



合成药业

NEEQ : 832077

陕西合成药业股份有限公司

Shaanxi Synthetic Pharmaceutical Co., Ltd



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年3月公司发明专利“一种分离分析伏立康唑磷酸酯或其药用盐有关物质的HPLC方法”获得国家知识产权局授予专利证书。



2020年6月，公司成功完成第三届董监高换届选举工作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动和融资 .....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	40
第八节	备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨成、主管会计工作负责人王伟丽及会计机构负责人（会计主管人员）王伟丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新药研发风险	新药研发是指新药从研发立项到上市应用的整个过程，是一项技术性和规范性强、投资大、周期长和风险高的系统工程。其中研发风险包括技术风险和商业风险。若新药研发技术无法达到预期效果，最终由于技术或政策等原因无法获取临床批件，未能获得批准上市，公司的收入将受到不利影响；由于新药研发技术更新较快且竞争激烈，药品上市后的市场反应和能否产生盈利亦存在一定风险。此外，新药临床试验时间和新药评审时间的延长而缩短新药的专利保护期，也将影响新药的总体收益。因此，研发风险的存在可能导致公司未来经营目标的实现存在一定的不确定性。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人杨成、苏晓侠合计持有公司 72.89% 的股权。若其利用实际控制人、控股股东的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司未来新进股东的利益产生不利影响。
公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时，股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大区别，公司治理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公

	司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
批文获批的风险	医药行业的资质要求和审批文件较多，受国家政策影响大，技术要求高，从新药立项、研发到最终的生产销售，通常需要通过临床批件、生产批件等文件。上述资质的审批管理机构为国家食品药品监督管理局。由于资金投入能力和新药研发技术内容是否符合国家新药研究的技术要求是上述资质能否获批的主要因素，如果资金投入不足或在研品种临床使用安全性和有效性存在问题，将无法如期获得药品进入流通市场的各项资质。
技术先进性风险	技术先进性决定了药物能否研发成功和上市后是否具有竞争力。如果出现新的替代技术或者公司技术未及时更新，将导致本公司的技术先进性丧失，对公司的长期发展带来重大不利影响。因此，公司面临技术先进性风险。
管理运营体系和人力资源建设无法与公司快速成长相匹配的风险	公司所处行业属于高新技术行业，进入壁垒较高，技术要求严格，因此行业内的市场竞争越来越体现为对高素质人才的竞争需求。以目前的发展态势来看，管理层预期公司未来几年将进入快速发展期。公司购买子公司陕西天地人和药业有限公司后，初步完成了公司由纯研发企业向研产销一体化的产业链转型，该公司以药品生产与销售为主要业务。随着公司资产规模及管理区域半径的不断扩大，经营管理难度将有所增加。这对公司的管理运营和人力资源体系的建设提出了更高的要求。因此公司内部管理体系和人才梯队建设无法与公司业务急速扩张的进度匹配将会是公司未来面临的一个重要风险。
销售业绩未能实现快速增长的风险	公司购买陕西天地人和药业有限公司后，初步完成了公司由纯研发企业向研产销一体化的产业链转型。陕西天地人和药业有限公司以药品的生产与销售为主营业务，通过生产与销售药品取得营业收入和盈利。因此近年内商业盈利模式将发生较大变化，增加药品的生产与销售模式。本公司长期以来专注于新药研发及技术转让，近两年才逐步涉足药品的生产与销售，因此，如果不能及时转换经营思路，引进优秀的销售精英人才与销售经营模式，将可能会出现产品销路拓展缓慢，产品销售业绩不理想，甚至滞销的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、合成药业	指	陕西合成药业股份有限公司及其前身陕西合成药业有限公司
股份公司	指	陕西合成药业股份有限公司
天地人和药业	指	陕西天地人和药业有限公司
天地人和生物科技	指	天地人和生物科技有限公司
天地人和医药	指	西安天地人和医药科技有限公司
金丝利药业	指	江苏金丝利药业股份有限公司
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	股份公司的公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产，只要达到一定的级别，即可用于药品的合成。
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西合成药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Synthetic Pharmaceutical Co., Ltd. Synthetic Pharmaceutical
证券简称	合成药业
证券代码	832077
法定代表人	杨成

### 二、 联系方式

董事会秘书	杜金良
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	陕西省西安市高新区高新三路财富中心二期 D 座 2003 室
电话	029-68775056
传真	029-68775056
电子邮箱	du9701@yeah.net
公司网址	www.sxhcy.com.cn
办公地址	陕西省西安市高新区高新三路财富中心二期 D 座 2003 室
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 3 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产
主要产品与服务项目	化学新药研发、技术转让及技术开发；中成药生产与销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	98,779,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	杨成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨成、苏晓侠），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000687952699K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	陕西省西安市高新区高新三路 2 号海佳云顶商住楼 30803	否
注册资本（元）	98,779,700	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路与亮丽路交口宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	渤海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,892,788.05	12,443,777.59	67.90%
毛利率%	71.44%	71.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,272,330.51	-3,803,720.17	66.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-940,980.04	-5,199,606.87	81.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.96%	-2.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.71%	-2.74%	-
基本每股收益	-0.01	-0.0396	74.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,351,229.92	168,317,648.22	-2.95%
负债总计	31,543,980.21	35,238,068.00	-10.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,807,249.71	133,079,580.22	-0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.35	-0.96%
资产负债率%（母公司）	8.10%	9.29%	-
资产负债率%（合并）	19.31%	20.94%	-
流动比率	1.34	1.25	-
利息保障倍数	-57.94	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,733,401.27	-15,009,321.06	68.46%
应收账款周转率	1.34	0.99	-
存货周转率	0.70	0.46	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.95%	-9.92%	-
营业收入增长率%	67.90%	-16.65%	-
净利润增长率%	66.55%	-6,029.56%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-310.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,823.14
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-1,121,371.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,012.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-327,847.37</b>
减：所得税影响数	3,503.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-331,350.47</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### 1、 执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整

首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

本公司是处于医药制造业、专注于新药研发及技术转让的医药研发高新技术企业，研发范围主要是创新药及高品质仿制药的开发。创新药的开发方向主要是小分子的创新药，通过对药物化学结构的优化修饰，自主研发药效更强、安全性更高的化学新药。依托于先进的研发优势及品种优势，公司通过对外提供高品质仿制新药的技术转让和受托开发等服务，确保公司可获取稳定的销售收入和盈利，从而继续投入到后以创新药为主的新药研究开发工作中，形成了整个新药研发的良性闭环。经过多年的新药开发及技术研究，公司储备了一支优秀的新药研究团队与丰富的新药研发报批经验，同时形成了众多以发明专利与药物临床试验批件为代表的新药研发技术成果。通过与国内众多知名药企建立合作关系，提供新药技术及产品的开发服务，为公司提供主要的收入来源。

同时公司全资收购制药企业天地人和药业，完成进一步向产业链下游的拓展，实现了由纯研发企业向研、产、销一体化医药集团企业的战略转型。天地人和药业主打产品为骨愈灵胶囊、倍芪脐贴、双子参洗液、戟生止痛膏 4 个独家品种，其中骨愈灵胶囊为国家医保乙类独家品种，倍芪脐贴、双子参洗液、戟生止痛膏为适合第三终端及药店销售的独家优势品种。成功转型后，公司实现了经营模式的快速拓宽，增加新的盈利方式。天地人和药业中成药产品的生产销售将成为公司经营模式的有效补充，可以为公司带来稳定的现金流，储备丰富的销售团队与销售管理经验，储备丰富的药品生产管理及技术人才。

目前公司主要的商业模式为：①创新药及高品质仿制药的研究开发及技术转让。公司主要依靠高管团队多年积累的客户渠道，并利用网络平台进行新药技术成果推广。公司的高管人员均多年从事医药研发行业，拥有丰富的客户渠道，能够有效的推广公司的新药产品。客户群体主要为国内的化学药制药企业。②中成药的生产与销售。公司的中成药产品主要通过固定的经销商团队负责销售，同时公司辅以专业的学术推广活动。客户群体主要为国内的各大医药公司、医院及终端药房。

报告期内，一类新药磷酸左奥硝唑酯二钠项目已向 CDE 递交 I 期临床试验研究资料，并申请 II 期临床试验按减少样本量的临床安全性、有效性确证试验研究，申报生产；一类新药 HCP002 项目目前正在进行 I 期临床试验议案论证。未来，公司将进一步扩大新药研发规模，加快实现以两个一类创新药为主导的新药产品的产业化落地进度。该商业模式的持续推进可确保公司在未来获得较高的收益与盈利能

力，取得更好的收入和业绩。

公司依托于先进的新药研发技术优势，一方面快速推进以磷酸左奥硝唑酯二钠与 HCP002 为代表的创新药的产业化落地，同时对外提供高品质仿制新药的技术转让与受托开发服务；另一方面积极推进中成药产品的生产与销售，获取稳定的销售收入和盈利，从而为公司日常经营活动与新药研发活动提供资金保障。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，在新药研发方面，公司持续推进创新药项目研发与技术创新，不断提高新药研发水平，完善和拓展新药开发与技术交易合作渠道。合理配置资源，继续推进公司已立项项目的研发进度，加快公司已进入临床阶段的两个一类新药的产业化进度，同时持续开发具有自主知识产权的创新药项目；在药品生产与销售方面，依托控股子公司天地人和药业的四个独家中药产品，初步建立起销售管理与专业学术推广团队，继续扩大销售规模，提升业绩与盈利水平，为公司两个一类新药的产业化打好销售渠道与学术团队基础，进一步提升企业的核心竞争力与可持续发展能力。

#### 一、财务业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 20,892,788.05 元，同比增加 67.90%；毛利率 71.44%，较去年同期增加 0.07%；公司实现净利润-1,272,330.51 元，同比增加 66.55%；公司总资产 163,351,229.92 元，较上年年末减少 2.95%；总负债 31,543,980.21 元，较上年年末减少 10.48%；净资产 131,807,249.71 元，较上年年末减少 0.96%；经营活动产生的现金流量净额-4,733,401.27 元，较去年同期增加 68.46%；投资活动产生的现金流量净额-1,671,029.22 元，较去年同期增加 97.10%；筹资活动产生的现金流量净额为 571,289.38 元，较去年同期减少 98.99%。

#### 二、业务拓展情况：

报告期内公司持续贯彻“新药研发与中成药生产销售齐头并进、中西药并举”的战略指导方针。持续加大新药研发投入，加快推进公司重点项目产业化落地的进度，继续推进创新药原料药车间的建设工程，同时加强子公司药品的生产与销售推广工作。

#### 1、新药技术开发方面：

报告期内，公司的研发重心主要集中于创新药项目的研发工作上，其中一类新药磷酸左奥硝唑酯二钠项目已向 CDE 递交 I 期临床试验研究资料，并申请 II 期临床试验按减少样本量的临床安全性、有效性确证试验研究，申报生产；一类新药 HCP002 项目目前已完成 I 期临床预实验，并根据预实验结果进

行 I 期临床试验方案制定。

创新药物 HCP005、HCP003 项目临床前研究工作按计划持续稳步推进中；HCP016 项目临床前研究已取得阶段性成果，并申请 1 项发明专利；新立项创新药项目 HCP017 项目，初步展开临床前研究，并申请 1 项发明专利。

报告期内公司的两项受托开发项目非诺贝酸胆碱缓释胶囊、甲硝唑氯化钠一致性评价，相关工作正在按协议约定计划有序推进；高品质仿制药方面左奥硝唑、丁苯肽的研发工作正在稳步推进。

本期共计申请发明专利 2 项，授权发明专利 1 项。

公司的中药 6 类独家产品立康妇炎栓、圣乳灵胶囊，正在进行 II 期临床总结报告工作，盆炎康宁胶囊、上感清热口服液已通过伦理备案并完成临床样品制备工作。

## 2、药品生产与销售方面：

主打产品骨愈灵胶囊的销售工作稳定推进，销售收入呈现快速增长态势，本期共计实现销售收入约 1944 万元，较上年同期增长约 57.40%；倍芪脐贴、双子参洗液恢复生产上市后，公司根据市场反馈意见，不断改进产品工艺技术及包装材料质量层次，努力提升产品品质降低产品不良反应率，通过品质提升，逐步打开销售局面，销量稳步提升。

产品生产方面，严把质量关，所有原材料的采购均通过严格筛选，并对供应商进行质控审计，从源头确保产品的质量上乘。严格按照 GMP 要求开展药品生产工作，对每个产品均制定了高于国家标准的内控质量标准，从而有效地保证了产品质量；

在产品销售方面，公司营建专业的产品销售管理队伍与专业学术推广团队，加强产品推广，逐步提高了市场占有率。目前公司产品销售价格体系稳定，市场秩序良好，销售收入呈现稳步提升态势。

## 3、原料药车间建设方面：

为加强公司的新药研发基础，完善产业链体系，提升研发竞争力，公司决定在渭南子公司天地人和药业厂区建设原料药生产基地，报告期内原料药生产基地的建设已经成功取得建设工程规划许可证，基本完成环评报告的编写与上报工作。原料药生产基地的建设有利于公司创新药项目研发所需原料药及中间体的研发生产需求，破除研发起始物料的供应瓶颈，同时可以为公司及合作客户已产业化新药项目的药品生产提供原料药生产加工服务，满足公司研发生产需求的同时还可以为公司带来可观的原料药及中间体销售收益。

## 三、质量管控情况：

研发方面：公司新药研发以化合物为基础，参考国内外相关质量标准（欧洲药典、美国药典、中国药典等）中对药品质量的规定，进行药学研究，最终确定药品生产工艺和质量标准。同时，公司遵循国

家食品药品监督管理局审评中心发布的相关新药技术指导原则，进行新药研究工作，并制作申报材料，保证了研发的新药质量符合国家要求，上市药品安全、有效。

生产方面：公司按照 GMP 要求建立了有效的质量控制体系，配备了能胜任要求的质量管理团队，配备了先进的能满足质量检验要求的检测设备，完全按照 GMP 标准操作和执行。所有剂型产品生产线均通过国家 GMP 认证，药品从原、辅料、包装材料购进到成品出厂始终处于严格受控状态，对每个产品均制定了高于国家标准的内控质量标准，从而有效地保证了产品质量。

报告期内，公司产品生产质量体系稳定，严格的质量管控体系确保公司从产品研发到药品生产各环节的产品质量稳定、可控、可追溯。

## （二） 行业情况

自2014年医药行业实行深度医改以来，伴随着招标降价、仿制药一致评价、带量采购等因素，整个医药行业进入深度调整时期，企业加速优胜劣汰、兼并重组，药品结构体系发生质的变化，企业更加注重药品创新研发能力。医药行业整体在政策引导、大健康产业发展、人口结构调整等多重作用下，逐渐迎来产业结构调整后的新的发展周期。

未来5-10年，医药行业将彻底迈入新时代，药品回归疗效、药企回归研发导向、医疗服务回归线下医疗的本源。新行业趋势下，治疗性用药有望爆发，辅助用药长期受压，重资产形成医疗服务的高壁垒。战略符合行业趋势的企业将长期获得高于行业平均增长的增速，无法调整或者不做调整的企业可能逐渐没落。

受益于我国经济快速增长以及医疗体制改革等因素，我国医药行业一直保持较快的增长速度。医药行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，我国也一直将医疗产业作为重点支柱产业予以扶持。随着经济发展和居民生活水平的提高，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。2019年中国医药市场规模达到16330亿元，2015-2019年的复合年增长率为7.5%。

2019年在医药行业的细分市场中，化学药品市场规模为8190亿元，占整个行业的市场份额为50.15%；中药市场规模为5020亿元，市场份额为30.74%；生物制造市场规模为3120亿元，市场份额为19.11%。

### 一、从整个医药行业的发展趋势来看，我国创新药物大发展时代已经来临

国产创新药在未来的 5-10 年将以大品种潜力的广义创新药为主。不一定的全新分子实体、原创靶点，可以是 metoo/mebetter，生物类似药，新型疫苗等各种形势。研发高投入、实力强的龙头企业长期将胜出。2010 年起国内医药企业的研发投入占比不断提升，国内医药企业研发投入占比从 2010 年的 2%

提高到 2016 年的 4%左右，特别是创新难度大的生物制品和医疗器械板块近 2 年来提升明显。2016 年 57 家上市公司研发投入额超过 1 亿，部分企业研发支出占营收比重达到 10%，接近国际制药巨头水平。

优先审评、加速审评明显，创新药上市频率加快，2011 年后贝达埃克替尼、恒瑞阿帕替尼、康弘康柏西普等在内的 1 类新药陆续获批上市，国内创新药开始进入收获期。2016 年 2 月 26 日 CFDA 发布了《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见（2016 年第 19 号）》，2017 年 10 月 8 日中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品、医疗器械创新的意见》，政策持续加码鼓励创新，导向创新药和临床疗效确切药品，长期有利于研发能力强、有品种实力的工业企业。

从政策层面来看，公司的发展方面完全符合医药行业的发展趋势。公司自创立以来，始终坚持专注于新药的生产工艺、临床前研究及临床批件的申报工作。研发范围涉及各类化学新药，针对目前上市的药物缺陷进行结构修饰，自主研发药效更强、安全性更高的化学新药。新药研发体系以结构修饰为主导核心，在保留药物母体基本结构上，添加或改变功能基团，研制新型的前体药物。

## 二、药品生产企业的供给侧改革的不断深化，高品质仿制药结构性机会更看好

多重政策推动国产高品质仿制药和国产创新药加速进口替代，国内用药结构仍有较大调整空间，进口多、中药注射剂多，疗效确切、临床急需的创新药、高品质仿制药较少。2016 年全国药品市场外企市场销售额占比 24%、国产占比 76%，销售额前 20 名的药品中以化学药、中药注射剂为主，和全球销售前 20 的药物多数为肿瘤用药、生物药形成明显对比。国内用药结构仍有很大调整空间，疗效确切、临床急需的创新药、高品质仿制药较少。随着新版医保目录&谈判目录、一致性评价、带量采购和优先审评等政策推进，未来国内整体用药结构有望升级，高品质国产仿制药和国产创新药占比有望不断提升，低端重复仿制药将在保留高品质同类药的前提下逐步退出市场舞台。

国产仿制药价格约为原研的 25%-70%之间左右，近年来逐步实现部分进口替代。未来随着国产高品质仿制药完成一致性评价，竞争格局进一步优化，国产进口替代有望加速。

2016 年至今优先审评制度高效落实，随政策推进纳入优先审评品种数目显著增多。优先审评实现有限的审评资源向创新药和临床急需品种倾斜，减少其排队时间，创新药审评加速进行，创新药物、高品质仿制药将受益。

公司在创新药物研究之余，始终坚持对高品质的仿制药物的研发工作，并取得丰硕成果，其中布洛芬氯化钠注射液、吸入用盐酸氨溴索溶液、注射用磷丙泊酚钠二水合物均为首家获得临床批件项目。吡非尼酮片项目已成功向北京凯因科技股份有限公司完成技术转让，目前该公司已在国内首家获得该项目生产批件，并实现量产上市销售。公司在高品质仿制药研发方面拥有丰富的研发申报与优质项目筛选的相关经验技术，因此公司将持续利用自身的技术研发优势，深度契合国家的药品审评政策，持续开发

疗效确切、临床急需的高品质仿制药物。不断充实丰富公司的产品结构体系，加强对外的技术转让与技术开发能力。

### 三、新版《中华人民共和国药品管理法》正式颁布实施

2019年8月26日，新版《药品管理法》审议通过，关于2019年12月1日起正式施行。新版《药品管理法》为医药行业的整体深化改革提供了最强有力的制度支撑，顺应新时代医药行业创新发展的潮流趋势。其中有两大亮点最值得关注：

#### 亮点一、鼓励创“新”

新的《药品管理法》正式从法律制度方面确立“药品上市许可持有人制度”。药品上市许可持有人制度，即拥有药品技术的药品研发机构和生产企业，通过提出药品上市许可的申请，获得药品注册证书，以其自身名义将产品投向市场，对药品全生命周期承担责任的一种制度。新引入的药品上市许可持有人制度的重大好处之一是从制度设计上鼓励创新。该制度可使除生产企业外，有能力创新出新药品的科研机构，能获取产品上市后的巨大收益。

建立药品上市许可持有人制度，一是落实药品全生命周期的主体责任；二是激发市场的创新活力，鼓励创新，优化资源配置。

#### 亮点二、严格管理、严厉处罚

药品安全事关人民群众身体健康。新版《药品管理法》在监管处罚方面体现出多个特点：

1、综合运用多种处罚措施，包括没收、罚款、责令停产停业整顿、吊销许可证件、一定期限内不予受理许可申请、从业禁止等。

2、大幅度提高罚款额度，对生产假药行为的罚款额度由原来的违法生产销售药品货值金额两倍以上五倍以下，提高到十五倍以上三十倍以下。而且规定货值金额不足十万元人民币的按十万元人民币计算。

3、对一些严重违法行为实行“双罚制”，处罚到人。

4、提出惩罚性赔偿原则。

5、根据国务院三定方案和新法规定的各有关部门职责，各主管部门要协同作战。查处假药劣药违法中有失职渎职行为的，直接负责的主管部门和其他责任人员依法从重处分。

6、违反法律规定，构成犯罪的，依法追究刑事责任。

这就要求新制度下的医药研发与药品生产企业须加强创新研发的同时应注重药品的质量安全。

### 四、利好政策推动中药产业健康发展

数据显示，全国新冠肺炎确诊病例中有74187人使用了中医药，占比达91.5%，其中湖北省有61449



人使用了中医药，占比达90.6%。根据临床疗效观察显示，中医药总有效率达到了90%以上。中医药能够有效缓解症状，能够减少轻型普通型向重型发展，能够提高治愈率，降低病亡率，能够促进恢复期人群机体康复。中医药，包括汉族和少数民族医药在内的我国各民族医药的统称。中医药事业是我国医药卫生事业的重要组成部分。国家大力发展中医药事业，实行中西医并重的方针，建立符合中医药特点的管理制度，充分发挥中医药在我国医药卫生事业中的作用。根据中商产业研究院发布的《2020年中国中医药行业市场前景及投资机会研究报告》，数据显示，2015年中国中药的市场规模为3918亿元，占中国医药市场的32.1%。2011-2015年，中国中药市场规模的复合增长率为16.8%，远高于GDP的增速。2016-2020年，中国中药行业仍将快速发展，到2020年市场规模将达5806亿元，复合增长率为8.2%。

中医药是我国重要的卫生资源、优秀的文化资源、有潜力的经济资源、具有原创优势的科技资源。近年来，国家出台了一系列政策大力发展中医药产业。《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势。提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。

随着中国人口老龄化不断加深和《“健康中国2030”规划纲要》的制定，有预测表明到2020年中国健康产业产值将达到8万亿，到2030年达到16万亿元，成为国民经济的支柱性产业。其中，中医药大健康产业将成21世纪最具发展潜力的产业。据数据显示，2018年我国中医药大健康产业市场规模超2万亿元。在利好政策、大健康概念等因素影响下，中医药大健康市场将进一步扩大，预计2020年将超3万亿元，到2025年有望达到7.5万亿元。

公司控股子公司天地人和药业的四个中药产品骨愈灵胶囊、倍芪腹泻贴、双子参洗液、戟生止痛膏均为市场潜力巨大的独家中成药产品。公司将充分利用国家对中医药发展的战略扶持东风，严把质量关，运用专业的学术推广和点对点的产品宣讲活动，将优质的产品介绍给患者，解决患者病痛，同时为公司获取收益，助力公司实现稳定持续发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,231,584.55	7.49%	18,064,725.66	10.73%	-32.29%
应收票据	-	-	385,566.83	0.23%	-100.00%
应收账款	9,603,482.29	5.88%	8,642,419.40	5.13%	11.12%
预付款项	2,755,600.91	1.69%	575,500.18	0.34%	378.82%
其他应收款	218,579.92	0.13%	42,768.08	0.03%	411.08%
交易性金融资产	2,004,776.00	1.23%	2,554,600.00	1.52%	-21.52%

存货	8,942,667.74	5.47%	7,953,749.04	4.73%	-12.43%
合同资产	-				-
长期股权投资	8,305,306.64	5.08%	9,575,609.76	5.69%	-13.27%
固定资产	17,998,903.47	11.02%	19,358,882.32	11.50%	-7.03%
在建工程	811,445.25	0.50%	25,938.81	0.02%	3028.31%
无形资产	10,587,557.14	6.48%	10,925,037.67	6.49%	-3.09%
开发支出	29,467,547.49	18.04%	29,359,968.83	17.44%	0.37%
长期待摊费用	2,324,408.32	1.42%	2,746,565.68	1.63%	-15.37%
短期借款	586,632.86	0.36%			100.00%
应付账款	3,494,651.12	2.14%	3,664,208.76	2.18%	-4.63%
合同负债	20,514,623.37	12.56%			100.00%
其他应付款	1,046,275.54	0.64%	5,557,630.38	3.30%	-81.17%
预收款项			20,672,052.38	12.28%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末减少32.29%，主要系本期三项活动的合计支出大于现金流入所致。
- 2、应收票据本期期末较上年期末减少100%，主要系本期回款均为货币资金，未收到票据类回款。
- 3、预付账款本期期末较上年期末增加378.82%，主要系本期因各项业务开展预付款项较多所致。
- 5、在建工程本期期末较上年期末增加3,028.31%，主要系本期原料药车间在建工程投入增加所致。
- 6、短期借款本期期末较上年期末增加100.00%，主要系本期股票投资证券账户开通融资融券业务所致。
- 7、合同负债本期期末较上年期末增加100.00%，主要系本期执行新收入准则核算企业已经收到价款但尚未履约的业务所致。
- 8、其他应付款本期期末较上年期末减少81.17%，主要系公司退回西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款450万元所致。
- 9、预收账款本期期末较上年期末减少100.00%，主要系本期执行新收入准则将之前在预收账款核算的业务调整至合同负债所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	20,892,788.05	-	12,443,777.59	-	67.90%
营业成本	5,967,505.88	28.56%	3,562,084.71	28.63%	67.53%
毛利率	71.44%	-	71.37%	-	-
税金及附加	329,065.09	1.58%	297,124.65	2.39%	10.75%

销售费用	8,594,704.27	41.14%	5,092,174.96	40.92%	68.78%
管理费用	4,549,818.79	21.78%	4,448,344.31	35.75%	2.28%
研发费用	991,513.50	4.75%	3,536,996.65	28.42%	-71.97%
财务费用	-101,801.04	-0.49%	-405,454.78	-3.26%	74.89%
其他收益	499,823.14	2.39%	117,499.98	0.94%	325.38%
投资收益	-2,240,044.90	-10.72%	-4,020,966.76	-32.31%	44.29%
公允价值变动收益	-151,630.20	-0.73%	2,760,781.62	22.19%	-105.49%
信用减值损失	-361,537.26	-1.73%	103,033.34	0.83%	-450.89%
营业利润	-1,691,407.66	-8.10%	-5,127,144.73	-41.20%	67.01%
营业外收入	294,012.39	1.41%	1,300,000.00	10.45%	-77.38%
营业外支出	310.92	0.00%	1,950.31	0.02%	-84.06%
利润总额	-1,397,706.19	-6.69%	-3,829,095.04	-30.77%	63.50%
所得税费用	-125,375.68	-0.60%	-25,374.87	-0.20%	-394.09%
净利润	-1,272,330.51	-6.09%	-3,803,720.17	-30.57%	66.55%

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入较上年同期增加67.90%，主要系公司本期实现技术收入1,691.2万元，较上期增加100.00%；本期实现药品销售实现收入1,944.00万元，较上期增加57.40%；本期实现医药中间体收入145.27万元，较上期增加1,463.43%；因此本期总体收入较上期相比，实现了较大增幅。

2、本期营业成本较上年同期增加67.53%，主要系本期公司各项收入较上期实现大幅增长，相应的营业成本亦同时增长，但因各类收入毛利率不一致，因此营业成本增幅小于营业收入增幅。

3、本期销售费用较上年同期增加 68.78%，主要系公司不断开拓市场，本期药品收入较上期增长57.40%，因此相应的市场推广费等销售费用亦大幅增加。

4、本期研发费用较上年同期减少71.97%，主要系公司本期研发投入主要系公司内部各项投入，研发相关的外部支出较少。

5、本期投资收益较上年同期增加44.29%，系因公司本期处置交易性金融资产的投资损失较上期减少所致。

6、本期公允价值变动收益较上年同期减少105.49%，主要系本期持有的交易性金融资产股票价格下降所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,892,788.05	12,443,777.59	67.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,967,505.88	3,562,084.71	67.53%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
药品销售	19,440,044.65	4,978,534.96	74.39%	57.40%	42.35%	2.71%
医药中间体销售	1,452,743.40	988,970.92	31.92%	1,463.43%	1,429.61%	1.51%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期收入构成发生变动的主要原因为：随着公司产品市场推广的不断开拓与深入，药品销售收入规模实现较大增长，本期实现药品销售实现收入 1,944.00 万元，较上期增加 57.40%；本期实现医药中间体收入 145.27 万元，较上期增加 1,463.43%。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,733,401.27	-15,009,321.06	68.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,671,029.22	-57,680,721.84	97.10%
筹资活动产生的现金流量净额	571,289.38	56,780,880.00	-98.99%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额由上期的-15,009,321.06 元增加至本期的-4,733,401.27 元，增加 68.46%。主要原因分析如下：

(1) 本期经营活动产生的现金流入较上期减少 1.21%；主要系本期销售回款较上期增加 60.39%所致，同时本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 86.38%。

(2) 本期经营活动产生的现金流出较上期减少 26.90%；主要系本期销售商品接受劳务支付的现金较上期减少 42.82%所致。

2、投资活动产生的现金流量净额由上期的-57,680,721.84 元增加至本期的-1,671,029.22 元，增加 97.10%。主要原因分析如下：

(1) 本期投资活动产生的现金流入较上期增加 63.99%，主要系本期收回投资收到的现金较上期增加 68.76%。

(2) 本期投资活动产生的现金流出较上期减少 72.07%，主要系上期因收购子公司剩余股权发生的

支出较大，同时本期购置固定资产、无形资产和其他资产购置支付的现金较上期减少 55.76%。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为由上期的 56,780,880.00 元减少至本期的 571,289.38 元，减少 98.99%，主要原因系上期公司非公开发行募集资金所致，本期筹资活动较少。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天地人和医药	子公司	药品研究及技术转让	-	-	5,000,000	2,018,470.41	1,421,301.64	0.00	-1,147,744.01
天地人和生物科技	子公司	药品的研发、生产及技术转让；	-	-	50,000,000	25,437,305.59	24,926,325.04	46,460.18	-1,766,624.20
天地人和药业	子公司	药品的生产与销售	-	-	60,000,000	31,919,220.63	21,718,682.18	19,440,044.65	3,218,030.05
江苏国丹生物制药股份有限公司	参股公司	药品的生产与销售	业务互补	原料药委加平台	31,629,670	32,987,509.22	6,113,530.90	229,911.51	-6,777,569.75
金丝利药业	参股公司	药品的生产与销售	业务互补	制剂委加平台	159,475,867	321,427,655.05	231,940,562.24	73,856,721.59	-1,821,155.79

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

公司正在有序的推进新药研发进程，加大新药研发力度，拓展新的业务，扩大公司规模。公司依托技术创新为动力，新药临床及生产批件的需求为导向，形成以新药技术开发、技术转让为主要的经营模式，持续完善公司药物研发体系，不断实现和增加经营收入，加快已获批新药成果的技术转化，确保公司经营的可持续发展。此外，公司不断加大创新药项目磷酸左奥硝唑酯二钠与HCP002的临床试验进度，加快产业化进程，提前布局建设原料药生产与制剂生产委加基地。公司目前主要专注于创新药物及高品质仿制药物的研究开发工作，经过多年的发展，在研及储备的创新药项目共计16项；公司拥有一批成熟的新药研发骨干团队与研发制度体系，积累了丰富的新药开发经验及技术，平台成熟、体系完备，具备长期稳定的新药开发能力及后续产业化基础。

公司充分利用天地人和药业自身的产品优势，严把质量关，所有原材料的采购均通过严格筛选，并对供应商进行质控审计，从源头确保产品的质量上乘。同时严格按照GMP要求开展药品生产工作，对每个产品均制定了高于国家标准的内控质量标准，从而有效地保证了产品质量。在产品销售方面，公司通过专业的销售推广团队，加强产品推广，逐步提高了市场占有率。产品线包括骨愈灵胶囊、倍芪脐贴、双子参洗液、戟生止痛膏4个独家品种在内的共计14个中成药产品，形成了以骨科、妇科及儿科用药为主线的核心产品群，其中骨愈灵胶囊为国家医保乙类独家品种。目前公司产品销售价格体系稳定，市场秩序良好，销售收入呈现稳步提升态势。骨愈灵胶囊的销售持续增长；倍芪脐贴、双子参洗液恢复生产

上市后，公司根据市场反馈意见，不断改进产品工艺技术及包装材料质量层次，努力提升产品品质降低产品不良反应率，通过品质提升，逐步打开销售局面，销量稳步提升。报告期内药品销售收入较上年同期增长57.4%，天地人和药业的稳定发展可以为公司带来稳定的现金流，储备丰富的销售团队与销售管理经验，储备丰富的药品生产管理及技术人才，为公司未来的长期可持续发展奠定坚实基础。

公司的6类中药独家产品中立康妇炎栓、圣乳灵胶囊，正在进行II期临床总结报告工作，盆炎康宁胶囊、上感清热口服液已通过伦理备案并完成临床样品制备工作，公司将努力快速推进临床实验及生产注册申报工作。

公司完成天地人和药业的并购，有利于扩展公司的经营规模，完善公司主营业务的上下游产业链扩展，拓宽公司的经营模式，增加新的利润增长点，同时解决了公司土地、厂房等生产基础设施问题，为公司两个一类新药核心产品产业化及后续研发产品的原料药生产奠定基础。报告期内一类新药磷酸左奥硝唑酯二钠项目已向CDE递交I期临床试验研究资料，并申请II期临床试验按减少样本量的临床安全性、有效性确证试验研究；一类新药HCP002项目目前正在进行I期临床试验议案论证。公司未来将全力推进上述两个一类新药的产业化落地，随着公司两个一类新药的陆续投产上市，可为公司带来新的利润增长点。公司未来将充分利用自身的研发实力优势，依托新药开发的核心竞争力，加大研发投入，不断充实优化公司新药产品产业结构，实现长期可持续稳定发展。

综上所述，公司不存在营业收入低于100万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等对持续经营造成影响的因素。

### 十三、公司面临的风险和应对措施

#### 1、新药研发风险

新药研发是指新药从研发立项到上市应用的整个过程，是一项技术性和规范性强、投资大、周期长和风险高的系统工程。其中研发风险包括技术风险和商业风险。若新药研发技术无法达到预期效果，最终由于技术或政策等原因无法获取临床批件，未能获得批准上市，公司的收入将受到不利影响；由于新药研发技术更新较快且竞争激烈，药品上市后的市场反应和能否产生盈利亦存在一定风险。此外，新药临床试验时间和新药评审时间的延长而缩短新药的专利保护期，也将影响新药的总体收益。因此，研发风险的存在可能导致公司未来经营目标的实现存在一定的不确定性。

应对措施：公司制定了严格的新药项目的立项筛选流程，严格把关市场调研、项目可行性报告、市

场价值评估等各个环节，开发市场容量大、疗效及安全性优势显著的新药项目。同时，坚持自主创新，及时申请自主知识产权，保持自身技术不可替代性和可竞争性。整个研究工作试验严谨、规范，研究内容全面，对研发各环节能够精准把控。药物研发过程中，进行阶段性的价值评估与风险评估，根据市场变化，评测项目未来的市场价值，及时终止不适用市场需求的项目研发，将新药开发的风险控制在最低值。

## 2、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人杨成、苏晓侠合计持有公司72.89%的股。若其利用实际控制人、控股股东的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司未来新进股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过，同时“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资及担保管理制度》中也做了相应的制度安排，这些措施将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性以及公司治理机制运行的合法合规，维护公司的利益。

## 3、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时，股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大区别，公司治理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。公司实际控制人及董监高人员将不断加强现代企业治理理念的学习，逐渐完善公司治理结构、加强质量控制系统建设、优化业务流程，确保在实践中贯彻落实《公司章程》、三会议事规则等治理制度。

## 4、批文获批的风险

医药行业的资质要求和审批文件较多，受国家政策影响大，技术要求很高，从新药立项、研发到最终的生产销售，通常需要通过临床批件、生产批件等。上述资质的审批管理机构为国家食品药品监督管理局。由于资金投入能力和新药研发技术内容是否符合国家新药研究的技术要求是上述资质能否获批



的主要因素，如果资金投入不足或在研品种临床使用安全性和有效性存在问题，将无法如期获得药品进入流通市场的各项资质。

应对措施：按照国家最新政策法规和技术要求，进行新药研发和注册申报，做到及时了解国家政策信息，全面掌握政策内容，严格按照最新医药政策执行，规避政策风险。按照国家法规和技术要求，完成临床前研究、临床研究获得临床批件和生产批件，保证药品的安全性、有效性和质量可控性。

#### 5、技术先进性风险

技术先进性决定了药物能否研发成功和上市后是否具有竞争力。如果出现新的替代技术或者公司技术未及时更新，将导致本公司的技术先进性丧失，对公司的长期发展带来重大不利影响。因此，公司面临技术先进性风险。

应对措施：公司时刻关注世界相关行业的科研动态密切关注竞争企业的研发动向，坚持自主创新，同时申请自主知识产权保护，确保技术先进性、不可替代性。

#### 6、管理运营体系和人力资源建设无法与公司快速成长相匹配的风险

公司所处行业属于高新技术行业，进入壁垒较高，技术要求严格，因此行业内的市场竞争越来越体现为对高素质人才的竞争需求。以目前的发展态势来看，管理层预期公司未来几年将进入快速发展期。公司购买子公司陕西天地人和药业有限公司后，初步完成了公司由纯研发企业向研产销一体化的产业链转型，该公司以药品生产与销售为主要业务。随着公司资产规模及管理区域半径的不断扩大，经营管理难度将有所增加。这对公司的管理运营和人力资源体系的建设提出了更高的要求。因此公司内部管理体系和人才梯队建设无法与公司业务急速扩张的进度匹配将会是公司未来面临的一个重要风险。

应对措施：随着经营规模的扩大，公司非常重视对管理人员和技术人员的培训，加强后备人才的培养，并注重从外部引进人才。公司已对高管和核心技术人员进行了股权激励，并在后期人才梯队的建设中持续推行，稳定核心人才队伍。公司将不断完善管理体系，对各环节进行严格的风险控制，提升公司的整体竞争力。

#### 7、销售业绩未能实现快速增长的风险

公司购买陕西天地人和药业有限公司后，初步完成了公司由纯研发企业向研产销一体化的产业链转型。陕西天地人和药业有限公司以药品的生产与销售为主营业务，通过生产与销售药品取得营业收入和盈利。因此近年内商业盈利模式将发生较大变化，增加药品的生产与销售模式。本公司长期以来专注于新药研发及技术转让，近两年才逐步涉足药品的生产与销售，因此，如果不能及时转换经营思路，引进优秀的销售精英人才与销售经营模式，将可能会出现产品销路拓展缓慢，产品销售业绩不理想，甚至滞销的风险。

应对措施：通过高薪聘请、股权激励等方式从各种渠道积极引进优秀的销售精英人员，引入先进的销售管理经验，及时组建完善的销售队伍，同时快速与国内大型的医药公司建立长期稳定的合作关系，加强市场学术推广活动，快速稳定的提升产品销售业绩与市场占有率。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	300,000.00	300,000.00

报告期内发生日常性关联交易 300,000.00 元，系公司与实际控制人杨成、苏晓侠签订的房屋租赁协议所产生的房屋租赁费。该事项于 2020 年 4 月 30 日经公司第二届董事会第二十三次会议审计，并经 2020 年 5 月 20 日 2019 年年度股东大会审议通过。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/3/4		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(不存在重大诉讼、仲裁事项)	正在履行中
董监高	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(不存在重大诉讼、仲裁事)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于规范关联交易的承诺)	正在履行中
董监高	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于规范关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(社保风险的承诺函)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(股东限售承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/4		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于房产风险的承诺)	正在履行中
其他股东	2017/6/22		发行	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于认购资格及诚信情况的说明与承诺)	正在履行中
其他股东	2017/6/17		发行	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于资金来源的承诺)	正在履行中
公司	2017/8/10	2017/9/8	发行	其他承诺 (请自行填写)	其他(不提前使用募集资金的承诺)	已履行完毕
公司	2017/6/30		发行	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于诚信情况的说明与承诺)	正在履行中
公司	2017/8/10		发行	募集资金使用承诺	其他(关于募集资金投向的承诺)	正在履行中
公司	2017/6/30		发行	其他承诺 (请自行填写)	其他(关于诚信情况的说明与承诺)	正在履行中

公司	2017/8/10	2019/5/7	发行	募集资金使用承诺	其他（不存在聘用其他第三方的承诺）	已履行完毕
公司	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（不提前使用募集资金的承诺）	已履行完毕
公司	2019/1/11		发行	募集资金使用承诺	其他（关于募集资金使用用途的承诺）	正在履行中
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于认购资格及诚信情况的说明与承诺）	正在履行中
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于发行对象不属于持股平台的承诺）	已履行完毕
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于发行对象认购资金来源合法的承诺）	已履行完毕
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于发行对象不属于持股平台的承诺）	已履行完毕
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于发行对象符合投资者适当性的承诺）	已履行完毕
其他股东	2019/1/11	2019/5/7	发行	其他承诺（请自行填写）	其他（关于发行对象未被列入失信联合惩戒名单的承诺）	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

公司在挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》、《不存在重大诉讼、仲裁事项承诺》。公司控股股东、实际控制人出具的《社保风险的承诺函》、《股东限售承诺》、《关于房产风险的承诺》、《控股股东、实际控制人关于税务风险的承诺》。

公司 2017 年股票发行期间，各认购对象出具了《关于认购资格及发行情况的说明与承诺》、《关于资金来源的承诺》，公司及相关主体出具了《关于诚信情况的说明与承诺》、《关于资金投向、不提前使用募集资金的承诺》、《关于 2017 年第一次股票发行募集资金投向的承诺》、《关于 2017 年第一次股票发行之不提前使用募集资金的承诺》。

公司 2019 年股票发行期间，各认购对象出具了《发行对象不属于持股平台的承诺》、《关于符合 19 发行对象资格的承诺》、《关于认购资金来源的承诺》、《关于未列入失信联合惩戒名单的承诺》，公司出具了《不存在资金占用的声明》、《不存在违法违规行为的承诺》、《关于不存在聘用其他第三方行为的承诺》、《关于不提前使用股票发行募集资金的承诺》、《关于募集资金用途的承诺》。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利《甲磷丙泊酚二钠二水合物及其制备方法和用途》，专利申请号：2012100785188 专利名称：甲磷丙泊酚二钠二水合物及其制备方法和用途及其对应药品临床批件《磷丙泊酚钠二水合物》，批件号：2015L03052	无形资产	冻结	108,010.50	0.07%	因涉及江苏恒谊药业有限公司（以下简称“江苏恒谊”）起诉南京贝福生物科技有限公司（以下简称“南京贝福”）支付技术转让费一案，为协助法院执行，我公司原定转让给南京贝福的一项专利被作出财产保全裁定，暂缓转让。该专利为约定转让专利，本次司法冻结对我公司不会造成重大影响。
总计	-	-	108,010.50	0.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

因该项目资产占比极低，因此该项资产冻结对公司的正常经营影响有限。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	31,782,500	32.18%	5,153,125	36,935,625	37.39%
	其中：控股股东、实际控制人	16,511,500	16.72%	70,600	16,582,100	16.79%
	董事、监事、高管	33,000	0.03%	0	33,000	0.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,997,200	67.82%	-5,153,125	61,844,075	62.61%
	其中：控股股东、实际控制人	55,417,500	56.10%	0	55,417,500	56.10%
	董事、监事、高管	507,500	0.51%	75,000	582,500	0.59%
	核心员工	180,000	0.18%	-75,000	105,000	0.11%
总股本		98,779,700	-	0	98,779,700	-

普通股股东人数	80
---------	----

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	杨成	58,900,000	70,600	58,970,600	59.70%	45,300,000	13,670,600	0
2	苏晓侠	13,029,000	0	13,029,000	13.19%	10,117,500	2,911,500	0
3	周旭煜	3,450,000	0	3,450,000	3.49%	0	3,450,000	0
4	嘉兴嘉信潜 龙投资合伙 企业 (有限 合伙)	5,000,000	-1,614,000	3,386,000	3.43%	0	3,386,000	0
5	陕西威信制 药有限公司	1,863,500	0	1,863,500	1.89%	1,863,500	0	0
6	上海国弘开 元 投资中心 (有限合伙)	1,798,100	0	1,798,100	1.82%	1,798,100	0	0
7	杨凌尚志生 物科技发展 有限公司	1,798,100	0	1,798,100	1.82%	1,798,100	0	0
8	窦苗苗	1,459,500	0	1,459,500	1.48%	0	1,459,500	0
9	李百惠	1,200,000	-100	1,199,900	1.21%	0	1,199,900	0
10	袁苏静	1,432,500	-293,500	1,139,000	1.15%	0	1,139,000	0
	合计	89,930,700	-1,837,000	88,093,700	89.18%	60,877,200	27,216,500	

普通股前十名股东间相互关系说明: 杨成先生与苏晓侠女士系夫妻关系。除此之外, 股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东本报告期内未发生变动。

杨成, 公司董事长、总经理, 男, 1979年2月出生, 中国国籍, 拥有境外居留权, 毕业于南华大学化学工程与工艺专业, 本科学历。

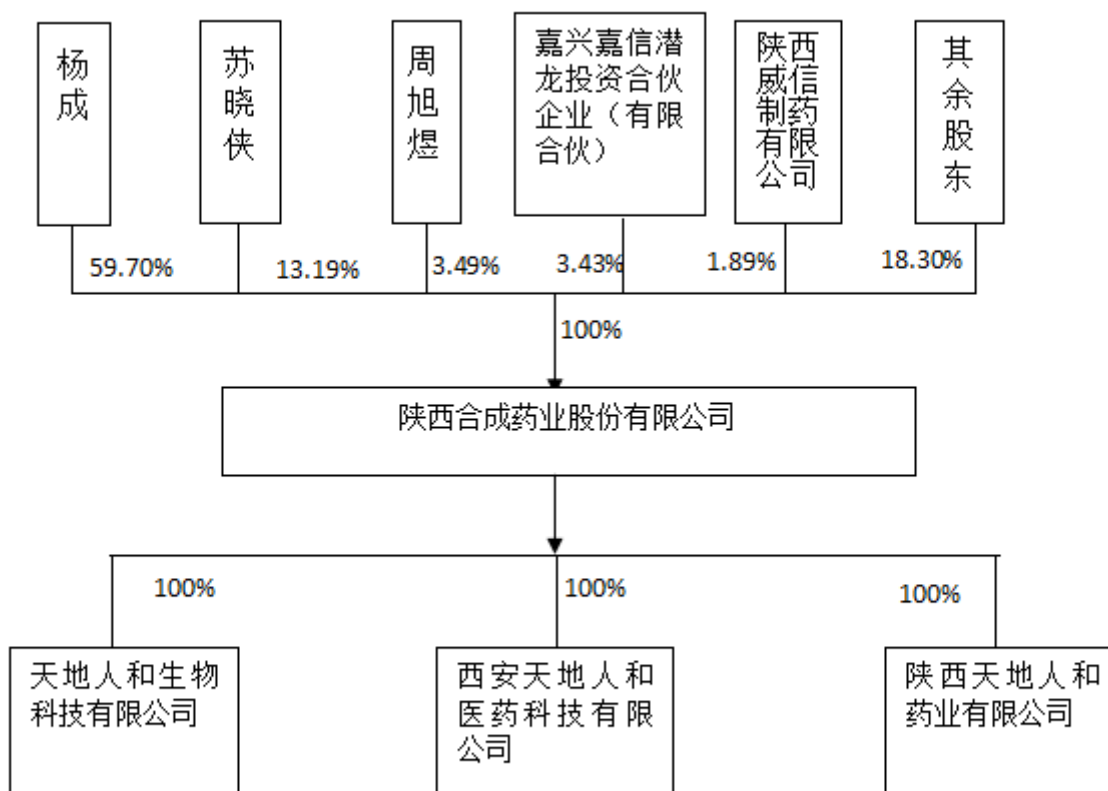
2001年9月至2005年7月，任职于扬子江集团新品部，从事药品研究开发工作；2005年8月至2007年6月，任职于南京逐陆医药科技有限公司，任销售经理；2007年11月至2014年4月，任职于陕西新安医药科技有限公司，历任总经理、监事；2009年4月至今任职于公司，现任公司董事长、总经理。

## (二) 实际控制人情况

(1) 杨成，公司董事长、总经理，情况详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

(2) 苏晓侠，公司副总经理，女，1977年9月出生，中国国籍，拥有境外居留权，毕业于黑龙江中医药大学中药资源专业，本科学历。

2001年8月至2006年7月，任职于扬子江集团化验室，从事药品检验工作；2007年11月至2009年4月，任职于陕西新安医药科技有限公司，任副总经理；2009年4月至2017年6月19日，任职于公司，任副董事长；2017年6月29日至2020年6月30日，任公司副总经理；现任公司总经理助理。





### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年5月17日	56,780,880	6,568,251	是	将原用于新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验费用 5,000,000 元变更用于磷酸左奥硝唑酯二钠的 II 期临床实验, 剩余 21,686,000 元继续用于新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验; 将原用于新药 HCP007 的临床前研究、注册申报及临床实验费用 15,054,256.66 元变更用于支付收购控股子公司天地人和药业部分股权款, 将原本用于新药 HCP007 的临床前研究、注册申报及临床实验费用 6,611,743.34 元用于偿还短期借款; 将原用于补充部分流动资金的 1,088,256.66 元用于偿还短期借款, 剩余 7,340,623.34 元继续用于补充部分流动资金; 将本募集资金专户中利用暂时闲置募集资金理财所产生的收益及专户日常利息收入(扣除手续费)全部用于补充公司部分流动资金。	27,754,256.66	已事前履行

#### 募集资金使用详细情况:

公司 2019 年度募集资金总额为 56,780,880.00 元, 截至 2020 年 6 月 30 日, 该次募集资金尚未使用完毕, 募集资金专户余额为 7,010,157.12 元。募集资金具体情况如下:

使用项目	金额
一、募集资金总额	56,780,880.00
二、存款利息(扣除手续费)	601,784.78
三、已使用募集资金总额	50,372,507.66
(一) 磷酸左奥硝唑酯二钠的 II 期临床实验,	100,000.00
1、2019 年 11 月 13 日支付北京因瑞达医药科技有限公司	100,000.00

(二) 新药 HCP005 的临床前研究、注册申报及临床实验	19,800,000.00
1、2019 年 6 月 14 日支付江苏新创联合医药科技有限公司	13,860,000.00
2、2019 年 12 月 16 日支付江苏新创联合医药科技有限公司	5,940,000.00
(三) 支付收购控股子公司天地人和药业部分股权款	15,054,256.66
1、2019 年 6 月 11 日支付杨凌尚志生物科技发展有限公司	7,480,000.00
2、2019 年 6 月 12 日支付陕西威信制药有限公司	7,574,256.66
(四) 偿还短期借款	7,700,000.00
1、2019 年 6 月偿还西安百淞医药科技有限公司借款	7,700,000.00
(五) 补充部分流动资金	7,718,251.00
1、2019 年 11 月支付办公场所租金	300,000.00
2、2019 年 12 月支付国海证券股份有限公司督导费	150,000.00
3、2019 年 12 月支付南京迈拓医药科技有限公司技术服务费	700,000.00
4、2020 年 1 月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款	2,000,000.00
5、2020 年 3 月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款	2,500,000.00
6、2020 年 3 月付信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计费	260,000.00
7、2020 年 4 月付威智医药有限公司左奥硝唑原料药采购首付款	300,000.00
8、2020 年 5 月付威智医药有限公司左奥硝唑原料药采购尾款	279,700.00
9、2020 年 5 月付公司支付办公场所租金	300,000.00
10、2020 年 5 月付威智医药有限公司左奥硝唑质量技术服务费	385,438.00
11、2020 年 6 月付信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计费	280,000.00
12、2020 年 6 月付中联资产评估集团有限公司资产评估费	50,000.00
13、2020 年 6 月付威智医药有限公司左奥硝唑起始物料采购费	183,113.00
14、2020 年 6 月付广东信达(西安)律师事务所	30,000.00
四、尚未使用的募集资金余额	7,010,157.12

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨成	董事长、总经理	男	1979年2月	2020年6月30日	2023年6月30日
张起愿	董事、副总经理	男	1987年8月	2020年6月30日	2023年6月30日
王伟丽	董事、副总经理、 财务负责人	女	1987年5月	2020年6月30日	2023年6月30日
李东兴	董事	男	1966年5月	2020年6月30日	2023年6月30日
刘晓建	董事	男	1983年1月	2020年6月30日	2023年6月30日
戚苏民	监事会主席	男	1966年3月	2020年6月30日	2023年6月30日
刘晓鹏	职工代表监事	男	1984年11月	2020年6月30日	2023年6月30日
赵晓丹	监事	女	1985年1月	2020年6月30日	2023年6月30日
杜金良	董事会秘书	男	1979年9月	2020年6月30日	2023年6月30日
王昊	原董事	男	1977年5月	2017年6月19日	2020年6月30日
赵颖博	原董事	男	1973年9月	2017年6月19日	2020年6月30日
毕海寅	原监事	男	1977年6月	2017年6月19日	2020年6月30日
苏晓侠	原副总经理	女	1977年9月	2017年6月19日	2020年6月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除公司董事杨成、苏晓侠系夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨成	董事长、总经理	58,900,000	70,600	58,970,600	59.70%	0	0
张起愿	副总经理、董事	125,000	0	125,000	0.13%	0	0
王伟丽	财务总监、副总经理、董事	0	0	0	0.00%	0	0
李东兴	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘晓建	董事	0	0	0	0.00%	0	0

戚苏民	监事会主席	75,000	0	75,000	0.08%	0	0
刘晓鹏	职工监事	125,000	0	125,000	0.13%	0	0
赵晓丹	监事	0	0	0	0%	0	0
杜金良	董事会秘书	153,000	0	153,000	0.15%	0	0
王昊	原董事	0	0	0	0%	0	0
赵颖博	原董事	0	0	0	0%	0	0
毕海寅	原监事	12,500	0	12,500	0.01%	0	0
苏晓侠	原副总经理	13,029,000	0	13,029,000	13.19%	0	0
<b>合计</b>	-	72,419,500	-	72,490,100	73.39%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜金良	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	董事会秘书	换届选举
王昊	董事	离任	-	换届选举
赵颖博	董事	离任	-	换届选举
苏晓侠	副总经理	离任	-	换届选举
陆华龙	监事会主席	离任	-	换届选举
毕海寅	监事	离任	-	换届选举
张起愿	董事	新任	董事、副总经理	换届选举
王伟丽	-	新任	董事、副总经理、财务总监	换届选举
李东兴	-	新任	董事	换届选举
刘晓建	-	新任	董事	换届选举
戚苏民	-	新任	监事会主席	换届选举
赵晓丹	-	新任	监事	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**张起愿：**公司副总经理、董事，男，1987年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京工业大学，药学专业，本科学历。2010年3月至今任职于公司，现任研发中心合成部经理。

**李东兴：**董事，男，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业浙江工业大学药学院，制药工程专业，研究生学历。1988年到2002年任职于国营西北第二合成药厂研究所，历任研究员、副

所长；2002年至2012年任职于浙江车头制药有限公司，历任台州知青化工有限公司总工程师兼质量、环境、安全管理体系管理者代表，浙江车头制药有限公司研发中心副主任；2013年至2017年任浙江丽晶化学有限公司副总工程师；2018年至今任职于公司，现任研发中心总工程师。

**王伟丽：**董事、副总经理、财务负责人，女，注册会计师，税务师，1987年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于菏泽学院，学士学位。2011年12月至2017年5月任职瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所，担任高级项目经理。2017年5月至2018年4月任职西安建工集团有限公司，负责集团税务筹划。2018年7月至今任职于公司，现任财务部财务总监。

**刘晓建：**董事，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于泰山医学院医学影像专业，本科学历。2008年8月至今，任职于中日友好医院核医学科。

**戚苏民：**监事会主席，男，1966年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京医科大学药学专业，本科学历，工程师。1987年11月至2014年4月任职扬子江药业集团有限公司工作，曾担任中试研究员、国家制剂重点实验室扬子江药物研究院研究员；2014年5月至今任职于公司，现任研发中心制剂部经理。

**赵晓丹：**监事，女，1985年01月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北科技大学药物化学专业，研究生学历；2011年07月至2014年09月任职于康龙化成（西安）新药技术有限公司，任有机合成研究员；2014年10月至2015年08月任职于陕西利君现代中药有限公司，任生产技术部主管；2015年09月至2019年10月任职于陕西天地人和药业有限公司，先后任技术主管、QA主管、质量部副经理；2019年11月至今任职于公司，现任质量管理部研究员、注册专员。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	-	7	9

财务人员	6	2	-	8
技术人员	32	-	-	32
生产人员	32	-	2	30
销售人员	20	1	-	21
员工总计	106	3	9	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	34	31
专科	31	33
专科以下	40	34
员工总计	106	100

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	1	3

### 核心员工的变动情况：

核心员工戚苏民于 2020 年 6 月 30 日当选第三届监事会主席。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,231,584.55	18,064,725.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,004,776.00	2,554,600.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3		385,566.83
应收账款	六、4	9,603,482.29	8,642,419.40
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,755,600.91	575,500.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	218,579.92	42,768.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,942,667.74	7,953,749.04
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	六、8	475,473.33	482,419.09
<b>流动资产合计</b>		<b>36,232,164.74</b>	<b>38,701,748.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	8,305,306.64	9,575,609.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	9,228,286.70	9,228,286.70
投资性房地产			

固定资产	六、11	17,998,903.47	19,358,882.32
在建工程	六、12	811,445.25	25,938.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	10,587,557.14	10,925,037.67
开发支出	六、14	29,467,547.49	29,359,968.83
商誉	六、15	48,395,610.17	48,395,610.17
长期待摊费用	六、16	2,324,408.32	2,746,565.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		127,119,065.18	129,615,899.94
<b>资产总计</b>		163,351,229.92	168,317,648.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	586,632.86	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	3,494,651.12	3,664,208.76
预收款项	六、20	-	20,672,052.38
合同负债	六、21	20,514,623.37	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	468,593.39	811,733.52
应交税费	六、23	1,027,122.95	188,486.32
其他应付款	六、24	1,046,275.54	5,557,630.38
其中：应付利息	六、24.1	10,535.91	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		27,137,899.23	30,894,111.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	1,137,500.20	950,000.18
递延所得税负债	六、17	3,268,580.78	3,393,956.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,406,080.98	4,343,956.64
<b>负债合计</b>		31,543,980.21	35,238,068.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	98,779,700.00	98,779,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	97,081,797.20	97,081,797.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	1,944,053.04	1,944,053.04
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-65,998,300.53	-64,725,970.02
归属于母公司所有者权益合计		131,807,249.71	133,079,580.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		131,807,249.71	133,079,580.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		163,351,229.92	168,317,648.22

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,919,443.02	15,285,305.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	747,730.00	450,000.00
应收款项融资			
预付款项		2,045,068.15	282,416.46
其他应收款	十三、2	2,804,939.48	2,771,333.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,019,218.25	3,092,461.68
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		474,837.17	476,120.99
<b>流动资产合计</b>		<b>18,011,236.07</b>	<b>22,357,638.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	216,825,960.00	216,825,960.00
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		1,466,406.23	1,707,163.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		24,879,679.14	24,772,100.48
商誉			
长期待摊费用		2,181,972.51	2,578,694.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>245,354,017.88</b>	<b>245,883,918.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>263,365,253.95</b>	<b>268,241,557.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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		329,421.17	256,921.04
预收款项			18,972,000.00
合同负债		19,647,849.05	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		164,568.00	225,560.25
应交税费		225,122.27	629.47
其他应付款		22,109.54	4,520,526.04
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,389,070.03</b>	<b>23,975,636.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		937,500.20	950,000.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>937,500.20</b>	<b>950,000.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,326,570.23</b>	<b>24,925,636.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		98,779,700.00	98,779,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,122,345.35	166,122,345.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,944,053.04	1,944,053.04
一般风险准备			
未分配利润		-24,807,414.67	-23,530,178.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,038,683.72</b>	<b>243,315,920.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>263,365,253.95</b>	<b>268,241,557.01</b>

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		20,892,788.05	12,443,777.59
其中：营业收入	六、30	20,892,788.05	12,443,777.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,330,806.49</b>	<b>16,531,270.50</b>
其中：营业成本	六、30	5,967,505.88	3,562,084.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	329,065.09	297,124.65
销售费用	六、32	8,594,704.27	5,092,174.96
管理费用	六、33	4,549,818.79	4,448,344.31
研发费用	六、34	991,513.50	3,536,996.65
财务费用	六、35	-101,801.04	-405,454.78
其中：利息费用		25,879.39	
利息收入		137,305.39	417,165.42
加：其他收益	六、36	499,823.14	117,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-2,240,044.90	-4,020,966.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,270,303.12	-1,253,022.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-151,630.20	2,760,781.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-361,537.26	103,033.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,691,407.66</b>	<b>-5,127,144.73</b>
加：营业外收入	六、40	294,012.39	1,300,000.00
减：营业外支出	六、41	310.92	1,950.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,397,706.19</b>	<b>-3,829,095.04</b>
减：所得税费用	六、42	-125,375.68	-25,374.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,272,330.51</b>	<b>-3,803,720.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,272,330.51	-3,803,720.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于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			
(5) 其他			
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			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,272,330.51</b>	<b>-3,803,720.17</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,272,330.51	-3,803,720.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.013	-0.0396
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.013	-0.0396

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	1,452,743.40	92,920.35
减：营业成本	十三、4	988,970.92	66,371.68
税金及附加		12,313.17	55,289.20
销售费用		5,905.66	839,914.37
管理费用		1,955,600.45	1,907,481.28
研发费用		620,532.97	3,127,096.83
财务费用		-123,942.11	-407,656.25
其中：利息费用			

利息收入		127,467.28	415,151.04
加：其他收益		487,151.00	117,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,438.73	415,124.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,556,925.39	-4,962,952.73
加：营业外收入		280,000.00	1,300,000.00
减：营业外支出		310.92	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,277,236.31	-3,662,952.73
减：所得税费用		-	62,268.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,277,236.31	-3,725,221.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,277,236.31	-3,725,221.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,277,236.31	-3,725,221.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,596,837.49	14,088,343.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,387,719.85	10,189,867.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,984,557.34</b>	<b>24,278,211.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,471,057.77	14,814,426.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,261,780.05	3,184,589.82
支付的各项税费		1,546,429.93	1,557,801.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	15,438,690.86	19,730,714.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,717,958.61</b>	<b>39,287,532.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,733,401.27</b>	<b>-15,009,321.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,386,590.33	10,302,540.65
取得投资收益收到的现金		20,000.00	311,921.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,406,590.33</b>	<b>10,614,461.68</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,099,481.24	2,485,328.20
投资支付的现金		17,978,138.31	65,809,855.32
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,077,619.55</b>	<b>68,295,183.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,671,029.22</b>	<b>-57,680,721.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			56,780,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,239,880.41	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,239,880.41</b>	<b>56,780,880.00</b>
偿还债务支付的现金		7,653,247.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,343.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,668,591.03</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>571,289.38</b>	<b>56,780,880.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,833,141.11</b>	<b>-15,909,162.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,064,725.66	38,889,851.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,231,584.55</b>	<b>22,980,688.92</b>

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,898,238.00	2,850,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		897,128.42	9,921,978.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,795,366.42</b>	<b>12,771,978.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,962,297.20	14,299,808.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,080,043.54	1,691,702.43
支付的各项税费		14,583.91	54,918.85
支付其他与经营活动有关的现金		6,099,104.51	12,218,281.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,156,029.16</b>	<b>28,264,710.53</b>



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,360,662.74	-15,492,731.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,200.00	140,000.00
投资支付的现金			58,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,200.00	58,920,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,200.00	-57,320,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			56,780,880.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			56,780,880.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			56,780,880.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,365,862.74	-16,031,851.99
加：期初现金及现金等价物余额		15,285,305.76	37,911,310.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,919,443.02	21,879,458.07

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

17. 是否存在预计负债

是 否

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化情况详见：第三节会计数据和经营情况 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况以及本报告财务报表项目附注。

2、企业药品销售存在一定的季节性或者周期性特征，原因是公司的骨科产品骨愈灵胶囊适应症为骨折及骨质疏松，而冬季是老年人骨折及骨质疏松高发季节，因此相对来说，上半年的销售量较下半年销售量来说较少。

## （二） 报表项目注释

### 一、 公司的基本情况

陕西合成药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由陕西合成药业有限公司采取整体变更，由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司，设立时股本总额人民币 1,666.00 万股，其中杨成持股 1,516.00 万股，持股比例 91.00%；苏晓侠持股 150.00 万股，持股比例 9.00%。

2015 年 8 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向杨成、苏晓侠以及 16 位新股东非公开发行股份 1,447.20 万股，每股发行价格为人民币 1.70 元，募集资金 2,460.24 万元。本次发行后，公司股本总额为 3,113.20 万股，其中杨成持股总额 2,416.00 万股，持股比例 77.605%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 650.00 万股，持股比例 20.879%；其余 16 位新增股东合计持股总额 47.20 万股，持股比例 1.516%。

2016 年 4 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向江苏向日葵医药科技有限公司、施维、杜金良 3 位原股东以及嘉兴嘉信潜龙投资合伙企业（有限合伙）等 6 位新股东非公开发行股份 307.60 万股，每股发行价格为人民币 25.00 元，募集资金 7,690.00 万元。其中转入股本 307.60 万元，余额 7,382.40 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 3,420.80 万股，其中杨成持股总额 2,356.00 万股，持股比例 68.87%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 599.90 万股，持股比例 17.54%；其余 33 位股东合计持股总额 464.90 万股，持股比例 13.59%。

2017 年 6 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司向杜金良等 4 位原股东以及 3 位新股东非公开发行股份 312.00 万股，每股发行价格为人民币 26.00 元，募集资金 8,112.00 万元。其中转入股本 312.00 万元，余额 7,800.00 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 3,732.80 万股，其中杨成持股总额 2,356.00 万股，持股比例 63.12%，仍是公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 585.30 万股，持股比例 15.68%；其余 43 位股东合计持股总额 791.50 万股，持股比例 21.20%。

2018 年 5 月 7 日公司召开股东大会，审议通过了 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 37,328,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，本次分红后公司总股本增至 93,320,000 股。

2019 年 4 月 9 日，根据股东会决议，公司向上海国弘开元投资中心（有限合伙）、陕西威信制药有限公司、杨凌尚志生物科技发展有限公司股东非公开发行 545.97 万股，每股发行价格为人民币 10.40 元，募集资金 5,678.09 万元，其中计入股本 545.97 万元，余额 5,132.12 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 9,877.97 万股，其中杨成持股总额 5,890.00 万股，持股比例 59.63%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股

总额 1,349.00 万股，持股比例 13.66%；其余 41 位股东合计持股总额 2,684.97 万股，持股比例 27.18%。

本公司所属行业为医药制造业，主要产品及服务项目为化学新药研发、技术转让及技术开发；中成药生产与销售，公司注册号（统一社会信用代码）为 91610000687952699K，法定代表人为杨成，公司住所为陕西省西安市高新区高新三路 2 号海佳云顶商住楼 30803 室，公司经营范围为药物研究及技术转让，化工产品（易制毒、危险、监控化学品等专控除外）的销售及进出口业务。

## **二、 合并财务报表范围**

本公司合并财务报表范围包括陕西天地人和药业有限公司、天地人和生物科技有限公司等 3 家公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## **三、 财务报表的编制基础**

### **(1) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### **(2) 持续经营**

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **四、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。



## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分为两类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依

据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价

值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：对江苏金丝利药业股份有限公司的股权投资。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工

具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

#### 11. 应收票据

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本公司按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

类型	整个存续期预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	5.00
银行承兑汇票	-

于本财务报告的资产负债表日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

本公司管理应收票据的目标为到期后收取合同现金流量。根据已生效的新金融工具准则，本公司将相关的应收票据分类为以摊余成本计量的金融资产，列报为应收票据。

## 12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用

风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	33.33
3-4年	100.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00



### 13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

第一阶段计提方法：自初始确认后，信用风险未显著增加，未来 12 个月预期信用损失。包含本期新增正常业务款项、在职业务人员借款、职工社保金、可确认收回往来款等，按余额的 5%计提减值。

第二阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加的，整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）。包含账龄较长且离职业务人员借款、逾期垫付款及保证金（押金）、无法确定可收回的逾期往来款等，按 100%计提减值。

第三阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，整个存续期预期信用损失（已发生信用减值），按 100%计提减值。

### 14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资、在途物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法

确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

## 15. 合同资产

### (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) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

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“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，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“信用减值损失”。

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 17. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在

被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19
3	运输设备	5	5	19
4	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专用技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专用技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额

按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，资本化政策如下：

化学药的资本化政策：创新药进入三期临床开始资本化，仿制药研发项目取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的仿制药具有临床试验批件或者药品注册批件的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。

中成药的资本化政策：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的中成药具有临床试验批件或者药品注册批件的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。

公司将是否签订技术转让协议作为受托研发和自主研发的划分标准，在公司签订技术转让协议后，将已在开发支出中自主研发的资本化金额转入存货中受托研发进行核算。

无明确销售对象已经立项研发的项目按照研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的



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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。

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

#### 23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程、工厂改造等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 26. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济

利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 27. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 28. 收入确认原则和计量方法

指南：公司应根据新收入准则的相关规则结合实际生产经营特点制定及披露收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法等。

本公司的营业收入主要包括技术转让收入、医药中间体收入、药品销售收入等。

本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，本公司在合同开始时，按照个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。

交易价格是本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。本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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本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. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法/投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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，本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，本公司考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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。

## 29. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照 xx 方法分

期计入当期损益。

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

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

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 31. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 32. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 33. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

### 34. 其他重要的会计政策和会计估计

公司除上述会计政策和会计估计披露外，如有其他相关业务，则应增加标题项目进行披露，如采用套期会计的依据、会计处理方法，套期有效性评估方法，企业的风险管理策略以及如何



应用该策略来管理风险；与回购公司股份相关的会计处理方法；资产证券化业务的会计处理方法等。

### 35. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。按照财政部的规定，公司自2020年1月1日起施行“新收入准则”。2019年12月10日，财政部发布《企业会计准则解释第13号》（财会[2019]21号），要求自2020年1月1日起施行。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售额计缴增值税销项税额	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

陕西合成药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
西安天地人和医药科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西天地人和药业有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
天地人和生物科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

本公司技术转让、技术开发收入按 6%征收增值税。根据财税[2013]37 号附件 3 “交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定：一（四）中试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”的规定，本公司免征增值税。

### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，本公司 2019 年复审通过高新技术企业认定，2019 年至 2021 年按照 15%的税率征收企业所得税。

根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条和《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）项：一个纳税年度内居民企业转让技术所得不超过 500 万元的部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		
银行存款	12,230,490.03	18,063,633.08
其他货币资金	1,094.52	1,092.58
<b>合计</b>	<b>12,231,584.55</b>	<b>18,064,725.66</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,004,776.00	2,554,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,004,776.00	2,554,600.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>2,004,776.00</b>	<b>2,554,600.00</b>

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		385,566.83
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>385,566.83</b>

## 4. 应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,575,074.40	34.45	5,575,074.40	100.00	
按组合计提坏账准备	10,607,670.73	65.55	1,004,188.44	9.47	9,603,482.29

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,607,670.73	65.55	1,004,188.44	9.47	9,603,482.29
<b>合计</b>	<b>16,182,745.13</b>	<b>100.00</b>	<b>6,579,262.84</b>	<b>40.66</b>	<b>9,603,482.29</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,575,074.40	37.44	5,575,074.40	100.00	
按组合计提坏账准备	9,314,323.84	62.56	671,904.44	7.21	8,642,419.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,314,323.84	62.56	671,904.44	7.21	8,642,419.40
<b>合计</b>	<b>14,889,398.24</b>	<b>100.00</b>	<b>6,246,978.84</b>	<b>41.96</b>	<b>8,642,419.40</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京贝福生物科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计不可收回
通辽市上科医药有限公司	1,139,688.00	1,139,688.00	100.00	预计不可收回
陕西省药材公司城区医药采购供应站	231,050.40	231,050.40	100.00	预计不可收回

黑龙江辉瑞医药有限公司	204,336.00	204,336.00	100.00	预计不可收回
<b>合计</b>	<b>5,575,074.40</b>	<b>5,575,074.40</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,931,003.04	396,550.15	5.00
1-2年	2,149,778.55	214,977.86	10.00
2-3年	201,333.00	67,104.29	33.33
3-4年	234,461.74	234,461.74	100.00
4-5年	91,094.40	91,094.40	100.00
5年以上			
<b>合计</b>	<b>10,607,670.73</b>	<b>1,004,188.44</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	7,931,003.04
1-2年	2,149,778.55
2-3年	1,341,021.00
3-4年	669,848.14
4-5年	4,091,094.40
5年以上	
<b>合计</b>	<b>16,182,745.13</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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

按单项计提坏账准备	5,575,074.40				5,575,074.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	671,904.44	332,284.00			1,004,188.44
<b>合计</b>	<b>6,246,978.84</b>	<b>332,284.00</b>			<b>6,579,262.84</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京贝福生物科技有限公司	4,000,000.00	4-5年	24.72	4,000,000.00
国药控股鲁南有限公司	1,214,775.000	1年以内	7.51	60,738.75
通辽市上科医药有限公司	1,139,688.00	2-3年	7.04	1,139,688.00
哈药集团医药有限公司药品分公司	809,370.000	1年以内	5.00	40,468.50
西安药材贸易中心有限公司	743,373.000	1年以内	4.59	37,168.65
<b>合计</b>	<b>7,907,206.00</b>		<b>48.86</b>	<b>5,278,063.90</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	2,732,960.91	99.18	518,473.18	90.08
1—2年	700.00	0.03	36,977.00	6.43
2—3年	1,890.00	0.07	50.00	0.01
3年以上	20,050.00	0.72	20,000.00	3.48
<b>合计</b>	<b>2,755,600.91</b>		<b>575,500.18</b>	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
威智医药有限公司	900,000.00	1年以内	32.66
天津希为化工有限公司	384,000.00	1年以内	13.94
安徽德昌药业股份有限公司	320,632.01	1年以内	11.64
江苏南方卫材医药股份有限公司	173,522.12	1年以内	6.30
西安桐梓环保科技有限公司	126,000.00	1年以内	4.57
<b>合计</b>	<b>1,904,154.13</b>		69.11

#### 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	218,579.92	42,768.08
<b>合计</b>	<b>218,579.92</b>	<b>42,768.08</b>

#### 6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	1,207,651.40	1,207,651.40
备用金	43,060.93	

往来款	123,000.00	285,200.00
其他	38,023.20	25,019.03
保证金	126,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,537,735.53</b>	<b>1,517,870.43</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,250.95	1,307,651.40	165,200.00	1,475,102.35
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,253.26			9,253.26
本期转回				
本期转销				
本期核销			165,200.00	165,200.00
其他变动				
2020年6月30日余额	11,504.21	1,307,651.40		1,319,155.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	230,084.13
1-2年	1,207,651.40



2-3年	100,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>1,537,735.53</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,475,102.35	9,253.26		165,200.00	1,319,155.61
<b>合计</b>	<b>1,475,102.35</b>	<b>9,253.26</b>		<b>165,200.00</b>	<b>1,319,155.61</b>

(5) 本期度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
宜兴市旭峰环保设备有限公司	165,200.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
宜兴市旭峰环保设备有限公司	往来款	165,200.00	款项无法收回	法院判决	否
<b>合计</b>	—	<b>165,200.00</b>	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱风雷	股权转让款	1,207,651.40	2-3年	78.53	1,207,651.40
渭南经开区人力资源和社会保障局	保证金	126,000.00	1年以内	8.19	6,300.00

陕西雪龙海姆普德药业股份有限公司	加工款	100,000.00	1年以内	6.50	100,000.00
王鑫	备用金	20,000.00	1年以内	1.30	1,000.00
陕西华虹医药有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	1.30	1,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,473,651.40</b>	—	<b>95.83</b>	<b>1,315,951.40</b>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,212,264.89		2,212,264.89	2,589,624.03		2,589,624.03
在产品	5,253,858.27		5,253,858.27	3,110,305.48		3,110,305.48
库存商品	1,296,601.30	76,458.73	1,220,142.57	1,941,119.90	76,458.73	1,864,661.17
委托加工物资	199,158.01		199,158.01	155,439.38		155,439.38
发出商品	57,244.00		57,244.00	233,718.98		233,718.98
<b>合计</b>	<b>9,019,126.47</b>	<b>76,458.73</b>	<b>8,942,667.74</b>	<b>8,030,207.77</b>	<b>76,458.73</b>	<b>7,953,749.04</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	76,458.73					76,458.73
<b>合计</b>	<b>76,458.73</b>					<b>76,458.73</b>

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	475,473.33	482,419.09
合计	475,473.33	482,419.09

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
江苏国丹生物制 药股份有限公司	9,575,609.76			-1,270,303.12						8,305,306.64	1,094,198.78
合计	9,575,609.76			-1,270,303.12						8,305,306.64	1,094,198.78

10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏金丝利药业股份有限公司股权投资	9,228,286.70	9,228,286.70
<b>合计</b>	<b>9,228,286.70</b>	<b>9,228,286.70</b>

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	17,998,903.47	19,358,882.32
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>17,998,903.47</b>	<b>19,358,882.32</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,194,714.44	14,144,134.39	2,472,540.52	1,401,696.84	35,213,086.19
2. 本期增加金额		202,163.71			202,163.71
(1) 购置		202,163.71			202,163.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,718.45			2,718.45
(1) 处置或报废		2,718.45			2,718.45
4. 期末余额	17,194,714.44	14,343,579.65	2,472,540.52	1,401,696.84	35,412,531.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,537,042.81	8,255,220.58	2,154,753.50	907,186.98	15,854,203.87
2. 本期增加金额	334,895.59	1,097,980.61	14,268.67	114,861.77	1,562,006.64
(1) 计提	334,895.59	1,097,980.61	14,268.67	114,861.77	1,431,325.22

3. 本期减少金额		2,582.53			2,582.53
(1) 处置或报废		2,582.53			2,582.53
4. 期末余额	4,871,938.40	9,350,618.66	2,169,022.17	1,022,048.75	17,413,627.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,322,776.04	4,992,960.99	303,518.35	379,648.09	17,998,903.47
2. 期初账面价值	12,657,671.63	5,888,913.81	317,787.02	494,509.86	19,358,882.32

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

## 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	811,445.25	25,938.81
工程物资		
合计	811,445.25	25,938.81

### 12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		准备				
原料药车间升级 改建项目一期	811,445.25		811,445.25	25,938.81		25,938.81
<b>合计</b>	<b>811,445.25</b>		<b>811,445.25</b>	<b>25,938.81</b>		<b>25,938.81</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
原料药车间升级 改建项目一期	25,938.81	785,506.44			811,445.25
<b>合计</b>	<b>25,938.81</b>	<b>785,506.44</b>			<b>811,445.25</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
原料药车间升级改建项目一期	10,000.00	0.81	0.81				自筹资金
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				<b>—</b>

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专用技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,862,096.00	5,823,360.00	973,481.92	14,658,937.92
2. 本期增加金额			33,715.98	33,715.98
(1) 购置			33,715.98	33,715.98
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,862,096.00	5,823,360.00	1,007,197.90	14,692,653.90

二、累计摊销				
1. 期初余额	547,696.53	2,824,527.73	361,675.99	3,733,900.25
2. 本期增加金额	106,005.78	197,602.44	67,588.29	371,196.51
(1) 计提	106,005.78	197,602.44	67,588.29	371,196.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	653,702.31	3,022,130.17	429,264.28	4,105,096.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,208,393.69	2,801,229.83	577,933.62	10,587,557.14
2. 期初账面价值	7,314,399.47	2,998,832.27	611,805.93	10,925,037.67

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权

#### 14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
立康妇炎栓	8,369,500.00	2,000.00			8,371,500.00
盆炎康宁胶囊	4,572,767.27	47,169.81			4,619,937.08
上感清热口服液	3,625,292.10	7,742.68			3,633,034.78
圣乳灵胶囊	7,812,288.97	-			7,812,288.97



左亚叶酸及注射用左亚 叶酸钠（注1）	392,252.14	50,666.17			442,918.31
左亚叶酸及注射用左亚 叶酸钠（注2）	4,587,868.35				4,587,868.35
<b>合计</b>	<b>29,359,968.83</b>	<b>107,578.66</b>			<b>29,467,547.49</b>

注1：该项目为以母公司为主体开发的研发项目。

注2：该项目为以子公司生物公司为主体开发的研发项目。

#### 15. 商誉

##### （1）商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
陕西天地人和药业有 限公司	60,182,542.26					60,182,542.26
<b>合计</b>	<b>60,182,542.26</b>					<b>60,182,542.26</b>

##### （2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西天地人和药业 有限公司	11,786,932.09					11,786,932.09
<b>合计</b>	<b>11,786,932.09</b>					<b>11,786,932.09</b>

##### （3）说明商誉减值测试过程

本公司2019年末评估了商誉的可收回金额，并确定陕西天地人和药业有限公司产生的商誉未发生减值。为减值测试的目的公司将商誉分摊至1个资产组，即陕西天地人和药业有限公司的固定资产、无形资产及长期待摊费用。

计算特定资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：资产组的可收回金额采用现金流折现法估计未来现金流量现值，即通过估算资产（或资产组）预计未来现金流量和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到资产（或资产组）可收回金额。

未来现金流量基于管理层提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为2020年1月1日至2024年12月31日；第二阶段为2025年1月1日直至永续，假定在2024年后每年的经营情况趋于稳定。基于该特定资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司2019期末通过对陕西天地人和药业有限公司未来的现金流量进行预测折现，并与特定资产组合并层面的账面价值加上商誉相比较，包含商誉的资产组的可收回金额大于商誉加上资产组合并层面的账面价值，可判断商誉不存在减值，故无需计提减值准备。

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
约克中央空调系统	419,806.00		64,585.56		355,220.44
办公楼装修工程	2,158,888.85		332,136.78		1,826,752.07
工厂改造	167,870.83		25,435.02		142,435.81
<b>合计</b>	<b>2,746,565.68</b>		<b>422,157.36</b>		<b>2,324,408.32</b>

#### 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本期无未经抵销的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,074,323.12	3,268,580.78	13,575,825.84	3,393,956.46
<b>合计</b>	<b>13,074,323.12</b>	<b>3,268,580.78</b>	<b>13,575,825.84</b>	<b>3,393,956.46</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,595,371.76	18,222,930.16
可抵扣亏损	82,826,489.88	72,076,780.80
未实现内部损益		-43,148.92

合计	101,421,861.64	90,256,562.04
----	----------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021		133,502.28	
2022		2,463,338.95	
2023		15,426,718.57	
2024	2,272,485.29	2,959,729.11	
2025	4,309,542.70		
2026	7,828,294.55	406,287.12	
2027	22,395,615.03	5,677,351.51	
2028	981,835.08	779,385.09	
2029	45,038,717.23	44,230,468.17	
合计	82,826,489.88	72,076,780.80	

#### 18. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	586,632.86	
合计	586,632.86	

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

#### 19. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	630,638.58	618,749.33

设备款	119,530.00	202,468.36
装修及工程款	215,086.21	237,316.61
包装款		88,715.20
市场开发费	2,452,830.19	2,317,924.52
其他	76,566.14	199,034.74
<b>合计</b>	<b>3,494,651.12</b>	<b>3,664,208.76</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术转让		19,392,000.00
商品销售		1,280,052.38
<b>合计</b>		<b>20,672,052.38</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
技术转让	20,067,849.05	
商品销售	446,774.32	
<b>合计</b>	<b>20,514,623.37</b>	

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	811,733.52	3,011,420.40	3,354,560.53	468,593.39
离职后福利-设定提存计划		36,227.18	36,227.18	
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>811,733.52</b>	<b>3,047,647.58</b>	<b>3,390,787.71</b>	<b>468,593.39</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	812,133.52	2,691,025.19	3,034,565.32	468,593.39
职工福利费	-400.00	239,412.12	239,012.12	
社会保险费		64,442.09	64,442.09	
其中：医疗保险费		59,804.74	59,804.74	
工伤保险费		242.89	242.89	
生育保险费		4,394.46	4,394.46	
住房公积金		16,541.00	16,541.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>811,733.52</b>	<b>3,011,420.40</b>	<b>3,354,560.53</b>	<b>468,593.39</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,772.74	34,772.74	
失业保险费		1,454.44	1,454.44	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>36,227.18</b>	<b>36,227.18</b>	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
水利建设基金	2,799.17	2,565.37
增值税	903,840.24	131,077.14
城市维护建设税	44,347.51	9,191.02

印花税	7,370.11	1,998.65
教育费附加	19,006.08	3,939.01
地方教育费附加	12,670.72	2,626.01
城镇土地使用税	22,335.51	22,335.51
房产税	14,753.61	14,753.61
<b>合计</b>	<b>1,027,122.95</b>	<b>188,486.32</b>

#### 24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,535.91	
应付股利		
其他应付款	1,035,739.63	5,557,630.38
<b>合计</b>	<b>1,046,275.54</b>	<b>5,557,630.38</b>

##### 24.1. 应付利息

###### (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	10,535.91	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>10,535.91</b>	

(2) 本期无重要的已逾期未支付的利息

##### 24.2. 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、备用金	974,653.30	1,047,706.56
销售退款		4,500,000.00
其他	61,086.33	9,923.82
<b>合计</b>	<b>1,035,739.63</b>	<b>5,557,630.38</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	950,000.18	200,000.00	12,499.98	1,137,500.20	政府补助
合计	950,000.18	200,000.00	12,499.98	1,137,500.20	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸左奥硝唑酯二钠项目	900,000.00						900,000.00	与资产相关
布洛芬氯化钠注射液项目	50,000.18			12,499.98			37,500.20	与资产相关
上感清热项目		200,000.00					200,000.00	与资产相关
合计	950,000.18	200,000.00		12,499.98			1,137,500.20	

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	98,779,700.00						98,779,700.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	96,337,841.04			96,337,841.04
其他资本公积	743,956.16			743,956.16

合计	97,081,797.20			97,081,797.20
----	---------------	--	--	---------------

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,944,053.04			1,944,053.04
任意盈余公积				
储备基金				
合计	1,944,053.04			1,944,053.04

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-64,725,970.02	-22,054,103.45
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-1,841,663.18
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-64,725,970.02	-23,895,766.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,272,330.51	-40,830,203.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-65,998,300.53	-64,725,970.02

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,892,788.05	5,967,505.88	12,443,777.59	3,562,084.71
其他业务				
<b>合计</b>	<b>20,892,788.05</b>	<b>5,967,505.88</b>	<b>12,443,777.59</b>	<b>3,562,084.71</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
药品销售	19,440,044.65	4,978,534.96
医药中间体销售	1,452,743.40	988,970.92
<b>合计</b>	<b>20,892,788.05</b>	<b>5,967,505.88</b>

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,800.30	90,711.67
教育费附加	53,485.85	38,876.44
地方教育费附加	35,657.23	25,917.62
房产税	29,507.22	29,507.22
土地使用税	44,671.02	44,671.02
车船使用税	-	4,440.00
印花税	30,204.26	49,774.75
水利建设基金	10,739.21	13,225.93
<b>合计</b>	<b>329,065.09</b>	<b>297,124.65</b>

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	366,870.25	634,260.99
市场开发费	8,103,596.95	3,788,597.76
办公费	25,796.01	25,693.48
业务招待费、差旅费	85,288.82	205,811.02
车辆费、运输费	6,191.24	98,830.67
物料消耗	945.34	628.64

其他	5,905.66	5,663.72
市场咨询费		332,688.68
<b>合计</b>	<b>8,594,704.27</b>	<b>5,092,174.96</b>

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
报废损失	147,484.98	
修理及检测费	17,376.00	
办公费	43,743.18	172,318.61
工资及福利费	1,796,119.93	1,827,420.72
差旅及交通费	153,996.45	216,870.77
中介咨询费	441,721.04	228,813.70
折旧、摊销	1,067,974.69	939,234.74
房屋租金	150,000.00	150,000.00
其他	276,678.77	559,477.59
停工损失	219,401.66	
业务招待费	77,165.10	138,894.75
物料消耗	158,156.99	215,313.43
<b>合计</b>	<b>4,549,818.79</b>	<b>4,448,344.31</b>

### 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,380.45	193,372.56
折旧及摊销	321,634.62	195,793.17
实验试剂	198,875.43	34,684.76
技术服务费	30,200.00	2,810,600.00
物料消耗	369.50	18,695.53
其他费用	39,053.50	283,850.63

<b>合 计</b>	<b>991, 513. 50</b>	<b>3, 536, 996. 65</b>
------------	---------------------	------------------------

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25, 879. 39	
减：利息收入	137, 305. 39	417, 165. 42
加：汇兑损失		
其他支出	9, 624. 96	11, 710. 64
<b>合计</b>	<b>-101, 801. 04</b>	<b>-405, 454. 78</b>

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术企业奖补	50, 000. 00	
科技创新奖补	11, 360. 00	
稳岗返岗补贴	424, 419. 18	
布洛芬氯化钠注射液	12, 499. 98	12, 499. 98
知识产权创造奖励		105, 000. 00
手续费返还	1, 543. 98	
<b>合计</b>	<b>499, 823. 14</b>	<b>117, 499. 98</b>

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1, 270, 303. 12	-1, 253, 022. 15
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		181. 30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-969, 741. 78	-2, 768, 125. 91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-2, 240, 044. 90</b>	<b>-4, 020, 966. 76</b>

#### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-151, 630. 20	2, 760, 781. 62
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-151, 630. 20	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-151, 630. 20</b>	<b>2, 760, 781. 62</b>

#### 39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-339, 784. 00	24, 895. 49
其他应收款坏账损失	-21, 753. 26	78, 137. 85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失	-	
<b>合计</b>	<b>-361, 537. 26</b>	<b>103, 033. 34</b>

#### 40. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

债务重组利得			
捐赠利得			
政府补助	280,000.00	1,300,000.00	953,432.00
盘盈利得			
其他	14,012.39		26,359.57
<b>合计</b>	<b>294,012.39</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>979,791.57</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度直接融资企业奖励	西安市金融工作局	奖励	否	否	280,000.00		与收益相关
瞪羚企业认定奖励	西安高新技术产业开发区信用服务中心	奖励	否	否		300,000.00	与收益相关
资本市场再融资补助	西安高新技术产业开发区信用服务中心	奖励	否	否		1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>					<b>280,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出			

非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	310.92	864.75	310.92
对外捐赠		1,000.00	
其他		85.56	
<b>合计</b>	<b>310.92</b>	<b>1,950.31</b>	<b>310.92</b>

#### 42. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-125,375.68	-25,374.87
<b>合计</b>	<b>-125,375.68</b>	<b>-25,374.87</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-1,397,706.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,655.93
子公司适用不同税率的影响	-12,046.99
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	555,395.89
研发费用加计扣除的影响	-120,208.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-879,917.90
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	541,057.98
<b>所得税费用</b>	<b>-125,375.68</b>

#### 43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	980,924.69	1,405,000.00
个人备用金	17,907.19	51,425.70
利息收入	136,456.59	399,105.65
其他	252,431.38	44,336.27
保证金		10,000.00
周转金借款		8,280,000.00
合计	1,387,719.85	10,189,867.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人备用金	212,916.00	436,873.40
费用性支出	10,448,052.46	10,994,378.57
其他	269,725.79	350,000.00
手续费	7,996.61	10,812.59
周转金借款		7,700,000.00
保证金		111,000.00
退客户款	4,500,000.00	127,650.00
合计	15,438,690.86	19,730,714.56

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-1,272,330.51	-3,803,720.17
加: 资产减值准备		-103,033.34
信用减值损失	361,537.26	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,545,439.18	470,468.97
无形资产摊销	371,196.51	80,780.21
长期待摊费用摊销	422,157.36	387,985.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	310.92	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	151,630.20	-2,744,733.97
财务费用（收益以“-”填列）	25,879.39	
投资损失（收益以“-”填列）	2,240,044.90	4,020,966.76
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		32,268.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-125,375.68	-57,643.49
存货的减少（增加以“-”填列）	-988,918.70	1,397,168.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,286,000.13	-14,329,650.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,178,971.97	-360,178.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,733,401.27	-15,009,321.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,231,584.55	22,980,688.92
减：现金的期初余额	18,064,725.66	38,889,851.82
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	-5,833,141.11	-15,909,162.90
--------------	---------------	----------------

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	12,231,584.55	18,064,725.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,230,490.03	18,063,633.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,094.52	1,092.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	12,231,584.55	18,064,725.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
布洛芬氯化钠注射液	12,499.98	其他收益	12,499.98
手续费返还	1,543.98	其他收益	1,543.98
稳定就业岗位补贴	423,432.00	其他收益	423,432.00
陕西省 2019 年度认定高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度直接融资企业奖励	280,000.00	营业外收入	280,000.00
科技项目专项补助	200,000.00	递延收益	200,000.00

(2) 本期无政府补助退回情况

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间	

					接	
西安天地人和医药科技有限公司	西安	西安	医药中间体的生产及销售；药品研究及技术转让；一类医药器械的研发及生产、销售	100.00		设立
天地人和生物科技有限公司	泰州	泰州	生物技术的研发、转让；药品的研发、生产及技术转让	100.00		设立
陕西天地人和药业有限公司	渭南	渭南	囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、凝胶膏剂、贴剂的生产、销售；卫生材料的生产、销售（医用除外）	100.00		股权置换及收购剩余股权

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏国丹生物制药股份有限公司	泰州	泰州	原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂生产，药品零售，药品批发，药品及生物制品的技术研发、技术转让	20.96		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	<b>江苏国丹生物制药股份有限公司</b>	
流动资产	4,704,396.07	1,753,434.52
其中：现金和现金等价物	236,283.52	4,200.88
非流动资产	28,283,113.15	30,371,998.25
资产合计	32,987,509.22	32,125,432.77
流动负债	26,873,978.32	19,217,294.82
非流动负债		-

负债合计	26,873,978.32	19,217,294.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,113,530.90	12,891,100.65
按持股比例计算的净资产份 额	1,281,396.08	2,701,974.70
调整事项		
--商誉	8,443,706.25	8,443,706.25
--内部交易未实现利润	-325,596.91	-475,872.41
--其他		
对联营企业权益投资的账面 价值	9,399,505.42	10,669,808.54
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值		
营业收入	229,911.51	787,735.11
财务费用	60,387.39	8,895.12
所得税费用		
净利润	-6,777,569.75	-5,978,724.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,777,569.75	-5,978,724.56
本期度收到的来自联营企业 的股利		

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)

杨成	不适用	不适用	不适用	59.63	59.63
----	-----	-----	-----	-------	-------

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
杨成	58,970,600.00	58,900,000.00	59.70%	59.63%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨成	董事长、总经理
王伟丽	董事、副总经理、财务负责人
张起愿	董事、副总经理
刘晓建	董事
李东兴	董事
戚苏民	监事会主席
赵晓丹	监事
刘晓鹏	职工监事
杜金良	董事会秘书； 董事、财务负责人（6.30 离任）
王昊	董事（6.30 离任）
赵颖博	董事（6.30 离任）
陆华龙	监事会主席（6.30 离任）
毕海寅	监事（6.30 离任）

苏晓侠	副总经理（6.30 离任）
-----	---------------

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨成	陕西合成药业股份有限公司	房屋租赁	120,000.00	120,000.00
苏晓侠	陕西合成药业股份有限公司	房屋租赁	30,000.00	30,000.00

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	51.86万元	29.64万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏国丹生物制药股份有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	50,000.00
预付账款	杨成	120,000.00			
预付账款	苏晓侠	30,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杜金良	798.40	1,506.70
其他应付款	刘晓鹏	3,346.00	6,424.94
其他应付款	陆华龙	211.00	
其他应付款	施维	10,162.70	

## **九、 或有事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## **十、 承诺事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## **十一、 资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## **十二、 其他重要事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,000,000.00	83.10	4,000,000.00	100.00		4,000,000.00	88.89	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	813,400.00	16.90	65,670.00	8.07	747,730.00	500,000.00	11.11	50,000.00	10.00	450,000.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	813,400.00	16.90	65,670.00	8.07	747,730.00	500,000.00	11.11	50,000.00	10.00	450,000.00
合计	4,813,400.00	100.00	4,065,670.00	84.47	747,730.00	4,500,000.00	100.00	4,050,000.00	90.00	450,000.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京贝福生物科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计不可收回
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	313,400.00	15,670.00	5.00
1-2年	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>813,400.00</b>	<b>65,670.00</b>	<b>8.07</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	313,400.00
1-2年	500,000.00
2-3年	
3年以上	
3-4年	
4-5年	4,000,000.00
5年以上	
<b>合计</b>	<b>4,813,400.00</b>

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,000,000.00				4,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	15,670.00			65,670.00
<b>合计</b>	<b>4,050,000.00</b>	<b>15,670.00</b>			<b>4,065,670.00</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,813,400.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,065,670.00 元。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,804,939.48	2,771,333.46
<b>合计</b>	<b>2,804,939.48</b>	<b>2,771,333.46</b>

### 2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	1,207,651.40	1,207,651.40
备用金	30,000.00	
往来款	2,907,358.57	2,907,358.57
其他	15,209.30	9,834.55
<b>合计</b>	<b>4,160,219.27</b>	<b>4,124,844.52</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	145,859.66	1,207,651.40		1,353,511.06
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,768.73			1,768.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余 额	<b>147,628.39</b>	<b>1,207,651.40</b>		<b>1,355,279.79</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	886,101.86
1-2年	2,948,354.31
2-3年	325,763.10
3-4年	
4-5年	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>4,160,219.27</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,353,511.06	1,768.73			1,355,279.79
<b>合计</b>	<b>1,353,511.06</b>	<b>1,768.73</b>			<b>1,355,279.79</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西天地人和 药业有限公司	往来款	2,907,358.57	1年以内; 1-2 年	69.88	145,367.93
朱风雷	股权转让款	1,207,651.40	1-2年	29.03	1,207,651.40
王鑫	备用金	20,000.00	1年以内	0.48	1,000.00
刘晓鹏	备用金	10,000.00	1年以内	0.24	500.00
社保金	职工社保	9,477.15	1年以内	0.23	473.86
<b>合计</b>	—	<b>4,154,487.12</b>	—	<b>99.86</b>	<b>1,354,993.19</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	216,825,960.00		216,825,960.00	216,825,960.00		216,825,960.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>216,825,960.00</b>		<b>216,825,960.00</b>	<b>216,825,960.00</b>		<b>216,825,960.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安天地人和药业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天地人和生物科技有限公司	45,890,000.00			45,890,000.00		
陕西天地人和药业有限公司	165,935,960.00			165,935,960.00		
<b>合计</b>	<b>216,825,960.00</b>			<b>216,825,960.00</b>		

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,452,743.40	988,970.92	92,920.35	66,371.68
其他业务				
合计	1,452,743.40	988,970.92	92,920.35	66,371.68

##### 4. 合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
中间体收入	1,452,743.40	988,970.92
合计	1,452,743.40	988,970.92

#### 十四、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-310.92	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,823.14	营业外收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-1,121,371.98	公允价值变动损益、投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,012.39	营业外收入 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>-327,847.37</b>	
减：所得税影响额	-3,503.10	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-331,350.47</b>	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.013	-0.013
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.01	-0.01

陕西合成药业股份有限公司

二〇二一年十一月四日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

陕西省西安市高新区高新三路财富中心 II 期 D 座 2003 室

陕西合成药业股份有限公司董事会秘书办公室