香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

Tong Ren Tang Technologies Co. Ltd.

北京同仁堂科技發展股份有限公司

（於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）

（股份代號：1666）

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列北京同仁堂科技發展股份有限公司於上海證券交易所網站刊登的《北京同仁堂科技發展股份有限公司公司債券半年度報告（2020年）》，僅供參閱。

承董事會命
北京同仁堂科技發展股份有限公司
顧海鷗
董事長

中國，北京
二零二零年八月二十七日

於本通告日期，董事會包括執行董事顧海鷗先生、金濤先生、馬觀宇先生、吳倩女士、王煜煒先生及房家志女士；獨立非執行董事丁良輝先生、陳清霞女士及詹原競先生。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

公司债券半年度报告

（2020 年）

二〇二〇年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对半年度报告签署书面确认。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者在评价和投资本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的各项风险因素。

报告期内，公司面临的风险因素与本公司 2019 年度债券报告中所披露风险无重大变化。

目录

重要提示.....2
重大风险提示.....3
释义.....6
第一节 公司及相关中介机构简介.....7
一、 公司基本信息.....7
二、 信息披露事务负责人.....7
三、 信息披露网址及置备地.....7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....8
六、 中介机构情况.....9
第二节 公司债券事项.....9
一、 债券基本信息.....9
二、 募集资金使用情况.....10
三、 资信评级情况.....10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....11
五、 偿债计划.....12
六、 专项偿债账户设置情况.....12
七、 报告期内持有人会议召开情况.....12
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....12
第三节 业务经营和公司治理情况.....13
一、 公司业务和经营情况.....13
二、 投资状况.....15
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....16
四、 公司治理情况.....16
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....16
第四节 财务情况.....16
一、 财务报告审计情况.....16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....17
三、 合并报表范围调整.....17
四、 主要会计数据和财务指标.....17
五、 资产情况.....18
六、 负债情况.....19
七、 利润及其他损益来源情况.....21
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....21
九、 对外担保情况.....21
第五节 重大事项.....22
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....22
二、 关于破产相关事项.....22
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....22
四、 其他重大事项的信息披露情况.....22
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....22
一、 发行人为可交换债券发行人.....22
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....22
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人.....22
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....22
五、 其他特定品种债券事项.....22
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....22
第八节 备查文件目录.....23
财务报表.....25

附件一： 发行人财务报表.....25
担保人财务报表.....37

释义

本公司、公司、发行人、同仁堂科技	指	北京同仁堂科技发展股份有限公司
本集团	指	本公司及控股子公司
同仁堂集团	指	中国北京同仁堂（集团）有限责任公司及其子公司、合营企业及联营企业（本集团除外）
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
本次债券	指	经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1360 号文核准，向合格投资者公开发行的面值总额不超过人民币 12 亿元的公司债券
本期债券	指	本公司 2016 年公司债券（第一期）
主承销商、债券受托管理人、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
评级机构、资信评级机构、新世纪评级	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
会计师事务所	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
债券登记机构、登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《债券受托管理协议》	指	与债券受托管理人签订的《北京同仁堂科技发展股份有限公司 2016 年公司债券受托管理协议》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	本公司公司章程
报告期	指	自二零二零年一月一日至二零二零年六月三十日止
交易日	指	上海证券交易所的正常营业日
元	指	人民币元，特别说明的币种除外

本报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	北京同仁堂科技发展股份有限公司
中文简称	同仁堂科技
外文名称（如有）	Tong Ren Tang Technologies Co. Ltd.
外文缩写（如有）	无
法定代表人	顾海鸥
注册地址	北京市北京经济技术开发区同济北路 16 号
办公地址	北京市丰台区南三环中路 20 号
办公地址的邮政编码	100079
公司网址	www.tongrentangkj.com
电子信箱	tongrentangkj@tongrentangkj.com

二、信息披露事务负责人

姓名	张京彦
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事会秘书
联系地址	北京市丰台区南三环中路 20 号
电话	010-87632179
传真	010-67513440
电子信箱	ir@tongrentangkj.com

三、信息披露网址及置备地

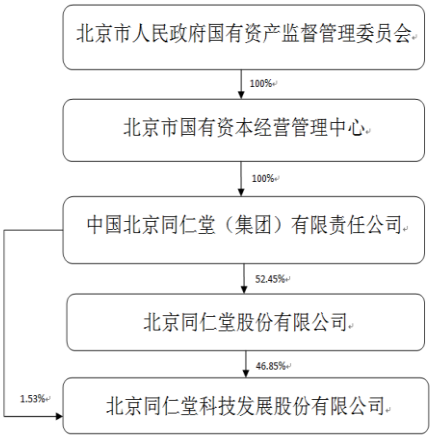
登载半年度报告的交易场所网站网址	上交所：www.sse.com.cn；联交所：www.hkex.com.hk
半年度报告备置地	中国北京市丰台区南三环中路 20 号

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：无变化

报告期末实际控制人名称：无变化

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一） 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

□适用 √不适用

（二） 报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

√适用 □不适用

控股股东或实际控制人的变化情况：

截至二零二零年六月三十日，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司直接持有本公司 9,480,000 股内资股及 10,175,000 股 H 股股份，H 股及内资股合计占总股本百分比由 0.74% 增至 1.53%。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

√发生变更□未发生变更

于二零二零年三月三十日，由于工作变动，黄宁先生及吴乐军先生申请辞任执行董事。黄宁先生及吴乐军先生之辞任于本公司二零一九年度股东周年大会上选出新任执行董事起生效。二零二零年六月十八日，于二零一九年度股东周年大会上本公司股东选举金涛先生及马观宇先生为第七届董事会执行董事。

由于工作变动，董克满先生不再担任本公司职工代表监事。于二零二零年五月八日举行的职工代表团（组）长联席会上选举李元红先生为本公司第七届监事会监事。上述变动均自二零一九年度股东周年大会之日起生效。

上述变更详见本公司在上交所网站披露的日期为二零二零年六月十八日的公告，及在联交所网站披露的日期为二零二零年三月三十日及二零二零年五月二十七日的公告，二零二零年四月二十八日的通函，二零二零年五月二十七日的股东大会补充公告及二零六月十八日的股东大会表决结果公告。

六、中介机构情况

（一） 出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	不适用

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	136594
债券简称	16 同仁堂
名称	中银国际证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区西单北大街 110 号 7 层
联系人	陈志利、何柳、周宇清
联系电话	010-66229000

（三）资信评级机构

债券代码	136594
债券简称	16 同仁堂
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	北京市朝阳区东三环北路 38 号泰康金融大厦 1809 室

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：万元币种：人民币

1、债券代码	136594
2、债券简称	16 同仁堂
3、债券名称	北京同仁堂科技发展股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 7 月 31 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019 年 7 月 31 日
7、到期日	2021 年 7 月 31 日
8、债券余额	80,000
9、截至报告期末的利率(%)	4.35
10、还本付息方式	本期债券按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
11、上市或转让的交易场所	上交所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券

13、报告期内付息兑付情况	公司已于 2020 年 7 月 31 日完成 2020 年度付息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	本期债券附第三年末发行人调整票面利率选择权。 报告期内不涉及调整票面利率选择权的触发及执行情况。本期债券已于 2019 年 7 月 31 日完成票面利率调整及回售的相关事宜。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	本期债券附第三年末投资者回售选择权。 报告期内不涉及投资者回售选择权的触发及执行情况。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	本期债券不涉及发行人赎回选择权。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	本期债券不涉及可交换债权中的交换选择权。
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	本期债券不涉及其他特殊条款。

二、募集资金使用情况

单位：万元币种：人民币

债券代码：136594

债券简称	16 同仁堂
募集资金专项账户运作情况	运作正常
募集资金总额	80,000
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	债券实际发行总额为 8 亿元，所得款项净额（扣减所有相关成本及费用）约为人民币 79,856 万元。募集资金用于偿还银行到期的流动资金贷款 10,000 万元，用于补充营运资金 69,856 万元。本期债券募集资金已于 2017 年全部使用完毕。募集资金使用参照本公司债券募集资金管理办法，并严格按照募集说明书中的募集资金用途计划使用。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、资信评级情况

（一） 最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	136594

债券简称	16 同仁堂
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 24 日
评级结果披露地点	上交所：www.sse.com.cn 联交所：www.hkex.com.hk
评级结论（主体）	AA+级
评级结论（债项）	AA+级
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力及偿付安全性很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	评级未发生变动，未对投资者适当性产生影响。

（二） 主体评级差异

□适用 √不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1．保证担保

1）法人或其他组织保证担保

□适用 √不适用

2）自然人保证担保

□适用 √不适用

2．抵押或质押担保

□适用 √不适用

3．其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

√适用 □不适用

债券代码：136594

债券简称	16 同仁堂
其他偿债保障措施概述	偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的收益，并以银行资金借贷作为备用流动性支持。在现金流量不足且无法及时获得银行贷款的情况下，本公司可及时通过变现流动资产的方式，作为偿债资金的补充来源。其他偿债保障措施主要包括制定《持有人会议规则》，充分发挥债券受托管理人的作用，设立专门的偿付工作小组，严格的信息披露，设立募集资金专用账户并按照约定使用募集资金。
其他偿债保障措施的变化情	无

况及对债券持有人利益的影响（如有）	
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	按募集说明书的相关承诺执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：136594

债券简称	16 同仁堂
偿债计划概述	本公司债券偿债计划为每年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

□适用 √不适用

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	136594
债券简称	16 同仁堂
债券受托管理人名称	中银国际证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，债券受托管理人中银证券严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	《债券受托管理协议》第六条“利益冲突的风险防范机制”约定，中银证券从事债券受托管理事务的部门与从事发行人其他业务的部门实行有效隔离；中银证券不得为本次债券提供担保，且承诺其与发行人发生的任何交易或者其对发行人采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益；发行人与中银证券违反利益冲突防范机制给债券持有人造成损失的，债券持有人可依法提出赔偿申请。
是否已披露报告期受托事务	根据《债券受托管理协议》，中银证券已于 2020 年 6 月

管理/债权代理报告及披露地址	30 日在上交所网站披露 2019 年度受托管理事务报告。

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

二零二零年上半年，全球爆发新型冠状病毒（COVID-19）疫情（「**疫情**」），市场环境的不确定性陡增。自疫情爆发以来，本集团亦高度关注其发展变化，有序复工复产，但面对疫情冲击，医药商业零售店营业时间缩短、客流量减少，而本集团中成药产品大部分在零售药店销售，由此也导致本集团收入、利润下降。截至二零二零年六月三十日止六个月期间，本集团销售收入为人民币 224,066.1 万元，较上年同期人民币 247,462.7 万元下降 9.45%；本公司所有者应占净利润为人民币 27,165.0 万元，较上年同期人民币 38,263.1 万元下降 29.00%。

于报告期内，本集团持续强化党的政治引领、加强组织建设、干部队伍建设和意识形态建设，巩固「质量管理提升年」的各项成果，推动工商模式升级，深化降本增效工作。认真落实「调整、提升、改革、发展」工作方针，降低经营质量风险，维护和提升同仁堂品牌形象。上半年，面对疫情的严峻形势，本集团坚决贯彻「科学防治、精准施策」的总要求，积极配合国家疫情防控工作，围绕抗击疫情的各项决策部署，发挥党组织政治核心作用，以强烈的责任意识、科学的防控措施、稳妥的调度手段，在保障全体员工健康安全的前提下，有序恢复生产，全面恢复营销、物流配送系统，将抓疫情防控、稳生产经营紧密结合，全力保障疫情用药供应。此外，为支持疫情防控，体现国有企业担当，本集团积极向北京市慈善协会等机构捐赠中成药产品，并向北京市部分社区医院捐赠口罩、酒精、抑菌洗手液等防疫物品，助力党和国家打赢疫情防控阻击战。

自疫情爆发以来，国家高度重视中医药在疫情防控方面的特色优势，为此，本公司加快市场需求响应速度，于三月至六月期间在全国多个省市积极开展「关爱家人、关爱健康——同仁堂在行动」主题推广活动，以品种为核心，针对中药治疗新型冠状病毒的「防、控、抗、养」四个阶段，系统筛选了包括板蓝根颗粒、气管炎丸、京制牛黄解毒片、六味地黄丸、知柏地黄丸等产品在内的三十余个感冒类、清热解毒类、补益类品种，并结合产品功效特点及市场需求制定品种运作方案，竭力拉动产品销量。此外，为提升产品在零售终端的销量，本公司于广东、山东、河南等省份积极开展「同仁筑梦、赋能终端」主题推广活动，强化与大中型连锁、优质终端门店的合作力度，提升同仁堂品牌影响力的同时助力本公司产品动销。此外，医学事业部密切关注医疗市场环境变化，选取六味地黄丸、西黄丸、生脉饮、知柏地黄丸等作为医疗渠道的重点开发产品，积极拉动医疗渠道销售。

二零二零年上半年，本集团销售额超过人民币一亿元的产品五个；销售额介于人民币一千万元至人民币一亿元之间的产品二十三个；销售额介于人民币五百万元至人民币一千万元之间的产品十三个。主导产品中，六味地黄丸系列销售额较上年同期增长 16.66%、金匮肾气丸系列销售额较上年同期增长 5.42%、西黄丸系列销售额较上年同期增长 49.38%、牛黄解毒片系列销售额较上年同期下降 22.97%、感冒清热系列销售额较上年同期下降 41.30%、生脉饮口服液系列因生产供应充足，进而带动销售额较上年同期增长一倍以上。报告期内，阿胶系列产品市场仍处于调整和去库存阶段，公司继续控制阿胶系列产品的生产和投放，积极消化市场存量，阿胶系列产品销售额较上年同期下降 31.75%。同时，经过上半年的努力，部分产品受益于品种群发展战略及「关爱家人、关爱健康」主题推广活动，销售额较上年同期有所增长，如知柏地黄丸系列、舒肝和胃丸系列、壮腰健肾丸系列、当归苦参丸系列、板蓝根颗粒系列、补中益气丸系列等产品的销售额均较上年同期有所增长。

生产方面，在疫情期间，尽管面临人员到岗、物流运输、物料保障等多方面困难，但

本集团各生产单位均付出了艰苦的努力，及时根据疫情用药及销售需求调整生产计划安排，稳步、有序安排生产。同时，随着本公司位于北京市中关村科技园区大兴生物医药基地的大兴生产基地及位于河北省唐山市玉田县的北京同仁堂科技发展(唐山）有限公司两家新建生产单位的正式投产，生产链条已逐步完善。上半年，两家新建生产单位努力克服疫情带来的不利影响，加强各生产工序间的磨合与衔接，合理调整生产节奏，在保障生产质量的同时加速产能释放进度，有效缓解了六味地黄丸、生脉饮口服液等产品的生产供应压力，本集团中成药总体产值、产量也均较上年同期增长 30%以上。

（二） 经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：万元币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
中药产品销售	221,386.71	116,924.90	47.19	98.80	243,065.04	112,607.46	53.67	98.22
广告服务	1,057.40	950.93	10.07	0.47	1,961.11	1,499.03	23.56	0.79
服务收入	1,454.52	924.27	36.46	0.65	2,142.35	1,375.70	35.79	0.87
品牌使用权收入	7.28	0.00	100.00	0.01	47.46	0.00	100.00	0.02
其他业务	160.23	36.92	76.96	0.07	246.72	128.85	47.77	0.10
合计	224,066.14	118,837.02	46.96	100.00	247,462.68	115,611.04	53.28	100.00

2.各主要产品、服务收入成本情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

分产品或分服务	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（%）
中药产品	221,386.71	116,924.90	47.19	-8.92	3.83	-12.07
合计	221,386.71	116,924.90	47.19	-8.92	3.83	-12.07

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

公司各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例均未超过 30%，公司经营情况稳定。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 126,181.01 万元，占报告期内销售总额 56.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 63,254.16 万元，占报告期内销售总额 28.23%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称
√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

客户名称	提供的主要产品/劳务	销售金额
同仁堂集团	中药产品	63,254.16
客户 A 集团	中药产品	33,850.75
客户 B 集团	中药产品	15,342.80
客户 C 集团	中药产品	7,406.72
客户 D 集团	中药产品	6,326.58

向前五名供应商采购额 25,508.47 万元，占报告期内采购总额 27.19%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 7,660.50 万元，占报告期内采购总额 8.17%。
向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称
□适用√不适用
其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

□是 √否

（五） 公司未来展望

下半年，疫情在全球范围内的影响或将持续，各种不确定性因素增加，也将给本集团带来挑战。为此，本集团将继续强化「强党建促经营、强管理促发展」的发展思路，结合宏观经济形势与行业、市场的发展变化，理清在疫情防控常态化前提下的生产经营思路，实现以党建引领推动高质量发展的目标。

营销方面，本集团将持续开展「关爱家人、关爱健康」以及「同仁筑梦、赋能终端」系列主题推广活动，强化与各省市大中型连锁、优质终端门店的合作力度。同时，深入研究、丰富「防、控、抗、养」理论内涵，针对疫情防控与市场需求的变化情况，按照不同病种，对品种资源进行梳理与细分，最终形成肾病、儿药、癌症、补益、养肺五个品种群，并对每一个品种群进行梳理，寻找代表品种进行主推，结合线上线下主题推广模式，不断提升消费者的体验感，竭力拉动产品销售。

生产方面，充分发挥新建生产单位产能优势，对生产供应计划进行及时调整与优化，积极落实新旧产能衔接与产能结构调整，结合市场需求与疫情变化，全力保证产品供应，确保过渡期内生产体系运行平稳有序。

下半年，本集团将在党委的领导下，认真落实国家疫情防控工作的指示精神，在满足疫情防控保障工作的前提下，继续履行初心与使命，积极践行社会责任。同时，在继续聚焦并突出中成药制造主业的基础上，继续坚持「调整、提升、改革、发展」的工作主线，以市场需求为导向，在挖掘现有品种资源的同时，积极探索、拓宽产品领域，为本集团实现健康、持续、稳定发展提供有力支撑。

二、投资状况

（一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

□适用 √不适用

（二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

□适用 √不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

□适用 √不适用

四、公司治理情况

（一） 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

□是 √否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，并保持自主经营能力。

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

□是 √否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

□是 √否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

□是√否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：万元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

经营性往来款是指与公司经营范围内业务的开展直接或间接相关的往来款项，非经营性往来款是指与公司经营范围内业务的开展没有关联的往来款项。

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%：□是√否

（四） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行□未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

□标准无保留意见 □其他审计意见 √未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

□适用 √不适用

报告期内单独或累计减少合并报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

□适用 √不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	1,126,970.09	1,046,997.07	7.64	-
2	总负债	369,860.94	305,539.69	21.05	-
3	净资产	757,109.15	741,457.38	2.11	-
4	归属母公司股东的净资产	560,989.44	552,725.50	1.50	-
5	资产负债率（%）	32.82	29.18	12.47	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	34.28	30.04	14.11	-
7	流动比率	3.35	4.49	-25.39	-
8	速动比率	2.16	3.04	-28.95	-
9	期末现金及现金等价物余额	382,104.70	299,064.53	27.77	-

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	营业收入	224,066.14	247,462.68	-9.45	-
2	营业成本	118,837.02	115,611.04	2.79	-
3	利润总额	48,085.33	70,501.91	-31.80	注 1
4	净利润	40,584.20	58,824.11	-31.01	注 1
5	扣除非经常性损益后净利润	40,334.50	58,656.04	-31.24	注 1
6	归属母公司股东的净利润	27,165.00	38,263.09	-29.00	-
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	61,956.14	78,088.08	-20.66	-
8	经营活动产生的现金流净额	35,365.76	58,977.38	-40.04	注 2
9	投资活动产生的现金流净额	35,572.02	-39,845.41	189.28	注 3
10	筹资活动产生的现金流净额	8,155.83	-24,492.95	133.30	注 4

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
11	应收账款周转率	2.79	3.02	-7.62	-
12	存货周转率	0.49	0.48	2.08	-
13	EBITDA 全部债务比	0.38	0.75	-49.33	注 5
14	利息保障倍数	19.65	37.74	-47.93	注 6
15	现金利息保障倍数	17.63	38.30	-53.97	注 7
16	EBITDA 利息倍数	24.03	41.22	-41.70	注 8
17	贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0.00	-
18	利息偿付率（%）	100.00	100.00	0.00	-

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《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（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：利润下降主要是由于受疫情影响本年销量下降，新厂竣工后折旧能耗等成本上涨，整体利润有所下滑；

注 2：经营活动产生的现金流净额下降原因主要为本期材料采购增多；

注 3：投资活动产生的现金流净额增加原因主要为三个月以上的定期存款减少所致；

注 4：筹资活动产生的现金流净额增加原因主要为本期新增借款；

注 5：EBITDA 全部债务比下降原因主要由于负债增加所致；

注 6：利息保障倍数下降主要原因是利息支出的增加；

注 7：现金利息保障倍数的现将主要是利息支出增加所致；

注 8：EBITDA 利息倍数的下降主要是利息支出增加所致。

五、资产情况

（一） 主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
货币资金	397,806.38	385,009.97	3.32	-
存货	256,018.43	232,178.45	10.27	-
应收账款	80,666.13	80,219.08	0.56	-
应收票据	15,275.78	39,239.84	-61.07	注 9
应收款项融资	6,707.19	2,731.09	145.59	注 9
其他流动资产	14,651.55	8,740.37	67.63	注 10
交易性金融资产	-	3,168.00	-100.00	注 11
其他权益工具投资	625.00	983.82	-36.47	注 12
固定资产	268,902.39	235,083.02	14.39	-
无形资产	43,335.26	25,043.96	73.04	注 13
使用权资产	9,389.80	9,776.50	-3.96	-
在建工程	4,303.55	2,497.51	72.31	注 14
其他非流动资产	7,643.62	3,725.05	105.20	注 15

2.主要资产变动的原因

注 9：应收票据变动主要为本年票据结算交易减少，应收款项融资变动主要为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产增多；
注 10：其他流动资产变动主要为待抵扣进项税增多；
注 11：交易性金融资产变动主要为所购银行理财产品于报告日前到期；
注 12：其他权益工具投资变动主要为所持股票公允价值变动所致；
注 13：无形资产变动主要为购买土地使用权所致；
注 14：在建工程增加主要为部分子公司工程投资增加所致。
注 15：其他非流动资产变动主要为预付的长期资产款项增加所致。

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
房屋及建筑物、厂房及设备	929.19	-	主体：北京同仁堂(澳大利亚)有限公司 类别：银行借款 金额：4.83 万元	-
合计	929.19	-	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

□适用 √不适用

六、负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：万元币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
应付债券	81,120.30	81,632.58	-0.63	-
长期借款	40,001.17	40,724.55	-1.78	-
短期借款	23,400.00	3,500.00	568.57	注 16
合同负债	267.63	193.44	38.35	注 17
应付账款	71,605.40	63,231.24	13.24	-
应付票据	5,000.00	5,000.00	0.00	-
其他应付款	101,728.85	56,004.23	81.64	注 18
应交税费	7,464.24	18,110.61	-58.79	注 19
一年内到期的非流动负债	14,279.09	14,551.99	-1.88	-
租赁负债	6,072.43	5,964.90	1.80	-

2.主要负债变动的原因

注 16：短期借款变动主要为本期新增 2 亿贷款；
注 17：合同负债变动主要为与合同相关的应付客户对价增加；
注 18：其他应付款变动主要为由于购买北京同仁堂中药加工基地，应付资产采购款增加；
注 19：应交税费变动主要为应交企业所得税减少。
3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债
□适用 √不适用

（二） 有息借款情况

报告期末借款总额 7.38 亿元，其中短期有息借款 2.34 亿元；上年末借款总额 5.47 亿元，其中短期有息借款 0.35 亿元；借款总额总比变动 34.92%。
报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且借款金额达到 1000 万元的

√适用 □不适用

1. 借款情况披露

单位：万元币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	54,654.85	20,012.08	849.95	73,816.98

2. 剩余借款金额达到报告期末净资产 5%以上的单笔借款情况

√存在□不存在

单位：万元币种：人民币

借款类别	债权人	金额	到期时间	利率（%）	担保情况
银行贷款	国家开发银行	39,500.00	2022 年 8 月 29 日	4.0375	无
合计	-	39,500.00	-	-	-

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

□适用 √不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

公司日常经营所产生的收益及现有银行授信状况良好，鉴于医药行业对资金需求量较

大及当前状况的影响，为了更好地管理公司资金运作，保障未来营运资金及偿债资金需求，公司在未来经营中会充分利用融资平台为自身融资和业务发展助力，保证公司健康平稳运营。

2.所获银行授信情况

单位：万元币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国工商银行（北京）	20,000.00	-	20,000.00
交通银行（北京）	10,000.00	-	10,000.00
上海浦东发展银行（北京）	10,000.00	-	10,000.00
广发银行（北京）	10,000.00	-	10,000.00
北京银行（北京）	20,000.00	20,000.00	-
交通银行（唐山）	13,000.00	5,000.00	8,000.00
澳大利亚国民银行	685.87	4.83	681.04
合计	83,685.87	25,004.83	58,681.04

上年末银行授信总额度：58,685.87 万元，本报告期末银行授信总额度 83,685.87 万元，本报告期银行授信额度变化情况：25,000.00 万元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

2016年6月22日，经中国证监会证监许可[2016]1360号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币12亿元（含）的公司债券。截至报告期末已发行人民币8亿元，剩余额度为不超过人民币4亿元，该批复于2018年6月21日已过期。

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元币种：人民币

报告期利润总额：48,085.33 万元

报告期非经常性损益总额：354.33 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：□适用 √不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

□是 √否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元币种：人民币

上年末对外担保的余额：0 万元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 万元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

□适用 √不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

□适用 √不适用

二、关于破产相关事项

□适用 √不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

□适用 √不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：□是 √否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：□是 √否

四、其他重大事项的信息披露情况

□适用 √不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

□适用 √不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

□适用 √不适用

三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

□适用 √不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

□适用 √不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京同仁堂科技发展股份有限公司公司债券 2020 年半年度报告》之盖章页）

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 8 月 27 日

8

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位: 北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,978,063,774.99	3,850,099,678.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	-	31,680,000.00
衍生金融资产		
应收票据	152,757,768.93	392,398,402.39
应收账款	806,661,341.41	802,190,845.16
应收款项融资	67,071,868.50	27,310,854.06
预付款项	54,266,362.61	31,658,264.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,695,619.60	35,772,276.98
其中：应收利息	3,673,979.74	7,431,155.04
应收股利	150,711.00	-
买入返售金融资产		
存货	2,560,184,302.32	2,321,784,455.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,515,514.45	87,403,661.61
流动资产合计	7,804,216,552.81	7,580,298,439.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,649,767.65	25,677,989.04
其他权益工具投资	6,249,986.08	9,838,169.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,689,023,912.50	2,350,830,210.78
在建工程	43,035,497.77	24,975,137.19

8

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	93,898,028.66	97,765,025.81
无形资产	433,352,628.22	250,439,625.33
开发支出		
商誉	48,272,066.89	47,402,291.75
长期待摊费用	4,500,417.32	4,722,696.99
递延所得税资产	46,065,859.77	40,770,638.77
其他非流动资产	76,436,182.66	37,250,455.18
非流动资产合计	3,465,484,347.52	2,889,672,240.03
资产总计	11,269,700,900.33	10,469,970,679.43
流动负债：		
短期借款	234,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	716,053,986.10	632,312,392.11
预收款项		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	92,816,667.01	83,747,796.24
应交税费	74,642,442.97	181,106,121.39
其他应付款	1,017,288,509.64	560,042,271.76
其中：应付利息	31,900,000.00	14,500,000.00
应付股利	208,777,622.88	3,734,833.23
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	2,676,295.22	1,934,417.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	142,790,850.12	145,519,889.61
其他流动负债		
流动负债合计	2,330,268,751.06	1,689,662,888.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	400,011,652.32	407,245,478.79
应付债券	811,203,018.07	816,325,840.87
其中：优先股		
永续债		

8

租赁负债	60,724,297.12	59,649,043.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,282,805.41	76,491,723.97
递延所得税负债	6,118,885.17	6,021,953.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,368,340,658.09	1,365,734,040.26
负债合计	3,698,609,409.15	3,055,396,928.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,280,784,000.00	1,280,784,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	569,095,313.51	569,095,313.51
减：库存股		
其他综合收益	72,644,892.91	56,730,108.09
专项储备		
盈余公积	694,856,531.07	694,856,531.07
一般风险准备		
未分配利润	2,992,513,615.99	2,925,789,031.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,609,894,353.48	5,527,254,983.96
少数股东权益	1,961,197,137.70	1,887,318,766.67
所有者权益（或股东权益）合计	7,571,091,491.18	7,414,573,750.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,269,700,900.33	10,469,970,679.43

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,913,051,160.05	1,649,838,515.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	129,559,891.08	354,178,603.44
应收账款	587,107,683.03	557,277,351.05
应收款项融资	67,071,868.50	27,310,854.06
预付款项	26,536,245.75	14,858,442.01

8

其他应收款	13,487,215.49	17,579,936.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,869,228,832.11	1,798,789,496.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,379,201.81	6,929,051.20
流动资产合计	4,650,422,097.82	4,426,762,250.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,425,424,857.33	1,394,559,229.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,518,949,114.84	1,151,973,465.62
在建工程	4,145,817.97	853,086.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	534,160.42	1,554,938.20
无形资产	261,379,240.77	79,194,875.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	936,449.94	1,162,489.59
递延所得税资产	15,972,643.88	15,972,643.88
其他非流动资产	23,964,443.28	23,964,443.28
非流动资产合计	3,251,306,728.43	2,669,235,172.51
资产总计	7,901,728,826.25	7,095,997,422.61
流动负债：		
短期借款	232,000,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	600,608,325.85	518,478,074.78
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	55,491,256.08	47,262,624.43
应交税费	32,205,448.95	59,537,191.15
其他应付款	848,323,009.52	366,531,480.54
其中：应付利息	31,900,000.00	14,500,000.00

8

应付股利	204,925,440.00	-
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	105,563,327.34	106,598,678.27
其他流动负债		
流动负债合计	1,874,191,367.74	1,130,408,049.17
非流动负债：		
长期借款	399,000,000.00	406,500,000.00
应付债券	811,203,018.07	816,325,840.87
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,587,459.67	39,294,543.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,251,790,477.74	1,262,120,384.16
负债合计	3,125,981,845.48	2,392,528,433.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,280,784,000.00	1,280,784,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	412,043,502.46	412,043,502.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	694,856,531.07	694,856,531.07
未分配利润	2,388,062,947.24	2,315,784,955.75
所有者权益（或股东权益）合计	4,775,746,980.77	4,703,468,989.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,901,728,826.25	7,095,997,422.61

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,240,661,439.07	2,474,626,785.18
其中：营业收入	2,240,661,439.07	2,474,626,785.18

8

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,744,377,050.74	1,755,032,278.88
其中：营业成本	1,188,370,223.43	1,156,110,443.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,161,339.87	23,074,626.28
销售费用	353,561,823.02	406,960,707.53
管理费用	155,851,780.10	168,507,779.99
研发费用	31,555,283.24	15,261,326.00
财务费用	-5,123,398.92	-14,882,604.27
其中：利息费用	25,779,327.01	9,884,574.71
利息收入	-29,259,493.07	-24,600,469.40
加：其他收益	12,344,182.71	2,998,906.95
投资收益（损失以“－”号填列）	-353,849.80	109,420.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-944,160.25	-315,399.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,817,583.62	-5,898,051.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,128,706.25	-10,591,965.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,756.21	-1,970.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	490,330,187.58	706,210,845.53
加：营业外收入	1,774,459.77	78,363.09
减：营业外支出	11,251,378.32	1,270,139.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填	480,853,269.03	705,019,069.51

列）		
减：所得税费用	75,011,280.53	116,777,972.47
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	405,841,988.50	588,241,097.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	405,841,988.50	588,241,097.04
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	271,650,024.70	382,630,866.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	134,191,963.80	205,610,230.80
六、其他综合收益的税后净额	41,716,547.53	12,686,468.43
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,914,784.82	5,398,873.85
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-1,428,769.89	-694,988.58
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-1,428,769.89	-694,988.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	17,343,554.71	6,093,862.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（6）外币财务报表折算差额	17,343,554.71	6,093,862.43
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	25,801,762.71	7,287,594.58
七、综合收益总额	447,558,536.03	600,927,565.47
归属于母公司所有者的综合收益总	287,564,809.52	388,029,740.09

额		
归属于少数股东的综合收益总额	159,993,726.51	212,897,825.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.21	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)	0.21	0.30

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

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,573,836,508.27	1,628,714,706.80
减：营业成本	922,377,120.99	916,109,404.77
税金及附加	16,659,600.35	19,321,141.83
销售费用	270,088,895.13	277,429,608.13
管理费用	75,790,831.62	80,141,049.22
研发费用	20,516,484.09	9,685,101.13
财务费用	8,300,331.60	834,613.04
其中：利息费用	22,988,617.40	5,493,734.29
利息收入	-13,876,034.98	-4,547,394.69
加：其他收益	2,461,440.70	1,520,022.40
投资收益（损失以“－”号填列）	67,043,015.17	84,274,373.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	265,627.44	245,848.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,688,886.96	-7,165,683.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,420,173.30	-8,046,156.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-18,336.80	-9,227.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	317,480,303.30	395,767,117.32
加：营业外收入	978.57	-
减：营业外支出	6,950,621.06	965,249.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	310,530,660.81	394,801,867.61

列）		
减：所得税费用	33,327,229.32	48,208,223.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	277,203,431.49	346,593,644.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	277,203,431.49	346,593,644.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	277,203,431.49	346,593,644.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,567,699,442.45	2,352,557,017.77
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		

8

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,449,240.13	1,203,052.10
经营活动现金流入小计	2,599,148,682.58	2,353,760,069.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,273,214,620.78	875,558,343.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	396,707,453.14	443,653,008.00
支付的各项税费	320,531,636.82	220,728,191.02
支付其他与经营活动有关的现金	255,037,420.45	224,046,756.83
经营活动现金流出小计	2,245,491,131.19	1,763,986,299.72
经营活动产生的现金流量净额	353,657,551.39	589,773,770.15
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	440,655.45	424,820.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,813.29	147,617.10
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	998,532,197.19	1,645,214,339.55
投资活动现金流入小计	999,139,665.93	1,645,786,776.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	422,564,744.65	195,575,469.20
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	220,854,769.23	1,848,665,391.93

8

投资活动现金流出小计	643,419,513.88	2,044,240,861.13
投资活动产生的现金流量净额	355,720,152.05	-398,454,084.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,400,000.00	42,630,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,400,000.00	42,630,000.00
取得借款收到的现金	200,325,498.18	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	229,725,498.18	43,630,000.00
偿还债务支付的现金	8,575,482.05	135,571,053.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,398,005.83	130,158,093.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	115,398,005.83	120,722,704.96
支付其他与筹资活动有关的现金	24,193,678.39	22,830,312.15
筹资活动现金流出小计	148,167,166.27	288,559,459.75
筹资活动产生的现金流量净额	81,558,331.91	-244,929,459.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,465,719.03	14,156,799.98
五、现金及现金等价物净增加额	830,401,754.38	-39,452,974.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,990,645,251.38	1,904,036,088.93
六、期末现金及现金等价物余额	3,821,047,005.76	1,864,583,114.87

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,830,456,005.07	1,487,581,360.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,473,935.65	
经营活动现金流入小计	1,834,929,940.72	1,487,581,360.82
购买商品、接受劳务支付的现金	866,248,214.08	505,494,128.75
支付给职工以及为职工支付的现金	252,780,567.88	281,356,087.03
支付的各项税费	162,291,232.59	195,690,477.66
支付其他与经营活动有关的现金	206,112,564.73	144,516,928.78
经营活动现金流出小计	1,487,432,579.28	1,127,057,622.22
经营活动产生的现金流量净额	347,497,361.44	360,523,738.60
二、投资活动产生的现金流量：		

8

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	66,777,387.73	79,130,011.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,160.30	12,293.40
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	56,873,723.32	25,670,521.07
投资活动现金流入小计	123,656,271.35	104,812,825.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	326,901,600.06	56,835,702.70
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	30,600,000.00	94,370,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,383,924.00
投资活动现金流出小计	357,501,600.06	172,589,626.70
投资活动产生的现金流量净额	-233,845,328.71	-67,776,801.11
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	200,000,000.00	
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	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	52,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,435,388.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,035,350.93	989,826.76
筹资活动现金流出小计	8,535,350.93	62,925,215.54
筹资活动产生的现金流量净额	191,464,649.07	-62,925,215.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	890,071.48	179,511.18
五、现金及现金等价物净增加额	306,006,753.28	230,001,233.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,607,044,406.77	974,823,805.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,913,051,160.05	1,204,825,038.76

法定代表人：顾海鸥　主管会计工作负责人：房家志　会计机构负责人：白东旭

8

担保人财务报表

□适用 √不适用

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

页码

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

合并及公司资产负债表	1 - 5
合并及公司利润表	6 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 14
公司股东权益变动表	15 - 18
财务报表附注	19 – 105
财务报表补充资料	106

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	3,978,063,774.99	3,850,099,678.36
交易性金融资产	七(2)	-	31,680,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	七(3)	152,757,768.93	392,398,402.39
应收账款	七(4)	806,661,341.41	802,190,845.16
应收款项融资	七(5)	67,071,868.50	27,310,854.06
预付款项	七(7)	54,266,362.61	31,658,264.92
其他应收款	七(6)	38,695,619.60	35,772,276.98
存货	七(8)	2,560,184,302.32	2,321,784,455.92
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七(9)	146,515,514.45	87,403,661.61
流动资产合计		7,804,216,552.81	7,580,298,439.40
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七(11)	24,649,767.65	25,677,989.04
其他权益工具投资	七(10)	6,249,986.08	9,838,169.19
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七(12)	2,689,023,912.50	2,350,830,210.78
在建工程	七(13)	43,035,497.77	24,975,137.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七(14)	93,898,028.66	97,765,025.81
无形资产	七(15)	433,352,628.22	250,439,625.33
开发支出		-	-
商誉	七(16)	48,272,066.89	47,402,291.75
长期待摊费用		4,500,417.32	4,722,696.99
递延所得税资产	七(17)	46,065,859.77	40,770,638.77
其他非流动资产		76,436,182.66	37,250,455.18
非流动资产合计		3,465,484,347.52	2,889,672,240.03
资产总计		11,269,700,900.33	10,469,970,679.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(19)	234,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七(20)	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	七(21)	716,053,986.10	632,312,392.11
预收款项		-	-
合同负债	七(22)	2,676,295.22	1,934,417.43
应付职工薪酬	七(23)	92,816,667.01	83,747,796.24
应交税费	七(24)	74,642,442.97	181,106,121.39
其他应付款	七(25)	1,017,288,509.64	560,042,271.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七(26),七(28)	142,790,850.12	145,519,889.61
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,330,268,751.06	1,689,662,888.54
非流动负债			
长期借款	七(26)	400,011,652.32	407,245,478.79
应付债券	七(27)	811,203,018.07	816,325,840.87
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七(28)	60,724,297.12	59,649,043.36
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七(29)	90,282,805.41	76,491,723.97
递延所得税负债	七(17)	6,118,885.17	6,021,953.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,368,340,658.09	1,365,734,040.26
负债合计		3,698,609,409.15	3,055,396,928.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
股东权益			
股本	七(30)	1,280,784,000.00	1,280,784,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七(31)	569,095,313.51	569,095,313.51
减：库存股		-	-
其他综合收益	七(33)	72,644,892.91	56,730,108.09
专项储备		-	-
盈余公积	七(32)	694,856,531.07	694,856,531.07
未分配利润	七(34)	2,992,513,615.99	2,925,789,031.29
归属于母公司股东权益合计		5,609,894,353.48	5,527,254,983.96
少数股东权益		1,961,197,137.70	1,887,318,766.67
股东权益合计		7,571,091,491.18	7,414,573,750.63
负债和股东权益总计		11,269,700,900.33	10,469,970,679.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		1,913,051,160.05	1,649,838,515.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四(1)	129,559,891.08	354,178,603.44
应收账款	十四(2)	587,107,683.03	557,277,351.05
应收款项融资	十四(3)	67,071,868.50	27,310,854.06
预付款项		26,536,245.75	14,858,442.01
其他应收款	十四(4)	13,487,215.49	17,579,936.45
存货		1,869,228,832.11	1,798,789,496.12
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		44,379,201.81	6,929,051.20
流动资产合计		4,650,422,097.82	4,426,762,250.10
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四(5)	1,425,424,857.33	1,394,559,229.89
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,518,949,114.84	1,151,973,465.62
在建工程		4,145,817.97	853,086.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		534,160.42	1,554,938.20
无形资产		261,379,240.77	79,194,875.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		936,449.94	1,162,489.59
递延所得税资产		15,972,643.88	15,972,643.88
其他非流动资产		23,964,443.28	23,964,443.28
非流动资产合计		3,251,306,728.43	2,669,235,172.51
资产总计		7,901,728,826.25	7,095,997,422.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表 (续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	232,000,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	600,608,325.85	518,478,074.78
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	55,491,256.08	47,262,624.43
应交税费	32,205,448.95	59,537,191.15
其他应付款	848,323,009.52	366,531,480.54
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	105,563,327.34	106,598,678.27
其他流动负债	-	-
流动负债合计	1,874,191,367.74	1,130,408,049.17
非流动负债		
长期借款	399,000,000.00	406,500,000.00
应付债券	811,203,018.07	816,325,840.87
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	41,587,459.67	39,294,543.29
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,251,790,477.74	1,262,120,384.16
负债合计	3,125,981,845.48	2,392,528,433.33
股东权益		
股本	1,280,784,000.00	1,280,784,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	412,043,502.46	412,043,502.46
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	694,856,531.07	694,856,531.07
未分配利润	2,388,062,947.24	2,315,784,955.75
股东权益合计	4,775,746,980.77	4,703,468,989.28
负债和股东权益总计	7,901,728,826.25	7,095,997,422.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	七(35)	2,240,661,439.07	2,474,626,785.18
减：营业成本	七(35),七(38)	(1,188,370,223.43)	(1,156,110,443.35)
税金及附加	七(36)	(20,161,339.87)	(23,074,626.28)
销售费用	七(38)	(353,561,823.02)	(406,960,707.53)
管理费用	七(38)	(155,851,780.10)	(168,507,779.99)
研发费用	七(38)	(31,555,283.24)	(15,261,326.00)
财务费用	七(37)	5,123,398.92	14,882,604.27
其中：利息费用	七(37)	(25,779,327.01)	(9,884,574.71)
利息收入	七(37)	29,259,493.07	24,600,469.40
加：其他收益	七(41)	12,344,182.71	2,998,906.95
投资收益	七(39)	(353,849.80)	109,420.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(944,160.25)	(315,399.08)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	七(43)	(7,817,583.62)	(5,898,051.79)
资产减值损失	七(42)	(10,128,706.25)	(10,591,965.96)
资产处置收益	七(40)	1,756.21	(1,970.93)
二、营业利润		490,330,187.58	706,210,845.53
加：营业外收入	七(44)	1,774,459.77	78,363.09
减：营业外支出	七(45)	(11,251,378.32)	(1,270,139.11)
三、利润总额		480,853,269.03	705,019,069.51
减：所得税费用	七(46)	(75,011,280.53)	(116,777,972.47)
四、净利润		405,841,988.50	588,241,097.04
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		405,841,988.50	588,241,097.04
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		271,650,024.70	382,630,866.24
2.少数股东损益		134,191,963.80	205,610,230.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
五、其他综合收益的税后净额	七(33)	41,716,547.53	12,686,468.43
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,914,784.82	5,398,873.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(1,428,769.89)	(694,988.58)
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		(1,428,769.89)	(694,988.58)
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,343,554.71	6,093,862.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		17,343,554.71	6,093,862.43
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,801,762.71	7,287,594.58
六、综合收益总额		447,558,536.03	600,927,565.47
归属于母公司股东的综合收益总额		287,564,809.52	388,029,740.09
归属于少数股东的综合收益总额		159,993,726.51	212,897,825.38
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)	七(47)	0.21	0.30
稀释每股收益(元/股)	七(47)	0.21	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、营业收入	十四(6)	1,573,836,508.27	1,628,714,706.80
减：营业成本	十四(6)	(922,377,120.99)	(916,109,404.77)
税金及附加		(16,659,600.35)	(19,321,141.83)
销售费用		(270,088,895.13)	(277,429,608.13)
管理费用		(75,790,831.62)	(80,141,049.22)
研发费用		(20,516,484.09)	(9,685,101.13)
财务费用		(8,300,331.60)	(834,613.04)
其中：利息费用		(22,988,617.40)	(5,493,734.29)
利息收入		13,876,034.98	4,547,394.69
加：其他收益		2,461,440.70	1,520,022.40
投资收益	十四(7)	67,043,015.17	84,274,373.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,627.44	245,848.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		(5,688,886.96)	(7,165,683.28)
资产减值损失		(6,420,173.30)	(8,046,156.06)
资产处置收益		(18,336.80)	(9,227.91)
二、营业利润		317,480,303.30	395,767,117.32
加：营业外收入		978.57	-
减：营业外支出		(6,950,621.06)	(965,249.71)
三、利润总额		310,530,660.81	394,801,867.61
减：所得税费用		(33,327,229.32)	(48,208,223.55)
四、净利润		277,203,431.49	346,593,644.06
（一）持续经营净利润		277,203,431.49	346,593,644.06
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		277,203,431.49	346,593,644.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,567,699,442.45	2,352,557,017.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,449,240.13	1,203,052.10
经营活动现金流入小计		2,599,148,682.58	2,353,760,069.87
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,273,214,620.78)	(875,558,343.87)
支付给职工以及为职工支付的现金		(396,707,453.14)	(443,653,008.00)
支付的各项税费		(320,531,636.82)	(220,728,191.02)
支付其他与经营活动有关的现金		(255,037,420.45)	(224,046,756.83)
经营活动现金流出小计		(2,245,491,131.19)	(1,763,986,299.72)
经营活动产生的现金流量净额	七(48)	353,657,551.39	589,773,770.15
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		440,655.45	424,820.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,813.29	147,617.10
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		998,532,197.19	1,645,214,339.55
投资活动现金流入小计		999,139,665.93	1,645,786,776.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(422,564,744.65)	(195,575,469.20)
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		(220,854,769.23)	(1,848,665,391.93)
投资活动现金流出小计		(643,419,513.88)	(2,044,240,861.13)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		355,720,152.05	(398,454,084.44)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		29,400,000.00	42,630,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,400,000.00	42,630,000.00
取得借款收到的现金		200,325,498.18	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		229,725,498.18	43,630,000.00
偿还债务支付的现金		(8,575,482.05)	(135,571,053.86)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(115,398,005.83)	(130,158,093.74)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(115,398,005.83)	(120,722,704.96)
支付其他与筹资活动有关的现金		(24,193,678.39)	(22,830,312.15)
筹资活动现金流出小计		(148,167,166.27)	(288,559,459.75)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		81,558,331.91	(244,929,459.75)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,465,719.03	14,156,799.98
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		830,401,754.38	(39,452,974.06)
加：年初现金及现金等价物余额		2,990,645,251.38	1,904,036,088.93
六、期末现金及现金等价物余额	七(48)	3,821,047,005.76	1,864,583,114.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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		1,830,456,005.07	1,487,581,360.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,473,935.65	-
经营活动现金流入小计		1,834,929,940.72	1,487,581,360.82
购买商品、接受劳务支付的现金		(866,248,214.08)	(505,494,128.75)
支付给职工以及为职工支付的现金		(252,780,567.88)	(281,356,087.03)
支付的各项税费		(162,291,232.59)	(195,690,477.66)
支付其他与经营活动有关的现金		(206,112,564.73)	(144,516,928.78)
经营活动现金流出小计		(1,487,432,579.28)	(1,127,057,622.22)
经营活动产生的现金流量净额	十四(8)	347,497,361.44	360,523,738.60
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		66,777,387.73	79,130,011.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,160.30	12,293.40
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		56,873,723.32	25,670,521.07
投资活动现金流入小计		123,656,271.35	104,812,825.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(326,901,600.06)	(56,835,702.70)
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		(30,600,000.00)	(94,370,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(21,383,924.00)
投资活动现金流出小计		(357,501,600.06)	(172,589,626.70)
投资活动使用的现金流量净额		(233,845,328.71)	(67,776,801.11)
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		200,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		(7,500,000.00)	(52,500,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(9,435,388.78)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,035,350.93)	(989,826.76)
筹资活动现金流出小计		(8,535,350.93)	(62,925,215.54)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		191,464,649.07	(62,925,215.54)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		890,071.48	179,511.18
五、现金及现金等价物净增加额		306,006,753.28	230,001,233.13
加：年初现金及现金等价物余额		1,607,044,406.77	974,823,805.63
六、期末现金及现金等价物余额	十四(8)	1,913,051,160.05	1,204,825,038.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	33,235,762.78	-	639,611,047.30	2,793,925,387.12	1,960,196,037.71	7,276,847,548.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	33,235,762.78	-	639,611,047.30	2,793,925,387.12	1,960,196,037.71	7,276,847,548.42
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	5,398,873.85	-	-	152,089,746.24	126,066,194.22	283,554,814.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,398,873.85	-	-	382,630,866.24	212,897,825.38	600,927,565.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,630,000.00	42,630,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,630,000.00	42,630,000.00
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,541,120.00)	(129,461,631.16)	(360,002,751.16)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,541,120.00)	(129,461,631.16)	(360,002,751.16)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	38,634,636.63	-	639,611,047.30	2,946,015,133.36	2,086,262,231.93	7,560,402,362.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	56,730,108.09	-	694,856,531.07	2,925,789,031.29	1,887,318,766.67	7,414,573,750.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	56,730,108.09	-	694,856,531.07	2,925,789,031.29	1,887,318,766.67	7,414,573,750.63
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	15,914,784.82	-	-	66,724,584.70	73,878,371.03	156,517,740.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,914,784.82	-	-	271,650,024.70	159,993,726.51	447,558,536.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,400,000.00	29,400,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,400,000.00	29,400,000.00
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204,925,440.00)	(115,515,355.48)	(320,440,795.48)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204,925,440.00)	(115,515,355.48)	(320,440,795.48)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	569,095,313.51	-	72,644,892.91	-	694,856,531.07	2,992,513,615.99	1,961,197,137.70	7,571,091,491.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)										
		其他权益工具				减：		专项			
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	639,611,047.30	2,049,116,721.82	4,381,555,271.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	639,611,047.30	2,049,116,721.82	4,381,555,271.58
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116,052,524.06	116,052,524.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346,593,644.06	346,593,644.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,541,120.00)	(230,541,120.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,541,120.00)	(230,541,120.00)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	639,611,047.30	2,165,169,245.88	4,497,607,795.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)										
		其他权益工具				减：		专项			
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	694,856,531.07	2,315,784,955.75	4,703,468,989.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	694,856,531.07	2,315,784,955.75	4,703,468,989.28
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,277,991.49	72,277,991.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,203,431.49	277,203,431.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204,925,440.00)	(204,925,440.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204,925,440.00)	(204,925,440.00)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京同仁堂科技发展股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表 (续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,280,784,000.00	-	-	-	412,043,502.46	-	-	-	694,856,531.07	2,388,062,947.24	4,775,746,980.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一 公司基本情况

北京同仁堂科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”)，是于 2000 年 3 月 22 日在中华人民共和国(“中国”)北京成立的股份有限公司。本公司的注册地址为中国北京市北京经济技术开发区同济北路 16 号。北京同仁堂股份有限公司(以下简称“母公司”)为本公司的母公司，中国北京同仁堂(集团)有限责任公司为本公司的最终控股公司。

本公司自 2000 年 10 月 31 日于香港联合交易所有限公司(“联交所”)创业板上市。其后于 2010 年 7 月 9 日，本公司由联交所创业板转至主板上市。

本公司及子公司(以下合称为“本集团”)主要业务为中药制造和销售。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值(附注四(7))、存货的计价方法(附注四(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四(10)、(13))、收入的确认时点(附注四(18))、租赁(附注四(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四(25)。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，北京同仁堂国药有限公司的记账本位为港币。本财务报表以人民币列示。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-50 年	0%-5%	1.90%至 11.88%
机器设备	3-15 年	0%-5%	6.33%至 33.33%
运输工具	4-10 年	0%-5%	9.50%至 23.75%
办公设备	2.5-15 年	0%-5%	6.33%至 40.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产(续)

(c) 固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(d) 固定资产的处置

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

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(12) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产

无形资产包括租赁土地及土地使用权、专利权等，以成本计量。

(a) 租赁土地及土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销，于香港地区持有的租赁土地按租赁年限 34-47 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权、商标权及软件使用权

专利权和商标权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销，软件使用权按使用年限 4-10 年平均摊销。

(c) 客户合同关系及其他

在业务合并中购入的客户合同关系按购买日的公允价值列示。客户合同关系有限定的可使用年限，并按成本减累计摊销列示。摊销是按客户关系的 10 年预计可使用年限利用直线法平均摊销。本集团的其他无形资产中，管理合同及独家供货合同均有限定的可使用年限，并按成本减累计摊销列示。摊销是按预计可使用年限利用直线法平均分摊。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品—批发

本集团生产中药产品和保健品并销售予各地经销商。当产品控制权已转移，产品已交付予批发商，批发商对销售产品的渠道和价格拥有完全决定权，且不存在可能影响批发商对产品接收的未履行债务时，本集团即确认产品销售收入。当产品已运至指定地点，过时和损失风险已转让予批发商，而批发商已根据销售合同接收产品、或所有接收条款已作废，或本集团有客观证据显示所有接收条款已经履行后，才算满足货品已交付的条件。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入(续)

(a) 销售商品—批发(续)

销售收入是根据合同约定的价格扣除估计的折扣后确认。并且仅当极可能不会发生重大转回时才确认收入。

本集团在货品交付时确认应收款项，因为此时收回对价的权利是无条件的，本集团仅需等待客户付款。

(b) 销售商品—零售

本集团还通过连锁零售商铺销售产品予个人消费者。集团实体在产品出售给客户时确认产品销售收入。

零售方面，本集团通过连锁零售商铺销售产品。销售货品于集团实体向客户销售产品时确认并应立即支付交易价款。零售通常以现金或信用卡结付。

(c) 提供劳务

(i) 广告服务

提供广告服务的收入于提供服务的会计期间内确认。对于固定价格合同，由于客户接受服务的同时亦使用服务，本集团按截至报告期末实际提供的服务所占将提供的全部服务的比例确认收入。该比例是基于合同约定的完成服务的阶段或参照完工百分比(根据已发生成本费用占预计总成本费用的比例来确定完工进度)来确定。广告服务均已在报告期内完成。

(ii) 中医咨询服务

本集团于其零售商铺提供中医诊疗。服务收益于向客户提供服务的会计期间确认，以现金或信用卡结付。

(iii) 品牌使用费收入

品牌使用费收入乃就海外实体使用“同仁堂”品牌，根据其营业额按预定费率收取，品牌使用费于海外实体确认销售时按应付基准确认收入。

(d) 融资组成部分

本集团不希望合同中承诺向客户交付货品或提供服务的时间与客户付款的时间间隔超过一年。因此，本集团不存在因货币时间价值而调整任何交易价格。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a)　经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(22)　持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(23)　分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(24)　购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有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(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 存货的可变现净值

存货的可变现净值乃按其于日常业务过程中的估计售价，减估计完成的成本、销售费用及相关税费。该等估计乃基于目前市场状况及制造与销售同类产品以往经验。但可能会因为消费喜好的改变及竞争对手为应对严峻行业形势而采取的行动出现重大变化。管理层于每个结算日前重新评估该等估计。

(b) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年未发生重大变化。

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%及经营地现行税率
增值税 (a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%及经营地现行税率
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%

(a) 自 2020 年 1 月 1 日起，单位和个体工商户将自产、委托加工或购买的货物，通过公益性社会组织和县级以上人民政府及其部门等国家机关，或者直接向承担疫情防治任务的医院，无偿捐赠用于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情的，免征增值税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文

2017 年和 2018 年，本公司及本公司的子公司北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201711002282 和 GR201811003279)，该证书的有效期为 3 年。其中，本公司的高新技术企业证书将于 2020 年 10 月到期，管理层预计 2020 年本公司能够继续取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度本公司及北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司适用的企业所得税税率为 15%(2019 年：15%)。

2019 年，本公司的子公司北京同仁堂安徽中药材有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201934000114)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度北京同仁堂安徽中药材有限公司适用的企业所得税税率为 15%(2019 年：15%)。

依据《财政部、海关总署、国家税务总局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)、《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 第 12 号)、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)和《国家税务总局关于发布修订后<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)的相关规定，北京同仁堂科技发展成都有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号)鼓励内容范围，且符合目录的主营业务收入占收入总额的 70%以上，北京同仁堂科技发展成都有限公司 2020 年度将继续享受西部大开发税收优惠政策备案，按 15%的税率计算企业所得税费用(2019 年：15%)。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司的子公司北京同仁堂世纪广告有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

六　子公司

(1)　于 2020 年 6 月 30 日，本集团拥有对下列主要子公司的股权投资：

公司名称	注册地及主要经营地	注册资本	业务性质及经营范围	持股及表决权比例
子公司：				
北京同仁堂河南中药材技术开发有限公司 (“同仁堂河南”)	中国河南	人民币 4,000,000 元	中药材种植、销售、中药材技术开发	51%*
北京同仁堂湖北中药材有限公司 (“同仁堂湖北”)	中国湖北	人民币 3,000,000 元	中药材种植、收购、销售	51%*
北京同仁堂浙江中药材有限公司 (“同仁堂浙江”)	中国浙江	人民币 10,000,000 元	中药材种植、收购、销售	51%*
北京同仁堂河北中药材科技开发有限公司 (“同仁堂河北”)	中国河北	人民币 48,000,000 元	中药材种植、收购、销售	51%*
北京同仁堂通科药业有限责任公司 (“同仁堂通科”)	中国北京	人民币 75,000,000 元	制造膏剂、医药技术开发	95%*
北京同仁堂国药有限公司[1] (“同仁堂国药”)	中国香港	港币 938,789,000 元	中药产品和保健品的生产、零售及批发并提供中医诊疗	38.05%*
北京同仁堂南三环中路药店有限公司 (“南三环中路药店”)	中国北京	人民币 500,000 元	药品销售	100%*
北京同仁堂延边中药材基地有限公司 (“同仁堂延边”)	中国吉林	人民币 4,000,000 元	中药材种植、销售	51%*
北京同仁堂安徽中药材有限公司 (“同仁堂安徽”)	中国安徽	人民币 24,000,000 元	中药材种植、收购、销售	51%*
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司 (“同仁堂麦尔海”)	中国北京	美元 3,000,000 元	生物制品、中西药、化妆品和保健食品的技术开发及销售	60%*
北京同仁堂国药(香港)集团有限公司 (“国药集团”)	中国香港	港币 75,000,000 元	投资控股	53.09%*
北京同仁堂兴安保健科技有限责任公司 (“同仁堂兴安保健”)	中国北京	人民币 69,000,000 元	中药材种植、收购、销售；茶类产品及足浴类产品生产、销售	51%*
北京同仁堂世纪广告有限公司 (“同仁堂世纪广告”)	中国北京	人民币 1,000,000 元	广告策划服务	100%*
北京同仁堂(唐山)营养保健品有限公司 (“同仁堂唐山保健品”)	中国河北	人民币 170,000,000 元	保健品及中药生产及销售	74%*
北京同仁堂科技发展(唐山)有限公司 (“同仁堂科技唐山”)	中国河北	人民币 850,000,000 元	生产制造中成药(含中药提取)、食品及保健品	100%*
北京同仁堂科技发展成都有限公司 (“同仁堂成都”)	中国四川	人民币 53,061,200 元	生产、加工生化制品和中药制剂及天然植物加工与提取	51%*
北京同仁堂第二中医医院有限责任公司 (“同仁堂第二中医医院”)	中国北京	人民币 10,492,914 元	内外科、医学检验、中医科以及医院管理	100%*
北京同仁堂(辽宁)科技药业有限公司 (“同仁堂辽宁”)	中国辽宁	人民币 136,000,000 元	鹿系列中成药及保健食品生产及销售	51%*
北京同仁堂科技发展(行唐)驴业有限公司 (“同仁堂行唐”)	中国河北	人民币 66,000,000 元	养殖技术开发、食品加工及销售	51%*
北京同仁堂国际药业有限公司 (“同仁堂国际药业”)	中国北京	港币 10,000,000 元	销售及分销中药产品与保健品	100%**
北京同仁堂(澳大利亚)有限公司 (“同仁堂澳大利亚”)	澳大利亚悉尼	澳大利亚元 1,000,000 元	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	75%**
北京同仁堂新加坡(科艺)私人有限公司 (“同仁堂新加坡”)	新加坡	新加坡元 857,000 元	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**

* *股份由本公司直接持有*
***股份由同仁堂国药直接持有*

六　子公司(续)

(1)　于 2020 年 6 月 30 日，本集团拥有对下列主要子公司的股权投资(续)：

公司名称	注册地及主要经营地	注册资本	业务性质及经营范围	持股及表决权比例
子公司(续)：				
北京同仁堂(多伦多)有限公司 (“同仁堂多伦多”)	加拿大多伦多	加拿大元 497,300 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂(澳门)有限公司 (“同仁堂澳门”)	中国澳门	澳门元 1,000,000 元	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂海湾有限公司 (“同仁堂海湾”)	阿拉伯联合酋长国迪拜	阿联酋迪拉姆 1,920,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂(波兰)有限公司 (“同仁堂波兰”)	波兰华沙	波兰兹罗提 130,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	100%**
北京同仁堂(加拿大)有限公司 (“同仁堂加拿大”)	加拿大温哥华	加拿大元 1,000,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂(首尔)株式会社 (“同仁堂首尔”)	韩国首尔	韩元 1,052,000,000 元	批发中药产品与保健品	51%**
北京同仁堂(奥克兰)有限公司 (“同仁堂奥克兰”)	新西兰奥克兰	新西兰元 2,000,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂同心同乐有限公司 (“同仁堂同心同乐”)	中国香港	港币 10,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	100%**
大宏贸易有限公司 (“大宏贸易”)	中国香港	港币 2,000 元	批发中药产品与保健品	51%**
北京同仁堂温哥华养生中心有限公司 (“同仁堂温哥华”)	加拿大温哥华	加拿大元 750,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%**
北京同仁堂(墨尔本)有限公司 (“同仁堂墨尔本”)	澳大利亚墨尔本	澳大利亚元 100,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	38%***
北京同仁堂普度健康中心有限公司 (“同仁堂普度”)	荷兰海牙	欧元 650,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	45%***
北京同仁堂(捷克)有限公司 (“同仁堂捷克”)	捷克布拉格	捷克克朗 3,296,400 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	45%***
北京同仁堂(瑞典)有限公司 (“同仁堂瑞典”)	瑞典斯德哥尔摩	瑞典克朗 50,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	45%***
北京同仁堂洛杉矶医疗中心有限公司 (“同仁堂洛杉矶”)	美国洛杉矶	美元 600,000 元	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%***
北京同仁堂协和纽约有限公司 (“同仁堂协和”)	美国纽约	美元 800,000 元	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%***
北京同仁堂鸣岐有限公司 (“同仁堂鸣岐”)	美国纽约	美元 200,000 元	批发及零售中药产品与保健品	60%***
北京同仁堂瑞士股份有限公司 (“同仁堂瑞士”)	瑞士日内瓦	瑞士法郎 500,000 元	提供中医诊疗服务	45%***
北京同仁堂(圣盖博加洲)有限公司 (“同仁堂圣盖博加州”)	美国洛杉矶	美元 600,000 元	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	51%***

*　*股份由本公司直接持有*
**　*股份由同仁堂国药直接持有*
*** *股份由同仁堂国药间接持有*

[1] 同仁堂国药(股票代码：3613.HK)于 2004 年在中国香港注册成立，于 2013 年 5 月在联交所创业板挂牌上市，并于 2018 年 5 月转至联交所主板上市。虽然本集团所持股份小于 50%，但是本集团与北京同仁堂股份有限公司(“母公司”)已签署协议有能力取得超过 71.67%的表决权，所以本集团将同仁堂国药合并入账。

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间归属于少数股东的损益 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间向少数股东支付的股利 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日累计少数股东权益 (未经审计)
北京同仁堂国药有限公司	61.95%	135,930,030.49	115,515,355.48	1,616,758,581.24

子公司名称	少数股东持股比例	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间归属于少数股东的损益 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间向少数股东支付的股利 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日累计少数股东权益
北京同仁堂国药有限公司	61.95%	202,326,927.31	125,009,721.51	1,570,961,500.23

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)					
	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
北京同仁堂国药有限公司	2,450,249,896.20	443,533,945.50	2,893,783,841.70	277,391,338.69	66,279,079.20	343,670,417.89

	2019 年 12 月 31 日					
	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
北京同仁堂国药有限公司	2,369,653,198.84	442,978,217.14	2,812,631,415.98	276,406,359.82	58,767,219.85	335,173,579.67

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)				截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)			
	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
北京同仁堂国药有限公司	515,465,166.69	214,125,743.32	254,616,680.48	48,239,774.98	711,616,572.83	320,154,464.76	331,488,201.44	254,349,582.09

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,002,554.88	1,095,529.98
银行存款	3,977,061,220.11	3,849,004,148.38
	3,978,063,774.99	3,850,099,678.36
其中：存放在境外的款项	1,647,290,796.93	1,792,161,931.43

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无其他货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行理财产品	-	31,680,000.00

(3) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	152,757,768.93	392,398,402.39
减：坏账准备	-	-
	152,757,768.93	392,398,402.39

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注七(5))。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(4) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款	860,450,390.41	848,150,944.64
减：坏账准备	(53,789,049.00)	(45,960,099.48)
	806,661,341.41	802,190,845.16

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
四个月以内	547,241,981.83	551,916,071.45
四个月至一年	188,494,644.82	170,843,320.23
一年至两年	55,009,159.72	81,914,203.36
两年至三年	49,642,246.12	32,250,913.82
三年以上	20,062,357.92	11,226,435.78
	860,450,390.41	848,150,944.64

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	347,445,783.23	(6,081,413.06)	40.38%

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	(53,789,049.00)	(45,960,099.48)

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 与已知财务困难或应收账款收回存在重大疑虑的客户相关的应收款项单独计提坏账准备。于 2020 年 6 月 30 日，单项计提的应收账款原值为 13,197,039.05 元(2019 年 12 月 31 日：14,971,501.97 元)，坏账准备金额为 9,760,126.86 元(2019 年 12 月 31 日：10,434,432.63 元)。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 经销商客户：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
四个月以内	547,241,981.83	(1,077,565.58)	551,875,528.57	(1,047,859.41)
四个月至一年	188,452,073.14	(2,745,901.01)	170,640,540.33	(4,077,286.55)
一年至两年	54,088,674.36	(5,628,644.98)	79,038,095.12	(11,257,440.51)
两年至三年	40,685,643.27	(17,791,831.81)	21,750,338.27	(9,268,140.00)
三年以上	16,784,978.76	(16,784,978.76)	9,874,940.38	(9,874,940.38)
	847,253,351.36	(44,028,922.14)	833,179,442.67	(35,525,666.85)

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 8,558,581.01 元，收回或转回的坏账准备金额为 740,997.39 元，汇率变动确认的外币报表折算差额为 11,365.90 元。

(iv) 本期无核销的应收账款及坏账准备。

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	67,071,868.50	27,310,854.06
减：坏账准备	-	-
	67,071,868.50	27,310,854.06

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已质押的列示于应收款项融资的应收票据。

(6) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
押金	19,307,845.44	19,244,576.89
应收利息	3,673,979.74	7,431,155.04
保证金	2,376,880.00	1,066,180.00
代垫员工社保	506,263.52	294,836.90
其他	12,842,804.02	7,747,681.27
	38,707,772.72	35,784,430.10
减：坏账准备	(12,153.12)	(12,153.12)
	38,695,619.60	35,772,276.98

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	17,469,292.91	14,754,247.54
一年至两年	2,236,125.55	2,182,956.66
两年至三年	3,449,397.10	4,872,855.87
三年以上	15,552,957.16	13,974,370.03
	38,707,772.72	35,784,430.10

(b) 坏账准备

于 2020 年 6 月 30 日，本集团其他应收款均处于第一阶段。管理层认为，就交易方违约率和当前财务状况而言，其他应收款信用风险自初始确认后未显著增加。坏账准备根据 12 个月预期信用损失进行计量，预期信用损失极低。

(c) 本期未有计提、收回或转回的坏账准备。

(d) 本期无核销的其他应收款及坏账准备。

(e) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
中国农业银行	应收利息	3,115,439.23	一年以内	8.05%	-
SEOUL NEWSPAPER CO.,LTD	押金	1,579,845.23	三年以上	4.08%	-
Chinachem Agencies Ltd	押金	1,399,694.16	三年以上	3.62%	-
香港铁路公司	押金	1,312,776.84	一年以内、一到两年及三年以上	3.39%	-
沈阳市浑南区人力资源和社会保障局	保证金	1,305,700.00	一年以内	3.37%	-
		8,713,455.46		22.51%	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 2,359,363.31 元(2019 年 12 月 31 日：2,664,517.57 元)，主要为预付货款，因为购货合同尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	18,923,605.76	34.87%

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,332,664,101.80	(13,473,323.13)	1,319,190,778.67	1,074,415,704.79	(12,784,079.37)	1,061,631,625.42
在产品	549,985,640.39	(27,262,756.70)	522,722,883.69	507,515,538.98	(27,006,875.80)	480,508,663.18
产成品	749,773,430.00	(54,402,188.36)	695,371,241.64	817,978,579.38	(53,032,969.99)	764,945,609.39
低值易耗品	14,633,601.46	-	14,633,601.46	13,389,179.65	-	13,389,179.65
包装物	8,265,796.86	-	8,265,796.86	1,309,378.28	-	1,309,378.28
	2,655,322,570.51	(95,138,268.19)	2,560,184,302.32	2,414,608,381.08	(92,823,925.16)	2,321,784,455.92

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
原材料	(12,784,079.37)	(689,243.76)	-	-	(13,473,323.13)
在产品	(27,006,875.80)	(255,880.90)	-	-	(27,262,756.70)
产成品	(53,032,969.99)	(14,682,952.22)	5,499,370.63	7,814,363.22	(54,402,188.36)
	(92,823,925.16)	(15,628,076.88)	5,499,370.63	7,814,363.22	(95,138,268.19)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	137,326,796.04	77,027,962.77
预缴企业所得税	2,541,737.61	2,483,411.13
其他	6,646,980.80	7,892,287.71
	146,515,514.45	87,403,661.61

(10) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票 (i)	6,249,986.08	9,838,169.19
上市公司股票		
成本	12,332,964.37	12,332,964.37
累计计入其他综合收益		
-累计公允价值变动	(6,265,352.50)	(2,510,372.50)
-外币报表折算差额	182,374.21	15,577.32
累计计提减值	-	-
	6,249,986.08	9,838,169.19

(i) 本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资，出于战略投资的考虑，本集团选择将该股权投资作为其他权益工具投资核算。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
合营企业(b)	15,318,112.71	16,611,961.54
联营企业(c)	9,331,654.94	9,066,027.50
减：长期股权投资减值准备	-	-
	24,649,767.65	25,677,989.04

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 对合营企业及联营企业的投资

	2019 年 12 月 31 日	新增投资成本	减少投资	按权益法调 整的净损益	外币报表 折算差额	计提减值准备	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	减值准备 期末余额
对合营企业的投资	16,611,961.54	-	-	(1,209,787.69)	(84,061.14)	-	15,318,112.71	-
对联营企业的投资	9,066,027.50	-	-	265,627.44	-	-	9,331,654.94	-
	25,677,989.04	-	-	(944,160.25)	(84,061.14)	-	24,649,767.65	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 重要的合营企业的主要信息

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
北京同仁堂(马来西亚)有限公司[1]("同仁堂马来西亚")	马来西亚吉隆坡	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	马来西亚林吉特 1,900,000 元	60%**
北京同仁堂(泰国)有限公司[1]("同仁堂泰国")	泰国曼谷	批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	泰铢 38,000,000 元	49%**
耀康国际有限公司("同仁堂福明堂")	中国香港	零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务	港币 10,000 元	50%**

***股份由同仁堂国药直接持有*

[1] 尽管本公司持有该等实体多于或少于 50%股权，由于根据合营协议，该等实体的经营、投资及融资活动均由本公司及合营伙伴共同控制，而非由本公司单方面控制或发挥重大影响，故本公司董事认为该等实体乃本公司合营企业。

(c) 重要的联营企业的主要信息

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
北京同仁堂陕西麝业有限公司("同仁堂麝业")	中国陕西	林麝养殖、繁育及相关产品生产销售	人民币 30,000,000 元	29%*

**股份由本公司直接持有*

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
	自用	自用	自用	自用	
原价					
2019 年 12 月 31 日	1,821,892,517.28	1,183,410,027.00	41,462,139.11	85,233,721.79	3,131,998,405.18
在建工程转入	-	5,620,312.80	-	1,321,354.01	6,941,666.81
本期其他增加	401,411,906.05	2,713,635.23	290,111.21	2,431,120.87	406,846,773.36
本期减少	(2,635,274.32)	(9,558,593.98)	(696,202.00)	(784,945.79)	(13,675,016.09)
外币报表折算差额	4,324,603.46	1,044,898.63	40,204.42	204,047.26	5,613,753.77
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2,224,993,752.47	1,183,230,279.68	41,096,252.74	88,405,298.14	3,537,725,583.03
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(274,743,152.69)	(412,161,006.24)	(28,225,320.86)	(53,517,979.14)	(768,647,458.93)
本期计提	(25,222,822.93)	(46,411,515.19)	(1,616,565.56)	(5,218,093.96)	(78,468,997.64)
本期减少	2,635,226.81	8,117,245.45	674,636.84	758,103.89	12,185,212.99
外币报表折算差额	(997,805.03)	(732,770.35)	(27,003.38)	(123,575.81)	(1,881,154.57)
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	(298,328,553.84)	(451,188,046.33)	(29,194,252.96)	(58,101,545.02)	(836,812,398.15)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	(12,118,272.12)	-	(402,463.35)	(12,520,735.47)
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	704,918.62	-	-	704,918.62
外币报表折算差额	-	(76,307.44)	-	2,851.91	(73,455.53)
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	-	(11,489,660.94)	-	(399,611.44)	(11,889,272.38)
净额					
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	1,926,665,198.63	720,552,572.41	11,901,999.78	29,904,141.68	2,689,023,912.50
2019 年 12 月 31 日	1,547,149,364.59	759,130,748.64	13,236,818.25	31,313,279.30	2,350,830,210.78

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值约为 9,291,907.34 元(原价 10,301,366.04 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 9,438,129.07 元(原价 10,338,675.52 元))的房屋及建筑物作为 48,330.73 元的一年内到期的长期借款(2019 年 12 月 31 日：48,505.78 元)(附注七(26)(a))的抵押物。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为 78,468,997.64 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：35,131,532.75 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 63,100,516.08 元、3,157,232.02 元、11,674,459.48 元及 536,790.06 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：23,840,535.37 元、4,196,755.64 元、6,849,250.04 元及 244,991.70 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
同仁堂兴安保健河北滦南生产基地建设项目	8,441,278.70	2,680,470.07	-	11,121,748.77
同仁堂唐山保健品	7,873,388.62	399,474.94	-	8,272,863.56
同仁堂辽宁鹿胶生产基地	4,544,836.19	10,534,386.76	-	15,079,222.95
工业炉灶及专用设备	471,761.49	7,830,872.54	(4,166,240.84)	4,136,393.19
其他	3,643,872.19	3,556,823.08	(2,775,425.97)	4,425,269.30
	24,975,137.19	25,002,027.39	(6,941,666.81)	43,035,497.77

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 使用权资产

	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	3,753,849.74	143,135,751.05	146,889,600.79
本期增加	-	25,988,219.44	25,988,219.44
本期减少	-	(22,352,581.24)	(22,352,581.24)
外币报表折算差额	-	358,583.17	358,583.17
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	3,753,849.74	147,129,972.42	150,883,822.16
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(2,082,096.24)	(47,042,478.74)	(49,124,574.98)
本期增加	(1,041,048.12)	(26,331,929.82)	(27,372,977.94)
本期减少	-	19,977,631.23	19,977,631.23
外币报表折算差额	-	(465,871.81)	(465,871.81)
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	(3,123,144.36)	(53,862,649.14)	(56,985,793.50)
账面价值			
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	630,705.38	93,267,323.28	93,898,028.66
2019 年 12 月 31 日	1,671,753.50	96,093,272.31	97,765,025.81

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	专利权、商标权及软件使用权	客户合同关系及其他	合计
原价	484,232,402.88	21,021,266.82	31,649,711.90	536,903,381.60
2019 年 12 月 31 日	231,690,001.16	8,672,252.20	10,077,371.97	250,439,625.33
本期增加	186,481,647.77	1,425,126.58	-	187,906,774.35
本期减少	-	-	-	-
本期摊销	(3,182,642.29)	(1,444,598.89)	(799,677.27)	(5,426,918.45)
外币报表折算差额	260,923.49	-	172,223.50	433,146.99
2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	415,249,930.13	8,652,779.89	9,449,918.20	433,352,628.22
累计摊销额	(68,982,472.75)	(12,368,486.93)	(22,199,793.70)	(103,550,753.38)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 5,426,918.45 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：6,987,060.34 元)。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，无土地使用权作为借款的抵押物。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计 31,555,283.24 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：15,261,326.00 元)：其中 31,555,283.24 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 15,261,326.00 元)于当期计入损益，无确认为无形资产的研究开发支出。

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	外币报表折算差额	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
商誉 -				
同仁堂成都	3,132,714.20	-	-	3,132,714.20
大宏贸易	44,269,577.55	-	869,775.14	45,139,352.69
	47,402,291.75	-	869,775.14	48,272,066.89

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2020年度未发生变化。

自2015年收购大宏贸易和同仁堂成都产生的商誉会分别分配至每个现金产出单元。于2020年6月30日，分配到同仁堂国药分部和其他业务分部的商誉分别为45,139,352.69元和3,132,714.20元。现金产出单元的可收回金额根据使用价值计算。计算方式利用现金流量预测，依据管理层批准的五年期财政预算。大宏贸易和同仁堂成都超过该五年期的现金流量分别采用3%及0%的估计增长率作出推算。大宏贸易和同仁堂成都在使用价值的计算中使用的其他关键假设还包括计算现金流量预测分别使用16% (2019年: 16%)及12% (2019年: 12%)的贴现率。

管理层确定大宏贸易五年期财政预算的年销量增长率为-7%至12% (2019年: -7%至12%)是一个关键假设。每期的销量是收入和成本的主要驱动因素。销量增长率是根据过往表现和管理层对市场发展的预期而计算。所采用的贴现率为税前比率，并反映相关行业的特定风险。

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
内退人员福利	129,436.11	862,907.43	129,436.11	862,907.43
土地使用权摊销	714,133.83	4,760,892.19	714,133.83	4,760,892.19
存货跌价准备	14,612,690.43	85,271,320.51	14,613,330.16	85,273,608.64
固定资产加速折旧	71,751.10	275,966.25	73,992.96	284,588.77
固定资产减值准备	1,197,109.88	7,980,732.50	1,197,109.88	7,980,732.50
抵销内部未实现利润	18,564,686.69	108,280,760.04	13,855,136.25	86,997,223.51
应付职工教育经费	702,623.78	4,684,158.52	702,623.78	4,684,158.52
应收款项坏账准备	5,877,963.57	38,086,678.00	5,564,845.58	36,114,177.72
租赁负债	19,951,738.74	95,184,488.22	20,812,167.14	98,314,185.36
可抵扣亏损	3,398,741.37	13,594,965.48	3,398,741.37	13,594,965.48
其他	295,425.53	1,055,097.70	298,512.81	1,066,122.64
	65,516,301.03	360,037,966.84	61,360,029.87	339,933,562.76
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	49,706,622.11		45,228,136.17	
预计于 1 年后转回的金额	15,809,678.92		16,131,893.70	
	65,516,301.03		61,360,029.87	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	5,344,784.53	32,021,626.05	5,063,253.04	30,459,671.09
使用权资产	19,105,753.33	90,582,453.60	20,351,578.69	95,811,116.36
非同一控制下企业合并	1,118,788.57	7,458,590.49	1,196,512.64	7,976,750.95
	25,569,326.43	130,062,670.14	26,611,344.37	134,247,538.40
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	8,214,853.21		8,852,413.25	
预计于 1 年后转回的金额	17,354,473.22		17,758,931.12	
	25,569,326.43		26,611,344.37	

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	10,105,851.93	10,058,589.38
可抵扣亏损	65,550,956.90	74,466,782.24
	75,656,808.83	84,525,371.62

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	4,970,321.39
2021 年	4,088,808.24	4,221,196.02
2022 年	2,801,007.15	2,885,393.78
2023 年	1,697,486.15	1,746,212.21
2024 年	875,642.82	9,889,598.73
2025 年	9,554,926.20	-
2027 年	640,546.71	657,651.31
2028 年	627,768.43	644,531.80
2029 年	320,178.61	386,998.71
2030 年	647,743.00	-
2036 年	582,530.29	595,538.37
2037 年	1,394,787.06	1,425,933.11
2038 年	1,120,764.29	1,145,791.31
2039 年	1,153,373.08	786,563.80
2040 年	48,355.47	-
无到期日	39,997,039.40	45,111,051.70
	65,550,956.90	74,466,782.24

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产净额	19,450,441.26	46,065,859.77	20,589,391.10	40,770,638.77
递延所得税负债净额	19,450,441.26	6,118,885.17	20,589,391.10	6,021,953.27

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
		计提	转回	转销/其他	
应收账款坏账准备	45,960,099.48	8,558,581.01	(740,997.39)	11,365.90	53,789,049.00
其中：单项计提坏账准备	10,434,432.63	-	(674,305.77)	-	9,760,126.86
组合计提坏账准备	35,525,666.85	8,558,581.01	(66,691.62)	11,365.90	44,028,922.14
其他应收款坏账准备	12,153.12	-	-	-	12,153.12
小计	45,972,252.60	8,558,581.01	(740,997.39)	11,365.90	53,801,202.12
存货跌价准备	92,823,925.16	15,628,076.88	(5,499,370.63)	(7,814,363.22)	95,138,268.19
固定资产减值准备	12,520,735.47	-	-	(631,463.09)	11,889,272.38
小计	105,344,660.63	15,628,076.88	(5,499,370.63)	(8,445,826.31)	107,027,540.57
	151,316,913.23	24,186,657.89	(6,240,368.02)	(8,434,460.41)	160,828,742.69

(19) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
质押借款	2,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	232,000,000.00	32,000,000.00
	234,000,000.00	35,000,000.00

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 2.320%(2019 年 12 月 31 日：4.534%)。

(20) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付货款	657,516,507.97	571,954,128.82
应付加工费	54,515,434.02	56,142,423.31
应付其他款项	4,022,044.11	4,215,839.98
	716,053,986.10	632,312,392.11

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 21,033,719.08 元(2019 年 12 月 31 日：53,573,987.02 元)，主要为应付货款尚未进行最后结算。

(22) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
养生疗程套票等	2,676,295.22	1,934,417.43

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	92,457,876.86	82,893,576.57
应付设定提存计划(b)	358,790.15	854,219.67
	92,816,667.01	83,747,796.24

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	61,372,017.38	302,559,273.36	(295,160,304.43)	68,770,986.31
职工福利费	-	9,315,007.44	(9,315,007.44)	-
社会保险费	194,234.29	15,820,649.43	(15,955,286.09)	59,597.63
其中：医疗保险费	173,763.00	15,442,814.60	(15,556,979.97)	59,597.63
工伤保险费	6,570.23	284,796.95	(291,367.18)	-
生育保险费	13,901.06	93,037.88	(106,938.94)	-
住房公积金	-	23,949,280.00	(23,949,280.00)	-
工会经费和职工教育经费	20,464,417.47	6,731,578.25	(4,204,266.95)	22,991,728.77
其他短期薪酬	862,907.43	27,284.80	(254,628.08)	635,564.15
	82,893,576.57	358,403,073.28	(348,838,772.99)	92,457,876.86

(b) 设定提存计划

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	13,550,631.63	358,790.15	40,662,975.48	431,279.64
失业保险	542,982.42	-	1,614,763.49	8,457.92
	14,093,614.05	358,790.15	42,277,738.97	439,737.56

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	44,093,682.34	132,599,724.08
未交增值税	26,162,358.97	39,837,218.79
应交城市维护建设税	1,814,235.59	2,781,828.68
应交个人所得税	1,250,581.35	3,728,170.34
其他	1,321,584.72	2,159,179.50
	74,642,442.97	181,106,121.39

(25) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付土地、房屋及建筑物购置款	298,551,910.00	7,870,000.00
应付设备工程款	160,650,118.03	247,100,877.95
应付股利	208,777,622.88	3,734,833.23
计提销售折让及宣传推广费	123,135,355.23	103,429,454.59
预收款	102,472,518.98	84,902,425.22
应付债券利息	31,900,000.00	14,500,000.00
应付服务费	23,281,428.75	21,844,716.33
应付少数股东款项	7,836,604.48	7,843,415.78
应付保证金	6,689,469.14	5,570,896.85
预提差旅费	4,052,005.98	5,887,506.20
应付研究开发费	2,744,135.66	11,662,110.07
其他	47,197,340.51	45,696,035.54
	1,017,288,509.64	560,042,271.76

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 60,017,442.19 元(2019 年 12 月 31 日：51,391,134.87 元)，主要为应付设备工程款及宣传推广费尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
长期借款		
-信用借款	505,163,681.65	512,394,578.72
-抵押借款(a)	48,330.73	48,505.78
	505,212,012.38	512,443,084.50
减：一年内到期的长期借款	(105,200,360.06)	(105,197,605.71)
	400,011,652.32	407,245,478.79

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款 48,330.73 元(2019 年 12 月 31 日：48,505.78 元)系由账面价值约为 9,291,907.34 元(原价 10,301,366.04 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 9,438,129.07 元(原价 10,338,675.52 元))的房屋及建筑物作为抵押物。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 3.390%(2019 年 12 月 31 日：2.660%)。

(27) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
公司债券	816,325,840.87	(5,122,822.80)	-	811,203,018.07

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(a)	800,000,000.00	2016 年 7 月 31 日	5 年	800,000,000.00

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1360 号文核准，本公司于 2016 年 7 月 31 日发行公司债券，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.95%，每年付息一次，到期一次还本。于 2020 年 6 月 30 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 31,900,000.00 元，列示于其他应付款。

根据当前的市场环境和公司实际情况，本公司于 2019 年 6 月 19 日决定在本期债券存续期第 3 年末上调本期债券的票面利率至 4.35%，即本期债券存续期的第 4 年和第 5 年(2019 年 7 月 31 日至 2021 年 7 月 30 日)的票面利率为 4.35%，并在存续期的第 4 年和第 5 年固定不变，计息方式和付息方式保持不变。

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	98,314,787.18	99,971,327.26
减：一年内到期的非流动负债	(37,590,490.06)	(40,322,283.90)
	60,724,297.12	59,649,043.36

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

本集团将可变租金在发生时直接计入当期损益，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 178,157.60 元。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 1,884,161.52 元。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 46,303,090.87 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额 24,193,678.39 元以外，其余现金流出均计入经营活动。

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
与房屋及建筑物、厂房及设备相关	47,109,567.62	46,509,869.70
与土地使用权相关	25,091,516.00	21,040,919.65
与收益相关的政府补助		
与研究开发支出相关	5,116,237.56	4,384,586.74
与其他支出相关	12,965,484.23	4,556,347.88
	90,282,805.41	76,491,723.97

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入其他收益	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
玉田县土地补贴款	13,779,103.50	-	(167,697.00)	13,611,406.50	与资产相关
中药生产关键工艺改进节能减排项目	10,034,603.32	-	(348,695.28)	9,685,908.04	与资产相关
荆芥规范化种植及产业化生产基地建设项目	6,334,382.00	-	(244,285.74)	6,090,096.26	与资产相关
大兴生产基地项目地源热泵系统补助款	9,860,000.00	-	(704,285.71)	9,155,714.29	与资产相关
中药提取液体制剂项目	10,000,000.00	3,000,000.00	-	13,000,000.00	与资产相关
药厂拨清洁生产补助	2,807,235.43	-	(361,188.48)	2,446,046.95	与资产相关
稳岗补贴	2,869,229.84	3,253,228.66	-	6,122,458.50	与收益相关
同仁堂通科污水项目政府补贴	2,347,268.52	-	(293,408.58)	2,053,859.94	与资产相关
其他项目	18,459,901.36	14,535,551.53	(4,878,137.96)	28,117,314.93	与资产相关/与收益相关
	76,491,723.97	20,788,780.19	(6,997,698.75)	90,282,805.41	

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	652,080,000.00	-	-	652,080,000.00
境外上市外资股	628,704,000.00	-	-	628,704,000.00
	1,280,784,000.00	-	-	1,280,784,000.00

	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
人民币普通股	652,080,000.00	-	-	652,080,000.00
境外上市外资股	628,704,000.00	-	-	628,704,000.00
	1,280,784,000.00	-	-	1,280,784,000.00

(31) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	405,981,467.98	-	-	405,981,467.98
其他资本公积	163,113,845.53	-	-	163,113,845.53
	569,095,313.51	-	-	569,095,313.51

	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	405,981,467.98	-	-	405,981,467.98
其他资本公积	163,113,845.53	-	-	163,113,845.53
	569,095,313.51	-	-	569,095,313.51

本公司的资本公积反映本公司发行的股本金额与于成立时转入的资产、负债和权益的历史净值的差额及本公司上市时和上市后发行新股产生的资本公积净额。

本集团的资本公积还包括不导致失去控制权的子公司权益变动所产生的利得或损失。

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金(a)	547,358,668.71	-	-	547,358,668.71
法定公益金	45,454,976.71	-	-	45,454,976.71
免税基金(b)	102,042,885.65	-	-	102,042,885.65
	694,856,531.07	-	-	694,856,531.07

	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积金(a)	492,113,184.94	-	-	492,113,184.94
法定公益金	45,454,976.71	-	-	45,454,976.71
免税基金(b)	102,042,885.65	-	-	102,042,885.65
	639,611,047.30	-	-	639,611,047.30

(a) 法定盈余公积金

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(b) 免税基金

根据中国旧所得税法下(于 2008 年 1 月 1 日以前有效)对高新技术企业所得税优惠政策的有关规定，位于北京经济技术开发区指定地点内的高新技术企业适用的所得税优惠税率为 15%。且经有关地方税务局批准，本公司自 2000 年度至 2002 年度免缴企业所得税，2003 年度至 2005 年度减半缴纳企业所得税。但是上述三免三减半政策所免税款需转为不可分配的免税基金，必须用于特定目的并不得用于派发股息。

七　合并财务报表项目附注(续)

(33)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年6月30日(未经审计)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(955,196.73)	(1,428,769.89)	(2,383,966.62)	(3,754,980.00)	-	-	(1,428,769.89)	(2,326,210.11)
将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	57,685,304.82	17,343,554.71	75,028,859.53	45,471,527.53	-	-	17,343,554.71	28,127,972.82
	56,730,108.09	15,914,784.82	72,644,892.91	41,716,547.53	-	-	15,914,784.82	25,801,762.71

	资产负债表中其他综合收益			截至2019年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)				
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019年6月30日(未经审计)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	546,560.67	(694,988.58)	(148,427.91)	(1,826,514.00)	-	-	(694,988.58)	(1,131,525.42)
将重分类进损益的其他综合收益								
外币报表折算差额	32,689,202.11	6,093,862.43	38,783,064.54	14,512,982.43	-	-	6,093,862.43	8,419,120.00
	33,235,762.78	5,398,873.85	38,634,636.63	12,686,468.43	-	-	5,398,873.85	7,287,594.58

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
年初未分配利润	2,925,789,031.29	2,793,925,387.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	271,650,024.70	382,630,866.24
减：应付普通股股利 (a)	(204,925,440.00)	(230,541,120.00)
期末未分配利润	2,992,513,615.99	2,946,015,133.36

(a) 根据 2020 年 6 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.16 元(含税)，按照已发行股份 1,280,784,000 计算，共计 204,925,440.00 元。

根据 2019 年 6 月 11 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.18 元(含税)，按照已发行股份 1,280,784,000 计算，共计 230,541,120.00 元。

(35) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
主营业务收入	2,239,059,137.86	2,472,159,606.49
其他业务收入	1,602,301.21	2,467,178.69
	2,240,661,439.07	2,474,626,785.18

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
主营业务成本	1,188,000,975.27	1,154,821,967.25
其他业务成本	369,248.16	1,288,476.10
	1,188,370,223.43	1,156,110,443.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)							
	中药产品销售收入		中医咨询服务收入	广告服务收入	品牌使用权收入	租金收入	其他	合计
	中国内地	其他国家及地区						
主营业务收入								
其中：在某一时点确认	1,849,021,706.59	364,845,373.15	-	-	-	-	-	2,213,867,079.74
在某一时段内确认	-	-	11,495,667.60	10,574,033.95	72,794.01	-	3,049,562.56	25,192,058.12
其他业务收入								
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	375,031.80	375,031.80
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	418,093.92	809,175.49	1,227,269.41
	1,849,021,706.59	364,845,373.15	11,495,667.60	10,574,033.95	72,794.01	418,093.92	4,233,769.85	2,240,661,439.07

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下(续)：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)							
	中药产品销售收入		中医咨询服务收入	广告服务收入	品牌使用权收入	租金收入	其他	合计
	中国内地	其他国家及地区						
主营业务收入								
其中：在某一时点确认	1,872,613,888.05	556,120,225.20	-	-	-	-	-	2,428,734,113.25
在某一时段内确认	-	-	20,881,223.91	19,611,093.35	474,597.43	-	2,458,578.55	43,425,493.24
其他业务收入								
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	1,916,242.54	1,916,242.54
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	550,936.15	550,936.15
	1,872,613,888.05	556,120,225.20	20,881,223.91	19,611,093.35	474,597.43	-	4,925,757.24	2,474,626,785.18

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
城市维护建设税	7,010,455.66	10,602,585.16
教育费附加	5,035,944.03	7,647,244.60
房产税	4,713,131.76	1,977,282.42
印花税	1,819,913.49	1,259,388.41
土地使用税	1,000,331.85	984,093.22
其他	581,563.08	604,032.47
	20,161,339.87	23,074,626.28

(37) 财务收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
借款及债券利息支出	(23,719,286.34)	(16,912,731.66)
加：租赁负债利息支出	(2,060,040.67)	(2,029,479.80)
减：资本化利息	-	9,057,636.75
利息费用	(25,779,327.01)	(9,884,574.71)
减：利息收入	29,259,493.07	24,600,469.40
汇兑损益	171,531.02	393,251.32
其他	1,471,701.84	(226,541.74)
	5,123,398.92	14,882,604.27

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
耗用的原材料和低值易耗品等	718,979,213.62	677,991,928.60
产成品及在产品存货变动	25,735,047.97	111,753,271.93
职工薪酬费用	371,442,329.75	397,346,523.44
加工费	128,918,081.36	127,210,961.82
广告及宣传推广费	114,385,572.56	142,049,075.93
折旧费和摊销费用	85,555,822.32	42,851,782.72
劳务费	63,320,146.10	37,452,111.45
煤水电气费	59,119,005.42	43,275,995.81
使用权资产折旧费	27,372,977.94	23,125,391.17
运杂费	23,138,653.12	21,851,719.93
其他研究开发费[2]	20,127,658.00	5,876,421.42
租金[1]	20,049,371.81	28,442,765.71
修理费	18,740,293.29	15,090,500.09
中介机构费	8,982,126.58	5,761,021.40
差旅费	8,572,687.90	12,478,822.86
检验费	8,478,682.78	4,968,911.02
保安费	4,334,781.02	3,463,006.51
办公费	4,298,911.62	4,024,602.35
劳动保护费	3,463,375.44	1,619,408.35
财产保险费	3,181,703.56	3,029,090.71
税金	1,527,070.80	2,192,063.06
业务招待费	859,950.69	449,484.90
交通通讯费	682,498.67	3,815,121.08
其他	8,073,147.47	30,720,274.61
	1,729,339,109.79	1,746,840,256.87

[1] 如附注四(21)所述，本集团将短期租赁、低价值租赁及可变租赁付款额的租金支出直接计入当期损益，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 20,049,371.81 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：28,442,765.71 元)。

[2] 其他研究开发费不包含职工薪酬费用、折旧费和摊销费用，包含上述费用的研发费用为 31,555,283.24 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 15,261,326.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资(损失)/收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资损失	(944,160.25)	(315,399.08)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	149,655.00	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	440,655.45	424,820.04
	(353,849.80)	109,420.96

(40) 资产处置收益/(损失)

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
固定资产处置损失	(19,429.70)	(10,650.18)
无形资产处置利得	-	8,679.25
其他	21,185.91	-
	1,756.21	(1,970.93)

(41) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
防疫补贴	4,793,679.04	-
同仁堂唐山保健品园区补贴	1,940,000.00	-
同仁堂唐山保健品锅炉补贴	764,633.71	-
大兴生产基地项目地源热泵系统补助款	704,285.71	-
同仁堂通科锅炉改造补助资金	730,000.00	-
药厂拨清洁生产补助	361,188.48	361,188.48
中药生产关键工艺改进节能减排项目补贴	348,695.28	348,695.28
同仁堂通科污水项目政府补贴	293,408.58	293,408.58
荆芥规范化种植及产业化生产基地建设项目补贴	244,285.74	244,285.74
GMP 车间生产线技术改造项目补贴	198,497.10	198,660.30
玉田县土地补贴款	167,697.00	171,978.83
其他	1,797,812.07	1,380,689.74
	12,344,182.71	2,998,906.95

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
存货跌价损失	10,128,706.25	10,591,965.96

(43) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
应收账款坏账损失	7,817,583.62	5,898,051.79

(44) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
政府补助	1,557,232.84	-
处理无需支付的应付款项	25,158.00	-
其他	192,068.93	78,363.09
	1,774,459.77	78,363.09

(45) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
捐赠支出	10,059,551.04	88,892.00
固定资产报废损失	598,641.49	1,096,103.24
其他	593,185.79	85,143.87
	11,251,378.32	1,270,139.11

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税	80,129,085.87	113,291,800.69
递延所得税	(5,117,805.34)	3,486,171.78
	75,011,280.53	116,777,972.47

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
利润总额	480,853,269.03	705,019,069.51
在各有关国家的利润按适用的当地法定税率计算的税项	105,043,868.38	147,105,496.37
优惠政策的影响	(24,408,626.56)	(31,859,641.51)
非应纳税收入	(3,537,536.53)	(3,827,533.28)
不得扣除的成本、费用和损失	796,607.73	1,948,833.87
没有确认递延所得税资产的税务亏损及暂时性差异	306,079.92	2,423,105.95
汇算清缴调整	(3,193,731.55)	790,935.41
其他	4,619.14	196,775.66
所得税费用	75,011,280.53	116,777,972.47

海外盈利之税款按照本期估计可计税盈利，依照本集团经营业务所在国家或地区之现行税率计算。

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	271,650,024.70	382,630,866.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,280,784,000.00	1,280,784,000.00
基本及稀释每股收益	0.21	0.30

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
净利润	405,841,988.50	588,241,097.04
加：资产减值损失	10,128,706.25	10,591,965.96
信用减值损失	7,817,583.62	5,898,051.79
使用权资产折旧	27,372,977.94	23,125,391.17
固定资产折旧	78,468,997.64	35,131,532.75
无形资产摊销	4,805,211.71	6,987,060.34
长期待摊费用摊销	2,281,612.97	733,189.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(1,756.21)	1,970.93
固定资产报废损失	598,641.49	1,096,103.24
财务收益	(30,902,725.93)	(24,767,178.98)
投资损失/(收益)	353,849.80	(109,420.96)
递延所得税资产(增加)/减少	(5,248,183.69)	3,576,987.30
递延所得税负债增加/(减少)	130,378.35	(90,815.52)
存货的(增加)/减少	(248,406,299.25)	64,128,103.52
经营性应收项目的减少/(增加)	58,761,048.50	(84,331,002.16)
经营性应付项目的增加/(减少)	41,655,519.70	(40,439,265.90)
经营活动产生的现金流量净额	353,657,551.39	589,773,770.15

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	3,821,047,005.76	1,864,583,114.87
减：现金及现金等价物的年初余额	(2,990,645,251.38)	(1,904,036,088.93)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	830,401,754.38	(39,452,974.06)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
货币资金(附注七(1))	3,978,063,774.99	3,618,468,506.80
减：原存期三个月以上的定期存款	(157,016,769.23)	(1,753,885,391.93)
现金及现金等价物期末余额	3,821,047,005.76	1,864,583,114.87

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有三个报告分部，分别为：

— 本公司分部，在中国内地制造和销售中药产品；
— 同仁堂国药分部，在海外从事中药产品和保健品的生产、零售及批发并提供中医诊疗服务，在内地批发保健品；
— 其他业务分部，从事生产加工及收购中药材、药品销售、医疗服务和广告等业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

八 分部信息(续)

(a) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及于 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

(未经审计)	本公司	同仁堂国药	其他业务分部	合计
对外交易收入	1,553,713,821.30	508,680,791.49	178,266,826.28	2,240,661,439.07
分部间交易收入	(20,122,686.97)	(6,784,375.20)	(178,925,083.07)	(205,832,145.24)
利息收入	13,876,034.98	13,859,876.40	1,523,581.69	29,259,493.07
利息费用	22,988,617.40	1,781,606.24	1,009,103.37	25,779,327.01
对联营和合营企业的投资收益/(亏损)	265,627.44	(1,209,787.69)	-	(944,160.25)
信用减值损失	5,688,886.96	55,701.59	2,072,995.07	7,817,583.62
资产减值损失	3,876,704.43	-	6,252,001.82	10,128,706.25
折旧和摊销费用	43,551,996.18	8,537,208.12	33,466,618.02	85,555,822.32
使用权资产折旧	1,020,777.77	24,532,425.96	1,819,774.21	27,372,977.94
利润总额	243,753,273.08	252,586,586.63	(15,486,590.68)	480,853,269.03
所得税费用	34,890,973.22	38,460,843.31	1,659,464.00	75,011,280.53
净利润	208,862,299.86	214,125,743.32	(17,146,054.68)	405,841,988.50
资产总额	6,263,610,706.75	2,886,117,497.70	2,119,972,695.88	11,269,700,900.33
负债总额	2,981,873,655.97	325,767,714.48	390,968,038.70	3,698,609,409.15
对联营企业和合营企业的长期股权投资	9,331,654.94	15,318,112.71	-	24,649,767.65
非流动资产增加额(i)	596,060,049.64	29,492,626.99	61,007,552.48	686,560,229.11

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八 分部信息(续)

(b) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及于 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

(未经审计)	本公司	同仁堂国药	其他业务分部	合计
对外交易收入	1,564,405,172.88	711,616,572.83	198,605,039.47	2,474,626,785.18
分部间交易收入	(64,309,533.92)	-	(186,412,742.91)	(250,722,276.83)
利息收入	4,547,394.69	18,771,643.34	1,281,431.37	24,600,469.40
利息费用	5,493,734.29	1,766,415.78	2,624,424.64	9,884,574.71
对联营和合营企业的投资收益/(亏损)	245,848.27	(561,247.35)	-	(315,399.08)
信用减值损失	7,165,683.28	-	(1,267,631.49)	5,898,051.79
资产减值损失	10,336,784.35	255,181.61	-	10,591,965.96
折旧和摊销费用	17,427,382.15	11,980,125.20	13,444,275.37	42,851,782.72
使用权资产折旧	1,011,497.98	20,286,897.83	1,826,995.36	23,125,391.17
利润总额	309,222,168.69	382,742,463.80	13,054,437.02	705,019,069.51
所得税费用	48,558,171.89	62,587,999.04	5,631,801.54	116,777,972.47
净利润	260,663,996.80	320,154,464.76	7,422,635.48	588,241,097.04
于 2019 年 12 月 31 日的分部资产和负债如下：				
资产总额	5,545,840,253.20	2,812,631,415.98	2,111,499,010.25	10,469,970,679.43
负债总额	2,264,221,820.84	328,404,215.90	462,770,892.06	3,055,396,928.80
对联营企业和合营企业的长期股权投资	9,066,027.50	16,611,961.54	-	25,677,989.04
非流动资产增加额(i)	206,990,669.38	34,205,301.91	303,746,690.67	544,942,661.96

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

本集团在国内及其他地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
中国大陆	1,863,435,016.66	1,895,150,330.53
其他地区	377,226,422.41	579,476,454.65
	2,240,661,439.07	2,474,626,785.18

非流动资产总额	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	2,996,701,715.71	2,415,712,864.81
其他地区	416,466,785.96	423,350,567.26
	3,413,168,501.67	2,839,063,432.07

八 分部信息(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间来自两名客户的收入各占本集团来自外部客户的总收入百分之十以上。该等收入主要来自本公司分部及同仁堂国药分部。来自该等客户的收入概述如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
最终控股公司所控制的实体	632,541,611.54	581,328,426.32
客户 A 集团	338,507,533.16	310,361,622.08
	971,049,144.70	891,690,048.40

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地址	业务性质
北京同仁堂股份有限公司	北京	加工、制造、销售中药材、中成药

本公司的最终控制方为中国北京同仁堂(集团)有限责任公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
北京同仁堂股份有限公司	1,371,470,262.00	-	-	1,371,470,262.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
北京同仁堂股份有限公司	46.85%	46.85%	46.85%	46.85%

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业及联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注七(11)。

(4) 其他关联方情况

北京同仁堂药材有限责任公司	同受最终控股公司控制
北京同仁堂健康药品经营有限公司	同受最终控股公司控制
北京同仁堂(安国)中药饮片有限公司	同受最终控股公司控制
北京同仁堂商业投资集团有限公司	同受一母公司控制
北京同仁堂粤东有限公司	同受一母公司控制
北京同仁堂蜂业有限公司	同受一母公司控制
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	同受一母公司控制
北京同仁堂广州药业连锁有限公司	同受一母公司控制
北京同仁堂山西药业有限责任公司	同受一母公司控制
北京同仁堂山东医药连锁有限公司	同受一母公司控制

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本集团与关联公司的交易是于一般业务过程中，按照与关联公司决定的条款进行的。

本期本集团与关联公司重大交易如下：

(a) 与最终控股公司交易

本期与最终控股公司重大交易如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
商标使用费(附注(i))	1,750,000.00	1,600,000.00
物业租赁费(附注(iii))	6,415,100.00	4,009,440.00
新增的使用权资产	162,749.41	-
租赁负债利息支出	82,873.70	123,919.81

附注：

(i) 本公司已于 2018 年 2 月 28 日与最终控股公司订立一份商标使用许可合同，据此，本公司可使用最终控股公司的商标及商标图样(统称“商标”)。商标使用期限自 2018 年 3 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日止，如需延长使用时间，本公司可在合同到期前三个月提出申请，与最终控股公司另行续订商标使用许可合同。2018 年度商标使用许可合同金额为人民币 300 万元，以后每年定增人民币 30 万元。

(ii) 本公司于 2000 年 10 月 6 日与最终控股公司签订一份土地使用权租赁协议 (“原协议”) 。根据该协议，本公司租入土地面积约 49,776.35 平方米。该土地位于中国北京市，租赁期自 2000 年 10 月 6 日起，为期二十年。年租金为每平方米人民币 53.95 元。若需调整该年租赁费，年增减幅应按照市场价厘定，但不应超过上年度的百分之十。于 2006 年 1 月 1 日，本公司与最终控股公司签订补充协议，将租赁面积变更为 43,815.15 平方米，原协议的其他条款不变。

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 与最终控股公司交易(续)

附注(续)：

(iii) 于 2017 年 1 月 25 日，本公司与最终控股公司签订物业租赁框架协议。根据该协议，最终控股公司已同意出租并促使其他成员公司出租若干物业予本集团用作生产及营运，包括但不限于办公室物业、仓库及员工宿舍，为期三年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

于 2019 年 12 月 30 日，本公司与最终控股公司续订物业租赁框架协议，为期三年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

(iv) 于 2020 年 2 月 17 日，经股东特别大会批准，本公司与最终控股公司订立的资产转让协议及资产转让补充协议生效。本公司以现金人民币 640,681,910.00 元(含税)的方式购买北京同仁堂中药加工基地之资产(包括土地使用权、房屋建筑物所有权)。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚有人民币 290,681,910.00 元未支付，列示于其他应付款。

(b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
销售中药相关产品(附注(i))	621,997,332.42	561,739,309.61
采购中药相关产品(附注(ii))	50,917,288.73	82,221,551.20
海外独家经销(附注(iii))	25,687,754.24	21,366,294.51
广告代理服务费(附注(iv))	10,544,279.12	19,589,116.71
物业租赁费(附注(a)(iii))	2,210,602.98	1,779,233.97

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易(续)

附注：

(i) 于 2016 年 9 月 29 日，本公司与最终控股公司续订销售框架性协议，根据该续订协议，本集团将销售予最终控股公司的子公司及合营企业之产品价格将不低于本集团向其他独立第三方销售之价格，并按合理成本加公平合理利润率厘定：(i)合理成本参照原材料成本、人工成本及生产开支等厘定；及(ii)利润率参照相关行业可比产品之当前市场及当时市场价格及本集团产品过往年度不超过 50%(与本集团过往毛利率一致)之利润率而厘定。该续订协议已获本公司 2016 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

于 2019 年 10 月 16 日，本公司与最终控股公司以相似的价格政策续订该销售框架性协议。该续订协议已获本公司 2019 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(ii) 本公司已于 2016 年 9 月 29 日与最终控股公司续签一份采购框架性协议。据此，最终控股公司的子公司及合营企业可向本集团供应本集团生产、销售及分销所需之产品。本集团向最终控股公司的子公司及合营企业采购的价格将按公平原则进行磋商。(1)就相同质量之产品而言，按不高于独立第三方向本集团提供之条款或当时之市价厘定；(2)倘产品并无任何可供比较市价，则价格将按整合成本加不超过 15%之附加费用厘定，且无论如何，是项采购之价格将按不高于独立第三方向本集团提供之条款厘定。该续订协议已获本公司 2016 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本公司于 2019 年 10 月 16 日与最终控股公司续签一份采购框架性协议。据此，最终控股公司的子公司及合营企业可向本集团供应本集团生产、销售及分销所需之产品。本集团向最终控股公司的子公司及合营企业采购的价格将按公平原则进行磋商。(1)在产品满足《中华人民共和国药典》标准及本公司内部质量标准以及在同等质量的前提下，对于存在公平市场竞争、有公开报价的采购以市场价格为基础协商确定。有关市价乃参考在同一或周边地区至少两名独立商品供货商提供的经公平磋商的可资比较商品的现行市价厘定；(2)受含量、特殊要求或市场资源限制，须向特定供货商采购的，需参考供货商报价及账面可比价格；及(3)在同等质量下，本集团因采购产品支付的价格，不得高于任何独立第三方向本公司供应同类产品的价格或市场价格(以两者较低为准)。该续订协议已获本公司 2019 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(iii) 于 2017 年 11 月 8 日，同仁堂国药与母公司续签海外独家经销协议，有效期从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据协议，同仁堂国药的全资子公司同仁堂国际药业作为母公司海外独家经销商，可以于中国以外地区销售母公司供应之有关同仁堂品牌产品(“相关产品”)，母公司提供相关产品的价格将参考可得到的市场价格确定，且不得高于其销售予中国经销商的批发价格。该协议已获于 2017 年 12 月 1 日召开的同仁堂国药股东特别大会批准。

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易(续)

附注(续)：

(iv) 于 2016 年 9 月 29 日，同仁堂世纪广告与最终控股公司续订广告代理框架协议，为期三年，有效期从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。据此，同仁堂世纪广告向最终控股公司及其子公司或合营企业就具体执行协议项下所提供的具体服务之费用乃经参考广告提供商在其广告刊例价的基础上给予一定折扣后的实际报价并加上同仁堂世纪广告的合理服务费用(一般不高于广告提供商报价的 15%)厘定。

于 2020 年 2 月 28 日，同仁堂世纪广告与最终控股公司续订广告代理框架协议，为期三年，有效期从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。据此，同仁堂世纪广告向最终控股公司及其子公司或合营企业就具体执行协议项下所提供的具体服务之费用乃经参考第三方广告提供商在其广告刊例价的基础上提供的实际报价以及同仁堂世纪广告的合理服务费用(一般不高于第三方广告提供商报价的 10%)。

(c) 关联公司往来余额

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，关联公司往来余额皆源于上述事项。该等余额均为免息、无设定担保款项，并在一年内结算，其在各科目中的余额如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收关联公司		
应收账款	232,038,903.73	183,285,104.04
预付款项	1,224,425.80	160,309.24
其他应收款	1,169,799.37	1,145,958.87
	234,433,128.90	184,591,372.15

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付关联公司		
应付账款	45,080,209.67	43,537,704.36
其他应付款	474,975,973.75	29,513,026.24
租赁负债	1,980,574.86	3,026,053.73
	522,036,758.28	76,076,784.33

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关联公司借款余额

关联公司借款为无设定担保款项的委托贷款，贷款利率参考中国人民银行同期贷款基准利率适度下浮，并在一年内结算。

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
从关联公司借入的款项		
短期借款	32,000,000.00	32,000,000.00

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	275,384,395.48	215,522,931.36

十一 资产负债表日后事项

无

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的检查和评估，并将审核结果上报本集团的审核委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团主要通过密切关注汇率变动来应对外汇风险。于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

外汇风险主要是由于换算中国大陆公司(其功能货币为人民币)所持港币计价的金融工具及香港公司(其功能货币为港币)所持人民币计价的金融工具的外汇收益/损失所致。于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团外币金融资产和外币金融负债，如果本集团实体各自的功能货币对有关外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 33,097,455.84 元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 51,523,664.67 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团银行借款及应付债券的利率及偿还条款已在附注七(19)、附注七(26)及附注七(27)中予以披露。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团长期借款主要为固定利率借款，经营现金流量基本不受市场利率变动的影响。本集团当前债务水平相对较低，公允价值利率风险有限。

本集团管理层定期监控利率风险，于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间本集团并无利率互换安排。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团的政策是持有充足的现金及现金等价物，或拥有足够的已承诺信贷额度以获得资金来满足对营运资金需求的承诺。

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

借款主要是一年内到期的短期借款(附注七(19))、长期借款(附注七(26))和应付债券(附注七(27))。一般而言，供应商不会给予特定账期，但相关应付款项通常在收到货品或服务后一年内结算。于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	240,906,111.78	-	-	-	240,906,111.78
应付票据	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	716,053,986.10	-	-	-	716,053,986.10
其他应付款	1,017,288,509.64	-	-	-	1,017,288,509.64
一年内到期的非流动负债	105,993,093.22	-	-	-	105,993,093.22
长期借款	12,957,213.29	159,541,153.02	242,649,430.89	11,075,993.41	426,223,790.61
应付债券	34,800,000.00	800,290,000.00	-	-	835,090,000.00
租赁负债	42,001,651.49	26,585,110.71	32,457,585.98	6,521,691.04	107,566,039.22
	2,220,000,565.52	986,416,263.73	275,107,016.87	17,597,684.45	3,499,121,530.57

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	36,095,596.71	-	-	-	36,095,596.71
应付票据	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	632,312,392.11	-	-	-	632,312,392.11
其他应付款	560,042,271.76	-	-	-	560,042,271.76
一年内到期的非流动负债	107,801,115.28	-	-	-	107,801,115.28
长期借款	13,427,186.30	117,054,834.52	259,634,621.71	50,488,251.67	440,604,894.20
应付债券	34,800,000.00	820,300,000.00	-	-	855,100,000.00
租赁负债	43,684,009.26	24,104,123.41	33,193,568.85	7,174,098.12	108,155,799.64
	1,478,162,571.42	961,458,957.93	292,828,190.56	57,662,349.79	2,790,112,069.70

(4) 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值估计(续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

(未经审计)	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资—				
应收票据	-	-	67,071,868.50	67,071,868.50
其他权益工具投资—				
上市公司股票	6,249,986.08	-	-	6,249,986.08
金融资产合计	6,249,986.08	-	67,071,868.50	73,321,854.58

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
银行理财产品	-	-	31,680,000.00	31,680,000.00
应收款项融资—				
应收票据	-	-	27,310,854.06	27,310,854.06
其他权益工具投资—				
上市公司股票	9,838,169.19	-	-	9,838,169.19
金融资产合计	9,838,169.19	-	58,990,854.06	68,829,023.25

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值，属于第一层次；对于不在活跃市场上交易的金融工具，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次，其公允价值与账面价值差异很小。

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值估计(续)

(b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债—				
应付债券	811,203,018.07	809,668,000.00	816,325,840.87	811,600,000.00

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
借款总额(a)	1,550,415,030.45	1,363,768,925.37
权益总额	7,571,091,491.18	7,414,573,750.63
负债比率	20.48%	18.39%

(a) 借款总额包括短期借款、长期借款(含一年内到期的部分)及应付债券。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	129,559,891.08	354,178,603.44
减：坏账准备	-	-
	129,559,891.08	354,178,603.44

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注十四(3))。

(c) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款	623,138,670.23	587,619,451.29
减：坏账准备	(36,030,987.20)	(30,342,100.24)
	587,107,683.03	557,277,351.05

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
四个月以内	341,205,422.68	350,120,020.46
四个月至一年	154,691,295.26	160,335,186.67
一年至两年	81,161,714.82	45,943,371.66
两年至三年	28,654,791.29	21,439,354.65
三年以上	17,425,446.18	9,781,517.85
	623,138,670.23	587,619,451.29

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	118,162,579.29	(2,446,642.57)	18.96%

(c) 坏账准备

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	(36,030,987.20)	(30,342,100.24)

(i) 与已知财务困难或应收账款收回存在重大疑虑的客户相关的应收款项单独计提坏账准备。于 2020 年 6 月 30 日，单项计提的应收账款原值为 1,952,513.83 元(2019 年 12 月 31 日：1,952,513.83 元)，坏账准备金额为 1,952,513.83 元(2019 年 12 月 31 日：1,952,513.83 元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 经销商客户：

	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
四个月以内	341,205,422.68	(1,002,245.74)	350,120,020.46	(976,528.47)
四个月至一年	154,691,295.26	(2,000,072.85)	160,335,186.67	(3,523,352.54)
一年至两年	81,161,714.82	(3,028,252.11)	45,943,371.66	(5,857,779.89)
两年至三年	28,576,187.96	(12,496,366.99)	19,968,781.16	(8,732,348.00)
三年以上	15,551,535.68	(15,551,535.68)	9,299,577.51	(9,299,577.51)
	621,186,156.40	(34,078,473.37)	585,666,937.46	(28,389,586.41)

(iii) 本期计提的坏账准备金额为 5,688,886.96 元，本期未有收回或转回的坏账准备。

(iv) 本期无核销的应收账款及坏账准备。

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	67,071,868.50	27,310,854.06
减：坏账准备	-	-
	67,071,868.50	27,310,854.06

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

于 2020 年 6 月 30 日，本公司无已质押的列示于应收款项融资的应收票据。

(4) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
代垫员工社保	4,575,713.04	9,579,721.19
押金	1,238,310.66	1,884,110.66
其他	7,673,191.79	6,116,104.60
	13,487,215.49	17,579,936.45

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年以内	11,585,954.78	15,500,675.74
一年至两年	71,231.81	64,231.81
两年至三年	460,600.00	644,800.82
三年以上	1,369,428.90	1,370,228.08
	13,487,215.49	17,579,936.45

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备

于 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款均处于第一阶段。管理层认为，就交易方违约率和当前财务状况而言，其他应收款信用风险自初始确认后未显著增加。坏账准备根据 12 个月预期信用损失进行计量，预期信用损失极低。

(c) 本期未有计提、收回或转回的坏账准备。

(d) 本期无核销的其他应收款及坏账准备。

(e) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
北京博大开拓热力有限公司	押金	996,600.00	两到三年及三年以上	7.39%	-
中国石化销售有限公司北京石油分公司	押金	350,000.00	一年以内	2.60%	-
重庆瑞泰医药有限公司	税金	272,706.00	三年以上	2.02%	-
北京博大新元房地产开发有限公司	押金	160,740.66	三年以上	1.19%	-
日本藤原酿造机械株式会社	运杂费	128,127.02	一年以内及一到两年	0.95%	-
		1,908,173.68		14.15%	-

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,416,093,202.39	1,385,493,202.39
联营企业	9,331,654.94	9,066,027.50
	1,425,424,857.33	1,394,559,229.89

(a) 子公司

于 2020 年 6 月 30 日，本公司对子公司长期投资主要为以下公司的股权投资：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
同仁堂河南	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00
同仁堂湖北	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00
同仁堂浙江	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
同仁堂河北	24,480,000.00	-	-	24,480,000.00
同仁堂通科	71,250,000.00	-	-	71,250,000.00
同仁堂国药	105,415,782.56	-	-	105,415,782.56
南三环中路药店	2,397,819.56	-	-	2,397,819.56
同仁堂延边	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00
同仁堂安徽	12,240,000.00	-	-	12,240,000.00
同仁堂唐山保健品	126,865,328.89	-	-	126,865,328.89
同仁堂麦尔海	19,294,469.58	-	-	19,294,469.58
国药集团	32,065,032.75	-	-	32,065,032.75
同仁堂兴安保健	35,187,251.01	-	-	35,187,251.01
同仁堂世纪广告	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
同仁堂科技唐山	850,000,000.00	-	-	850,000,000.00
同仁堂成都	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00
同仁堂第二中医医院	11,707,518.04	-	-	11,707,518.04
同仁堂辽宁	28,050,000.00	25,500,000.00	-	53,550,000.00
同仁堂行唐	16,830,000.00	5,100,000.00	-	21,930,000.00
	1,385,493,202.39	30,600,000.00	-	1,416,093,202.39

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
主营业务收入(a)	1,573,808,985.33	1,628,714,706.80
其他业务收入	27,522.94	-
	1,573,836,508.27	1,628,714,706.80

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
主营业务成本	922,377,120.99	916,109,404.77

(a) 本公司主营业务收入分解如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)		
	中药产品销售收入		合计
	中国内地	其他国家及地区	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	1,573,808,985.33	-	1,573,808,985.33
在某一时段内确认	-	-	-
	1,573,808,985.33	-	1,573,808,985.33

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)		
	中药产品销售收入		合计
	中国内地	其他国家及地区	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	1,628,714,706.80	-	1,628,714,706.80
在某一时段内确认	-	-	-
	1,628,714,706.80	-	1,628,714,706.80

注：主营业务收入均为医药工业销售收入。

十四 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	265,627.44	245,848.27
成本法核算的长期股权投资收益	66,777,387.73	84,028,525.22
	67,043,015.17	84,274,373.49

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
净利润	277,203,431.49	346,593,644.06
加：资产减值损失	6,420,173.30	8,046,156.06
信用减值损失	5,688,886.96	7,165,683.28
使用权资产折旧	1,020,777.77	1,011,497.98
固定资产折旧	40,788,341.71	15,690,926.13
无形资产摊销	2,537,614.82	1,736,456.02
长期待摊费用摊销	226,039.65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,336.80	9,227.91
固定资产报废损失	339,443.02	965,249.71
财务收益	(14,688,285.80)	(4,659,121.25)
投资收益	(67,043,015.17)	(84,274,373.49)
存货的(增加)/减少	(76,859,509.29)	146,249,363.19
经营性应收项目的减少/(增加)	72,731,727.55	(70,876,388.22)
经营性应付项目的增加/(减少)	99,113,398.63	(7,134,582.78)
经营活动产生的现金流量净额	347,497,361.44	360,523,738.60

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	1,913,051,160.05	1,204,825,038.76
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,607,044,406.77)	(974,823,805.63)
现金及现金等价物净增加额	306,006,753.28	230,001,233.13

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表补充资料
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损益	1,756.21	(1,970.93)
计入当期损益的政府补助	13,901,415.55	2,998,906.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	674,305.77	246,440.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,034,151.39)	(1,191,776.02)
	3,543,326.14	2,051,600.05
所得税影响额	(1,046,358.33)	(370,889.76)
少数股东权益影响额(税后)	(2,405,707.00)	(393,575.13)
	91,260.81	1,287,135.16

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	7.21%	0.21	0.30	0.21	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	7.19%	0.21	0.30	0.21	0.30