

公司代码：600080

公司简称：金花股份

金花企业（集团）股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴一坚、主管会计工作负责人侯亦文及会计机构负责人（会计主管人员）李琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险。敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”、之“（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	122

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	金花企业（集团）股份有限公司
控股股东	指	金花投资控股集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	金花企业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	金花股份
公司的外文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的外文名称缩写	GINWA
公司的法定代表人	吴一坚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙明	张云波
联系地址	西安市科技四路202号	西安市科技四路202号
电话	029-88336635	029-88336635
传真	029-81778626	029-81778626
电子信箱	irm@ginwa.com.cn	irm@ginwa.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司注册地址的邮政编码	710065
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	irm@ginwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金花股份	600080	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	346,125,198.01	353,585,221.08	-2.11
归属于上市公司股东的净利润	24,863,415.69	20,093,525.91	23.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,875,706.55	20,474,032.49	1.96
经营活动产生的现金流量净额	11,524,390.87	-16,878,541.49	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,781,524,537.75	1,771,236,818.70	0.58
总资产	1,975,237,319.16	1,974,834,851.60	0.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0666	0.0592	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.0666	0.0592	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0559	0.0603	-7.30
加权平均净资产收益率(%)	1.3939	1.3951	减少0.0012个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.1703	1.4215	减少0.2512个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)

非流动资产处置损益	-128,573.43	资产处置收益、营业外收入、营业外支出
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,689,400.00	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,803,459.08	财务费用-利息收入
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		
委托他人投资或管理资产的损益	709,701.54	投资收益
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的投资收益	152,310.00	公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-534,175.34	营业外收入、营业外支出
少数股东权益影响额	-113.38	
所得税影响额	-704,299.33	
合计	3,987,709.14	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。主要业务为药品的研发、生产及销售，产品线涵盖化学药品、中成药、原料药和保健品。剂型包括片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、外用溶液剂等一百多个品种、品规。依据特性和经营模式，产品分为骨科类、免疫类、儿童类和普药类等四个系列。

公司主导产品金天格胶囊是国家一类新药，经过多年的推广，目前已经成为骨科临床中药一线用药；转移因子系列产品为改进人体免疫力的生物药品；儿童系列用药包括小儿复方磺胺二甲嘧啶散、鞣酸蛋白酵母散等；普药系列主要包括开塞露、诺氟沙星胶囊、甲芬那酸胶囊等品种，公司主要产品在多年的运营中形成了质量稳定、安全可靠的竞争优势。

公司医药批发与零售业务主要由陕西金花医药化玻有限公司经营，该公司经营产品包括中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、保健品等，主要业务范围集中陕西、甘肃、青海等西北地区。

(二) 经营模式

1、医药工业经营模式

(1) 采购模式

公司生产所需物料由物料部统一负责采购。物料部根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应。质量部对供应商的资质、质量体系及生产能力进行审核、评估，出具审核意见及合格供应商目录；物料部对合格的供应商通过比价、招标等方式进行物料采购。同时，公司每年对供应商进行现场审计，每季度进行评估、评分。物料部通过对日常市场信息的收集分析，结合合理库存、到货周期、付款周期等因素，降低公司各项采购成本。

(2) 生产模式

公司生产模式采用以销定产的模式进行，由公司营销部门提交年度销售预算计划，每月依据市场需求编制次月销售计划提交生产部。生产部根据月度销售计划制定出月度生产计划，再由储运部进行物料需求计划核算，物料部进行物料采购，生产部依据月度生产计划分解出周排产计划并组织生产，各车间负责生产实施。

在生产执行过程中，所有在线生产品种严格遵守生产工艺规程，依据 GMP 规范和岗位操作 SOP 开展生产活动，确保规范生产。技术部对生产过程工艺规程执行进行全方位的监控和评价。质量部对生产环境、工艺实施过程检测监控，对所有生产用物料、生产过程中间产品和产成品按照相应质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格；设备部负责生产设备的安装、调试、保养等工作，确保产品安全生产。

(3) 销售模式

公司销售体系设有金天格事业部、招商部、普药部和市场部，分管不同渠道的产品营销业务。主导产品以招商代理模式为主，目前已经建立了覆盖全国的营销网络。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架。

2、医药商业经营模式

公司医药商业由陕西金花医药化玻有限公司经营，其经营模式为采购其他医药生产企业产品，向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发与销售。

(三) 行业情况

2019 年 1 至 6 月，我国医药行业主要产品产量整体保持稳定态势，其中化学药品原药产量达 168.4 万吨，累计减少 1.3%；中成药产量达 148.1 万吨，累计增长 10.9%。医药行业主营业务收入达到 12227.5 亿元，同比增长 8.5%，行业实现利润总额达到 1608.2 亿元，同比增长 9.4%。医药行业主营业务成本 6977.9 亿元，同比增长 6.4%，销售费用、管理费用、财务费用分别增长 13.0%、4.2%和 9.0%。行业盈利能力持续稳定，行业销售毛利率为 42.9%，销售利润率为 13.2%。2019 年上半年，全国居民人均医疗保健消费支出 941 元，同比增长了 9.5%，占人均消费支出的比重为 9.1%。（数据来源：国家统计局）

2019 年是医改持续攻坚年，深化医疗、医保、医药联动改革将持续推进，医药行业也将迎来深入变革。2019 年 6 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务》，明确了两方面重点工作内容，一方面是研究制定的文件，主要涉及健康中国行动、促进社会办医健康规范发展、鼓励仿制的药品目录、规范医用耗材使用、以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医改、医疗机构用药管理、互联网诊疗收费和医保支付、卫生专业技术人员职称制度改革、建立完善老年健康服务体系、二级及以下公立医疗机构绩效考核、加强医生队伍管理、医联体管理、公立医院薪酬制度改革、改进职工医保个人账户、医疗保障基金使用监管等领域。另一方面是推动落实的重点工作，主要围绕解决看病难看病贵问题和加强医院管理等方面提出具体工作，涉及推进国家医学中心和区域医疗中心建设、有序发展医联体促进分级诊疗、深化“放管服”改革支持社会办医、促进“互联网+医疗健康”发展、统筹推进县域综合医改、实施健康中国行动、加强癌症等重大疾病防治等方面，同时推进国家组织药品集中采购和使用试点、推进高值医用耗材改革、巩固完善国家基本药物制度、推进医保支付方式改革、完善公立医院补偿机制、深化公立医院综合改革、深入实施健康扶贫等重点工作。加强医院管理方面，提出开展公立医院绩效考核、进一步改善医疗服务等重点工作。

(四) 公司的行业地位

目前，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品人工虎骨粉及金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，陆续被收入《骨质疏松性骨折诊疗指南》、《原发性

骨质疏松症诊疗指南》、《临床路径治疗药物释义-骨科分册》、《中国骨质疏松性骨折诊疗指南》、《原发性骨质疏松症中医临床实践指南》、《骨关节炎诊疗指南（2018年版新版）》、《中成药临床应用指南风湿病分册》、《骨质疏松性骨折围手术期干预指南》、《中国老年骨质疏松症诊疗指南》、《膝关节炎中西医结合诊疗指南》、全国高等教育“十三五”创新教材《中药调剂学》及在《Orthopaedic Surgery》期刊发表的学术论文《金天格胶囊治疗骨质疏松症的疗效：网络meta分析》被美国科学信息研究所的SCI数据库收录，公司核心产品在骨科中药领域领先地位进一步巩固。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下方面：

1、产品优势

经过多年发展，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，在骨科中药领域占据领先地位。同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力。

2、营销优势

在营销方面，公司多年坚持学术推广模式，依靠专业学术推广队伍，积极与权威组织合作，联合领域学术带头人，构建专家网络体系，积极开展多项临床询证试验，不断完善和充实临床证据。公司每年开展多次的全国性学术会议、省级学术会议，通过学科学术带头人对产品临床应用的认可和解读，向各级医疗机构传递，促进公司产品在领域的应用和发展。营销网络方面，公司组建了精干营销人才队伍，建立了覆盖全国的市场营销网络，专业精干的营销团队及全国市场营销网络优势是公司产品直面行业激烈竞争的重要先决条件，终端布局能够与企业整体战略发展方向取得同步进展。

3、品牌优势

公司“金花”商标为陕西省、市著名商标，“金花”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，转移因子系列产品、金天格胶囊被评为陕西省和西安市名牌产品，借助品牌力量，企业产品市场中增强了企业的竞争力，树立了企业品牌形象，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。

4、生产质量管理优势

公司高度重视生产质量管理保障体系建设，始终坚持把质量放在第一位，从原材料采购环节开始，严格按照GMP的要求及公司质量标准对供应商进行审核，在整个生产过程中，公司严格执行质量监控及质量检验标准，每一道生产工艺严格监控，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，有良好的市场声誉。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对外部政策环境压力，按照年度经营计划，积极推进各项工作，全面完成公司上半年的经营目标。

1、产品营销：

在主导产品营销方面，通过进一步完善临床事业部组织架构和管理体系，提升学术平台管理和服务支持，以“合规转型、深耕学术”为市场发展策略，报告期内，通过开展一系列的指南巡讲系列城市会、学术宣传平台建设、规范诊疗培训等学术推广活动，加快推进合规转型步伐和体系建设，提升并拓展市场业务覆盖。

在普药销售方面，继续强化终端思维，坚持渠道下沉策略，针对现有产品资源及市场资源进行分类，持续集中优化核心商业渠道，推进商业分销业务，实现市场覆盖的模式。完善目标考核与绩效激励，开发新客户，挖掘新渠道，寻找新的增长点，有效的拉动了销售收入的提升。

2、生产运营：

报告期内，公司严格执行 GMP 规定，努力提高生产现场管理水平，做到规范生产，保证产品质量的稳定性。根据生产现状及需求，进行设备改造及更新，进一步提升生产自动化水平，提高生产效率。持续开展安全教育培训落实安全生产，在确保安全生产的前提下，合理排产，确保完成报告期生产预算。同时根据公司计划，启动新一期 GMP 认证工作，通过统筹布局及任务分解，在正常生产的同时保障 GMP 认证准备工作同步进行。

3、内部管理

报告期内，公司启动实施组织管理体系和薪酬绩效管理体系提升项目，通过进一步完善管理体系和绩效体系，激发内部潜能，推动人才的引进。在生产部门实施精益生产管理项目，以优化生产环节、控制成本提高效益，以管理变革来提升管理水平，提高公司治理水平，促进公司健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 34,612.52 万元，较上年同期减少 2.11%，其中医药工业实现销售收入 28,945.01 万元，较上年同期增加 8.01%；医药商业实现销售收入 4,074.62 万元，较上年同期减少 35.76%；金花国际大酒店有限公司实现营业收入 1,796.19 万元，较上年同期减少 18.95%。实现归属于上市公司股东的净利润 2,486.34 万元，较上年同期增长 23.74%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 2,087.57 万元，较上年同期增长 1.96%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	346,125,198.01	353,585,221.08	-2.11
营业成本	101,618,091.41	119,995,553.42	-15.32
销售费用	193,103,852.13	175,283,814.45	10.17
管理费用	27,575,405.63	28,926,452.62	-4.67
财务费用	-334,047.19	1,903,109.24	不适用
研发费用	1,687,673.83	421,400.73	300.49
经营活动产生的现金流量净额	11,524,390.87	-16,878,541.49	不适用
投资活动产生的现金流量净额	31,092,205.74	866,293.92	3,489.11
筹资活动产生的现金流量净额	-16,470,228.05	614,390,937.16	不适用

财务费用变动原因说明：主要为报告期利息收入增加，同时银行贷款较上年同期减少致利息支出减少；

研发费用变动原因说明：主要为报告期研发投入加大；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内子公司陕西金花医药化玻有限公司收回前期支付的业务保证金；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期理财产品到期收回；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上期非公开发行股份募集资金到位，本期无此项目。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	21,506,915.73	1.09	11,407,125.56	0.58	88.54	
预收账款	5,151,956.25	0.26	7,695,234.58	0.39	-33.05	
研发费用	1,687,673.83		421,400.73		300.49	
财务费用	-334,047.19		1,903,109.24		不适用	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	152,310.00		-1,839,200.00		不适用	
营业外收入	71,102.25		1,093,191.22		不适用	
所得税费用	1,232,527.34		3,697,558.02		-66.67	
经营活动产生的现金流量净额	11,524,390.87		-16,878,541.49		不适用	
投资活动产生的现金流量净额	31,092,205.74		866,293.92		3,489.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,470,228.05		614,390,937.16		不适用	

其他说明

- (1) 应收票据变动原因说明：主要为报告期末尚未到期银行承兑汇票增加；
- (2) 预收账款变动原因说明：主要为前期预收客户款项结转收入；
- (3) 研发费用变动原因说明：主要为报告期研发投入加大；
- (4) 财务费用变动原因说明：主要为报告期利息收入增加，同时银行贷款较上年同期减少致利息支出减少；
- (5) 公允价值变动收益变动原因说明：主要为交易性金融资产价格变化引起公允价值变动；
- (6) 营业外收入变动原因说明：根据相关会计政策，报告期收到的政府补助在其他收益项目中列报；
- (7) 所得税费用变动原因说明：报告期预提费用的减少；
- (8) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期子公司陕西金花医药化玻有限公司收回前期支付的业务保证金；
- (9) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期理财产品到期收回；

(10) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上期非公开发行募集资金到位，本期无此事项。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内，公司以位于西安市科技四路 202 号土地及地上建筑物为抵押物，取得成都银行流动资金贷款 5000 万元人民币，上述资产处于抵押受限状态。（详见 2018 年 10 月 20 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露“临 2018-039”号公告）

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

参见第十节、七、2、“交易性金融资产”。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	主要产品及服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
金花国际大酒店有限公司	酒店经营等	52,750.00	50,157.08	41,754.98	-694.60
陕西金花医药化玻有限公司	药品/医疗器械 批发零售	2,000	2,939.35	77.69	35.23

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险：随着招标降价、医保支付、一致性评价、“4+7”集中采购试点等医药监管政策密集出台，医疗改革持续深入，医药企业的经营将随之发生根本性变化，同时深刻地影响着医药企业的未来发展，公司也面临行业政策变化带来的风险。

2、成本及价格风险：受环保、安全、政策等因素影响，原料药价格不断上涨，加之近年人力资源成本不断提升、环保要求以及设备设施更新、改造，对公司生产成本造成直接的影响，对企业盈利增长空间构成很大的压力。

3、新品研发风险：药品研发具有高技术、高投入、周期长等特征，在研发过程中，面临着包括审评政策、环境、技术、市场、项目管理以及财务等诸多风险，研发费用的持续投入也会对公司短期经营目标产生一定的影响。同时，药品上市后也将面对市场同类产品激励竞争的局面，面临无法达到预期效果的风险。

4、质量安全风险：药品质量直接关系公众健康，用药安全受到药品监管部门和临床应用等方面的广泛关注，《中国药典》、GMP 规范等法规均对药品质量从生产到储运做出严格的要求，国家药监部门加大监管力度，严格查处和惩戒质量事故。目前公司严控生产过程，建立了较为完善的质量管理体系，但产品从生产到销售环节较多，若产品质量出现问题，将对公司带来极大风险。

应对措施：面对以上可能的风险，公司将密切关注行业政策变化，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，定期对国家宏观政策及行业法律法规进行分析研究，及时把握行业发展变化趋势，在政策及理念上对客户进行引导，及时根据政策要求调整制定更符合市场环境的措施和目标方案。持续优化运营管理机制，深入挖掘各个环节潜能，扎实建立起全员成本控制意识，通过技术改进、节能降耗等措施，控制成本。在新产品研发方面，加快现有项目进度，搭建研发技术交流平台，培养吸引高素质的研发人员，加大研发项目投入，新产品开发立项过程中，从政策法规、技术可行性、市场前景、投资金额等方面进行充分论证，强化研发项目过程管理，防范新品研发风险。公司从原料开始，严格检验程序，生产过程中严格按照 GMP 要求规范组织，严格质量控制，确保产品质量安全。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) “临 2019-012” 号公告	2019 年 5 月 11 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	金花投资控股集团有限公司	认购公司非公开发行 A 股股票 66,897,654 股, 承诺自非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月, 在此期间内不予转让。	自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司第一期员工持股计划	认购公司非公开发行 A 股股票 1,076,759 股, 承诺自非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月, 在此期间内不予转让。	自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 28 日	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第八届董事会第十五会议、2018 年度股东大会审议, 通过了《关于聘请 2019 年度财务及内部控制审计机构的议案》, 同意继续聘任瑞华会计师事务所作为公司 2019 年度财务及内部控制审计机构。(详见 2019 年 4 月 18 日、2019 年 5 月 10 日对外披露的“临 2019-004”号、“临 2019-012”号公告)

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

报告期内，公司践行企业社会责任，积极参与陕西省西安市食品药品监督管理局组织的“西安市药械保化企业”帮扶活动，帮扶陕西省周至县辛庄村基础设施建设。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

在陕西省西安市食品药品监督管理局统筹安排和指导下，公司积极参与了扶持农村基础设施建设，捐助扶持款项 3 万元，帮扶陕西省周至县辛庄村摆脱贫困。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3
2. 物资折款	0

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

报告期内，公司持续深化贯彻党中央、国务院及陕西等各级政府关于扶贫工作的一系列重要指示精神，加大扶贫力度、扩大辐射范围，按照年度扶贫工作计划，稳步推动精准扶贫工作向前推进，切实履行上市公司社会责任。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

在政府相关部门的统筹安排和指导下，公司将一如既往的回馈社会，坚持投身社会公益事业，结合自身优势，持续与帮扶对象联系，通过切实有效的方式，扶持农村基础设施建设、种植产业持续稳定发展、贫困户危房改造工程及医疗救助，帮助贫困人口摆脱贫困。

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司未发生重大环境问题，没有因环境污染问题受到环境保护行政主管部门处罚。

2、执行的污染物排放标准：

报告期内，公司燃烧废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）表 3（燃气锅炉）和《陕西省环境保护厅关于燃气锅炉低氮排放改造控制标准的复函》（陕环函〔2017〕333 号）限值要求。

臭气排放执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表 2 排放量限值要求。

废水排放执行《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）二级标准和《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级标准。

噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类、4类区标准。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司现有建设项目环境影响评价均已通过环保竣工验收。

4、企业环保设施的建设和运行情况：

报告期内，公司环保设施由专人维护，定期检查，运行状况良好，各类污染物均能达标排放。公司建有污水处理站，采用“厌氧+好氧”相结合的接触氧化法工艺处理污水，处理能力为 $10\text{m}^3/\text{h}$ （ $240\text{m}^3/\text{d}$ ），废水处理达标后排入污水处理厂。

燃烧废气由天然气锅炉（WNS6-1.25-Q）产生，报告期内锅炉已完成低氮改造，改造后锅炉燃烧废气氮氧化物排放浓度不高于 $30\text{mg}/\text{m}^3$ ，并采用余热回收技术，烟气经过热交换常温排放，换热产生的热水供锅炉补水使用。

含尘废气由产尘工序产生，产尘工序生产设备均配备了除尘器，功能间排风全部配套专用除尘设备，进行高空排放，经除尘设备处理后的含尘废气浓度符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）二级标准。含异味废气集中收集后经喷淋洗涤塔+UV光氧催化+活性炭吸附处理后，高空排放，经处理后的含异味废气排放符合《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）表2排放量限值要求。

5、主要污染物的排放及控制情况：

根据第三方检测机构出具的环境监测报告，公司生产排放的主要污染物及核算的排放数据（2019年1—6月）如下：

废水：出水口排放污水PH值为7.41； COD_{Cr} 浓度为 $36\text{mg}/\text{L}$ ，排放量约为0.91吨；氨氮浓度为 $20.3\text{mg}/\text{L}$ ，排放量约为0.51吨；石油类浓度约为 $1.70\text{mg}/\text{L}$ ，排放量约为0.043吨。氨氮、化学需氧量、石油类检测结果均符合《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）第二类污染物最高允许排放浓度二级标准，PH检测结果符合《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）第二类污染物最高排放浓度三级标准要求。

燃烧废气：天然气锅炉经低氮改造后，氮氧化物排放浓度为 $26.67\text{mg}/\text{m}^3$ ，氮氧化物排放浓度符合《陕西省环境保护厅关于燃气锅炉低氮排放改造控制标准的复函》陕环函（2017）333号中关于“新建燃气锅炉氮氧化物排放低于 $30\text{mg}/\text{m}^3$ ”的限值要求。

危险废物：2019年1—6月公司危险废物转移量约为11.3吨，危险废物定期交由陕西新天地固体废物综合处置有限公司处置。公司按照危险废物管理规定对危险废物分类收集、专库储存，已建立完善的危险废物储存、转运、处置台账和周检查管理制度。

6、环境自行监测方案：

公司每年定期委托具有检测资质的第三方检测机构对厂区内环境质量进行监测，明确污染物监测类别、监测项目、监测频次，监测内容包括废水（化学需氧量、石油类、悬浮物、生化需氧量、氨氮、PH值）、废气（颗粒物、臭气、无组织废气）、噪音，监测完成后，由第三方检测机构出具环境监测报告。报告期内已完成废水、废气、噪声各项目监测，各类污染物均达标排放。公司通过监测结果及时了解并控制污染物排放情况，通过不断改进现有环保运行设施，确保污染物达标排放。

7、突发环境事件应急预案：

公司已经编制《金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂突发环境事件应急预案》，并已完成专家评审在西安市生态环境局高新分局备案，公司将根据预案组织相关部门进行演练。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,327
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告	期末持股数	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	期内 增减	量	(%)	条件股份数 量	股份 状态	数量	
金花投资控股集团有限公司		114,897,654	30.78	66,897,654	质押	114,897,654	境内非国有法人
世纪金花股份有限公司		30,000,000	8.04		质押	30,000,000	境内非国有法人
深圳市前海天阳金融服务股份公司—天阳新价值私募证券投资基金		3,176,967	0.85		无		未知
北京融亨基金管理有限公司—融亨稳盈证券私募投资基金		3,008,800	0.81		无		未知
赵海祥		2,300,000	0.62		无		境内自然人
周晓军		1,694,600	0.45		无		境内自然人
虞伟庆		1,668,442	0.45		无		境内自然人
张玮胜		1,406,500	0.38		无		境内自然人
刘波		1,400,000	0.38		无		境内自然人
杨文婷		1,373,900	0.37		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
金花投资控股集团有限公司	48,000,000	人民币普通股	48,000,000
世纪金花股份有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
深圳市前海天阳金融服务股份公司—天阳新价值私募证券投资基金	3,176,967	人民币普通股	3,176,967
北京融亨基金管理有限公司—融亨稳盈证券私募投资基金	3,008,800	人民币普通股	3,008,800
赵海祥	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
周晓军	1,694,600	人民币普通股	1,694,600
虞伟庆	1,668,442	人民币普通股	1,668,442
张玮胜	1,406,500	人民币普通股	1,406,500
刘波	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
杨文婷	1,373,900	人民币普通股	1,373,900

上述股东关联关系或一致行动的说明	金花投资控股集团有限公司与世纪金花股份有限公司受同一实际控制人控制，公司实际控制人、董事长吴一坚先生及独立董事牛晓涛先生出资设立花开 1 号私募投资基金，由该基金认购融亨稳盈证券私募投资基金份额，通过融亨稳盈证券私募投资基金实施增持计划。以上股东与上述其他股东无关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金花投资控股集团有限公司	66,897,654	2021 年 3 月 28 日	0	自上市之日起 36 个月内不得转让
2	金花企业（集团）股份有限公司—第一期员工持股计划	1,076,759	2021 年 3 月 28 日	0	自上市之日起 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		金花投资控股集团有限公司为公司控股股东。参与公司第一期员工持股计划的人员为公司董事、监事、高管及业务骨干人员。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
秦川	董事	离任
韩卓军	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司第八届董事会原董事秦川先生因个人原因辞去了公司董事会董事职务。（详见公司 2019 年 1 月 8 日对外披露的“临 2019-001”号公告）

2、经公司第八届董事会第十五次会议、2018 年年度股东大会审议通过，韩卓军先生为公司第八届董事会董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至第八届董事会任期届满之日止。（详见公司 2019 年 4 月 20 日、2019 年 5 月 21 日对外披露的“临 2019-004”、“临 2019-012 号公告”）

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		382,947,221.51	356,800,852.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,934,670.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,777,600.00
衍生金融资产			
应收票据		21,506,915.73	11,407,125.56
应收账款		163,595,029.29	161,987,746.60
应收款项融资			
预付款项		54,192,860.46	51,451,570.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		59,223,484.30	70,060,910.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,375,264.98	43,948,416.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		169,962,476.42	201,761,607.17
流动资产合计		899,737,922.69	899,195,829.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			164,276,735.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		297,900,497.95	290,173,970.51

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		164,276,735.63	
投资性房地产		1,711,995.51	1,755,471.45
固定资产		351,354,887.12	359,839,431.62
在建工程		170,856,185.10	170,217,484.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,774,150.87	66,663,758.16
开发支出		20,509,128.02	19,459,241.34
商誉			
长期待摊费用		859,467.84	1,050,402.68
递延所得税资产		2,256,348.43	2,202,526.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,075,499,396.47	1,075,639,022.51
资产总计		1,975,237,319.16	1,974,834,851.60
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,413,590.48	37,577,443.37
预收款项		5,151,956.25	7,695,234.58
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		6,220,146.22	6,496,132.13
应交税费		7,946,446.82	10,559,265.97
其他应付款		78,534,278.54	85,865,244.08
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
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			
流动负债合计		188,266,418.31	198,193,320.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,019,066.60	5,171,159.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,019,066.60	5,171,159.53
负债合计		193,285,484.91	203,364,479.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		812,334,002.84	811,978,888.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,733,557.54	114,733,557.54
一般风险准备			
未分配利润		481,186,692.37	471,254,088.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,781,524,537.75	1,771,236,818.70
少数股东权益		427,296.50	233,553.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,781,951,834.25	1,771,470,371.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,975,237,319.16	1,974,834,851.60

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		303,777,427.12	351,951,120.44
交易性金融资产		1,934,670.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,777,600.00
衍生金融资产			
应收票据		20,896,112.09	10,471,602.04
应收账款		139,787,408.24	135,656,333.76
应收款项融资			
预付款项		44,821,402.60	40,877,907.07
其他应收款		120,363,764.83	73,586,335.98
其中：应收利息			

应收股利			
存货		33,357,684.97	32,851,240.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		168,629,327.22	186,387,415.14
流动资产合计		833,567,797.07	833,559,554.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			164,276,735.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		717,447,027.62	716,666,476.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		164,276,735.63	
投资性房地产		1,711,995.51	1,755,471.45
固定资产		118,674,788.37	119,033,830.70
在建工程		1,858,704.32	1,220,003.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,250,639.49	66,080,647.25
开发支出		20,509,128.02	19,459,241.34
商誉			
长期待摊费用		786,856.70	946,672.48
递延所得税资产		2,941,240.73	2,432,069.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,093,457,116.39	1,091,871,148.67
资产总计		1,927,024,913.46	1,925,430,703.54
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,596,265.93	9,188,799.08
预收款项		734,654.84	1,489,073.82
应付职工薪酬		2,414,328.80	2,214,982.45
应交税费		6,675,452.23	8,393,632.94
其他应付款		76,377,386.65	82,466,277.64
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		147,798,088.45	153,752,765.93
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		147,798,088.45	153,752,765.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		774,324,886.58	773,969,771.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,733,557.54	114,733,557.54
未分配利润		516,898,095.89	509,704,323.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,779,226,825.01	1,771,677,937.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,927,024,913.46	1,925,430,703.54

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		346,125,198.01	353,585,221.08
其中：营业收入		346,125,198.01	353,585,221.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,658,893.51	334,147,944.57
其中：营业成本		101,618,091.41	119,995,553.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,007,917.70	7,617,614.11
销售费用		193,103,852.13	175,283,814.45
管理费用		27,575,405.63	28,926,452.62
研发费用		1,687,673.83	421,400.73
财务费用		-334,047.19	1,903,109.24
其中：利息费用		1,539,416.65	4,272,666.69
利息收入		4,425,530.35	2,392,969.61
加：其他收益		2,689,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		8,436,228.98	7,613,018.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,726,527.44	6,938,832.77
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）		152,310.00	-1,839,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		208,191.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,781,035.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,952,435.06	22,430,059.36
加：营业外收入		71,102.25	1,093,191.22
减：营业外支出		733,851.02	386,942.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,289,686.29	23,136,307.86
减：所得税费用		1,232,527.34	3,697,558.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,057,158.95	19,438,749.84
（一）按经营持续性分类		25,057,158.95	19,438,749.84
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,057,158.95	19,438,749.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		25,057,158.95	19,438,749.84
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,863,415.69	20,093,525.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		193,743.26	-654,776.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,057,158.95	19,438,749.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,863,415.69	20,093,525.91
归属于少数股东的综合收益总额		193,743.26	-654,776.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0666	0.0592
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0666	0.0592

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		289,450,068.88	267,992,762.59
减：营业成本		53,340,209.30	49,050,212.11
税金及附加		4,851,650.64	5,002,658.71
销售费用		188,634,112.30	170,476,039.15
管理费用		17,821,449.31	13,455,998.26
研发费用		1,687,673.83	421,400.73
财务费用		349,684.70	1,940,085.38
其中：利息费用		1,539,416.65	4,272,666.69
利息收入		3,930,192.35	2,364,600.54
加：其他收益		2,689,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		8,422,241.31	7,081,052.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,726,527.44	6,938,832.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		152,310.00	-1,839,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,546,783.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,945,976.61	-9,450,274.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,536,479.62	23,437,945.33
加：营业外收入		58,645.21	1,023,824.50
减：营业外支出		726,204.50	364,586.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号		22,868,920.33	24,097,183.74

填列)			
减：所得税费用		744,336.29	3,766,856.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,124,584.04	20,330,327.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,124,584.04	20,330,327.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,124,584.04	20,330,327.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,273,569.09	363,241,424.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,136,531.88	6,007,008.18
经营活动现金流入小计		379,410,100.97	369,248,432.40
购买商品、接受劳务支付的现金		77,075,305.30	108,747,550.87
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		37,288,278.60	36,963,760.09
支付的各项税费		43,847,719.88	48,602,609.04
支付其他与经营活动有关的现金		209,674,406.32	191,813,053.89
经营活动现金流出小计		367,885,710.10	386,126,973.89
经营活动产生的现金流量净额		11,524,390.87	-16,878,541.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,662,316.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,446.00	21,523.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		582,681,868.92	78,974,042.46
投资活动现金流入小计		585,356,631.88	78,995,565.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,259,666.14	3,419,771.54
投资支付的现金		4,760.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			709,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		549,000,000.00	74,000,000.00
投资活动现金流出小计		554,264,426.14	78,129,271.54
投资活动产生的现金流量净额		31,092,205.74	866,293.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			629,948,794.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			629,948,794.01

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		16,470,228.05	15,545,695.85
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			12,161.00
筹资活动现金流出小计		16,470,228.05	15,557,856.85
筹资活动产生的现金流量净额		-16,470,228.05	614,390,937.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,146,368.56	598,378,689.59
加：期初现金及现金等价物余额		356,800,852.95	41,911,975.77
六、期末现金及现金等价物余额		382,947,221.51	640,290,665.36

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,333,199.08	267,372,206.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,129,205.31	26,098,229.26
经营活动现金流入小计		312,462,404.39	293,470,435.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,463,598.16	34,552,598.34
支付给职工以及为职工支付的现金		28,665,147.75	27,061,477.36
支付的各项税费		40,166,996.68	42,220,123.24
支付其他与经营活动有关的现金		264,846,656.00	182,694,266.88
经营活动现金流出小计		362,142,398.59	286,528,465.82
经营活动产生的现金流量净额		-49,679,994.20	6,941,969.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,647,490.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,859.00	4,523.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		568,681,868.92	69,000,000.00
投资活动现金流入小计		571,338,217.95	69,004,523.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,356,929.02	3,232,248.42
投资支付的现金		4,760.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			709,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		549,000,000.00	74,000,000.00
投资活动现金流出小计		553,361,689.02	77,941,748.42
投资活动产生的现金流量净额		17,976,528.93	-8,937,225.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			629,948,794.01
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			629,948,794.01
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		16,470,228.05	15,491,973.35
支付其他与筹资活动有关的现金			12,161.00
筹资活动现金流出小计		16,470,228.05	15,504,134.35
筹资活动产生的现金流量净额		-16,470,228.05	614,444,659.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-48,173,693.32	612,449,403.70
加：期初现金及现金等价物余额		351,951,120.44	17,809,444.41
六、期末现金及现金等价物余额		303,777,427.12	630,258,848.11

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	373,270,285.00				811,978,888.08				114,733,557.54		471,254,088.08		1,771,236,818.70	233,553.24	1,771,470,371.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	373,270,285.00				811,978,888.08				114,733,557.54		471,254,088.08		1,771,236,818.70	233,553.24	1,771,470,371.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					355,114.76						9,932,604.29		10,287,719.05	193,743.26	10,481,462.31
（一）综合收益总额											24,863,415.69		24,863,415.69	193,743.26	25,057,158.95
（二）所有者投入和减少资本					355,114.76								355,114.76		355,114.76

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	373,270,285.00				812,334,002.84				114,733,557.54			481,186,692.37	1,781,524,537.75	427,296.50	1,781,951,834.25

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	305,295,872.00				252,598,614.91					110,771,369.34			448,092,372.21		1,116,758,228.46	1,668,062.86	1,118,426,291.32
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	

二、本年期初余额	305,295,872.00			252,598,614.91			110,771,369.34		448,092,372.21	1,116,758,228.46	1,668,062.86	1,118,426,291.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	67,974,413.00			559,019,272.30					8,895,417.36	635,889,102.66	-654,776.07	635,234,326.59
(一)综合收益总额									20,093,525.91	20,093,525.91	-654,776.07	19,438,749.84
(二)所有者投入和减少资本	67,974,413.00			561,018,510.83						628,992,923.83		628,992,923.83
1.所有者投入的普通股	67,974,413.00			560,987,119.45						628,961,532.45		628,961,532.45
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				31,391.38						31,391.38		31,391.38
4.其他												
(三)利润分配									-11,198,108.55	-11,198,108.55		-11,198,108.55
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-11,198,108.55	-11,198,108.55		-11,198,108.55
4.其他												
(四)所有者												

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	373,270,285.00				773,969,771.82				114,733,557.54	509,704,323.25	1,771,677,937.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,270,285.00				773,969,771.82				114,733,557.54	509,704,323.25	1,771,677,937.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					355,114.76					7,193,772.64	7,548,887.40
(一) 综合收益总额										22,124,584.04	22,124,584.04
(二) 所有者投入和减少资本					355,114.76						355,114.76
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					355,114.76						355,114.76
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,930,811.40	-14,930,811.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,930,811.40	-14,930,811.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结											

转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	373,270,285.00				774,324,886.58			114,733,557.54	516,898,095.89	1,779,226,825.01

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,295,872.00				214,589,498.65				110,771,369.34	485,242,738.04	1,115,899,478.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,295,872.00				214,589,498.65				110,771,369.34	485,242,738.04	1,115,899,478.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	67,974,413.00				559,019,272.30					9,132,218.82	636,125,904.12

(一) 综合收益总额								20,330,327.37	20,330,327.37
(二) 所有者投入和减少资本	67,974,413.00			561,018,510.83					628,992,923.83
1. 所有者投入的普通股	67,974,413.00			560,987,119.45					628,961,532.45
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额				31,391.38					31,391.38
4. 其他									
(三) 利润分配								-11,198,108.55	-11,198,108.55
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-11,198,108.55	-11,198,108.55
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他				-1,999,238.53					-1,999,238.53
四、本期期末余额	373,270,285.00			773,608,770.95			110,771,369.34	494,374,956.86	1,752,025,382.15

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（1996）23号《关于同意设立金花企业股份有限公司的批复》批准，于1996年2月以发起方式设立的股份公司。1997年4月24日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]178、179号文批准向社会公众公开发行股票，并于同年6月12日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码“600080”。公司原股本204,800,000.00元，于2000年8月实施了配股，配股后的总股本为230,835,200.00元，其中流通股99,840,000.00元。公司于2006年6月12日进行股权分置改革，非流通股股东为其持有的非流通股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排，以公司现有流通股本99,840,000.00股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股每10股获得7.458股的转增股份，转增后的总股本为305,295,872.00元。注册地址：陕西省西安市科技四路202号。法定代表人：吴一坚。所属行业：医药制造业。2018年3月28日，公司非公开发行人民币普通股（A股）67,974,413股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.38元。本次非公开发行后，公司总股本变更为373,270,285股，注册资本变更为373,270,285元。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共2户，详见第十节、九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事药品生产及销售、酒店经营及医药商业。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

纳入合并报表主体包括：金花企业（集团）股份有限公司、金花国际大酒店有限公司、陕西金花化玻医药有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事生物制药、酒店经营及医药商业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节、五、36收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节、五、20、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本第十节、五、20、“长期股权投资”或第十节、五、10、“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（第十节、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节、20、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
一般信用组合	往来业务客户
其他信用组合	合并范围内关联方

(2) 对于一般信用组合，本公司采用以账龄为基础计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	40
5 年以上	50

对于其他信用组合，因属合并范围内关联方，不计提坏账准备。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于其他应收款的预期信用损失计量，参照前述应收账款的预期信用损失计量方法。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本第十节、五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	10-30	5	9.50-3.167
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	8	5	11.875

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

23. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、29“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
RGHGF 专利权	20 年	直线法
JTGSQ 非专利技术	10 年	直线法
TSJX 非专利技术	10 年	直线法
AQMS 非专利技术	10 年	直线法
JTGZB 非专利技术	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

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。

公司根据医药行业研发特点，制定了开发阶段的支出确认为无形资产具体确认标准：

①新药、仿制药、出口药品等研发项目

新药研发项目一般分为四个阶段，即临床前研究、临床批文申报、临床研究、新药证书及生产批文申报；根据《中华人民共和国药品管理法》，新药一般在完成Ⅲ期临床试验后经国家药品监督管理局批准，发给新药证书。生产新药或者已有国家标准的药品，须取得药品批准文号。公司该类项目以取得国家食品药品监督管理局新药证书或药品批准文号等为研究成果，确认无形资产。

②已上市品种补充申报立项项目

根据《药品注册管理办法》及《中药品种保护条例》，已上市品种的补充申请，是指新药申请、仿制药申请或者进口药品申请经批准后，改变、增加或者取消原批准事项或者内容的注册申请。该类项目一般以取得国家食品药品监督管理局修订后新药证书或者批准文号等为研究成果，确认无形资产。

③已上市品种拓展研究立项项目

指除《国家药品注册管理办法》规定需要按照新药申请、仿制药申请、出口申请、补充申请流程向国家食品药品监督管理局申请取得批复外的研究项目。该类项目一般以取得相关权威部门出具的临床试验报告或者试验报告等为研究成果，确认无形资产。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、29“长期资产减值”。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改造装修费、学费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本第十节、五、24“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

36. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

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

公司根据上述收入确认标准，制定收入确认的具体原则为：收到客户购货申请，依据销售协议经销售经理审批后提交发货通知；公司发出商品；取得第三方物流公司托运签收，或者取得客户收货确认；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；销售收入金额已经确定，相关的经济利益很可能流入企业；销售商品的成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见第十节、五、16“持有待售资产”相关描述。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部颁布《企业会计准则第 22 号—金融工具	经 2019 年 4	详见其他说明

确认和计量》、企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日实施	月 18 日公司第八届董事会第十五次会议审议通过。	
2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）		详见其他说明

其他说明：

①执行新金融工具准则导致的报表项目变化

本公司按照新金融工具准则的要求，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元

影响报表科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,777,600.00		1,777,600.00	
交易性金融资产		1,777,600.00		1,777,600.00
可供出售金融资产	164,276,735.63		164,276,735.63	
其他非流动金融资产		164,276,735.63		164,276,735.63

②财务报表格式变更导致的报表项目变化

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；将行项目“资产减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产处置收益”之前；将行项目“信用减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。调整本公司 2019 年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元

影响报表科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	173,394,872.16		146,127,935.80	
应收票据		11,407,125.56		10,471,602.04
应收账款		161,987,746.60		135,656,333.76
应付票据及应付账款	37,577,443.37		9,188,799.08	
应付票据				
应付账款		37,577,443.37		9,188,799.08

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	356,800,852.95	356,800,852.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,777,600.00	1,777,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,777,600.00		-1,777,600.00
衍生金融资产			
应收票据	11,407,125.56	11,407,125.56	
应收账款	161,987,746.60	161,987,746.60	
应收款项融资			
预付款项	51,451,570.10	51,451,570.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	70,060,910.67	70,060,910.67	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	43,948,416.04	43,948,416.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	201,761,607.17	201,761,607.17	
流动资产合计	899,195,829.09	899,195,829.09	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	164,276,735.63		-164,276,735.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	290,173,970.51	290,173,970.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		164,276,735.63	164,276,735.63
投资性房地产	1,755,471.45	1,755,471.45	
固定资产	359,839,431.62	359,839,431.62	
在建工程	170,217,484.16	170,217,484.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,663,758.16	66,663,758.16	
开发支出	19,459,241.34	19,459,241.34	
商誉			

长期待摊费用	1,050,402.68	1,050,402.68	
递延所得税资产	2,202,526.96	2,202,526.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,075,639,022.51	1,075,639,022.51	
资产总计	1,974,834,851.60	1,974,834,851.60	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,577,443.37	37,577,443.37	
预收款项	7,695,234.58	7,695,234.58	
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	6,496,132.13	6,496,132.13	
应交税费	10,559,265.97	10,559,265.97	
其他应付款	85,865,244.08	85,865,244.08	
其中：应付利息			
应付股利	392,600.00	392,600.00	
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			
流动负债合计	198,193,320.13	198,193,320.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5,171,159.53	5,171,159.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,171,159.53	5,171,159.53	
负债合计	203,364,479.66	203,364,479.66	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	373,270,285.00	373,270,285.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	811,978,888.08	811,978,888.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	114,733,557.54	114,733,557.54	
一般风险准备			
未分配利润	471,254,088.08	471,254,088.08	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,771,236,818.70	1,771,236,818.70	
少数股东权益	233,553.24	233,553.24	
所有者权益（或股东权益）合计	1,771,470,371.94	1,771,470,371.94	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	1,974,834,851.60	1,974,834,851.60	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。公司将 2018 年末报表中“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”，将“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	351,951,120.44	351,951,120.44	
交易性金融资产		1,777,600.00	1,777,600.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	1,777,600.00		-1,777,600.00
衍生金融资产			
应收票据	10,471,602.04	10,471,602.04	
应收账款	135,656,333.76	135,656,333.76	
应收款项融资			
预付款项	40,877,907.07	40,877,907.07	
其他应收款	73,586,335.98	73,586,335.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	32,851,240.44	32,851,240.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	186,387,415.14	186,387,415.14	
流动资产合计	833,559,554.87	833,559,554.87	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	164,276,735.63		-164,276,735.63

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	716,666,476.79	716,666,476.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		164,276,735.63	164,276,735.63
投资性房地产	1,755,471.45	1,755,471.45	
固定资产	119,033,830.70	119,033,830.70	
在建工程	1,220,003.38	1,220,003.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,080,647.25	66,080,647.25	
开发支出	19,459,241.34	19,459,241.34	
商誉			
长期待摊费用	946,672.48	946,672.48	
递延所得税资产	2,432,069.65	2,432,069.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,091,871,148.67	1,091,871,148.67	
资产总计	1,925,430,703.54	1,925,430,703.54	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,188,799.08	9,188,799.08	
预收款项	1,489,073.82	1,489,073.82	
应付职工薪酬	2,214,982.45	2,214,982.45	
应交税费	8,393,632.94	8,393,632.94	
其他应付款	82,466,277.64	82,466,277.64	
其中：应付利息			
应付股利	392,600.00	392,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	153,752,765.93	153,752,765.93	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	153,752,765.93	153,752,765.93	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	373,270,285.00	373,270,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	773,969,771.82	773,969,771.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	114,733,557.54	114,733,557.54	
未分配利润	509,704,323.25	509,704,323.25	
所有者权益（或股东权益）合计	1,771,677,937.61	1,771,677,937.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,925,430,703.54	1,925,430,703.54	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。公司将 2018 年末报表中“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”，将“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、房屋租赁	商品销售收入按 13% 的税率计算销项税，酒店住宿、餐饮收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
金花企业(集团)股份有限公司	15%
金花国际大酒店有限公司	25%
陕西金花医药化玻有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

据《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》(陕发改产业确认函[2013]100号), 本公司符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)》中《鼓励类》第十三项(医药)第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产、天然药物开发和生产”、第4条“濒危稀缺药用动植物人工繁育技术及代用品开发和生产”所规定的内容, 属于国家鼓励发展的产业, 按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)有关规定享受企业所得税优惠政策, 自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%税率征收, 本年度适用税率为15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,491,818.60	549,270.35
银行存款	381,455,402.91	356,251,582.60
合计	382,947,221.51	356,800,852.95
其中: 存放在境外的款项总额	0	0

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	1,934,670.00	1,777,600.00
其中:		
权益工具投资	1,934,670.00	1,777,600.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	1,934,670.00	1,777,600.00

其他说明:

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,506,915.73	11,407,125.56
合计	21,506,915.73	11,407,125.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,027,570.03	
合计	19,027,570.03	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	161,275,479.24
1 至 2 年	4,840,025.71
2 至 3 年	5,141,067.50
3 至 4 年	2,298,262.45
4 至 5 年	291,279.01

5 年以上	261,791.51
合计	174,107,905.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	174,107,905.42	100.00	10,512,876.13	6.04	163,595,029.29	172,195,151.23	100.00	10,207,404.63	5.93	161,987,746.60
其中：										
合计	174,107,905.42	/	10,512,876.13	/	163,595,029.29	172,195,151.23	/	10,207,404.63	/	161,987,746.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,275,479.24	8,063,773.96	5.00
1 至 2 年	4,840,025.71	484,002.57	10.00
2 至 3 年	5,141,067.50	1,028,213.50	20.00
3 至 4 年	2,298,262.45	689,478.74	30.00
4 至 5 年	291,279.01	116,511.60	40.00
5 年以上	261,791.51	130,895.76	50.00
合计	174,107,905.42	10,512,876.13	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
坏账准备	10,207,404.63	305,471.50			10,512,876.13
合计	10,207,404.63	305,471.50			10,512,876.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,076,480.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 17.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,503,824.03 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,444,887.08	59.87	29,692,711.69	57.71
1至2年	1,184,688.10	2.19	1,458,142.06	2.83
2至3年	8,001,280.00	14.76	8,116,571.59	15.78
3年以上	12,562,005.28	23.18	12,184,144.76	23.68
合计	54,192,860.46		51,451,570.10	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项主要包括①预付陕西华泰建筑公司草堂新厂区建设工程8,000,000.00元,该工程尚未开工；②预付陕西信德四川会馆投资管理有限公司酒店设备及用品采购款5,000,000.00元,因酒店改造方案尚未确定,项目暂未实施；③预付大兴路地区未央区域城市综合改造工作协调领导小组办公室购买厂区搬迁形成的经济适用房款3,639,588.00元,经济适用房尚未交付；④预付陕西新语新餐饮管理有限公司酒店提升改造方案咨询费3,000,000.00元,因酒店改造方案尚未确定,项目暂未实施。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为37,814,492.01元,占预付账款年末余额合计数的比例为69.78%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,223,484.30	70,060,910.67
合计	59,223,484.30	70,060,910.67

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	60,197,550.90
1 至 2 年	619,007.23
2 至 3 年	647,805.81
3 至 4 年	557,464.65
4 至 5 年	49,183.44
5 年以上	1,081,448.93
合计	63,152,460.96

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	53,891,426.78	64,623,492.51
备用金	7,557,831.18	7,917,996.30
经济适用房款	892,388.00	892,388.00
保证金	778,000.00	872,673.60
押金	32,815.00	197,000.00
合计	63,152,460.96	74,503,550.41

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		4,442,639.74		4,442,639.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		513,663.08		513,663.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		3,928,976.66		3,928,976.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
坏账准备	4,442,639.74		513,663.08		3,928,976.66
合计	4,442,639.74		513,663.08		3,928,976.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云河药业股份有限公司	单位往来款	50,985,833.33	1年以内	80.73	2,549,291.67
张秦	备用金	1,495,398.69	1年以内	2.37	74,769.93
樊博	备用金	988,100.43	1年以内	1.56	49,405.02
李美子	备用金	809,500.00	1年以内	1.28	40,475.00

邓志飞	备用金	500,000.00	2-3 年	0.79	100,000.00
合计	/	54,778,832.45	/	86.73	2,813,941.62

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,092,085.19		13,092,085.19	16,102,942.93		16,102,942.93
在产品	11,856,809.56		11,856,809.56	7,756,429.12		7,756,429.12
库存商品	16,787,840.40		16,787,840.40	16,254,638.25		16,254,638.25
包装物	2,574,928.68		2,574,928.68	2,935,873.55		2,935,873.55
发出商品	729,652.59		729,652.59	898,532.19		898,532.19
在途物资	1,333,948.56		1,333,948.56			
合计	46,375,264.98		46,375,264.98	43,948,416.04		43,948,416.04

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 持有待售资产

适用 不适用

11、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	166,213,519.82	199,776,459.06
待抵扣进项税	1,263,178.63	1,211,729.73
预交所得税	2,485,777.97	773,418.38
合计	169,962,476.42	201,761,607.17

其他说明：

注：理财产品明细表：

理财产品项目名称	年末数
浦发银行“结构性存款”	80,000,000.00
平安银行“结构性存款”	30,000,000.00
银河证券“水星1号”“水星2号”	16,213,519.82
浦发银行“天添利微计划”	7,000,000.00
北京银行“结构性存款”	30,000,000.00
招商银行“结构性存款”	3,000,000.00
合计	166,213,519.82

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
常州华森医疗器械有限公司	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42
小计	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42
合计	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42

其他说明

注：公司持有陕西金花软件有限公司的股权比例为 75.00%，该公司经董事会决定注销，本公司对该公司已不再实施控制，未纳入合并范围。公司已对陕西金花软件有限公司投资全额计提减值准备 3,750,000.00 元。

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
世纪金花股份有限公司	148,391,235.63	148,391,235.63
陕西天士力医药有限公司	5,885,500.00	5,885,500.00
常州华森三维打印研究院股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	164,276,735.63	164,276,735.63

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,661,129.71			3,661,129.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,661,129.71			3,661,129.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,905,658.26			1,905,658.26
2. 本期增加金额	43,475.94			43,475.94
(1) 计提或摊销	43,475.94			43,475.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,949,134.20			1,949,134.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,711,995.51			1,711,995.51
2. 期初账面价值	1,755,471.45			1,755,471.45

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	351,354,887.12	359,839,431.62
合计	351,354,887.12	359,839,431.62

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	573,273,729.33	103,245,261.28	10,684,590.82	26,109,567.53	713,313,148.96
2. 本期增加金额	437,899.67	1,970,047.18	194,206.89	966,613.31	3,568,767.05
(1) 购置		1,970,047.18	194,206.89	966,613.31	3,130,867.38
(2) 在建工程转入	437,899.67				437,899.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		575,114.41		529,483.17	1,104,597.58
(1) 处置或报废		575,114.41		529,483.17	1,104,597.58
4. 期末余额	573,711,629.00	104,640,194.05	10,878,797.71	26,546,697.67	715,777,318.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	241,544,018.10	83,778,953.34	4,802,905.15	23,119,282.70	353,245,159.29
2. 本期增加金额	8,889,475.72	2,048,127.55	557,085.76	399,247.99	11,893,937.02
(1) 计提	8,889,475.72	2,048,127.55	557,085.76	399,247.99	11,893,937.02
3. 本期减少金额		442,170.81		503,052.24	945,223.05
(1) 处置或报废		442,170.81		503,052.24	945,223.05
4. 期末余额	250,433,493.82	85,384,910.08	5,359,990.91	23,015,478.45	364,193,873.26
三、减值准备					
1. 期初余额		228,558.05			228,558.05
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		228,558.05			228,558.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	323,278,135.18	19,026,725.92	5,518,806.80	3,531,219.22	351,354,887.12
2. 期初账面价值	331,729,711.23	19,237,749.89	5,881,685.67	2,990,284.83	359,839,431.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,831,199.04	1,379,082.20	214,079.57	238,037.27	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	170,856,185.10	170,217,484.16
合计	170,856,185.10	170,217,484.16

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
酒店二期	168,997,480.78		168,997,480.78	168,997,480.78		168,997,480.78
草堂新厂区	1,747,953.38		1,747,953.38	1,220,003.38		1,220,003.38
A楼改造	96,600.00		96,600.00			
提取车间提取罐改造	14,150.94		14,150.94			
合计	170,856,185.10		170,856,185.10	170,217,484.16		170,217,484.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
酒店二期		168,997,480.78				168,997,480.78						
草堂新厂区	656,000,000.00	1,220,003.38	527,950.00			1,747,953.38	0.27	规划设计				募股资金、其他来源
厂区异味改造			437,899.67	437,899.67				完工转固				其他来源
A楼改造			96,600.00			96,600.00		正在施工				其他来源
提取车间提取罐改造			14,150.94			14,150.94		正在施工				其他来源
合计	656,000,000.00	170,217,484.16	1,076,600.61	437,899.67		170,856,185.10	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,896,080.00	18,104,931.39	12,451,208.16	4,360,437.02	102,812,656.57
2. 本期增加金额			134,036.01	253,111.81	387,147.82
(1) 购置					
(2) 内部研发			134,036.01	253,111.81	387,147.82
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	67,896,080.00	18,104,931.39	12,585,244.17	4,613,548.83	103,199,804.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,227,899.61	18,104,931.39	6,545,668.91	2,270,398.50	36,148,898.41
2. 本期增加金额	736,011.30		373,374.20	167,369.61	1,276,755.11
(1) 计提	736,011.30		373,374.20	167,369.61	1,276,755.11
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,963,910.91	18,104,931.39	6,919,043.11	2,437,768.11	37,425,653.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	57,932,169.09		5,666,201.06	2,175,780.72	65,774,150.87
2. 期初账面价值	58,668,180.39		5,905,539.25	2,090,038.52	66,663,758.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.38%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
TSLC 项目	2,033,198.03					2,033,198.03
JTGJZ 项目	6,060,241.38	1,949.91				6,062,191.29
JTGOA 项目	3,643,382.39	2,732.02				3,646,114.41
JTGGZ 项目	415,000.00					415,000.00
JTGCD 项目	180,000.00					180,000.00
GFT 项目	1,000,000.00					1,000,000.00
GFYA 项目	525,363.31					525,363.31
JTGPJ 项目	3,739,756.61	2,503.20				3,742,259.81
BGE 项目	398,225.60	54,220.43				452,446.03
JTGZB 项目	133,820.06	215.95		134,036.01		0.00
JYSCGLZX 项目		279,126.21				279,126.21
人工虎骨粉骨质疏松药效研究	272,082.94	3,550.00				275,632.94
人工虎骨粉成分研究	593,425.97	5,438.21				598,864.18
人工虎骨膏	111,326.03	11,605.55				122,931.58
软件优化项目	353,419.02	276,732.76		253,111.81		377,039.97
JTGOPZYJZ 项目		5,671.45				5,671.45
GFST 项目		600,000.00				600,000.00
JTGHGZ 项目		2,559.60				2,559.60
TFHX 项目		15,629.64				15,629.64
ZYGY 项目		53,098.56				53,098.56
RLZY 项目		122,001.01				122,001.01
合计	19,459,241.34	1,437,034.50		387,147.82		20,509,128.02

其他说明:

上市药品研发项目在立项时作为资本化开始时点；新药研发在取得临床批件时作为资本化开始时点；软件优化项目在立项时作为资本化开始时点。资本化的具体依据包括临床批件、立项申请报告等；截至期末公司上述药品研发项目处于在研阶段、软件优化项目处于开发或测试阶段。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长江学院学费	925,048.54		154,174.76		770,873.78
虚拟化项目硬件	21,623.94		5,641.02		15,982.92
改造装修费	103,730.20		31,119.06		72,611.14
合计	1,050,402.68		190,934.84		859,467.84

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,433,951.49	1,865,092.72	11,922,831.66	1,788,424.75
交易性金融资产公允价值变动	2,608,371.37	391,255.71	2,760,681.37	414,102.21
合计	15,042,322.86	2,256,348.43	14,683,513.03	2,202,526.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产评估增值	20,076,266.40	5,019,066.60	20,684,638.12	5,171,159.53
合计	20,076,266.40	5,019,066.60	20,684,638.12	5,171,159.53

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司期末短期借款为成都银行贷款 5,000.00 万元，借款期限为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日，借款利率为同期公布的中国人民银行贷款基准利率上浮 40%，以本公司房产及土地提供抵押担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原料采购款	40,413,590.48	37,205,850.56
服务费		371,592.81

合计	40,413,590.48	37,577,443.37
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西兴盛德药业有限责任公司	610,825.72	未结算
内蒙古圣鹿源生物科技股份有限公司	530,060.02	未结算
神威药业集团有限公司	119,914.07	未结算
陕西秦康药业有限公司	114,427.50	未结算
合计	1,375,227.31	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,028,271.33	3,992,391.33
预收酒店消费款	3,123,684.92	3,702,843.25
合计	5,151,956.25	7,695,234.58

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒店 VIP 卡	1,885,327.14	预存未消费
合计	1,885,327.14	/

注：2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项主要为预收酒店 VIP 客户服务项目的预收款，该款项尚未消费，故报告期末未结转。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,258,064.97	32,204,984.74	32,595,439.20	5,867,610.51
二、离职后福利-设定提存	238,067.16	2,901,884.48	2,787,415.93	352,535.71

计划				
合计	6,496,132.13	35,106,869.22	35,382,855.13	6,220,146.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,607,285.84	28,115,117.63	28,824,896.23	1,897,507.24
二、职工福利费		551,397.16	551,397.16	0.00
三、社会保险费	146,911.47	1,449,057.98	1,452,673.24	143,296.21
其中：医疗保险费	126,786.62	1,295,107.08	1,299,222.34	122,671.36
工伤保险费	2,154.70	73,351.38	72,384.48	3,121.60
生育保险费	17,970.15	80,599.52	81,066.42	17,503.25
四、住房公积金	102,276.80	1,239,333.95	1,254,316.00	87,294.75
五、工会经费和职工教育经费	2,303,950.46	828,668.82	490,747.37	2,641,871.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他-退休职工医药费	1,097,640.40	21,409.20	21,409.20	1,097,640.40
合计	6,258,064.97	32,204,984.74	32,595,439.20	5,867,610.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	198,748.18	2,786,214.05	2,677,654.69	307,307.54
2、失业保险费	39,318.98	115,670.43	109,761.24	45,228.17
合计	238,067.16	2,901,884.48	2,787,415.93	352,535.71

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,448,130.18	7,533,948.03
企业所得税		45,556.54
个人所得税	118,932.02	194,634.83
城市维护建设税	392,579.88	473,069.61
教育费附加	283,988.14	341,480.80
土地使用税	204,508.18	204,502.78

印花税	21,067.11	27,960.74
水利基金	23,797.81	33,783.57
房产税	1,453,443.50	1,704,329.07
合计	7,946,446.82	10,559,265.97

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	392,600.00	392,600.00
其他应付款	78,141,678.54	85,472,644.08
合计	78,534,278.54	85,865,244.08

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	392,600.00	392,600.00
合计	392,600.00	392,600.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	36,362,093.47	37,264,542.35
业务推广	28,453,733.20	35,388,286.30
单位往来	10,532,442.61	9,747,032.57
个人往来	2,053,812.94	1,925,598.78
押金	96,100.00	496,878.54
排污费	610,761.00	610,761.00
社保	32,735.32	39,544.54
合计	78,141,678.54	85,472,644.08

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国药品生物检定所	3,160,500.00	与该公司长期无来往
合计	3,160,500.00	/

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,270,285.00						373,270,285.00

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,174,401.05			763,174,401.05
其他资本公积	48,804,487.03	355,114.76		49,159,601.79
合计	811,978,888.08	355,114.76		812,334,002.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年6月，公司实施股份回购作为员工持股计划之标的股份，回购股份已于2018年6月14日过户至员工持股专项账户，2019年等待期内计入相关成本费用和增加资本公积——其他资本公积355,114.76元。

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,867,499.12			113,867,499.12
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	114,733,557.54			114,733,557.54

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	471,254,088.08	448,092,372.21
调整后期初未分配利润	471,254,088.08	448,092,372.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,863,415.69	20,093,525.91
应付普通股股利	14,930,811.40	11,198,108.55
期末未分配利润	481,186,692.37	456,987,789.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,439,276.67	101,496,647.53	352,899,364.05	119,870,201.54
其他业务	685,921.34	121,443.88	685,857.03	125,351.88
合计	346,125,198.01	101,618,091.41	353,585,221.08	119,995,553.42

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,144,725.97	2,373,537.34
教育费附加	1,531,947.13	1,695,383.83
房产税	2,648,352.06	2,887,301.86
土地使用税	409,010.96	349,350.78
车船使用税	10,477.50	3,343.15
印花税	115,420.99	92,164.50
水利基金	147,983.09	147,899.18
其他		68,633.47
合计	7,007,917.70	7,617,614.11

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	176,638,765.18	156,423,518.74
市场服务费	795,165.27	1,315,927.57
会议费	44,424.40	114,015.50
运输费	1,838,619.13	1,762,130.09
职工薪酬	10,692,376.84	12,382,111.84
通讯交通差旅	1,412,766.64	1,818,841.28
招待费	339,810.49	290,185.74
房租	243,509.40	301,036.06
办公费及其他	1,098,414.78	876,047.63
合计	193,103,852.13	175,283,814.45

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧及摊销	8,065,979.28	9,663,336.18
职工薪酬	9,944,119.02	7,950,978.10
员工持股计划	355,114.76	31,391.38

审计咨询费	1,569,651.15	1,473,497.99
“豪生”品牌经营费	547,607.32	660,000.00
通讯、交通费、差旅费	1,030,987.26	968,287.27
固定资产维护费		401,273.81
招待费	407,462.56	129,940.53
会议费		26,516.65
办公费及其他	5,654,484.28	7,621,230.71
合计	27,575,405.63	28,926,452.62

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	653,877.68	240,018.98
社保	69,077.57	41,203.79
折旧	41,374.37	40,107.61
检验费	52,999.98	
办公费	258,540.87	55,837.59
业务费	516,475.95	16,059.47
招待费	8,251.61	20,984.70
差旅交通费	80,306.14	6,322.55
通讯费	6,769.66	866.04
合计	1,687,673.83	421,400.73

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,539,416.65	4,272,666.69
减：利息收入	-4,425,530.35	-2,392,969.61
其他	2,552,066.51	23,412.16
合计	-334,047.19	1,903,109.24

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2018年资本市场再融资补贴	1,000,000.00	
2018年债务融资贴息	1,000,000.00	
2018年科技企业保险补贴	79,900.00	
2018年名牌奖励	90,000.00	
高新区2017年下半年稳增长补贴	499,000.00	
2018年专利补贴	20,500.00	
合计	2,689,400.00	

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,726,527.44	6,938,832.77
委托理财收益	709,701.54	674,185.36
合计	8,436,228.98	7,613,018.13

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	152,310.00	-1,839,200.00
合计	152,310.00	-1,839,200.00

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-305,471.50	
其他应收款坏账损失	513,663.08	
合计	208,191.58	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,781,035.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-2,781,035.28

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	785.09		785.09
与企业日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
无法支付款项核销	1,274.87	67,830.00	1,274.87
存货处置	27,976.11	23,724.50	27,976.11
其他	41,066.18	1,636.72	41,066.18
合计	71,102.25	1,093,191.22	71,102.25

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年西安市工业消费品奖励		500,000.00	与收益相关
2017年质量管理奖		500,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	47,264.17	98,012.11	47,264.17
对外捐赠	572,992.48	140,040.91	572,992.48
罚款支出		1,850.00	
其他	31,500.02	31,611.50	31,500.02
存货报废损失	82,094.35	115,428.20	82,094.35
合计	733,851.02	386,942.72	733,851.02

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,438,441.74	4,378,185.90
递延所得税费用	-205,914.40	-680,627.88
合计	1,232,527.34	3,697,558.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	26,289,686.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,943,452.94
子公司适用不同税率的影响	-656,087.47
非应税收入的影响	-1,158,979.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,824,370.50
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	928,511.49
所得税费用	1,232,527.34

其他说明:

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	13,553,149.01	2,382,001.23
政府补助	2,689,400.00	1,000,000.00
利息收入	2,622,071.27	2,353,095.35
租金	271,911.60	271,911.60
合计	19,136,531.88	6,007,008.18

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	209,601,457.42	174,313,053.89
保证金	72,948.90	17,500,000.00
合计	209,674,406.32	191,813,053.89

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	582,681,868.92	78,974,042.46
合计	582,681,868.92	78,974,042.46

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	549,000,000.00	74,000,000.00
合计	549,000,000.00	74,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,057,158.95	19,438,749.84
加：资产减值准备	-208,191.58	2,781,035.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,893,937.02	11,473,595.69
无形资产摊销	1,276,755.11	1,130,530.71
长期待摊费用摊销	190,934.84	190,934.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	47,264.17	98,012.11
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-152,310.00	1,839,200.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,539,416.65	4,272,666.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,436,228.98	-7,613,018.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-53,821.47	-528,534.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-152,092.93	-152,092.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,426,848.94	-5,149,949.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,520,970.18	-46,224,561.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,530,611.79	1,564,889.68
经营活动产生的现金流量净额	11,524,390.87	-16,878,541.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	382,947,221.51	640,290,665.36
减：现金的期初余额	356,800,852.95	41,911,975.77
现金及现金等价物净增加额	26,146,368.56	598,378,689.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,947,221.51	356,800,852.95
其中：库存现金	1,491,818.60	549,270.35
可随时用于支付的银行存款	381,455,402.91	356,251,582.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	382,947,221.51	356,800,852.95

其他说明：

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	100,936,535.06	成都银行5千万元借款
无形资产	28,216,548.01	成都银行5千万元借款
合计	129,153,083.07	/

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
与收益相关	79,900.00	其他收益	79,900.00
与收益相关	90,000.00	其他收益	90,000.00

与收益相关	499,000.00	其他收益	499,000.00
与收益相关	20,500.00	其他收益	20,500.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
金花国际大酒店有限公司	西安	西安	酒店业	100.00		债务重组
陕西金花医药化玻有限公司	西安	西安	医药销售	45.00		购买

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

根据陕西金花医药化玻有限公司（以下简称“医药化玻”）章程，医药化玻不设董事会，设执行董事一名，由本公司委派，执行董事兼任法定代表人，本公司有权决定医药化玻的财务和经营政策，故纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西金花医药化玻有限公司	55.00	193,743.26		427,296.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金花医药化玻有限公司	28,706,927.74	686,573.15	29,393,500.89	28,616,598.17		28,616,598.17	38,242,318.30	573,595.23	38,815,913.53	38,391,271.28		38,391,271.28

子公司名称	本期发生额					上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西金花医药化玻有限公司	40,746,226.85	352,260.47	352,260.47	1,783,220.48		63,431,043.57	-1,190,501.94	-1,190,501.94	-3,159,808.15

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
常州华森医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械制造	10.00	10.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	常州华森医疗器械有限公司	常州华森医疗器械有限公司
流动资产	217,475,108.53	318,539,966.47
非流动资产	301,765,314.73	277,155,878.33
资产合计	519,240,423.26	595,695,844.80
流动负债	4,595,880.56	98,025,394.70
非流动负债	129,000.64	2,320,750.00
负债合计	4,724,881.20	100,346,144.70
少数股东权益	7,614,830.02	7,312,938.86
归属于母公司股东权益	506,900,712.03	488,036,761.24
按持股比例计算的净资产份额	101,380,142.41	97,607,352.25
对联营企业权益投资的账面价值	297,900,497.95	290,173,970.51
营业收入	129,062,790.84	98,832,553.50
净利润	38,632,637.22	34,694,163.84
综合收益总额	38,632,637.22	34,694,163.84

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司没有外币资产。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见第十节、七、31)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加10%	-153,941.67	-153,941.67	-282,750.00	-282,750.00
银行借款	减少10%	153,941.67	153,941.67	282,750.00	282,750.00

(3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除第十节、七、4 应收票据，第十节、七、5 应收账款与第十节、七、8 其他应收款所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款			50,000,000.00		

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,934,670.00			1,934,670.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,934,670.00			1,934,670.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,934,670.00			1,934,670.00
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,934,670.00			1,934,670.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量的资产主要为股票和基金，采用公开交易市场的交易价格作为公允价值的计量依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
金花投资控股集团有限公司	西安	实业投资	16,000.00	30.78	30.78

企业最终控制方是金花投资控股集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第十节、九、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见第十节、九、3、“在合营企业和或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司
世纪金花股份有限公司	股东的子公司
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	股东的子公司
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	其他

其他说明

世纪金花股份有限公司截止 2019 年 6 月 30 日持有本公司 8.04%股份。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	物业及保洁服务	16,815.10	1,286,541.00
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	物业及保洁服务	15,277.32	36,401.40
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	销售商品	3,150.00	44,998.40
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	销售商品	0	2,136.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用
 关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	328,686.99	30,995.43	378,686.99	50,752.10
	西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	7,857,513.50	1,094,548.93	7,877,513.50	1,100,548.93
	西安世纪金花宜品生活用品有限公司			54,602.10	2,730.11
预付款项	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	297,289.00		797,289.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	金花投资控股集团有限公司	101,285.11	101,285.11

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	二级市场交易价
可行权权益工具数量的确定依据	按回购并过户至员工持股计划实际股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	747,507.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	355,114.76

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用

2、 利润分配情况适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为医药工业、医药商业、酒店业 3 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	医药工业	医药商业	酒店业	分部间抵销	合计
主营业务收入	289,450,068.88	40,746,226.85	17,961,902.45	2,033,000.17	346,125,198.01

主营业务成本	53,340,209.30	36,732,180.63	11,545,701.48		101,618,091.41
资产总额	1,927,024,913.46	29,393,500.89	501,570,763.05	482,751,858.24	1,975,237,319.16
负债总额	147,798,088.45	28,616,598.17	84,020,974.12	67,150,175.83	193,285,484.91

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	141,802,310.99
1 至 2 年	2,023,553.71
2 至 3 年	2,260,771.50
3 至 4 年	1,720,767.05
4 至 5 年	291,279.01
5 年以上	132,185.85
合计	148,230,868.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	148,230,868.11	100.00	8,443,459.87	5.70	139,787,408.24	143,587,145.83	100.00	7,930,812.07	5.52	135,656,333.76
其中：										
合计	148,230,868.11	/	8,443,459.87	/	139,787,408.24	143,587,145.83	/	7,930,812.07	/	135,656,333.76

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,802,310.99	7,090,115.55	5.00
1 至 2 年	2,023,553.71	202,355.37	10.00
2 至 3 年	2,260,771.50	452,154.30	20.00
3 至 4 年	1,720,767.05	516,230.12	30.00
4 至 5 年	291,279.01	116,511.60	40.00
5 年以上	132,185.85	66,092.93	50.00
合计	148,230,868.11	8,443,459.87	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
坏账准备	7,930,812.07	512,647.80			8,443,459.87
合计	7,930,812.07	512,647.80			8,443,459.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,076,480.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 20.29%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,503,824.03 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	120,363,764.83	73,586,335.98
合计	120,363,764.83	73,586,335.98

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	121,417,031.92
1 至 2 年	409,007.23
2 至 3 年	529,805.81
3 至 4 年	5,282,069.73

4至5年	13,183.44
5年以上	1,040,548.93
合计	128,691,647.06

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	120,488,684.42	70,232,415.58
备用金	7,310,574.64	7,755,278.55
经济适用房款	892,388.00	892,388.00
合计	128,691,647.06	78,880,082.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5,293,746.15		5,293,746.15
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,034,136.08		3,034,136.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		8,327,882.23		8,327,882.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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	
坏账准备	5,293,746.15	3,034,136.08			8,327,882.23
合计	5,293,746.15	3,034,136.08			8,327,882.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云河药业股份有限公司	单位往来款	50,985,833.33	1 年以内	39.62	2,549,291.67
张秦	备用金	1,495,398.69	1 年以内	1.16	74,769.93
樊博	备用金	988,100.43	1 年以内	0.77	49,405.02
李美子	备用金	809,500.00	1 年以内	0.63	40,475.00
邓志飞	备用金	500,000.00	2-3 年	0.39	100,000.00
合计	/	54,778,832.45	/	42.57	2,813,941.62

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	583,490,000.00	163,943,470.33	419,546,529.67	583,490,000.00	156,997,493.72	426,492,506.28
对联营、合营企业投资	305,241,586.37	7,341,088.42	297,900,497.95	297,515,058.93	7,341,088.42	290,173,970.51
合计	888,731,586.37	171,284,558.75	717,447,027.62	881,005,058.93	164,338,582.14	716,666,476.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
陕西金花医药化玻有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		253,259.26
金花国际大酒店有限公司	577,490,000.00			577,490,000.00	6,945,976.61	159,940,211.07
陕西金花软件有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		3,750,000.00
合计	583,490,000.00			583,490,000.00	6,945,976.61	163,943,470.33

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
常州华森医疗	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42

器械有限公司											
小计	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42
合计	290,173,970.51			7,726,527.44						297,900,497.95	7,341,088.42

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,764,147.54	53,218,765.42	267,306,905.56	48,924,860.23
其他业务	685,921.34	121,443.88	685,857.03	125,351.88
合计	289,450,068.88	53,340,209.30	267,992,762.59	49,050,212.11

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,726,527.44	6,938,832.77
委托理财收益	695,713.87	142,219.26
合计	8,422,241.31	7,081,052.03

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-128,573.43	资产处置收益、营业外收入、营业外支出
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,689,400.00	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,803,459.08	财务费用-利息收入
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	709,701.54	投资收益
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的投资收益	152,310.00	公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-534,175.34	营业外收入、营业外支出
所得税影响额	-704,299.33	
少数股东权益影响额	-113.38	
合计	3,987,709.14	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.0666	0.0666
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0559	0.0559

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的中期报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吴一坚

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日