



**甘肃陇神戎发药业股份有限公司**

**2017 年半年度报告**

**2017-040**

**2017 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人康海军、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人(会计主管人员)孙立娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

需要投资者特别关注的重大风险： 1、单一产品依赖风险。公司一直以来专注于中成药的研发、生产和销售，元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为公司独家品种。根据制药企业的发展特点，公司积聚有限的资源，采取了单品突破的经营战略，占领市场和创立品牌优势。公司销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，2014年、2015年、2016年和2017年上半年占公司药品销售收入的比例分别达到85.97%、80.78%、89.06%和97.05%，一旦出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。未来，公司将充分运用主打产品元胡止痛滴丸的推广经验和销售渠道，重点加强独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度，打造公司中成药特色产品梯队，逐步提高其他中成药品种及保

健品的销售比重。

2、中药保护品种到期面临的市场竞争风险。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家中药二级保护品种，保护期已于 2017 年 6 月 17 日到期。在元胡止痛滴丸中药保护到期前，公司已通过深度开发、专利、非专利技术等手段建立技术壁垒，以避免市场竞争加剧。目前，公司已经获得元胡止痛滴丸生产相关的制剂及其制备工艺的发明专利和可消毒的滴丸剂制冷系统的实用新型专利，并对相关的核心技术、工艺及参数采取了保密措施。同时对元胡止痛滴丸进行作用机理、临床价值提炼、质量标准提升等方面的二次深度开发，旨在通过深度研究并形成多个二次开发成果，全面提升该产品的科技含量和技术壁垒，防范中药保护品种到期后面临的市场竞争加剧的风险。

3、基本药物目录调整的风险。我国实行基本药物制度，政府举办的基层医疗卫生机构全部配备和使用基本药物，其他各类医疗机构也都必须按规定使用基本药物。国家对基本药物目录在保持数量相对稳定的基础上，实行动态管理，原则上 3 年调整一次。属于下列情形之一的品种，应当从国家基本药物目录中调出：（1）药品标准被取消的；（2）国家食品药品监督管理部门撤销其药品批准证明文件的；（3）发生严重不良反应的；（4）根据药物经济学评价，可被风险效益比或成本效益比更优的品种所替代的；（5）国家基本药物工作委员会认为应当调出的其他情形。公司主打产品元胡止痛滴丸连续列入 2009 年和 2012 年版《基本药物目录》，销售收入持续增加。若元胡止痛滴丸出现调出《基本药物目录》的情况，则可能出现销售收入下滑，影响公司的经营业绩。公司元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。公司关注各个省份医药招标工作，积极参与各地药品集中采购，有效把握市场发展的机遇。

4、产能扩大而产生的销售

风险。公司首次公开发行股票募集资金投资项目达产期为 5 年，项目达产后，公司中成药年产能将由 27.8 亿粒/片增加到 100 亿粒/片，产能扩充较大。公司产能扩张后，可能由于竞争对手的发展、产品价格的变动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的匹配等因素而导致产品销售未达预期目标，从而对项目的投资回报和本公司的预期收益产生不利影响。公司针对基药销售将适时进行营销网络及销售结构的调整和扩张，使销售渠道扁平化，简化销售过程。继续巩固现有营销体系在开拓基层医院市场上的优势，进一步加强营销队伍建设。通过细化市场、严格考核、强化学术培训力度等措施，大大的提高市场占有率和产品销量。并在做好原有基层医疗机构市场工作的基础上，重点开发县级以上医疗机构，同时增加 OTC 市场开发力度。

5、应收账款增加的风险。2014 年末、2015 年末、2016 年末和 2017 年上半年末，公司应收账款余额分别为 4,627.23 万元、9,073.71 万元、13,589.35 万元和 15,656.26 万元，占同期流动资产的比例分别为 15.77%、31.62%、44.34%和 66.28%，公司应收账款占流动资产的比例逐年上升。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予 5 万元到 800 万元不等的信用额度，货款回收期一般为 90—150 天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理、对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	130
第十一节 备查文件目录.....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东	指	西北永新集团有限公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司监事会
公司章程	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
神康医药	指	甘肃神康医药科技有限公司
新丝路投资	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO.,LTD		
公司的法定代表人	康海军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	元勤辉	薛守兵
联系地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	shbxue@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016年11月07日	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G
报告期末注册	2017年05月23日	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2017年05月25日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	2017-027				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2017年5月9日,公司收到甘肃省食品药品监督管理局颁发的《食品生产许可证》,临时公告披露的指定网站查询日期2017-05-11,查询索引2017-024;2017年6月17日,公司主打产品元胡止痛滴丸国家中药二级保护品种保护期到期;2017年6月22日,公司收到甘肃省食品药品监督管理局颁发的原料药(鞣酸小檗碱)《药品GMP证书》,临时公告披露的指定网站查询日期2017-06-26,查询索引2017-028。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	130,368,187.70	123,376,671.51	5.67%
归属于上市公司股东的净利润(元)	13,917,343.78	24,628,821.64	-43.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	10,566,171.19	23,870,059.65	-55.73%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-15,349,989.16	-9,227,827.12	-66.34%
基本每股收益(元/股)	0.0459	0.1083	-57.62%
稀释每股收益(元/股)	0.0459	0.1083	-57.62%
加权平均净资产收益率	1.96%	5.89%	-3.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	766,069,644.15	763,476,182.16	0.34%

归属于上市公司股东的净资产（元）	708,998,072.18	703,736,407.65	0.75%
------------------	----------------	----------------	-------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,060,203.05	
减：所得税影响额	709,030.46	
合计	3,351,172.59	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂等4种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3种药品被列入《国家基本药物目录》（2012版），4种药品被列入OTC甲类品种，5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗慢性疼痛，既可单独作为止痛类药物使用，用于理气、活血、止痛，也可做辅助类药物综合组方用药。元胡止痛滴丸具有镇痛、镇静、催眠、抗溃疡、抑制胃液分泌等作用，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著。近年来大量临床验证，该药也常用于治疗浅表性胃炎、消化性溃疡、冠心病、心绞痛等属于气滞血瘀者。元胡止痛滴丸属于中药非处方药品，连续被列入2009年版和2012年版《国家基本药物目录（基层版）》，是国家医保甲类药品。

#### 2、公司的经营模式

公司作为一家从事中成药研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七等中药材。公司成立了专门的中药材采购管理委员会，制定了严格的中药材采购管理制度，建立了中药材采购业务岗位责任制，对原材料的采购流程和质量控制有严格标准，包括中药材供应商的评价及选择程序、中药材采购岗位职责和设置、中药材请购、询价、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。

公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量授权人审核放行。质量管理部在生产的过程中对生产过程进行监督，对半成品抽样检验；整个生产过程中严格执行GMP规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、消费需求的培养，品牌美誉度的建立。随着募集资金投资项目产能逐步释放，公司将进一步加强主打产品元胡止痛滴丸和其他独家品种的推广销售，不断提升公司产品梯队建设，持续扩大业务规模，丰富产品结构，并将加大自建医药销售终端的投入，加强对销售终端的控制力，提高利润水平。

#### 3、公司所处行业特点

医药行业存在着较高的行业政策性壁垒，国家在医药行业准入、生产经营等方面制定了一系列的法律、法规，以加强对药品行业的监管，尤其对于中成药，符合条件的药品可以申请中药品种保护，保护期内国内企业不能进行仿制和改剂型的申请。公司致力于中药产业化领域特色、健康的中成药的研发和生产，符

合国家确立的中医药标准化、现代化和国际化的发展方向。另外，国家医药体制目前处于改革和调整阶段，国家基本药物、药品招投标、药品价格等方面的法规和政策调整会对公司的经营模式、药品研发、盈利能力等产生重要的影响。

受医保政策的深入实施以及患病人群日益增长的因素影响，国内止痛药市场呈现稳健增长的态势。由于中药在我国居民的健康意识中存在根深蒂固的影响，在患者和医生中认可度较高，虽然其止痛效果较化学药止痛药要缓慢，但由于其“标本兼治”以及副作用较少的优点，所以在多种慢性病痛症领域增长迅速。以元胡为主要成分制成的止痛滴丸、止痛颗粒、止痛片及胶囊，止痛作用显著，具有效力持久、毒性小、服用方便等特点，可用于气滞血瘀引起的胃痛、肋痛、头痛及月经痛等。公司主要产品元胡止痛滴丸在2009年进入基药目录，凭借良好的疗效，市场规模迅速扩大，销售保持高速增长，主要销售于医院终端。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	报告期末货币资金余额 4644.04 万元，比期初减少 7786.22 万元，下降 62.64%，主要原因是公司支付工程款、采购固定资产、发放现金股利、进行市场推广支出所致。
应收票据	报告期末应收票据余额 366.09 万元，比期初增加 290.36 万元，增长 383.44%。主要系公司销售药品收到的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	报告期末预付款项余额 184.70 万元，比期初增加 58.13 万元，增长 45.93%，主要原因是报告期支付零星款项所致。
存货	报告期末存货余额 2140.83 万元，比期初增加 500.81 万元，增长 30.54%，主要原因是上年公司搬迁、新厂 GMP 认证影响生产，正常库存量不足，报告期补充库存商品增加所致。
其他流动资产	报告期其他流动资产余额 593.79 万元，比期初增加 265.25 万元，增长 80.74%，主要原因是应于本年摊销的待摊费用和待抵扣进项税增加所致。
其他非流动资产	报告期其他非流动资产余额 6464.64 万元，比期初增加 4041.82 万元，增长 166.82%，主要原因是报告期末工程项目预付款项增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(一) 公司的核心竞争力主要体现如下:

#### 1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售，现有元胡止痛滴丸、鞣酸小檗

碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸等4个独家品种。独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入2009版、2012版《国家基本药物目录(基层版)》，基层医疗卫生机构全部配备和使用，其他类型医疗卫生机构必须按规定配备使用基本药物并确定合理比例，在医保报销比例上也明显高于其他的药品。公司主要产品具有广阔的市场前景。

## 2、领先的生产工艺技术优势

公司在现代中成药生产领域，尤其在中药滴丸制剂生产领域，拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白，并获得专利授权。公司为高新技术企业，设有甘肃省企业技术中心和甘肃省中药新药剂型研究工程实验室，专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、软胶囊剂等新型剂型为主导的新药品种和剂型。

## 3、陇药资源的整合优势

甘肃是全国中药材资源大省，现有药材品种1500余种，大宗道地药材30多种，盛产当归、党参、黄(红)芪、大黄、甘草等大宗品种。2013年5月甘肃省工业和信息化委员会等13部门出台《关于加快推进重点行业企业兼并重组的实施意见》，明确将公司定位为甘肃省医药资源的整合主体，2014年公司被甘肃省认定为战略性新兴产业总体攻坚战优势行业第一批骨干企业。公司作为甘肃省国资委控制的企业，可依托股东背景，优先参与到陇药资源的整合当中，通过收购兼并等市场化手段加强对上游中药材种植、加工行业和下游药品物流及营销资源的掌控，发展成为具有完整产业链的大型综合性医药企业。

## 4、团队优势

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队。现有管理团队中，公司董事长康海军先生拥有近30年的医药行业和大型企业集团管理经验。总经理张建利先生拥有近20年的医药行业从业经历。团队中其他成员均具有多年的医药或上市公司经营管理经验，在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面具有丰富的经验。

### (二) 报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

#### 1、公司主打产品元胡止痛滴丸中药保护期到期

公司主打产品元胡止痛滴丸为国家中药二级保护品种，保护期已于2017年6月17日到期。中药保护到期后，国内企业可以进行元胡止痛滴丸仿制和改剂型的申请，公司面临市场竞争加剧的风险。公司通过深度开发、专利、非专利技术等手段建立技术壁垒，以避免市场竞争加剧。目前，公司已经获得元胡止痛滴丸生产相关的制剂及其制备工艺的发明专利和可消毒的滴丸剂制冷系统的实用新型专利，并对相关的核心技术、工艺及参数采取了保密措施。同时对元胡止痛滴丸进行作用机理、临床价值提炼、质量标准提升等方面的二次深度开发，旨在通过深度研究并形成多个二次开发成果，全面提升该产品的科技含量和技术壁垒；公司掌握生产元胡止痛滴丸的核心技术、工艺和参数，元胡止痛滴丸和公司其他独家品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊，均已获得多项科技成果鉴定和专利保护，具有良好的核心技术优势和较高的进入壁垒。

2、2017年4月份，公司董事付淑丽女士因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事职务，同时一并辞去第二届董事会提名委员会职务，辞职后不再担任公司任何职务。付淑丽女士的辞职对公司的日常经营不会造成任何影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对国内外复杂的经济环境、激烈的市场竞争、医药行业药品招标、国家关于医药生产流通政策调整的背景，公司管理层精心经营、恪尽职守，强化管理团队建设，灵活调整营销策略，合理配置市场资源，积极推动技术创新和新品研发，公司生产经营管理各项业务稳定。

报告期内，公司实现营业收入13036.82万元，较上年同期增加5.67%；实现归属于上市公司股东的净利润1391.73万元，较上年同期下降43.49%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1056.62万元，较上年同期下降55.73%。

研发方面，公司进一步提高自主创新能力，加强人才队伍建设，积极调整研发策略以应对国内药品审评审批政策不断变化、注册标准不断提高等各种大环境的影响。同时，根据公司战略发展方向，立足独家产品和中药特色产品优势，做大做强滴丸产业，积极推进新产品的创新研发、成果转化，加强原药材规范化种植基地建设，为公司长远发展奠定基础。报告期内，公司获得以下科研成果：省级企业技术中心和甘肃省中药新药剂型研究工程实验室两个省级技术平台通过省政府主管部门考核；青年技术负责人邓月婷成功入选兰州市领军人才（第二层次）；鞣酸小檗碱原料药生产线通过GMP认证，宣告鞣酸小檗碱原料药技术引进项目正式投产；保健食品项目顺利取得了权威机构湖南省疾控中心出具的《安全性和功能性检测报告》和深圳市药品检验研究院出具的《功效成分、卫生学及稳定性检验报告》，各项指标符合要求，为产品下一步注册提供了依据。

生产方面，生产经营主体部门积极创新举措，合理调配人员，分解任务指标，保证了货源及库存充足。公司遵循国家药品质量管理规范及相关法规要求，持续完善药品生产质量保证体系。2017年6月22日，公司获得原料药（鞣酸小檗碱）《药品GMP证书》，公司原料药（鞣酸小檗碱）生产线已满足GMP要求，具备投产使用条件。这将有利于扩大公司产品规模，促进独家产品鞣酸小檗碱膜（斯娜格）的生产质量和生产能力的全面升级，从而进一步提升公司盈利能力和核心竞争力。

营销方面，将公司原有营销部、营销策划与服务部整合为营销中心，不断完善营销组织架构，重新编制修订各项规章制度、业务指标及任务、人员管理办法，保证营销中心的安全、高效、稳定运行。通过细化市场、严格考核、强化学术培训力度等措施，大大的提高市场占有率和产品销量。并在做好原有基层医疗机构市场工作的基础上，重点开发县级以上医疗机构，同时增加OTC市场开发力度。公司主打产品元胡止痛滴丸销售持续向好，同比上升28.95%；复方丹参片、消炎利胆片、三七伤药片等普药类销售同比下降93.31%；七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊、黄芪当归胶囊等胶囊剂销售同比增加2.8倍；因原料供应问题停产的鞣酸小檗碱膜近期将恢复生产并销售；保健食品黄芪当归胶囊报告期末已经开始销售，同时进行了上市前市场建设工作，积极参加了保健品展会、学术交流会及药交会，推介产品功能及优势，搭建营销平台，开拓销售渠道。

上市公司治理方面，公司按照上市公司规范运行具体要求，积极推进内控建设，规范“三会”运行，健全上市公司信息披露管理、投资者关系等工作，进一步完善公司治理，结合新生产基地的投产运行，全面推进组织架构及管理流程优化、营销网络强化等工作，努力提升企业管理绩效，并通过互动易平台、投资者来电接听等多方式，畅通投资者与上市公司交流的渠道，增强公司运作透明度，维护上市公司良好市场形象。

内控方面，报告期内，公司内控体系新建或修订了多项制度，进一步规范公司内控管理，加强了重要业务的标准化、规范化管理。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

报告期内公司没有进入注册程序的药品。

报告期内公司没有新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。公司主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，其中元胡止痛滴丸为国家重点新产品；元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片3种药品被列入《国家基本药物目录》（2012版）；元胡止痛滴丸、麻杏止咳胶囊、七味温阳胶囊和消栓通络片4种药品被列入OTC甲类品种；元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片、消栓通络片和三七伤药片5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017版）。

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的药品情况：

药品名称	功能主治	发明专利 起止期限	注册分类	是否属于中药 保护品种
元胡止痛滴丸	理气，活血，止痛；用于行经腹痛，胃痛，胁痛，头痛。	2010年7月20日至 2029年7月20日	中药8类	否

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	130,368,187.70	123,376,671.51	5.67%	
营业成本	89,358,148.22	78,135,592.72	14.36%	
销售费用	16,185,750.85	7,185,377.05	125.26%	报告期公司积极推进销售渠道建设和市场开拓工作，导致销售费用增加
管理费用	9,916,700.39	8,426,858.40	17.68%	
财务费用	-914,707.10	-1,248,020.72	26.71%	
所得税费用	2,044,273.81	4,125,979.88	-50.45%	报告期利润总额下降影响所得税费用减少
研发投入	2,188,031.69	3,907,570.67	-44.01%	主要是元胡止痛滴丸二次开发研究项目结题，本年研发支出减少。
经营活动产生的现金流量净额	-15,349,989.16	-9,227,827.12	-66.34%	报告期公司采购及市场推广费用支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-53,626,710.23	-34,720,032.85	-54.45%	报告期购建固定资产支付的现金较上年同期增

				加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,885,500.00	-28,108,093.74	68.39%	上年同期归还银行借款、支付利息，本报告期支付红利所致。
现金及现金等价物净增加额	-77,862,199.39	-72,055,953.71	-8.06%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
滴丸剂类	125,257,170.92	86,188,506.34	31.19%	28.95%	43.66%	-7.04%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	46,440,427.10	6.06%	69,986,433.62	11.01%	-4.95%	
应收账款	156,562,580.55	20.44%	111,230,483.35	17.50%	2.94%	
存货	21,408,285.06	2.79%	38,020,546.83	5.98%	-3.19%	
固定资产	356,868,101.99	46.58%	33,489,502.58	5.27%	41.31%	年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目完成转入固定资产所致。
在建工程			312,349,543.49	49.14%	-49.14%	上年公司募投工程建设项目已完工投入使用，转入固定资产所致。
长期借款			150,000,000.00	23.60%	-23.60%	2016 年 10 月 10 日归还了银行借款。

**2、以公允价值计量的资产和负债** 适用  不适用**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

**五、投资状况分析****1、总体情况** 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,200,000.00	2,000,000.00	2,610.00%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**5、募集资金使用情况** 适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****（1）委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**（2）衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃神康医药科技有限公司	子公司	主营中药材（国家限制品种除外）、中药饮片批发、中药材种植；一类医疗器械销售。	5000000	4,982,250.95	4,926,123.87	1,309,878.29	-135,995.57	-143,517.44
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、经济信息咨询、企业管理咨询、企业管理咨询、企业管理咨询、企业管理营销策划、技术开发、技术	10000000	11,292,181.05	10,895,333.40	0.00	-91,331.50	651,827.18

		推广服务、 技术转让、 会议服务、 项目投资、 资产管理。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司设立以来前期主要从事中药材贸易，目的主要是便于公司及时、准确的掌握中药材行情，为公司向上游中药材种植、饮片加工等领域拓展积累渠道和培养人才，目前主要从事一类医疗器械的销售。

公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司于2015年1月设立,基于当前国家推进丝绸之路经济带建设的发展机遇，结合未来积极推进中药现代化及国际化目标的战略，主要负责对外医药合作项目投资及进出口业务等。并在吉尔吉斯共和国开展中药品种注册、中医诊疗中心建设，以及其他医药项目的可行性研究等工作。随着境外医药合作项目的推进，公司将积极推进医药服务相关业务的延伸发展，进一步丰富公司的盈利模式。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

详见第一节 重要提示、目录和释义中“需要投资者特别关注的重大风险”部分。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	42.79%	2017 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 13 日	2017-019

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	西北永新集团有限公司、兰州永新大贸贸易有限责任公司	股份限售承诺	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6	2016 年 08 月 31 日	6 个月	履行完毕

个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票锁

			以上承诺不因为本人职务变更、离职而失去效力。			
	康永红、孔剑锋、詹显财、张帆、张建利、张金德、张喜民	股份限售承诺	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。以上承诺不因为本人职务变更、离职而失去效力。	2016 年 08 月 31 日	6 个月	履行完毕
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育脱贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### (3) 后续精准扶贫计划

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年4月18日公司收到到董事付淑丽女士提交的书面辞职报告。付淑丽女士因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。详见2017年4月20日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司董事辞职的公告》（2017-020）。

2、2017年5月9日，公司收到甘肃省食品药品监督管理局颁发《食品生产许可证》，详见2017年5月11日公司在巨潮资讯网发布的《关于获得<食品生产许可证>的公告》（2017-024号）。

3、2017年5月23日，公司收到甘肃省工商行政管理局换发的《营业执照》，详见2017年5月25日公司在巨潮资讯网发布的《关于完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（2017-027号）。

4、2017年6月17日，公司主打产品元胡止痛滴丸国家中药二级保护品种保护期到期，详见本报告第一节 重要提示、目录和释义中“需要投资者特别关注的重大风险”部分。

5、2017年6月22日，公司收到甘肃省食品药品监督管理局颁发的公司原料药(鞣酸小檗碱)《药品GMP证书》，详见2017年6月26日公司在巨潮资讯网发布的《关于获得原料药(鞣酸小檗碱)<药品 GMP 证书>的公告》（2017-028号）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,000,000	75.00%		19,500,000	143,000,000		162,500,000	227,500,000	75.00%
2、国有法人持股	41,400,047	47.76%		12,420,014.1	91,080,103.4		103,500,117.5	144,900,165	47.76%
3、其他内资持股	23,599,953	27.23%		7,079,985.9	51,919,896.6		58,999,882.5	82,599,835	27.23%
其中：境内法人持股	14,644,285	16.89%		4,393,285.5	32,217,427		36,610,712.5	51,254,998	16.89%
境内自然人持股	8,955,668	10.33%		2,686,700.4	19,702,469.6		22,389,170	31,344,838	10.33%
二、无限售条件股份	21,670,000	25.00%		6,501,000	47,674,000		54,175,000	75,845,000	25.00%
1、人民币普通股	21,670,000	25.00%		6,501,000	47,674,000		54,175,000	75,845,000	25.00%
三、股份总数	86,670,000	100.00%		26,001,000	190,674,000		216,675,000	303,345,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2016年度利润分配及资本公积转增股本。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《公司章程》以及《公司未来分红规划（2014-2016）》等相关规定，考虑到陇神戎发当前经营情况良好，未来发展前景广阔，目前资本公积金较为充足，为回报全体股东，促进企业健康、可持续发展，并合理保持国有股东权益及控股地位，维护国有资产保值增值及实现长期、稳定收益。在符合利润分配原则、保证陇神戎发正常经营和长远发展的前提下，西北永新集团有限公司提议2016年度向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，送红股3股(含税)，资本公积转增股本22股。

2017年3月10日，公司接到大股东西北永新集团有限公司提出的《关于2016年度利润分配及资本公积

金转增股预案的提议及承诺》，公司董事会过半数董事讨论并审议通过了该提议，并书面承诺“在董事会审议该利润分配及公积金转增股本预案时投赞成票”。3月12日公司发布《关于2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案的预披露公告》。

2017年3月22日公司召开第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；2017年4月12日公司召开2016年年度股东大会，会议审议通过了公司《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》经2016年度股东大会审议通过后，公司向中登深圳分公司申请权益分派实施事项，经中登深圳分公司审核及深交所创业板公司管理部监管员同意后，公司于2017年5月4日披露了《2016年度分红派息、转增股本实施公告》，股权登记日为2017年5月9日，除权日（除息日）为2017年5月10日，新增可流通股份上市日（红利发放日）为2017年5月10日。2017年5月10日，公司收到中登深圳分公司《A股权益分派结果反馈表》，本次分红派息、资本公积金转增股本送转股数合计216,675,000股，实施后总股本增加至303,345,000股。

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

适用  不适用

公司本次利润分配及资本公积转增股本后，总股本由8667万股增加至30334.5万股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：报告期内公司基本每股收益为0.0459元/股，同比下降57.62%；稀释每股收益0.0459元/股，同比下降57.62%；归属于上市公司股东的每股净资产为2.34元/股，同比下降71.22%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	29,552	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

西北永新集团有限公司	国有法人	26.10%	79,176,142	56,554,387	79,176,142	0	质押	39,588,073
通用技术创业投资有限公司	国有法人	7.19%	21,822,577	15,587,555	21,822,577	0		
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	国有法人	7.19%	21,822,577	15,587,555	21,822,577	0		
东证融通投资管理有限公司	境内非国有法人	3.89%	11,788,063	8,420,045	11,788,063	0		
兰州永新大贸贸易有限责任公司	国有法人	3.83%	11,609,108	8,292,220	11,609,108	0	质押	11,606,000
甘肃金源投资有限公司	境内非国有法人	3.60%	10,911,288	7,793,777	10,911,288	0	质押	5,250,000
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	9,100,000	6,500,000	9,100,000	0		
詹显财	境内自然人	2.50%	7,588,864	5,420,617	7,588,864	0		
甘肃顺诚商贸有限公司	境内非国有法人	2.31%	7,000,000	5,000,000	7,000,000	0		
甘肃时代华威矿业投资有限公司	境内非国有法人	1.80%	5,455,646	3,896,890	5,455,646	0	质押	4,200,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东兰州永新大贸贸易有限责任公司为大股东西北永新集团有限公司的全资子公司，除此之外，其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃省国有资产投资集团有限公司	1,351,000	人民币普通股						
杨实	573,500	人民币普通股						
鄯小晶	352,500	人民币普通股						
王洪	336,800	人民币普通股						
胡莲英	236,604	人民币普通股						
上海中知汽车贸易有限公司	229,700	人民币普通股						

深圳前海卓亿基金管理有限公司—前海卓亿稳健 1 号基金	212,550	人民币普通股	
欧颢	208,400	人民币普通股	
马子强	201,250	人民币普通股	
倪鹏	200,800	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东兰州永新大贸贸易有限责任公司为大股东西北永新集团有限公司的全资子公司，除此之外，公司未知上述其他无限售流通股股东之间，以及其他无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东倪鹏通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 200800 股，实际合计持有 200800 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
康海军	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建利	董事、总经理	现任	1,322,692	3,306,730	0	4,629,422	0	0	0
张金德	董事、副总经理	现任	501,013	1,252,532	0	1,753,545	0	0	0
詹显财	董事	现任	2,168,247	5,420,617	0	7,588,864	0	0	0
付淑丽	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
白光强	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石金星	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石晓峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万红波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
成炳彦	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭虎成	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓林	监事	现任	1,007,092	2,517,730	0	3,524,822	0	0	0
陈国琴	监事	现任	130,262	325,655	0	455,917	0	0	0
越庆鑫	监事	现任	130,262	325,655	0	455,917	0	0	0
康永红	副总经理	现任	551,138	1,377,845	0	1,928,983	0	0	0
孔剑锋	常务副总经理	现任	350,717	876,793	0	1,227,510	0	0	0
张帆	财务总监	现任	140,279	350,698	0	490,977	0	0	0
元勤辉	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	6,301,702	15,754,255	0	22,055,957	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
付淑丽	董事	离任	2017年04月18日	个人原因

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,440,427.10	124,302,626.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,660,895.64	757,260.00
应收账款	156,562,580.55	135,893,531.38
预付款项	1,847,022.48	1,265,679.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	344,517.92	347,782.42
买入返售金融资产		
存货	21,408,285.06	16,400,159.07

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,937,875.98	3,285,329.08
流动资产合计	236,201,604.73	282,252,368.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,200,000.00	54,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	356,868,101.99	349,670,735.92
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,621,151.43	51,772,740.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,532,361.85	1,352,157.17
其他非流动资产	64,646,424.15	24,228,180.00
非流动资产合计	529,868,039.42	481,223,813.92
资产总计	766,069,644.15	763,476,182.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	27,735,546.26	25,527,537.35
预收款项	3,471,388.62	5,210,356.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	659,850.18	1,254,953.46
应交税费	4,426,908.41	3,998,894.32
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,672,711.83	1,896,866.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,492,000.00	2,192,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	40,458,405.30	40,080,607.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,613,166.67	9,659,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,613,166.67	19,659,166.67
负债合计	57,071,571.97	59,739,774.51
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	422,150,872.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,823,488.69	24,823,488.69
一般风险准备		
未分配利润	149,341,390.50	170,092,046.72
归属于母公司所有者权益合计	708,998,072.18	703,736,407.65
少数股东权益		
所有者权益合计	708,998,072.18	703,736,407.65
负债和所有者权益总计	766,069,644.15	763,476,182.16

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：孙立娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	34,974,166.93	111,096,631.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,660,895.64	757,260.00
应收账款	154,485,920.56	135,260,333.58
预付款项	1,616,761.31	1,120,418.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	348,516.56	346,321.49
存货	21,334,245.95	16,333,010.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,913,725.67	3,253,656.90
流动资产合计	222,334,232.62	268,167,631.93

非流动资产：		
可供出售金融资产	52,200,000.00	52,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	356,842,868.38	349,637,648.07
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,617,521.43	51,768,450.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,515,602.21	1,335,397.53
其他非流动资产	64,646,424.15	24,228,180.00
非流动资产合计	542,822,416.17	494,169,676.43
资产总计	765,156,648.79	762,337,308.36
流动负债：		
短期借款		
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	28,053,084.26	25,845,075.35
预收款项	3,425,208.62	5,168,876.08
应付职工薪酬	657,092.17	1,245,840.73
应交税费	4,159,527.79	3,906,222.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,579,954.37	1,896,866.63
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	1,492,000.00	1,192,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	40,366,867.21	39,254,881.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,613,166.67	9,659,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,613,166.67	19,659,166.67
负债合计	56,980,033.88	58,914,048.24
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	422,150,872.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,823,488.69	24,823,488.69
未分配利润	148,519,933.23	169,778,899.19
所有者权益合计	708,176,614.91	703,423,260.12
负债和所有者权益总计	765,156,648.79	762,337,308.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	130,368,187.70	123,376,671.51
其中：营业收入	130,368,187.70	123,376,671.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,006,773.16	95,520,592.09
其中：营业成本	89,358,148.22	78,135,592.72
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	2,658,191.19	1,508,358.31
销售费用	16,185,750.85	7,185,377.05
管理费用	9,916,700.39	8,426,858.40
财务费用	-914,707.10	-1,248,020.72
资产减值损失	1,802,689.61	1,512,426.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	540,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,901,414.54	27,856,079.42
加：营业外收入	4,060,203.05	898,722.10
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,961,617.59	28,754,801.52
减：所得税费用	2,044,273.81	4,125,979.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,917,343.78	24,628,821.64

归属于母公司所有者的净利润	13,917,343.78	24,628,821.64
少数股东损益		
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	13,917,343.78	24,628,821.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,917,343.78	24,628,821.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0459	0.1083
（二）稀释每股收益	0.0459	0.1083

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：孙立娜

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	129,058,309.41	121,513,304.95
减：营业成本	88,106,557.03	76,652,853.36
税金及附加	2,657,127.51	1,504,158.68
销售费用	16,131,597.53	7,120,823.87
管理费用	9,709,828.65	8,229,129.77
财务费用	-847,669.83	-1,240,007.76
资产减值损失	1,712,126.91	1,497,058.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	540,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,128,741.61	27,749,288.75
加：营业外收入	3,060,203.05	847,204.12
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,188,944.66	28,596,492.87
减：所得税费用	1,779,910.62	4,029,504.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,409,034.04	24,566,988.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,409,034.04	24,566,988.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	119,659,290.43	115,625,721.60
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,964,156.16	2,619,295.36

经营活动现金流入小计	122,623,446.59	118,245,016.96
购买商品、接受劳务支付的现金	91,680,990.63	85,957,184.89
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		
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	10,409,338.59	10,210,006.43
支付的各项税费	15,621,972.68	18,374,962.66
支付其他与经营活动有关的现金	20,261,133.85	12,930,690.10
经营活动现金流出小计	137,973,435.75	127,472,844.08
经营活动产生的现金流量净额	-15,349,989.16	-9,227,827.12
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	540,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	540,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,166,710.23	34,720,032.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,166,710.23	34,720,032.85
投资活动产生的现金流量净额	-53,626,710.23	-34,720,032.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,667,000.00	4,563,093.74
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	218,500.00	3,545,000.00
筹资活动现金流出小计	8,885,500.00	28,108,093.74
筹资活动产生的现金流量净额	-8,885,500.00	-28,108,093.74
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	-77,862,199.39	-72,055,953.71
加：期初现金及现金等价物余额	124,302,626.49	142,042,387.33
六、期末现金及现金等价物余额	46,440,427.10	69,986,433.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	119,658,890.43	113,762,976.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,861,465.29	11,358,163.26
经营活动现金流入小计	135,520,355.72	125,121,140.14
购买商品、接受劳务支付的现金	90,220,990.63	84,403,150.19
支付给职工以及为职工支付的现金	10,291,289.35	10,029,743.59
支付的各项税费	15,528,982.07	18,326,675.95
支付其他与经营活动有关的现金	33,089,347.64	12,784,599.01
经营活动现金流出小计	149,130,609.69	125,544,168.74
经营活动产生的现金流量净额	-13,610,253.97	-423,028.60
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	540,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	540,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,166,710.23	34,720,032.85
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,166,710.23	34,720,032.85
投资活动产生的现金流量净额	-53,626,710.23	-34,720,032.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,667,000.00	4,563,093.74
支付其他与筹资活动有关的现金	218,500.00	3,545,000.00
筹资活动现金流出小计	8,885,500.00	28,108,093.74
筹资活动产生的现金流量净额	-8,885,500.00	-28,108,093.74
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	-76,122,464.20	-63,251,155.19
加：期初现金及现金等价物余额	111,096,631.13	131,006,220.15
六、期末现金及现金等价物余额	34,974,166.93	67,755,064.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,670,000.00				422,150,872.24				24,823,488.69		170,092,046.72		703,736,407.65
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	86,670,000.00				422,150,872.24				24,823,488.69		170,092,046.72		703,736,407.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,675,000.00				-190,662,679.25						-20,750,656.22		5,261,664.53
（一）综合收益总额											13,917,343.78		13,917,343.78
（二）所有者投入和减少资本					11,320.75								11,320.75
1．股东投入的普通股					11,320.75								11,320.75
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	26,010,000.00										-34,668,000.00		-8,667,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	26,001,000.00											-34,668,000.00	-8,667,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	190,674,000.00											-190,674,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	190,674,000.00											-190,674,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	303,345,000.00					231,488,192.99				24,823,488.69		149,341,390.50	708,998,072.18

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	65,000,000.00				192,910,023.66				20,269,160.73		127,394,034.76		405,573,219.15	
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	65,000,000.00			192,910,023.66				20,269,160.73		127,394,034.76		405,573,219.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,670,000.00			229,240,848.58				4,554,327.96		42,698,011.96		298,163,188.50
(一)综合收益总额										47,252,339.92		47,252,339.92
(二)所有者投入和减少资本	21,670,000.00			229,240,848.58								250,910,848.58
1. 股东投入的普通股	21,670,000.00			229,240,848.58								250,910,848.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								4,554,327.96		-4,554,327.96		
1. 提取盈余公积								4,554,327.96		-4,554,327.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 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	86,670,000.00				422,150,872.24				24,823,488.69		170,092,046.72		703,736,407.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	86,670,000.00				422,150,872.24				24,823,488.69	169,778,899.19	703,423,260.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,670,000.00				422,150,872.24				24,823,488.69	169,778,899.19	703,423,260.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,675,000.00				-190,662,679.25					-21,258,965.96	4,753,354.79
（一）综合收益总额										13,409,034.04	13,409,034.04
（二）所有者投入和减少资本					11,320.75						11,320.75
1. 股东投入的普通股					11,320.75						11,320.75
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额												
4. 其他												
(三) 利润分配	26,001,000.00									-34,668,000.00	-8,667,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他	26,001,000.00									-34,668,000.00	-8,667,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	190,674,000.00					-190,674,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,674,000.00					-190,674,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	303,345,000.00					231,488,192.99				24,823,488.69	148,519,933.23	708,176,614.91

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	65,000,000.00				192,910,023.66				20,269,160.73	128,789,947.57	406,969,131.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,000,000.00				192,910,023.66				20,269,160.73	128,789,947.57	406,969,131.96

	00.00				23.66				0.73	,947.57	31.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,670,000.00				229,240,848.58				4,554,327.96	40,988,951.62	296,454,128.16
(一)综合收益总额										45,543,279.58	45,543,279.58
(二)所有者投入和减少资本	21,670,000.00				229,240,848.58						250,910,848.58
1. 股东投入的普通股					229,240,848.58						250,910,848.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	21,670,000.00										
(三)利润分配									4,554,327.96	-4,554,327.96	
1. 提取盈余公积									4,554,327.96	-4,554,327.96	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 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	86,670,000.00				422,150,848.58				24,823,487.96	169,778,951.62	703,423,279.58

	00.00			72.24			8.69	,899.19	60.12
--	-------	--	--	-------	--	--	------	---------	-------

### 三、公司基本情况

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为甘肃陇神戎发制药有限公司。成立于2002年3月份，由兰州陇神药业有限责任公司（以下简称“兰州龙神”）和甘肃宁氏实业有限公司（以下简称“宁氏实业”）以甘肃戎发制药厂全部资产经评估后作价出资成立，注册资本1,666万元，实收资本1,666万元，其中：兰州陇神出资1,000万元，持股比例为60.02%；宁氏实业出资666万元，持股比例为39.98%。

期间经数次股权转让及增资后，注册资本变更为2,110万元。变更后本公司股权结构为：永新集团出资1,333万元，持股比例为63.18%；詹显财出资183万元，持股比例为8.67%；张建利出资111.6343万元，持股比例为5.29%；陈晓林出资85万元，持股比例为4.03%；其余31名个人股东出资397.37万元，持股比例为18.82%。

2011年7月，经甘肃省国资委《关于同意甘肃陇神戎发制药有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》（甘国资发产权〔2011〕261号）文件批准，以2011年6月30日为基准日的经审计后的净资产折股2,500万元整体变更为甘肃陇神戎发药业股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。本次注册资本变更经北京兴华会计师事务所有限责任公司西安分所出具的〔2011〕京会兴验字第02号验资报告审验。

2012年5月8日，经本公司股东大会决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2012〕15号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），增发价格为每股人民币5.25元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后本公司注册资本变更为4,500万元，本次增资经北京兴华会计师事务所有限责任公司西安分所出具的〔2012〕京会兴西安分验字第04060001号验资报告审验。

2013年3月15日，经本公司2012年度股东大会会议决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2013〕62号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），本次增发价格为每股人民币5.89元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后注册资本变更为6,500万元，本次增资经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的国浩甘验字〔2013〕第701B0001号验资报告审验（现公司已变更名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙））。

2016年8月19日，经中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2016】1882号文《关于核准甘肃陇神戎发药业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 2167 万股（每股面值1元），2016年9月13日在深圳交易所创业板上市发行。

2017年5月10日，公司实施10送3转22的分红送转方案，公司注册资本变更为30334.5万元。

截至2017年6月30日本公司的注册资本为30334.5万元，实收资本为30334.5万元。

本公司主营业务为中成药的生产及销售。法定代表人：康海军；公司地址：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号；

统一社会信用代码91620000720238148G；

本公司经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械（一类）的研发、生产、销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月15日决议批准报出。

1.甘肃神康医药科技有限公司：注册地：定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺；业务性质：一类医疗器械销售。

2.甘肃新丝路产业投资有限公司：注册地：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号；业务性质：货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、项目投资、资产管理。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（2）），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本附注四、11“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

### （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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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

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，按照本附注四、11（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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方

式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值

损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法 本公司将金额为达到应收款项余额 10% 及以上且金额大于 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

### （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。领用和发出时按发出存货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

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的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。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

② 需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

(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。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(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。领用和发出时按发出存货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

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的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。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

② 需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

(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。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

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，其会计政策详见附注四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，按本附注四、5、（2）“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，按比例结转入当期损益。

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入当期损益。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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3%	
机器设备	年限平均法	10 年	3%	
运输设备	年限平均法	8 年	3%	
办公及电子设备	年限平均法	4-5 年	3%	

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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。

## 18、借款费用

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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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。具体包括：土地使用权、财务软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。本公司的土地使用权摊销年限为40年（旧厂区土地）和50年（新厂区土地），财务软件的摊销年限为5年。

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

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。

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。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

## 23、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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）。

## 25、预计负债

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

### (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。

#### ① 直销模式

本公司直销模式主要是对零售药店的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得直销客户的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

#### ② 经销模式

本公司经销模式主要是对医药商业公司的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得经销商的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

### (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已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

### （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。

#### ① 直销模式

本公司直销模式主要是对零售药店的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得直销客户的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

#### ② 经销模式

本公司经销模式主要是对医药商业公司的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得经销商的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

### （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已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

### （2）融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

## （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）金融工具公允价值

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

## （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

## （5）折旧和摊销

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

## （6）递延所得税资产

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

## （7）所得税

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

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13% 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。	7%, 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 和 5% 计缴。	7%, 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
甘肃神康医药科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定,以及国家税务总局《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),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司符合国家税务总局公告2012年第12号文件第三条规定的优惠条件,2014年度、2015年度及2016年度经申请并审核备案后减按15%税率缴纳企业所得税。2017年度按照15%预缴企业所得税。

#### (2) 增值税

根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题公告》(国家税务总局公告2014年第57号)《关于增值税小规模纳税人和营业税纳税人,月销售额或营业额不超过3万元(含3万)的,免征增值税和营业税。本公司之子公司甘肃新丝路产业投资有限公司符合该文件规定,享受免征增值税优惠。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,660.94	53,217.98
银行存款	46,410,766.16	124,249,408.51
其他货币资金	0.00	
合计	46,440,427.10	124,302,626.49

其他说明

货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,660,895.64	757,260.00
合计	3,660,895.64	757,260.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,610,899.46	100.00%	10,048,318.91	6.03%	156,562,580.55	144,197,987.92	100.00%	8,304,456.54	5.76%	135,893,531.38
合计	166,610,899.46		10,048,318.91		156,562,580.55	144,197,987.92		8,304,456.54		135,893,531.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	141,897,221.83	7,094,861.09	5.00%
1 至 2 年	22,338,108.35	2,233,810.84	10.00%
2 至 3 年	2,365,603.27	709,680.98	30.00%
5 年以上	9,966.00	9,966.00	100.00%
合计	166,610,899.46	10,048,318.91	

确定该组合依据的说明：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,778,877.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为80,760,808.23元，占应收账款期末余额合计数的比例为48.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,038,040.41元。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	1,346,012.48	72.88%	764,669.80	60.42%
1 至 2 年	500,000.00	27.07%	500,000.00	39.50%
2 至 3 年	1,010.00	0.05%	1,010.00	0.08%
合计	1,847,022.48	--	1,265,679.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,287,234.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.69%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,816.04	100.00%	83,298.12	19.47%	344,517.92	408,584.18	100.00%	60,801.76	14.88%	347,782.42
合计	427,816.04	100.00%	83,298.12	19.47%	344,517.92	408,584.18	100.00%	60,801.76	14.88%	347,782.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	159,088.00	10,205.99	6.00%
1 至 2 年	208,503.15	20,850.32	10.00%
2 至 3 年	9,620.00	2,886.00	30.00%
3 年以上	50,604.89	48,016.82	
3 至 4 年	4,312.14	2,156.07	50.00%
4 至 5 年	2,160.00	1,728.00	80.00%
5 年以上	44,132.75	44,132.75	100.00%
合计	427,816.04	81,959.13	

确定该组合依据的说明：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 25,151.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,338.99 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付个人的五险一金	68,093.25	59,942.92
设备及安装款	77,340.00	77,340.00
保证金	140,753.90	140,753.90
服务费	18,820.00	18,820.00
药材、辅料款	7,188.89	7,188.89
汽油		36,000.00
评审费	10,000.00	44,450.00
审车费	1,000.00	9,500.00
差旅费	62,000.00	14,588.47
借款备用金	42,620.00	
合计	427,816.04	408,584.18

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

国网甘肃省电力公司兰州供电公司	预交电费	90,374.26	1-2 年	21.12%	9,037.43
瑞安市天翔机械厂	设备款	59,400.00	1-2 年	13.88%	5,940.00
展海萍	借差旅费	42,000.00	1 年以内	9.82%	2,100.00
赵学文	垫付赵学文五险一金	29,487.56	1 年以内	6.89%	1,474.38
潘军	借款	20,800.00	1 年以内	4.86%	1,040.00
合计	--	242,061.82	--	56.58%	19,591.81

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,123,927.85		3,123,927.85	3,414,242.81		3,414,242.81
在产品	6,429,544.59		6,429,544.59	3,327,055.47		3,327,055.47
库存商品	10,784,075.47	234,251.64	10,549,823.83	4,448,829.94	234,251.64	4,214,578.30
自制半成品	533,206.69		533,206.69	4,847,572.61		4,847,572.61
包装物及低值易耗品	1,141,960.96	370,178.86	771,782.10	966,888.74	370,178.86	596,709.88
合计	22,012,715.56	604,430.50	21,408,285.06	17,004,589.57	604,430.50	16,400,159.07

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	234,251.64					234,251.64
包装物及低值易耗品	370,178.86					370,178.86
合计	604,430.50					604,430.50

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,678,084.00	3,259,238.48

待摊费用	1,241,223.25	
预缴所得税	18,568.73	26,090.60
合计	5,937,875.98	3,285,329.08

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	54,200,000.00		54,200,000.00	54,200,000.00		54,200,000.00
按成本计量的	54,200,000.00		54,200,000.00	54,200,000.00		54,200,000.00
合计	54,200,000.00		54,200,000.00	54,200,000.00		54,200,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波华沣投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00			52,200,000.00	52,200,000.00			52,200,000.00	0.32%	540,000.00
合计	54,200,000.00			54,200,000.00	54,200,000.00			54,200,000.00	--	540,000.00

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	306,637,165.25	52,067,653.93	5,226,569.62	7,859,358.24	371,790,747.04
2.本期增加金额	9,648,127.37	3,748,858.73	75,384.61	10,299.15	13,482,669.86
(1) 购置		153,416.12	75,384.61	10,299.15	239,099.88
(2) 在建工程转入	9,648,127.37	3,595,442.61			13,243,569.98
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	316,285,292.62	55,816,512.66	5,301,954.23	7,869,657.39	385,273,416.90
二、累计折旧					
1.期初余额	6,362,173.47	11,306,758.38	2,940,695.44	1,510,383.83	22,120,011.12
2.本期增加金额	3,110,875.20	2,830,308.55	312,870.28	31,249.76	6,285,303.79
(1) 计提	3,110,875.20	2,830,308.55	312,870.28	31,249.76	6,285,303.79
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,473,048.67	14,137,066.93	3,253,565.72	1,541,633.59	28,405,314.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	306,812,243.95	41,679,445.73	2,048,388.51	6,328,023.80	356,868,101.99
2.期初账面价值	300,274,991.78	40,760,895.55	2,285,874.18	6,348,974.41	349,670,735.92

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,617,278.98			148,016.79	53,765,295.77
2.本期增加金额	1,331,101.00			33,333.33	1,364,434.33
(1) 购置	1,331,101.00			33,333.33	1,364,434.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	54,948,379.98			181,350.12	55,129,730.10
二、累计摊销					
1.期初余额	1,907,112.33			85,442.61	1,992,554.94
2.本期增加金额	507,120.12			8,903.61	516,023.73
(1) 计提	507,120.12			8,903.61	516,023.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,414,232.45			94,346.22	2,508,578.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,534,147.53			87,003.90	52,621,151.43
2.期初账面价值	51,710,166.65			62,574.18	51,772,740.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**26、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,171,053.30	1,532,361.85	8,969,688.80	1,352,157.17
合计	10,171,053.30	1,532,361.85	8,969,688.80	1,352,157.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,532,361.85		1,352,157.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款等	64,646,424.15	24,228,180.00
合计	64,646,424.15	24,228,180.00

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	25,039,115.74	19,180,593.87
设备工程款	2,696,430.52	6,346,943.48
合计	27,735,546.26	25,527,537.35

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收保证金	3,471,388.62	5,210,356.08
合计	3,471,388.62	5,210,356.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,254,953.46	8,492,605.20	9,087,708.48	659,850.18
二、离职后福利-设定提存计划		1,411,297.16	1,411,297.16	
合计	1,254,953.46	9,903,902.36	10,499,005.64	659,850.18

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	741,538.38	6,075,688.09	6,817,226.47	
2、职工福利费	340,500.00	703,837.29	648,430.92	395,906.37
3、社会保险费		635,335.39	635,335.39	
其中：医疗保险费		543,328.47	543,328.47	

工伤保险费		59,147.42	59,147.42	
生育保险费		32,859.50	32,859.50	
4、住房公积金		838,651.00	838,651.00	
5、工会经费和职工教育经费	172,915.08	239,093.43	148,064.70	263,943.81
合计	1,254,953.46	8,492,605.20	9,087,708.48	659,850.18

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,332,434.62	1,332,434.62	
2、失业保险费		78,862.54	78,862.54	
合计		1,411,297.16	1,411,297.16	

其他说明：

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19%、1.2%，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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,057,131.96	1,904,752.01
企业所得税	1,001,630.95	1,641,808.09
个人所得税	4,171.45	4,172.00
城市维护建设税	241,579.41	163,371.34
教育费附加	103,623.06	70,402.14
甘肃教育费附加	69,082.05	46,934.75
房产税	3,086.28	159,918.99
土地使用税	-76,210.95	
印花税	22,814.20	7,535.00
合计	4,426,908.41	3,998,894.32

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,151,364.83	1,210,864.83
其他	1,521,347.00	686,001.80
合计	2,672,711.83	1,896,866.63

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内转入营业外收入的递延收益	1,492,000.00	2,192,000.00
合计	1,492,000.00	2,192,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

根据甘肃省人民政府《关于战略性新兴产业发展总体攻坚战实施方案》，本公司为甘肃省战略性新兴产业的重点骨干企业。由甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司对本公司投入债权性资金1000万元，用于主营业务相关事项。期限为五年，2017年度资金使用年利率为3.92%。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,659,166.67		3,046,000.00	6,613,166.67	收到政府补助
合计	9,659,166.67		3,046,000.00	6,613,166.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目资金 (参橘)	90,000.00		9,000.00		81,000.00	与资产相关
技术创新资金 (麻杏)	766,666.67		100,000.00		666,666.67	与资产相关
重点中药产品与 产业升级扩能技术 改造项目(一)	466,666.63		100,000.00		366,666.63	与资产相关
重点中药产品与 产业升级扩能技术 改造项目(二)	152,000.00		28,500.00		123,500.00	与资产相关
重点中药产品与 产业升级扩能技术 改造项目(三)	82,500.00		15,000.00		67,500.00	与资产相关
现代中药保护产 品扩能技术改造 项目	550,000.00		75,000.00		475,000.00	与资产相关
新产品产业化升 级改造项目	808,000.00		101,000.00		707,000.00	与资产相关

七味温阳软胶囊 新药研究（一）	300,000.00		30,000.00		270,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊 新药研究（二）	125,000.00		12,500.00		112,500.00	与资产相关
七味温阳软胶囊 新药研究（三）	170,000.00		15,000.00		155,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊 新药研究（四）	131,666.67		10,000.00		121,666.67	与资产相关
鞣酸小檗碱抑菌 凝胶剂生产线建 设	1,016,666.70		100,000.00		916,666.70	与资产相关
元胡止痛滴丸二 次开发研究项目	2,000,000.00		2,000,000.00		0.00	与收益相关
100 亿粒滴丸剂 生产基地建设项 目	3,000,000.00		150,000.00	300,000.00	2,550,000.00	与资产相关
合计	9,659,166.67		2,746,000.00	300,000.00	6,613,166.67	--

其他说明：

递延收益均为本公司收到的与资产相关的政府补助，包括：

（1）根据兰州市科学技术局、兰州市财政局兰科字（2007）148号、兰财建发（2007）112号文件，关于下达2007年省列第三、四、五、八批科技计划的通知，本公司取得14万元用于六类中药新药“参橘止咳滴丸”的研发。根据兰州市科学技术局、兰州市财政局兰财建（2008）56号文件，关于下达2008年省列第二批科技计划（科技型中小企业创新基金）项目经费的通知，本公司取得4万元用于六类中药新药“参橘止咳滴丸”的研发。该项目摊销期限10年，截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债9,000元，计入递延收益81,000元。

（2）根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅的甘发改高技（2011）1590号、甘财建（2011）309号文件，关于下达2011年省级预算内战略性新兴产业和产业技术研究与开发专项资金计划的通知，本公司2011年10月取得200万元的用于麻杏止咳胶囊高新技术产业化项目的生产线建设。该项目摊销期限10年，截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债100,000.00元，计入递延收益666,666.67元。

（3）根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化委员会的甘发改投资（2009）1472号文件，关于下达工业中小企业技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划（第二批）的通知，本公司2010年4月收到200万元重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目建设。该项目摊销期限10年，截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债100,000.00元，计入递延收益366,666.63元。

（4）根据甘肃省财政厅的甘财建（2010）4号文件，关于下达2010年工业中小企业技术改造扩大内需中央预算内基建支出预算的通知，本公司2010年8月收到57万元用于重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目。该项目摊销期限10年，截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债28,500.00元，计入递延收益123,500.00元。

（5）根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会的兰财企（2010）48号文件，关于下达2010年第一批兰州市工业扶优扶强专项资金的通知，本公司2010年9月收到30万元用于重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目。该项目摊销期限10年，截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债15,000.00元，计入递延收益67,500.00元。

(6) 根据甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会的甘财建(2011)161号文件,关于下达2011年省财政预算陇药产业发展专项补助资金的通知,本公司2011年8月收到150万元用于现代中药保护产品扩能技术改造项。该项目摊销期限10年,截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债75,000.00元,计入递延收益475,000.00元。

(7) 根据兰州市财政局、甘肃省发展和改革委员会、兰州市发展和改革委员会的兰财企(2011)78号、甘发改投资(2011)1447号、兰发改基础(2011)611号文件,关于下达2011年产业结构调整项目(第二批)中央预算内基建支出预算的通知,本公司2011年11月收到202万元用于新产品产业化升级改造项目。该项目摊销期限10年,截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债101,000.00元,计入递延收益707,000.00元。

(8) 根据兰州市财政局、兰州市科技局的兰财建(2012)127号、兰财建(2012)151号文件,关于下达兰州市2011年第三批科技计划(重大专项计划)经费的通知与下达兰州市2012年第二批科技计划项目经费的通知,本公司分别取得60万、25万元用于七味温阳软胶囊新药研究项目。该项目摊销期限10年,截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债42,500.00元,计入递延收益382,500.00元。

(9) 根据兰州市财政局和兰州市科学技术局兰财建(2013)51号文件,关于下达2013年甘肃省第一批科技计划经费的通知,取得七味温阳软胶囊新药研究项目科技专项经费30万元。该项目摊销期限10年,截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债15,000.00元,计入递延收益155,000.00元。

(10) 根据甘肃省财政厅、甘肃省科学技术厅的甘财教(2014)13号文件,关于下达2014年甘肃省第一批科技计划(结转计划)经费的通知,取得七味温阳软胶囊新药研究项目科技专项经费20万元,该项目摊销10年,2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债10,000.00元,计入递延收益121,666.67元。

(11) 根据甘肃省财政厅的甘财企(2012)84号文件,关于拨付2012年省属工业企业技改项目贷款贴息补助资金的通知,本公司2013年6月取得技改项目贷款贴息补助资金200万元用于鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设项目的研究。截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债100,000.00元,计入递延收益916,666.70元。

(12) 根据甘肃省财政厅和甘肃省工业和信息化委员会的甘财建(2013)472号文件,关于下达第二批省预算内工业和信息化专项资金的通知,本公司于2014年1月和6月分别取得200万元和100万元,用于年产100亿粒滴丸剂生产基地建设项目。由于该项目已投产运营,报告期转入营业外收入150,000.00元,截止2017年6月30日按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债300,000.00元,计入递延收益2,550,000.00元。

(13) 根据甘肃省财政厅和甘肃省工业和信息化委员会的甘财建(2014)149号文件,关于下达2014年第一批工业和信息化专项资金的通知,本公司于2014年7月取得200万元,用于元胡止痛滴丸二次开发研究项目。由于该项目目前已经结题,报告期已全部转入营业外收入。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,670,000.00		26,001,000.00	190,674,000.00		216,675,000.00	303,345,000.00

其他说明:

2017年4月12日召开的2016年度股东大会审议通过了2016年年度利润分配及资本公积金转增股本方案:以公司现有总股本 86,670,000 股为基数,向全体股东每10股送红股3.000000 股,派发现金股利1.000000 元人民币;同时以资本公积金向全体股东每10股转增22.000000股。

以2017年5月10为除权日,资本公积转增股本19067.4万元、送红股2600.1万元。

## 54、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

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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:

其他说明:

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	422,150,872.24	11,320.75	190,674,000.00	231,488,192.99
合计	422,150,872.24	11,320.75	190,674,000.00	231,488,192.99

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2017年4月12日召开的2016年度股东大会审议通过了2016年年度利润分配及资本公积金转增股本方案:以公司现有总股本 86,670,000 股为基数,向全体股东每10股送红股3.000000 股,派发现金股利1.000000元人民币;同时以资本公积金向全体股东每10股转增22.000000股。

以2017年5月10为除权日,资本公积转增股本19067.4万元。

## 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

## 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,823,488.69			24,823,488.69
合计	24,823,488.69			24,823,488.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取，上半年度未提取法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,092,046.72	127,394,034.76
调整后期初未分配利润	170,092,046.72	127,394,034.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,917,343.78	24,628,821.64
应付普通股股利	8,667,000.00	
转作股本的普通股股利	26,001,000.00	
期末未分配利润	149,341,390.50	152,022,856.40

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,368,187.70	89,358,148.22	123,376,671.51	78,135,592.72
合计	130,368,187.70	89,358,148.22	123,376,671.51	78,135,592.72

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	780,284.21	870,916.83
教育费附加	557,494.29	373,608.73
资源税	0.00	0.00
房产税	1,061,000.27	0.00
土地使用税	76,210.92	0.00
车船使用税	2,452.80	0.00
印花税	180,748.70	0.00
甘肃省价格调控基金		14,760.23
甘肃省教育费附加		249,072.52
合计	2,658,191.19	1,508,358.31

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,160,613.91	1,026,451.71
差旅费	2,095,944.42	544,851.00
办公费	790,145.12	530,183.72
广告展览及市场推广费	10,874,807.43	4,016,381.66
运杂费	1,211,690.57	1,050,028.44
其他	52,549.40	17,480.52
合计	16,185,750.85	7,185,377.05

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,799,597.80	2,755,424.48
会议费	2,200.00	8,089.00
修理费	37,358.49	6,613.00
业务招待费	70,545.97	38,688.00
办公费、绿化费、保险费等	672,963.14	96,039.46
差旅费	73,127.00	141,450.75
技术开发费	2,188,031.69	3,907,570.67
上市费用及董事会经费	259,872.25	293,710.62
交通费、运费等	204,435.83	92,297.60
固定资产折旧	2,457,917.19	365,045.79
无形资产摊销	516,023.73	504,885.28
低值易耗品摊销	3,731.45	61.98
服务费	503,654.52	7,410.00
土地使用税、房产税、车船使用税、印花税等税费	0.00	159,709.70
其他	127,241.33	49,862.07
合计	9,916,700.39	8,426,858.40

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	684,033.32
减：利息收入	926,193.57	1,940,904.02
手续费	11,486.47	9,214.16
汇兑损益	0.00	-364.18
合计	-914,707.10	-1,248,020.72

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,802,689.61	1,512,426.33
合计	1,802,689.61	1,512,426.33

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	540,000.00	
合计	540,000.00	

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,056,575.00	884,619.33	4,056,575.00
其他	3,628.05	14,102.77	3,628.05
合计	4,060,203.05	898,722.10	4,060,203.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化	榆中县工业	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	3,875.00		与收益相关

委员会关于 下达 2016 年 7-9 月支持企 业稳定生产 省级扶持资 金的通知			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
甘肃省农业 产业化办公 室关于下达 2016 年中 药材产业以 奖代补项目 补助资金的 通知	榆中县农 牧局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、 产业而获得 的补助(按 国家级政策 规定依法取 得)	是	否	300,000.00		与收益相关
甘肃省财政 厅甘肃省工 业和信息化 委员会关于 下达 2016 年 10-12 月 支持企业稳 定生产省级 扶持资金的 通知	榆中县工 业局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、 产业而获得 的补助(按 国家级政策 规定依法取 得)	是	否	5,500.00		与收益相关
2017 年市知 识产权局两 项发明专利 资助		补助	因研究开发 、技术更新 及改造等获 得的补助	是	否	1,200.00		与收益相关
吉尔吉斯斯 坦等国中药 饮片注册补 助资金	甘肃省财 政厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、 产业而获得 的补助(按 国家级政策 规定依法取 得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
个税代扣代 缴手续费	兰州高新 技术产业开 发区地方税 务局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	3,628.05		与收益相关

麻杏止咳胶囊高新技术产业化项目	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目（一）	榆中县发改委、财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目（二）	榆中县发改委、财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	28,500.00	28,500.00	与资产相关
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目（三）	榆中县经贸局、财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
现代中药保护产品扩能技术改造项目	榆中县工信委、财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
新产品产业化升级改造	甘肃省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	101,000.00	101,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究（一）	兰州市财政局、兰州市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究（二）	兰州市财政局、兰州市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,500.00	12,500.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究（三）	兰州市财政局、兰州市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研	兰州市财政局、兰州市科	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	10,000.00	10,000.00	与资产相关

究（四）	技局		改造等获得的补助					
鞣酸小檗碱 抑菌凝胶剂 生产线建设	甘肃省财政厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得的 补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
科技项目资金（参橘）		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得的 补助	是	否	9,000.00	9,000.00	与资产相关
年产 100 亿 粒滴丸剂生 产基地建设 项目		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	150,000.00		与资产相关
元胡止痛滴 丸二次开发 研究项目		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	2,000,000.00		与资产相关
甘肃省失业 保险稳定岗 位补贴 (2013/2014 年度)	兰州市医保 局失业金结 算户	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		238,619.33	与收益相关
甘肃省中小 企业海外开 拓项目扶持	榆中县工业 和商务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,060,203.05	884,619.33	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,643,771.51	4,319,457.38
递延所得税费用	-599,497.70	-193,477.50
合计	2,044,273.81	4,125,979.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,961,617.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,394,242.64
子公司适用不同税率的影响	118,280.30
调整以前期间所得税的影响	-197,624.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-270,625.09
所得税费用	2,044,273.81

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	926,193.57	1,940,904.02

收到的与政府补助相关资金	310,575.00	288,619.33
收保证金	10,000.00	3,000.00
其他流入	1,717,387.59	386,772.01
合计	2,964,156.16	2,619,295.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	11,486.47	9,064.16
支付的招待费、差旅费、广告费等管理、销售费用	20,249,647.38	12,921,625.94
合计	20,261,133.85	12,930,690.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介服务费及增资扩股顾问费、咨	218,500.00	3,545,000.00

询费等		
合计	218,500.00	3,545,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,917,343.78	24,628,821.64
加：资产减值准备	1,802,689.61	1,512,426.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,285,303.79	1,628,622.72
无形资产摊销	516,023.73	504,885.28
财务费用（收益以“—”号填列）		684,033.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-540,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-180,204.68	-193,477.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,012,531.72	4,403,880.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,236,720.12	-38,968,269.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,901,893.55	-3,428,749.81
经营活动产生的现金流量净额	-15,349,989.16	-9,227,827.12
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	46,440,427.10	69,986,433.62
减：现金的期初余额	124,302,626.49	142,042,387.33
现金及现金等价物净增加额	-77,862,199.39	-72,055,953.71

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,440,427.10	124,302,626.49
其中：库存现金	29,660.94	53,217.98
可随时用于支付的银行存款	46,410,766.16	124,249,408.51
三、期末现金及现金等价物余额	46,440,427.10	124,302,626.49

其他说明：

## 76、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：

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃神康医药科技有限公司	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺	一类医疗器械销售	100.00%		投资设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、项目投资、资产管理	100.00%		投资设立
吉尔吉斯新丝路有限公司	吉尔吉斯共和国	吉尔吉斯共和国比什凯克市五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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**

其他说明：

**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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (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

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 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：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 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

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西北永新集团有限公司	兰州市城关区北龙口永新化工园区	企业管理服务	84,020,000	26.10%	26.10%

本企业的母公司情况的说明

永新集团是由甘肃省国资委履行出资人职责的省属国有独资企业，成立于1993年4月6日。

本企业最终控制方是甘肃省国资委。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

西北永新集团甘肃管业有限公司	受同一控制人控制
西北永新集团天水天虹物产管理有限公司	受同一控制人控制
西北永新涂料有限公司	受同一控制人控制
西北永新兰州管理咨询公司	受同一控制人控制
西北永新兰州宾馆有限公司	受同一控制人控制
甘肃永新涂装工程有限公司	受同一控制人控制
西北永新甘肃物业有限公司	受同一控制人控制
兰州永新大贸贸易有限责任公司	受同一控制人控制
西北永新置业有限公司	受同一控制人控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西北永新涂料有限公司	采购			否	14,475.47
甘肃永新涂装工程有限公司	采购	31,156.00		否	717,520.00
西北永新甘肃物业有限公司	停车费	7,200.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永新集团	销售		884.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	376,924.02	427,475.78

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	永新集团	8,303.98			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃永新涂装工程有限公司	60,876.00	60,876.00
其他应付款	永新集团	476.55	476.55
预付账款	西北永新甘肃物业有限公司	7,200.00	
预付账款	甘肃永新涂装工程有限公司	31,165.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

## (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

本公司集中于中成药的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,424,941.57	100.00%	9,939,021.01	6.04%	154,485,920.56	143,507,700.92	100.00%	8,247,367.34	5.75%	135,260,333.58
合计	164,424,941.57	100.00%	9,939,021.01	6.04%	154,485,920.56	143,507,700.92	100.00%	8,247,367.34	5.75%	135,260,333.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	139,711,263.94	6,985,563.20	5.00%
1 至 2 年	22,338,108.35	2,233,810.84	10.00%

2至3年	2,365,603.27	709,680.98	30.00%
5年以上	9,966.00	9,966.00	100.00%
合计	164,424,941.56	9,939,021.01	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,691,653.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为80,760,808.23元，占应收账款期末余额合计数的比例为48.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,038,040.41元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	429,714.68	100.00%	81,198.12	18.90%	348,516.56	407,046.36	100.00%	60,724.87	14.92%	346,321.49
合计	429,714.68	100.00%	81,198.12	18.90%	348,516.56	407,046.36	100.00%	60,724.87	14.92%	346,321.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	160,986.64	8,105.99	5.00%
1 至 2 年	208,503.15	20,850.32	10.00%
2 至 3 年	9,620.00	2,886.00	30.00%
3 年以上	50,604.89	48,016.82	
3 至 4 年	4,312.14	2,156.07	50.00%
4 至 5 年	2,160.00	1,728.00	80.00%
5 年以上	44,132.75	44,132.75	100.00%
合计	429,714.68	79,859.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,437.25 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付个人的五险一金	111,991.89	58,405.10
设备及安装款	77,340.00	77,340.00
保证金	140,753.90	140,753.90
服务费	18,820.00	18,820.00
药材、辅料款	7,188.89	7,188.89
汽油款		36,000.00
评审费	10,000.00	44,450.00
审车费	1,000.00	9,500.00
差旅费	20,000.00	14,588.47
借款备用金	42,620.00	
合计	429,714.68	407,046.36

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网甘肃省电力公司 兰州供电公司	预交电费	90,374.26	1-2 年	21.03%	9,037.43
瑞安市天翔机械厂	设备款	59,400.00	1-2 年	13.82%	5,940.00
甘肃新丝路产业投资有限公司	垫付五险一金	43,898.64	1 年以内	10.22%	2,194.93
赵学文	垫付五险一金	29,487.56	1 年以内	6.86%	1,474.38
潘军	借款备用金	20,800.00	1 年以内	4.84%	1,040.00

合计	--	243,960.46	--	56.77%	19,686.74
----	----	------------	----	--------	-----------

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
甘肃神康医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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、合营企业
二、联营企业

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,368,187.70	89,358,148.22	123,376,671.51	78,135,592.72
合计	130,368,187.70	89,358,148.22	123,376,671.51	78,135,592.72

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	540,000.00	
合计	540,000.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,060,203.05	
减：所得税影响额	709,030.46	
合计	3,351,172.59	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.0459	0.0459
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0457	0.0457

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：陇神戎发证券事务部。