

# 陕西康惠制药股份有限公司

## 2020 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王延岭、主管会计工作负责人邹滨泽及会计机构负责人（会计主管人员）郭燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2020年度利润分配预案：公司于2021年4月21日召开第四届董事会第十二次会议，通过2020年度利润分配预案，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股分配现金红利0.70元（含税），截至2020年12月31日，公司总股本99,880,000股，以此计算合计拟派发现金红利6,991,600元（含税），占合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的20.49%。该预案需报请公司2020年年度股东大会审议批准实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司在本报告中已详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	35
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	54
第七节	优先股相关情况.....	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节	公司治理.....	67
第十节	公司债券相关情况.....	69
第十一节	财务报告.....	70
第十二节	备查文件目录.....	203

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
监事会	指	陕西康惠制药股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
攀信控股、TB	指	TBPTraditionalMedicineInvestmentHoldings(H.K.)Limited
GMP	指	英文 GOODMANUFACTURINGPRACTICE 缩写，药品生产质量管理规范
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司，公司控股子公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司，公司控股子公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司，公司控股子公司
博恩生物	指	西安博恩生物科技有限公司，公司参股子公司
科莱维药业	指	湖北科莱维生物药业有限公司，公司参股公司
山东友帮	指	山东友帮生化科技有限公司，公司控股子公司
陕西友帮	指	陕西友帮生物医药科技有限公司，公司控股孙公司
醴泽基金	指	江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙），公司投资的合伙企业
润丰合伙	指	西安润沔医药投资合伙企业（有限合伙），公司投资的合伙企业
泰沔合伙	指	西安泰沔医药投资合伙企业（有限合伙），公司投资的合伙企业
嘉沔合伙	指	西安嘉沔投资合伙企业（有限合伙）公司投资的合伙企业

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	陕西康惠制药股份有限公司
公司的中文简称	康惠制药
公司的外文名称	SHAANXIKANGHUIPHARMACEUTICALCO., LTD.
公司的外文名称缩写	KANGHUIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	王延岭

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	杨 瑾	董 娟
联系地址	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路1号	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路1号
电 话	029-33347561	029-33347561
传 真	029-33347561	029-33347561
电子信箱	irsxkh@163.com	irsxkh@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	陕西省咸阳市秦都区高新技术开发区彩虹二路
公司注册地址的邮政编码	712000
公司办公地址	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路
公司办公地址的邮政编码	712000
公司网址	www.sxkh.com
电子信箱	irsxkh@163.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

**五、 公司股票简况**

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康惠制药	603139	无

**六、 其他相关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名 称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
	签字会计师姓名	袁 涛、唐家波

**七、 近三年主要会计数据和财务指标**
**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	414,071,702.69	431,421,291.73	-4.02	375,618,264.60
归属于上市公司股东的净利润	34,113,730.75	42,763,042.87	-20.23	55,629,181.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,317,708.17	34,375,740.02	-20.53	41,802,377.87
经营活动产生的现金流量净额	93,722,969.66	107,525,839.99	-12.84	62,635,269.73
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,007,732,429.10	978,244,705.17	3.01	946,476,582.96
总资产	1,311,214,811.94	1,130,678,451.89	15.97	1,110,188,511.01

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增 减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.34	0.43	-20.93	0.56
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.43	-20.93	0.56
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.27	0.34	-20.59	0.42
加权平均净资产收益率(%)	3.44	4.45	减少1.01个百分点	6.00
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	2.76	3.58	减少0.82个百分点	4.51

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**
**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**
适用 不适用

**九、2020 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	83,154,948.90	93,282,824.74	116,014,367.12	121,619,561.93
归属于上市公司股东的 净利润	6,978,611.77	9,288,636.71	13,286,732.28	4,559,749.99
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	5,833,401.26	7,632,250.47	12,471,725.52	1,380,330.92
经营活动产生的现金流 量净额	-38,244,737.51	15,342,096.00	26,299,715.27	90,325,895.90

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-133,762.46		15,710.30	-27,351.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,675,181.77		592,399.96	4,889,199.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,194.34			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,835,408.43		9,895,988.60	11,650,908.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,007,799.87		-807,113.66	-295,598.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,469,655.31			
少数股东权益影响额	48,764.03		150,580.55	45,461.81
所得税影响额	-1,096,618.97		-1,460,262.90	-2,435,816.18
合计	6,796,022.58		8,387,302.85	13,826,803.45

**十一、采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	192,000,000.00	55,469,655.31	-136,530,344.69	
应收款项融资	11,683,065.67	8,708,531.79	-2,974,533.88	
其他权益工具投资	23,602,505.92	34,766,754.10	11,164,248.18	
合计	227,285,571.59	98,944,941.2	-128,340,630.39	

**十二、其他**

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途

###### 1、主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务未发生重大变化。

公司主要业务为中成药品的研究、开发、生产与销售。公司目前拥有三个药品生产基地，有片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、茶剂、膏药、软膏剂、搽剂、洗剂、酞剂、酒剂等 GMP 认证制剂生产线，100 余个药品生产批准文号，19 项药品发明专利。公司产品涵盖呼吸感冒类、妇科类、皮肤科类、骨科类疾病的治疗领域，主营产品中复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入国家医保目录；消银颗粒与枣仁安神颗粒列入国家基本药物目录。

公司下属子公司（方元医药及新高新药业）主要业务为销售与配送各类生物制品（除疫苗）、血液制品及药品。

###### 2、主要产品及用途

公司主要产品的功能及治疗领域如下：

序号	药品名称	治疗类别	功能及治疗领域	备注
1	复方双花片	呼吸感冒类	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，陕西省名牌产品，陕西省优势产品。
2	坤复康胶囊（片）	妇科类	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：1、慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎。2、盆腔炎症疼痛、包块的治疗。3、急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种），陕西省优势产品。
3	复方清带灌注液	妇科类	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
4	消银颗粒	皮肤科类	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，国家基本药物目录品种，陕西省优势产品。
5	附桂骨痛胶囊	骨科类	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	国家医保目录产品

## （二）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。公司以医药制造业（中成药的研究、开发、生产与销售）为主，以医药流通业（药品、生物制品等的销售、配送）为辅。

### （1）医药制造业经营模式

公司主要从事中成药研究、开发、生产和销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

#### ①采购模式

公司采购部门根据生产计划和库存情况等制订采购计划，再根据采购计划向合格供应商下达采购定单，保证公司生产物料的充足供应。公司质量部门按照 GMP 要求，对供应商进行审核、评估，出具合格供应商目录；公司在合格供应商目录中，采用年度招标结合季度招标的方式，通过质量、价格等多重因素综合比较，最终确定供应商名单，签订采购合同。

#### ②生产模式

公司采用以销定产的生产模式组织生产。公司生产部门根据销售部门的销售计划制定每月生产计划，采购部门根据生产计划采购生产用物料，生产部门严格按照 GMP 要求、国家药品标准、企业管理规范及相关规章制度等组织生产。整个生产过程中，质量部门对生产过程工艺规程执行进行全面的监督和评价，对所有生产用物料、生产过程的中间产品、成品等按照相应的质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格。

#### ③销售模式

公司销售模式分为专业学术推广模式和渠道分销两种模式。公司主营产品采用专业学术推广模式，非主营产品采用渠道分销模式。公司以专业学术推广模式为主，以渠道分销模式为辅。

专业学术推广模式下，由公司市场部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要经营模式。

渠道分销模式，公司将产品销售给医药商业公司，并主要由医药商业公司承担产品的终端推广和维护工作，通过医药商业公司完成对终端医疗机构或终端药店的销售。

### （2）医药流通业经营模式

公司控股子公司方元医药及新高新药业的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进商品，经过公司验收、存储、配送等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、连锁药店等）。

## （三）行业情况说明

公司主要从事中成药品的研究、开发、生产与销售，主要产品用于呼吸感冒类、妇科类、皮肤科类、骨科类相关疾病的治疗。公司所处行业为医药制造业（根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，行业分类代码为 C27）。

### 1、行业发展阶段

医药行业与人民身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。近年来医药卫生体制改革不断深化，药品审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”、集采扩围、

医保谈判、医保目录调整、药品上市许可持有人制度、合规经营等政策调控下的多方位改革使医药行业整体承压。医药行业供给侧改革加速，医药行业从高速发展向高质量发展转型，科技创新加速，行业优胜劣汰洗牌加速，挑战与机遇并存。

医药制造领域，随着医改进入深水区，医药行业在医疗、医保、医药不同角度确立新的行业规则，在注重引导回归医药行业本质的同时，更强调医药行业与国际接轨，强化监管、鼓励创新。具有较高临床价值的产品将占据更多的市场份额，低性价比以及具备辅助用药性质的药物市场份额将下降，进一步驱动我国医药产业从“仿制”向“创新”转型。以创新为导向，聚焦优势业务领域，拥有生产质量控制优势及良好品牌优势的企业将在竞争中占据优势地位。同时，受益于国家扶持政策的持续落实、推动和中医药在慢病、大流行病的预防、诊疗及康复阶段发挥的重要作用；中医药行业将进入新的历史发展时期，呈现新的发展格局；具有独特产品优势、管线丰富、消费属性较强的品牌中药将有望在行业竞争中脱颖而出。

中医药作为一种独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在我国经济社会发展中具有十分重要的作用。中医药在疾病的预防、治疗和康复中，为中华民族的健康做出了巨大贡献。近几年来，《中医药法》、《中国的中医药》白皮书、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》以及《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》等一系列政策颁布实施，进一步确立了中医药在卫生健康领域内的地位和作用。《关于促进中医药传承创新发展的意见》指出，中医学是中华民族的伟大创造，是中国古代科学的瑰宝，也是打开中华文明宝库的钥匙，为中华民族繁衍生息作出了巨大贡献，对世界文明进步产生了积极影响。党和政府高度重视中医药工作，特别是党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把中医药工作摆在更加突出的位置，中医药改革发展取得显著成绩。2020 年，中医药全程参与抗击新冠肺炎疫情，从使用中药减轻症状、防止轻型普通型向重型转化、提高治愈率、降低病亡率到恢复期康复都发挥了重要作用。

## 2、周期性特点

医药行业是民生基础行业，属弱周期行业，受宏观经济波动的影响较小，不存在明显的周期性和区域性特征。但由于具体病种的发病率有一定的季节性，导致治疗该种病症的药品销售具有一定的季节性，如治疗呼吸、感冒类疾病的药物，其销售旺季在冬季和初春，皮肤科类药物、骨科类药物的销售旺季在冬季。

## 3、公司所处的行业地位

公司是以中成药的研究、开发、生产、销售为主的高新技术企业，产品品类丰富，主要产品在妇科类、骨科类、皮肤科类等用药领域优势明显，主要产品均为独家产品或独家剂型，市场认可度较高。公司主营产品坤复康胶囊、消银颗粒、复方双花片，因其显著的疗效，被列入相关临床用药指南中，作为临床推荐用药。复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”、“陕西医药优势产品”。2021 年，公司继续巩固并扩大优势产品在医疗终端的占有率，大力拓展连锁药店及基层医疗市场销售，全面提升各药品销售终端市场的覆盖率。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、公司产品结构优势

公司产品品类丰富，共有 100 余个药品生产批准文号，业已形成以独家剂型产品为龙头的四大系列产品群：（1）以坤复康胶囊（片）、复方清带灌注液、妇炎清洗剂、保胎无忧胶囊、母乳多颗粒等为代表的妇科类系列产品群，可广泛用于治疗盆腔炎症性疾病后遗症、阴道炎、习惯性小产、产后乳汁不下等妇科疾病；（2）以复方双花片、喘泰颗粒为代表的呼吸类产品群，在治疗感冒、扁桃体炎、哮喘等常见呼吸系统疾病治疗领域可发挥中药抗病毒、消炎平喘优势；（3）以消银颗粒为代表的皮肤科类系列产品，可广泛用于治疗银屑病、湿疹、荨麻疹、神经性皮炎、皮肤瘙痒症、扁平疣等常见皮肤病；（4）以附桂骨痛胶囊、骨刺胶囊、骨质宁搽剂为代表的骨科类系列产品群，在风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、骨质增生等骨科疾病治疗方面发挥优势。

### 2、公司核心产品市场竞争优势

公司主要核心产品有坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液，其中复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》。消银颗粒列入《国家基本药物目录》。进入医保或基本药物目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。同时，复方双花片、坤复康胶囊、消银颗粒、复方清带灌注液均为独家剂型、发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。

### 3、公司市场优势

公司注重专业学术团队的建设，经过多年培训筛选后，组建了高素质、专业化的学术推广团队。通过公司市场部的统一规划、组织，定期举办全国性、地区性及各级学术推广活动，不断深化细化产品的学术调研和推广，不断强化市场终端企业品牌的建立。除了西藏、海南等个别省份外，公司在全国其他省、市或自治区都组建了专业的学术推广团队，产品在全国 4000 多家等级医院都有销售。覆盖面广的营销网络、专业性强的学术营销团队都给公司产品的持续快速推广提供了保障。

### 4、公司品牌优势

公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，并多次被评为陕西省著名商标；公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”；复方双花片产品连续多年被评为“陕西省名牌产品”；坤复康胶囊、消银颗粒入选《中药大品种科技竞争力研究报告（2019 版）》，复方双花片入选《陕西省优势中成药“秦药”品牌》，坤复康胶囊入选《中成药治疗优势病种临床应用指南》，芪药消渴胶囊、复方清带灌注液入选《陕西省医药优势产品目录》。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020 年初由于受到新冠肺炎疫情影响，各行业均出现延迟开工、停工停产、运输受阻、物流管制与人员交通限制等情况，同时对医药行业生产经营也造成了很大冲击，二季度随着国内疫情的逐步控制和诊疗秩序的持续恢复，医药行业的生产经营开始恢复。疫情对医药细分行业的影响呈两极分化态势，与抗疫相关的医疗需求出现爆发式增长，与抗疫无相关性的医疗需求业绩下滑较明显，因公司主营产品绝大多数在医院销售，故疫情使公司产品正常销售受到影响；与此同时，随着国家医改的不断深化，三医联动持续推进，医保控费日趋严格，各项医药新政不断颁布实施等，使公司整体经营受到一定影响。报告期内，公司实现营业收入 41,407.17 万元，较上年同期下降 4.02%；实现净利润 3,645.76 万元，较上年同期下降 20.86%。报告期末，公司总资产 131,121.48 万元，同比增长 15.97%；净资产 107,294.09 万元，同比增长 5.52%。

#### （一）营销管理方面

报告期内，在疫情防控常态化背景下，公司分区域组织开展销售人员的业务培训，积极开展多场次线上及线下学术推广活动，公司内部持续组织全体销售职员业务培训学习，主要包括：中医药理论原理、公司所有产品知识培训、产品差异化治疗优势、同类竞品特点、市场潜力挖掘等内容，使全体销售人员更全面、更系统地熟悉公司产品的优劣势及市场拓展空间，确保公司产品在等级医院的销量稳定，以期进一步稳固并提升公司的销售业绩。

报告期内，公司持续调整优化商业配送渠道，更好地服务于终端销售业务。同时，继续推进连锁药店和基层医疗终端的销售网络建设，以期能与等级医院销售相互补充形成合力，促进公司销售业绩的进一步提升。

#### （二）生产、质量管理方面

报告期内，公司生产部门在保障员工安全和健康的前提下，有步骤、有计划地推进各项工作，始终将“提质量、降损耗、增效率”放在首位，科学组织生产，合理调配生产资源，确保市场产品的供给。

报告期内，公司质量控制中心全面完善质量管理体系建设，加强质量控制及质量保证管理，强化生产各车间、库房和物料的日常监控；全面落实药品上市许可人相关要求，按照《药品管理法》2019 年修订及《中国药典》2020 年版内容及要求，全面修订质量管理、质量操作文件及规程；加强 GMP 自检，强化内部管理，确保药品生产有序稳定；完善药物警戒制度，完成药品安全性及相关不良反应的收集及上报等，保证了公司 2020 年全年质量管理体系的稳定性和有效性，提升了全员质量意识，保障了产品质量安全。

### （三）内部控制方面

报告期内，公司以年度审计计划为抓手，每季度结束后对公司经济活动进行内控审计，对重大事项进行不定期审计，积极完善优化内控管理制度及相关流程，确保公司内控体系的完整、高效运行；强化内部控制监督检查，持续对资金活动、销售业务、采购业务等高风险领域的内控制度执行情况进行内控评价，落实监督全面预算管控目标；加强风险管控，切实促进管理提升，优化公司治理水平，不断完善对子公司的审计及监督管理机制。

### （四）人力资源管理方面

报告期内，公司坚持“以人为本”的人资管理理念，引进优秀人才，加强人才梯队建设；强化员工管理、技能、安全、GMP 等培训，努力提升员工综合素养；搭建职业健康体系、建立职业健康档案，将员工身心健康放在首位。同时，积极响应国家对疫情的管控，全力配合社区做到人员“网格化管理”，在满足安全防护要求的前提下积极推进复工复产，积极执行特殊情况下稳岗策略，为公司生产经营做好保障。

### （五）募投项目建设方面

报告期内，公司 IPO 募投项目药品生产基地和药品研发中心项目正在积极建设中。目前，公司募投项目所涉建筑物均已建成，建筑物内管道、机电、空调、消防等工程正在进行施工，室外污水管道、雨水管道等工程已开始建设。

报告期内，公司共使用募集资金 19,891.96 万元（其中，药品生产基地项目使用 18,291.79 万元，药品研发中心项目使用 1,600.17 万元）。

截止报告期末，公司 IPO 募集资金已全部使用完毕，募集资金专户已全部注销；公司将持续投入自有资金及固定资产贷款资金，确保公司 IPO 募投药品生产基地及药品研发中心项目按期建成投产。

2020 年，因受新冠肺炎疫情和政府扬尘雾霾治理停工要求的影响，致公司募投项目工程进度慢于预期，鉴于此，为了维护全体股东和企业利益，公司经审慎研究论证，并结合募投项目实际建设情况，经公司董事会审议，同意将“药品生产基地项目”和“药品研发中心项目”预定可使用状态日期延期至 2023 年 3 月 31 日前（详见公司 2021-021 号公告）。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 41,407.17 万元，较上年同期下降 4.02%；实现净利润 3,645.76 万元，较上年同期下降 20.86%。报告期末，公司总资产 131,121.48 万元，同比增长 15.97%；净资产 107,294.09 万元，同比增长 5.52%。

**(一) 主营业务分析**
**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	414,071,702.69	431,421,291.73	-4.02
营业成本	215,647,344.27	222,747,572.88	-3.19
销售费用	116,478,675.11	123,357,166.74	-5.58
管理费用	25,998,289.38	23,784,565.32	9.31
研发费用	10,361,428.69	8,216,774.90	26.10
财务费用	-2,233,626.79	-1,532,395.26	-45.76
经营活动产生的现金流量净额	93,722,969.66	107,525,839.99	-12.84
投资活动产生的现金流量净额	-197,856,900.63	-63,235,618.25	-212.89
筹资活动产生的现金流量净额	23,332,532.57	1,227,086.90	1,801.46

**2. 收入和成本分析**
 适用  不适用

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况**

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	260,147,932.44	101,817,253.94	60.86	-2.88	-5.40	增加 1.04 个百分点
医药流通	152,714,015.79	113,395,465.81	25.75	-5.91	-0.99	减少 3.69 个百分点
合计	412,861,948.23	215,212,719.75	47.87	-4.02	-3.13	减少 0.48 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶囊剂	72,812,351.56	18,857,155.31	74.10	-7.53	-17.34	增加 3.08 个百分点
片剂	61,756,976.77	39,113,718.74	36.67	-21.91	-20.49	减少 1.13 个百分点
颗粒剂	75,976,968.79	22,923,637.56	69.83	18.32	20.11	减少 0.45 个百分点
洗剂	23,085,485.79	6,960,706.12	69.85	-15.40	-16.16	增加 0.28 个百分点
其他	26,516,149.53	13,962,036.21	47.35	43.11	69.58	减少 8.22 个百分点
医药流通	152,714,015.79	113,395,465.81	25.75	-5.91	-0.99	减少 3.69 个百分点
合计	412,861,948.23	215,212,719.75	47.87	-4.02	-3.13	减少 0.48 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	15,257,859.30	5,268,172.04	65.47	-3.56	12.08	减少 4.82 个百分点
华北	53,381,557.04	22,007,065.48	58.77	-17.47	-22.05	增加 2.42 个百分点
华东	65,158,790.81	19,888,778.32	69.48	15.62	12.80	增加 0.76 个百分点
华南	37,160,549.32	16,151,047.08	56.54	-0.44	-2.57	增加 1.34 个百分点
华中	35,185,237.80	17,525,080.52	50.19	-14.03	-5.88	减少 4.32 个百分点
西北	187,110,476.22	127,845,984.76	31.67	-5.91	-2.42	减少 2.45 个百分点
西南	19,607,477.74	6,523,591.55	66.73	18.81	21.20	减少 0.66 个百分点
合计	412,861,948.23	215,209,719.75	47.87	-4.02	-3.13	减少 0.48 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无

**(2). 产销量情况分析表**

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
胶囊剂	盒	3,791,565	3,653,911	405,254	-6.21	-17.13	49.74
片剂	盒	3,360,691	3,311,350	394,631	-30.87	-31.07	-4.94
颗粒剂	盒	3,457,133	3,432,962	361,357	19.53	16.82	-19.19
洗剂	盒	1,285,984	1,291,526	162,516	-15.32	-15.54	-14.36
其他	盒	2,795,944	2,742,478	147,834	66.72	43.70	25.95
合计	盒	14,691,317	14,432,227	1,471,592	-2.00	-7.42	2.19

产销量情况说明

无

**(3). 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造	材料成本	82,266,138.87	80.80	85,767,471.21	79.69	-4.08	
医药制造	人工成本	4,051,363.37	3.98	4,623,060.46	4.30	-12.37	
医药制造	制造费用	15,499,751.70	15.22	17,237,494.31	16.01	-10.08	
医药流通	成本	113,395,465.81	100.00	114,530,784.17	100.00	-0.99	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
胶囊剂	材料成本	14,140,980.77	74.99	16,953,172.93	74.31	-16.59	
胶囊剂	人工成本	1,020,172.10	5.41	1,375,691.46	6.03	-25.84	
胶囊剂	制造费用	3,696,002.44	19.60	4,485,256.09	19.66	-17.60	
胶囊剂	小计	18,857,155.31	100.00	22,814,120.48	100.00	-17.34	

片剂	材料成本	34,224,503.90	87.50	41,991,028.92	85.36	-18.50	
片剂	人工成本	966,108.85	2.47	1,470,866.64	2.99	-34.32	
片剂	制造费用	3,923,105.99	10.03	5,730,968.69	11.65	-31.55	
片剂	小计	39,113,718.74	100.00	49,192,864.25	100.00	-20.49	
颗粒剂	材料成本	17,309,638.72	75.51	14,623,094.54	76.62	18.37	
颗粒剂	人工成本	974,254.60	4.25	795,853.62	4.17	22.42	
颗粒剂	制造费用	4,639,744.24	20.24	3,666,270.50	19.21	26.55	
颗粒剂	小计	22,923,637.56	100.00	19,085,218.66	100.00	20.11	
洗剂	材料成本	5,048,600.15	72.53	5,933,854.59	71.47	-14.92	
洗剂	人工成本	343,858.88	4.94	402,675.18	4.85	-14.61	
洗剂	制造费用	1,568,247.09	22.53	1,966,051.16	23.68	-20.23	
洗剂	小计	6,960,706.12	100.00	8,302,580.93	100.00	-16.16	
其他剂型	材料成本	11,542,415.33	82.67	6,266,320.23	76.11	84.20	
其他剂型	人工成本	746,968.94	5.35	577,973.56	7.02	29.24	
其他剂型	制造费用	1,672,651.94	11.98	1,388,947.87	16.87	20.43	
其他剂型	小计	13,962,036.21	100.00	8,233,241.66	100.00	69.58	
医药流通		113,395,465.81		114,530,784.17	100.00		

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 6,369.10 万元，占年度销售总额 13.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 11,883.99 万元，占年度采购总额 57.53%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

### 3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，期间费用总额为 15,060.48 万元，较上年同期 15,382.61 万元降低 322.13 万元，降幅 2.09%。

(1) 销售费用

报告期内销售费用为 11,647.87 万元，较上年同期下降 687.85 万元，降幅 5.58%。

(2) 管理费用

报告期内管理费用为 2,599.83 万元，较上年同期增长 221.37 万元，增幅 9.31%。

(3) 研发费用

报告期内研发费用为 1,036.14 万元，较上年同期增长 214.47 万元，增幅 26.10%。

(4) 财务费用

报告期内财务费用为-223.36 万元，较上年同期下降 70.12 万元，降幅 45.76%。财务费用变动原因是本期存款利息收入增加所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	10,361,428.69
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	10,361,428.69
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.50
公司研发人员的数量	141
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	19.00
研发投入资本化的比重 (%)	0

##### (2). 情况说明

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	93,722,969.66	107,525,839.99	-12.84
投资活动产生的现金流量净额	-197,856,900.63	-63,235,618.25	-212.89
筹资活动产生的现金流量净额	23,332,532.57	1,227,086.90	1801.46

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内销售回款金额减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内募投项目工程款项支付增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内银行借款增加。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**
 适用  不适用

**(三) 资产、负债情况分析**
 适用  不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	194,910,699.25	14.86	295,701,539.65	26.15	-34.09	主要系募投项目建设款项支付增加
交易性金融资产	55,469,655.31	4.23	192,000,000.00	16.98	-71.11	理财投资到期收回
应收票据	23,027,209.89	1.76	34,961,708.46	3.09	-34.14	银行承兑汇票到期解付增加
其他流动资产	4,970,634.43	0.38	2,242,583.15	0.20	121.65	主要系待抵扣增值税增加
长期应收款	4,300,000.00	0.33	-	-		长期借款和融资租赁保证金
长期股权投资	78,515,249.46	5.99	29,097,336.66	2.57	169.84	新增湖北科莱维股权投资
其他权益工具投资	34,766,754.10	2.65	23,602,505.92	2.09	47.30	本期支付合同内投资款
投资性房地产	12,690,352.56	0.97	5,503,650.71	0.49	130.58	本期子公司出租房产增加
在建工程	402,724,400.61	30.71	76,647,763.11	6.78	425.42	本期在建项目投入增加
无形资产	125,668,619.77	9.58	59,801,823.12	5.29	110.14	主要系新增子公司土地及专利技术
商誉	19,981,033.75	1.52	15,114,529.45	1.34	32.20	因新增子公司形成递延所得税增加
长期待摊费用	1,326,483.78	0.10	171,682.88	0.02	672.64	主要系子公司融资租赁服务费增加
其他非流动资产	9,544,827.84	0.73	22,498,528.41	1.99	-57.58	主要系子公司取得土地使用权证
应付账款	104,100,683.40	7.94	47,776,727.77	4.23	117.89	主要系应付工程款增加
预收款项	-	-	2,803,544.87	0.25	-100.00	根据新收入准则重分类调整
合同负债	4,897,888.06	0.37	-	0.00		根据新收入准则重分类调整
应付职工薪酬	8,246,089.90	0.63	6,284,997.14	0.56	31.2	主要系年末计提销售人员奖励
应交税费	6,148,049.16	0.47	9,411,638.15	0.83	-34.68	主要系应交增值税减少

应付股利	2,400,000.00	0.18	-			子公司应付少数股东分红款
一年内到期的非流动负债	24,266,739.52	1.85	6,720,000.00	0.59	261.11	主要系新增子公司一年内到期的长期借款
其他流动负债	585,522.24	0.04	-			待转销项税额
长期借款	27,935,106.38	2.13	-			主要系新增子公司的长期借款
长期应付款	3,539,590.91	0.27	-			主要系新增子公司的设备融资租赁款
递延收益	11,953,000.22	0.91	7,167,000.18	0.63	66.78	收到政府补助增加
递延所得税负债	10,976,718.20	0.84	1,124,607.96	0.10	876.05	因新增子公司形成递延所得税增加

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

详见截至报告期末的主要资产受限情况第十一节财务报告 七、合并财务报表项目注释 81.

“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

公司主要从事中成药品的研究、开发、生产与销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司为医药制造业（分类代码为 C27）。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

##### (一) 中医药行业基本情况

中医药作为一种独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源,在我国经济社会发展中具有十分重要的作用。中医药在疾病的预防、治疗和康复中,为中华民族的健康领域发展做出了巨大贡献。近几年来,《中医药法》、《中国的中医药》白皮书、《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》以及《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》等一系列政策颁布实施,进一步确立了中医药在卫生健康领域内的地位和作用。《关于促进中医药传承创新发展的意见》指出,中医学是中华民族的伟大创造,是中国古代科学的瑰宝,也是打开中华文明宝库的钥匙,为中华民族繁衍生息作出了巨大贡献,对世界文明进步产生了积极影响。党和政府高度重视中医药工作,特别是党的十八大以来,以习近平同志为核心的党中央把中医药工作摆在更加突出的位置,中医药改革发展取得显著成绩。

2020年初由于受到新冠肺炎疫情影响,我国医药企业不同程度出现延迟开工,停工停产、运输受阻、物流管制与人员交通限制等情况,对医药行业生产经营、消费服务造成了很大冲击,医药商业、零售药店、医药制造业增速出现大幅下滑。后期随着新冠肺炎疫情的有效控制,医药行业加快复工复产,受疫情的影响逐渐降低,下滑幅度明显收窄。在此次新冠肺炎疫情中,中医药全程参与抗击新冠肺炎疫情的治疗工作,从使用中药减轻症状、防止轻型普通型向重型转化、提高治愈率、降低死亡率到恢复期康复都发挥了重要作用,中医药的广泛应用及确切疗效,使得中成药及中药方剂的市场影响更加深远。

##### (二) 行业竞争情况

中药行业的广阔前景吸引了国内众多企业加入,但多是在同一水平上的重复建设,造成了中药生产企业数量多、规模小、产品重复、单品种多厂家生产的状况。同时,由于中药材市场价格波动大,而药品价格呈逐年下降的趋势,行业竞争将加剧行业整合,小企业将面临更多的竞争风险。

我公司是主要以药品研究、开发、生产与销售为一体的高新技术企业,制药工艺成熟,拥有一批经验丰富、综合素质较高的管理和研发人才。公司产品复方双花片、消银颗粒等均为独家剂型、发明专利、国家医保产品,经过多年的临床使用,在用户中积累了较高的知名度和美誉度,市场竞争优势较为突出。

##### (三) 行业政策情况

2020年年初,新冠肺炎疫情爆发,使得一季度中国的医药健康政策围绕着疫情防控和复工复产展开;当疫情防控取得阶段性成效之后,国家药监局、国家医保局和国家卫健委等医药健康直接相关部门,围绕着深化医药卫生体制改革这一重大命题,在医药、医保、医疗等各个层面出台

相关举措，继续营造良好的产业发展环境、提高医保支付水平、优化医疗健康服务。2020年出台的与公司密切相关的政策如下：

### 1、深化医疗保障制度改革

2020年2月25日，中共中央、国务院颁布了《关于深化医疗保障制度改革的意见》，全面部署医疗保障制度改革工作，力争到2030年，全面建成以基本医疗保险为主体，医疗救助为托底，补充医疗保险、商业健康保险、慈善捐赠、医疗互助共同发展的多层次医疗保障制度体系。意见还对一些民生关切的问题作出回应，包括完善重大疫情医疗救治费用保障机制、完善异地就医直接结算制度、大力推进大数据应用、加快发展商业健康保险、DIP、DRG的推广等。

### 2、放开首诊纳入互联网医疗、医保

2020年3月2日国家医保局、国家卫生健康委联合发布的关于开展“互联网+”医保服务的指导意见，提出要将符合条件的“互联网+”医疗服务费用纳入医保支付范围、鼓励定点医药机构提供“不见面”购药服务等要求推动“互联网+”医保服务有序落地。此外，2020年4月7日，国家发展改革委、中央网信办联合印发《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》，文中重点提到“以国家数字经济创新发展试验区为载体，在卫生健康领域探索推进互联网医疗医保首诊制和预约分诊制，开展互联网医疗的医保结算、支付标准、药品网售、分级诊疗、远程会诊、多点执业、家庭医生、线上生态圈接诊等改革试点、实践探索和应用推广。”

### 3、新版《中国药典》颁布

2020年7月2日，经第十一届药典委员会执行委员会全体会议通过，国家药监局、国家卫生健康委联合颁布2020年版《中华人民共和国药典》，自2020年12月30日起实施。本次《中国药典》的修订，全面落实了习近平总书记关于药品监管工作的系列重要指示批示精神和“四个最严”要求，以人民为中心的发展理念，全面贯彻新版《药品管理法》的有关规定，以提升我国药品整体标准水平，提高药品质量，保证公众用药安全有效，促进医药产业高质量发展。

### 4、医保目录调整

2020年7月31日，国家医保局正式发布《国家医疗保险用药管理暂行办法》。2020年8月17日，国家医保局印发了《2020年国家医保药品目录调整工作方案》，并同步下发《2020年国家医保药品目录调整申报指南》。

2020年12月，根据2020年国家医保目录调整工作安排，国家医保局同人力资源社会保障部组织开展了2020年国家医保药品目录准入谈判，共119种药品谈判成功并确定支付标准，纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年）》，该目录于2021年3月1日起正式执行。

### 5、建立医药价格和招采信用评价制度

2020年12月25日国家医疗保障局官网发布《关于加快落实医药价格和招采信用评价制度的通知》，通知明确，各省级医疗保障局、集中采购机构务必于2020年底前建立医药价格和招采信

用评价制度，制定印发相关政策文件，并在医疗保障局官方网站、集中采购平台公示《医药价格和招采失信事项目录清单(2020 版)》。各省级集中采购机构尽快组织本省份投标挂网企业按要求提交“医药企业价格和营销行为信用承诺书”，要提高服务意识，线上线下并行，方便医药企业提交守信承诺、报告相关信息。建立信用评价制度目的是发挥医药产品集中采购市场的引导和规范作用，对给予回扣、垄断涨价等问题突出的失信医药企业采取适当措施，促进医药企业按照“公平、合理和诚实信用、质价相符”的原则制定价格，促进医药产品价格合理回归，维护人民群众的切身利益。

本公司将采取有效措施应对医药政策的重大变化，通过提前规划、提前布局、提前转型等多项战略措施来应对医药行业政策的重大变化，提升公司核心竞争力。公司将不断加大研发投入，加强与科研院所和高等院校的产学研合作，优化生产工艺，提升产品竞争力和持续盈利能力。同时，公司将持续优化产品资源、市场资源，积极开发各类医疗终端市场，提高产品的市场占有率，进一步提升公司的综合竞争能力。

**(2). 主要药（产）品基本情况**

√适用 □不适用

**按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况**

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中药	妇科类	坤复康胶囊	原中药五类	活血化瘀，清利湿热。用于气滞血瘀，湿热蕴结之盆腔炎，症见带下量多，下腹疼痛等症。	是	否	2006.12.26—2026.12.25	否	否	是	是
中药	妇科类	坤复康片	原中药五类	活血化瘀，清利湿热。用于气滞血瘀，湿热蕴结之盆腔炎，症见带下量多，下腹疼痛等症。	是	否	无	否	否	是	是
中药	妇科类	复方清带灌注液	原中药四类	清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	是	否	2004.10.25—2024.10.24	否	否	否	是
中药	呼吸感冒类	复方双花片	原中药四类	清热解毒，利咽消肿。用于风热外感、风热乳蛾。症见发热，微恶风，头痛，鼻塞流涕，咽红而痛或咽喉干燥灼痛，吞咽则加剧，咽扁桃体红肿，舌边尖红苔薄黄或舌红苔黄，脉浮数或数。	否	否	2003.10.17—2023.10.16	否	否	是	是
中药	皮肤科类	消银颗粒	原中药四类	清热凉血，养血润燥，祛风止痒。用于血热风燥型白疮和血虚风燥型白疮。症见皮疹为点滴状，基底鲜红色，表面覆有银白色鳞屑，或皮疹表面覆有较厚的银白色鳞屑，较干燥，基底淡红色瘙痒较甚等。	是	否	2003.10.17—2023.10.16	否	是	是	是
中药	骨科类	附桂骨痛胶囊	原中药四类	温阳散寒，益气活血，消肿止痛。用于阳虚寒湿所致的颈椎及膝关节增生性关节炎。症见骨关节疼痛、屈伸不利、麻木肿胀、遇热则减、畏寒肢冷。	是	否	无	否	否	是	是

**报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况**

√适用 □不适用

公司纳入国家基本药物目录产品有 3 个，分别为：消银颗粒、枣仁安神颗粒及更年安胶囊；公司纳入国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险目录产品有 27 个，纳入国家医保目录的主要产品有：坤复康胶囊、坤复康片、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊。报告期内，公司无新进入和退出基药目录、医保目录的产品。

**报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况**

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
复方双花片	16.26—32.11	213
附桂骨痛胶囊	20.05—27.80	69
消银颗粒	19.97—44.40	295
坤复康胶囊（片）	24.92—36.19	130
复方清带灌注液	20.15—41.41	97

注：中标价格单位为：元/盒，采购量单位为：万盒。

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司招投标工作严格按照国家政策和招标流程执行，复方双花片在 24 个省份中标，附桂骨痛胶囊在 23 个省份中标，消银颗粒在 25 个省份中标，坤复康胶囊（片）在 25 个省份中标，复方清带灌注液在 22 个省份中标。

**按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
妇产科	6,863.34	1,792.90	73.88	-12.76	-5.62	-1.97	
呼吸科	4,638.22	3,585.46	22.70	-16.49	-19.61	3.00	
皮肤科	7,237.96	2,123.54	70.66	11.27	-0.12	3.35	
骨 科	3,193.66	783.71	75.46	6.96	6.22	0.17	
其 他	4,081.62	1,896.13	53.54	5.37	23.21	-6.72	
商品流通	15,271.40	11,339.55	25.75	-5.91	-0.99	-3.69	
合 计	41,286.19	21,521.27	47.87	-4.02	-3.13	-0.48	

情况说明

 适用  不适用

无

同行业可比公司	医药工业营业收入	医药工业毛利率 (%)	整体毛利率 (%)
	(万元)		
葵花药业 (002737) 2019 年	436,891.46	58.66	58.56
贵州百灵 (002424) 2019 年	230,628.62	67.19	60.12
众生药业 (002317) 2019 年	227,716.60	68.42	63.76
江中药业 (600750) 2020 年	242,962.50	65.32	65.37

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

 适用  不适用

公司坚持以市场需求为导向，以自主技术创新和合作研发等多方式并举的研发模式，重点围绕妇科类疾病、骨科类疾病、糖尿病类等用药领域的研究。公司积极开展产学研合作，与高等院校、科研院所等开展深入合作，引进创新药物和先进技术，整合科技、人才和新药品种，进一步提升公司的研发能力。报告期内，公司持续布局未来研发创新驱动力，重点对已有中药品种进行二次开发，开展了质量标准提升，工艺品质优化、循证医学评价等研究，进一步提升产品科技含量，提高生产效率，降低生产成本，支撑临床合理用药，促进已有中药品种做大做强。

### (2). 主要研发项目基本情况

 适用  不适用

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

 适用  不适用

### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

 适用  不适用

### (5). 研发会计政策

 适用  不适用

详见第十一节 财务报告“五、重要会计政策及会计估计”之“28. 无形资产”。

### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

 适用  不适用

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
贵州百灵 (002424) 2019 年	5,750.96	2.02	1.39	20.98
葵花药业 (002737) 2019 年	11,825.18	2.71	3.45	-
众生药业 (002317) 2019 年	15,012.41	5.93	3.63	41.92
江中药业 (600750) 2020 年	5,799.22	2.38	1.36	-
同行业平均研发投入金额		9,596.94		
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)		2.5		
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)		0.97		
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)		-		

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明  
 适用  不适用

主要研发项目投入情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
白凤饮	280.51	280.51		0.68	-4.23	
骨刺胶囊	266.05	266.05		0.64	72.21	
芪药消渴胶囊	88.43	88.43		0.21	-36.95	
胃舒宁胶囊	67.26	67.26		0.16	-51.68	
参地益肾口服液	87.65	87.65		0.21		
其他研发项目	246.24	246.24		0.59	159.64	
小 计	1,036.14	1,036.14		2.50	26.10	

### 3. 公司药 (产) 品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

适用  不适用

公司以专业学术推广模式为主，以渠道分销模式为辅。

专业学术推广模式下，由公司市场部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系

在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要销售模式。

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	2,916.20	25.04
办公费	439.59	3.77
市场推广费	8,055.28	69.16
运输费	20.95	0.18
业务招待费	118.99	1.02
其他	96.86	0.83
合计	11,647.87	100.00

同行业比较情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
葵花药业 (002737) 2019 年	127,674.69	29.21
贵州百灵 (002424) 2019 年	97,036.45	34.04
众生药业 (002317) 2019 年	85,375.17	33.72
江中药业 (600750) 2020 年	81,591.23	33.42
公司报告期内销售费用总额		11,647.87
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		28.13

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用  不适用

## 4. 其他说明

适用  不适用

**(五) 投资状况分析**
**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、2017年8月28日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司拟以自有资金出资2亿元人民币，发起设立长期照护人寿保险股份有限公司（以下简称：“照护人寿”），拟持有照护人寿10%的股权（合2亿股）（详见2017-021、2017-022号公告）。截至目前，该等事项正在等待相关部门审批，未有相关进展。

2、报告期内，公司作为有限合伙人以自有资金出资200万元人民币投资参与设立嘉沣合伙，该投资基金规模3,010万元人民币，公司出资比例6.65%。2020年9月，嘉沣合伙募集规模及部分有限合伙人变更，该投资基金规模由3,010万元变更为5,010万元，公司出资金额未变，出资比例由6.65%变更为3.99%。之后，嘉沣合伙先后办理完成工商变更登记及在中国证券投资基金协会的备案手续。（详见2020-030、2020-031、2020-047、2020-048、2020-050号公告）

3、报告期内，经公司第四届董事会第五次会议审议通过，公司以自有资金出资5,040万元，向科莱维药业进行增资，增资后，公司持有科莱维药业18%的股权。2020年7月30日，科莱维药业完成了此次增资工商变更登记手续，并取得营业执照。（详见2020-037、2020-038、2020-039号公告），同时，公司根据《增资协议》约定按期支付完毕增资价款。

4、报告期内，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司以自有资金出资3,264万元人民币，购买来新胜持有的山东友帮51%股权。2020年9月24日，山东友帮完成了工商变更登记手续，并取得营业执照。（详见2020-052、2020-053号公告），同时，公司根据《股权转让协议》约定按期支付完毕股权转让价款。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

**1、公司首次公开发行股票募投项目投资情况如下：**

单位：万元 币种：人民币

项目名称	募集资金净额	报告期投入募集资金	累计投入募集资金	募集资金投入进度	项目达到预定可使用状态日期
药品生产基地项目	22,753.12	18,291.79	24,965.60	109.72%	2023年3月31日之前
药品研发中心项目	1,633.34	1,600.17	1,682.31	103.00%	2023年3月31日之前

注：报告期末，公司首次公开发行股票募集资金已全部投入募投项目使用，其中“药品生产基地项目”与“药品研发中心项目”尚未完全建成，后期公司将以自有资金及固定资产贷款资金继续投入以上两个项目，确保募投项目按期建成投产。

**2、公司重要在建项目投入情况如下：**

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	本年度投入	累计投入	资金来源	项目进度
1	陕西友帮医药中间体一期工程	2,226.06	3,377.53	自有及自筹资金	25.98%
2	新高新物流产业园	1,557.53	2,419.66	自有及自筹资金	80.66%

**(3) 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

**(六) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
方元医药	经营血液制品和各类生物制品	60%	1,000	4,395.04	2,127.31	8,385.62	584.06
新高新药业	中成药、化学药制剂等的销售	51%	4,500	8,236.87	5,888.51	5,481.45	289.39
山东友帮	化药及中间体的生产制造	51%	1,694	10,524.26	1,757.48	43.80	-828.50
科莱维药业	原料药、抗生素无菌原料药、抗生素非无菌原料药、医药产品制造销售。	18%	2,771.62	10,280.00	7,734.80	985.02	-826.46

**(八) 公司控制的结构化主体情况**
 适用  不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**
**(一) 行业格局和趋势**
 适用  不适用

2020 年，突如其来的新冠肺炎疫情肆虐全球，波及 200 多个国家和地区，全球经济受到了巨大的冲击，得益于政府对疫情的有效防控，中国 GDP 除一季度下滑外，此后逐步恢复增长，全年 GDP 首次突破 100 万亿大关，增长 2.3%，成为全球主要经济体中唯一实现正增长的国家。疫情之下，国家和地方政府出台了一系列稳增长措施，医药行业增速快速由负转正，且明显高于 GDP 增速，药品的刚需特性及行业的朝阳产业特质得到充分体现。医药工业在疫情中经受住了考验，并将在各项政策的推动下和市场竞争的倒逼下转换发展动能，实现又好又快发展。

2020 年，是我国全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，是“三大攻坚战”的“决胜之年”，医药卫生领域及三医联动改革持续推进。加强公共卫生体系建设、深化医疗保障制度改

革、深化公立医院改革、深入实施健康中国行动、健全药品供应保障体系等一系列政策陆续落地实施。受新冠肺炎疫情影响，互联网医疗、医保线上支付、医药电商等得到了快速发展，三医联动信息化进程大步向前推进。各项医药政策的出台，特别是药品集采常态化、DRG 和 DIP 付费国家试点、医药价格和招采信用评价体系建立、加强基金监管等严格医保控费政策，使医药行业短期内面临着较大压力和困难。但从长远来看，政策不但为行业发展指明了方向，而且有利于净化医药市场、促进优胜劣汰，有利于医药企业回归行业本质、加强创新能力，提高管理水平、改善运营效率等，实现可持续发展。

中医药是中国各族人民在几千年生产生活实践和与疾病作斗争中逐步形成并不断丰富发展的医学科学，为中华民族繁衍生息做出了巨大贡献。中医药是一种独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在我国经济社会发展中具有十分重要的作用。在新冠肺炎疫情中，中医药参与救治确诊病例的占比较高，有效降低了发病率、转重率、病亡率，提高了治愈率，其独特的抗疫优势已经在全球获得认可。在新的中药注册分类中，明确古代经典名方的中药复方制剂可以豁免临床加快上市，在“十四五”期间，国家将把中医药纳入国家医学中心和国家区域医疗中心的规划建设之中等等一系列政策红利，为中医药产业发展注入强劲动力创造广阔前景。

## （二） 公司发展战略

√适用 不适用

公司将继续秉持“以服务人类健康为使命，以创造社会财富为价值”的发展宗旨，恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念，坚持以科技为先导、以市场为龙头、以质量为本、以管理为保障的经营理念。公司将积极实施创新驱动及人才兴企战略，充分发挥在科学研究、产品开发、生产技术及市场营销等方面的综合优势，聚焦“呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类及糖尿病类”等优势领域，形成在中成药主流医疗市场、零售终端市场及基层医疗市场并驾齐驱的营销格局。公司将立足大健康产业，不断整合医药产业链上下游资源，积极拓展化学药中间体和原料药、择机布局医疗服务及医疗器械等领域，持续提升公司的核心竞争力及综合实力，努力实现企业持续、快速、健康、协调发展。

## （三） 经营计划

√适用 不适用

### 1、产品研发计划

立足医药行业本质，坚持“创新驱动”战略。进一步完善技术研发机构和团队建设，加强人才引进及培训工作力度；不断加大技术研发投入，完善科研开发激励机制；继续加强与科研院所和高等院校的产学研合作，增加各级各类科研项目及知识产权的申报；积极推进中医药优势病种新产品的研发，以及妇科类、骨科类与糖尿病类等优势领域产品的二次开发；加快推进新建药品研发中心项目建设，着力创建国内先进的药品研发平台；不断优化生产工艺、提高产品质量，提升产品竞争力和盈利能力。

### 2. 生产质量计划

努力发扬“工匠精神”，坚持“质量立企”理念。认真落实新《药品生产监督管理办法》，以及药品追溯、不良反应检测、召回管理等政策法规；严格实施 GMP，全员全方位紧抓产品质量，从原辅料、在产品、产成品及生产全过程实行严格的质量控制和质量检验，确保公司产品质量合格稳定优质；结合营销和生产实际，统筹安排生产任务，充分合理利用产能，切实保障市场供货。

### 3. 市场营销计划

围绕公司年度经营计划，持续优化产品资源、市场资源、客户资源配置，积极开发各级各类医疗终端市场，加大开发连锁药店和基层医疗终端市场，探索研究医药电商和互联网医院线上终端市场；不断适应各项医药政策的新变化新要求，加强对销售人员产品知识、营销技能及专业化学术推广能力的培训，提升营销人员职业素养，提高公司产品销量，完成全年销售计划。

### 4. 管理提升计划

以企业发展战略为指引，完善科学高效的决策机制，健全运行顺畅执行力强的管理体系，加强公司制度和企业文化建设，建立健全各项激励约束机制，持续提高公司治理水平，全面完善内控管理体系，加强风险管控与日常监督机制，不断推进公司信息化建设，提高销售、生产、质量、财务等核心业务环节的信息化管理水平。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、行业政策风险

医药行业是我国重点产业之一，也是监管较为严格的产业。近年来，医药行业受国家政策影响较大，随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药政策措施陆续出台，药品调价、医保控费、招标限价已呈常态化，对医药行业带来了较大的改变和冲击。若公司不能根据国家医药行业的法规和政策变化及时调整经营策略，将可能对公司的经营产生不利影响。

公司将密切关注行业政策变化，严格执行国家法律法规和积极落实国家政策，充分利用公司的产品结构优势、专业的学术推广团队等优势，及时调整营销策略，增强企业整体竞争力。

### 2、药品质量安全及使用风险

随着我国药品监管部门对药品质量监管措施进一步常态化，各种制度进一步完备。如果公司产品生产、运输保管和使用过程中操作不当均有可能影响产品质量和使用效果，甚至造成医疗事故，将对公司经营和业绩产生不利影响。

公司建立了完善的质量管理体系，生产经营严格遵照 GMP 标准，从物料的进厂、检验、储存、生产过程控制到成品的出厂、市场反馈等各环节均有严格的管理制度，公司将持续加强产品质量系统管理，保障产品质量。

### 3、药品降价风险

药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。近年来，随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司主要产品中标价格存在一定的降价风险。

公司主要产品均为专利产品、独家剂型，进入多种临床路径及使用指南，又为多版国家医保目录品种，在临床使用中有着良好的使用记录。历经多轮招投标，公司产品已在全国除西藏以外的其他省级药品交易平台挂网交易，具有良好的交易记录，经公司严格的价格管控，整体招标价格水平趋于统一、稳定。目前，公司包括主营产品坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊等均列入国家医保或基药目录，且基本均为独家剂型或专利中成药，在多年的政府招标过程中，已经形成了稳定的价格体系；并且上述产品销售价格在同类产品中处于较低价格，在未来参与集中采购谈判时大幅降价的可能性较小。

#### 4、中药材价格波动风险

公司生产所需的主要中药材均已得到大面积的成功种植，国内市场供应整体较为充足。但中药材价格容易受到市场供求关系、种植成本、天气状况及游资炒作等诸多因素的影响而出现较大波动。如果未来中药材的价格大幅上涨，而公司又不能有效地转移中药材价格上涨的压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

面对中药材价格波动风险，公司加强中药材市场价格监控分析，通过产地调研等方法，加强对市场情况的掌握与预测，合理安排库存及采购周期，保证原材料的价格稳定。对核心产品所需的原材料，公司在确保药材质量的基础上，开展战略储备采购，通过道地采购、主产地采购、季节采购等方式保障原材料供应，稳定核心产品成本。

#### 5、新产品开发和审批风险

药品注册一般需经过临床前研究、临床批文申报、临床研究和新药证书、生产批文申报等四个阶段，新药研发投资大、开发周期长、环节多，且监管部门对药物临床试验的要求不断提高。如果公司研发的新产品未能通过相关审批，将影响到公司前期投入的回收和效益的实现。另外，新产品研发成功后，不能较快地适应市场需求或未被市场接受，将会对公司的盈利能力和未来发展产生不利影响。

公司坚持以市场为导向、积极组织研发工作，不断改进和提升研发水平，严格把控新药研发过程风险，强化绩效考核管理，保障产品研发战略目标。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、报告期内，公司利润分配政策未发生变更，公司利润分配政策如下：

公司在制定利润分配政策和具体方案时，应当重视投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

##### (1) 利润分配形式

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式，其中现金分红方式优先于股票股利方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配。

##### (2) 利润分配期间间隔

在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价与公司股本规模的匹配性等真实合理因素出发，公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。

##### (3) 现金分红政策

###### 1) 现金分红的条件

公司实施现金分红须同时满足下列条件：

I. 公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

II. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

III. 公司累计可供分配利润为正值。

###### 2) 现金分红的比例

公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司在实施现金分配股利的同时，可以派发股票股利。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

I. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

II. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润

分配中所占比例最低应达到 40%；

III.公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### **(4)公司利润分配方案的决策程序和机制**

1) 公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2) 公司因特殊情况而不进行现金分红时，公司应在董事会决议公告和年报全文中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因，以及公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

3) 董事会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议；股东大会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过。

4) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利的派发事项。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### **(5) 公司利润分配政策的调整**

如遇到战争、自然灾害等不可抗力，并对公司生产经营造成重大影响时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整，但调整后的利润分配政策不得违反相关法律、行政法规、部门规章和政策性文件的规定。

公司调整利润分配方案，应当按照公司章程“第一百六十一条（四）公司利润分配方案的决策程序和机制”的规定履行相应决策程序。

2、报告期内，公司未调整现金分红政策。

2020 年 6 月 16 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于 2019 年度利润分配的预案》，2019 年度利润分配方案为：以 2019 年末总股本 99,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.86 元（含税），共计分配现金红利 8,589,680 元，该方案已于 2020 年 7 月实施完毕。

公司于 2021 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十二次会议，通过 2020 年度利润分配预案：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.70 元（含

税),截至 2020 年 12 月 31 日,公司总股本 99,880,000 股,以此计算合计拟派发现金红利 6,991,600 元(含税),占合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的 20.49%。该预案需报请公司 2020 年年度股东大会审议批准实施。

上述利润分配方案的制定和执行符合公司《上市后分红回报规划》和《公司章程》的规定,分红标准和比例明确清晰,相关决策程序完备,独立董事尽职履责,充分保障了中小股东的利益。

## (二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	0.70	0	6,991,600	34,113,730.75	20.49
2019 年	0	0.86	0	8,589,680	42,763,042.87	20.09
2018 年	0	1.13	0	11,286,440	55,629,181.32	20.29

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	陕西康惠控股有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王延岭	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	胡江、张俊民、赵敬道、侯建平、郝朝军	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用

股份限售	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的康惠控股股权，也不由康惠控股回购该部分股权。如发行人上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的康惠控股股权的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	在任职公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2015年5月11日承诺，任职公司董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠制药股份有限公司	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。 公司承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。 公司控股股东承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月	是	是	不适用	不适用

	建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	的方式启动股价稳定措施。 公司实际控制人及其一致行动人承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	20 日				
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯田建平、杨立新、杨瑾	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。董事、高级管理人员承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	2015 年 5 月 11 日承诺，2017 年 4 月 21 日—2020 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失控股股东地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。 拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	2015 年 5 月 11 日承诺，2020 年 4 月 21 日—2022 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭	本人所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失实际控制人地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。 拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除	2015 年 5 月 11 日承诺，2020 年 4 月 21 日—2022 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用

		息事项，上述发行价作相应调整。 减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。					
其他	TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited	<p>本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，减持数量最多不超过公司股票上市时所持股份数量的 90%。</p> <p>拟减持公司股票时，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。本公司持有发行人股份低于 5% 时除外。</p>	2015 年 5 月 11 日承诺，2018 年 4 月 21 日—2020 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、陈世忠、杨瑾	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</li> <li>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</li> <li>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</li> <li>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</li> <li>5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</li> </ol>	2016 年 2 月 29 日承诺，担任公司董事、高级管理人员期间内	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用

其他	陕西康惠控股有限公司、王延岭	对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人及本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害康惠制药及其他股东的合法权益；本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给康惠制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2015年5月11日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	1、本公司及下属企业目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本公司及下属企业将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 3、本公司愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015年5月11日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	1、本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员； 3、本人愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015年5月11日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠制药股份有限公司	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； 2、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；	2015年5月11日承诺，长期	否	是	不适用	不适用

		3、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。					
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	<p>本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>4、可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>5、主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>7、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>8、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p>	2015年5月11日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、陈世忠、郝朝军、叶崴涛、丁翔、杨瑾、赵	<p>本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>3、主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>4、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>5、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p>	2015年5月11日承诺，担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	否	不适用	不适用

		正荣	6、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。					
其他承诺	盈利预测及补偿	张建民、祝蕴华	张建民、祝蕴华对方元医药 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）做出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向康惠制药进行现金补偿。张建民、祝蕴华承诺，方元医药 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元。	2017 年 9 月 7 日承诺，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向康惠制药进行现金补偿。就此，赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏承诺，新高新药业 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 500 万元。	2018 年 9 月 21 日承诺，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	科莱维药业、张帆、益维康源	科莱维药业及张帆、益维康源对科莱维药业 2021-2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺部分向康惠制药进行现金补偿。就此，科莱维药业及张帆、益维康源承诺，科莱维药业 2021-2023 年度实现净利润分别不低于 2600 万元、3250 万元、4200 万元。	2020 年 7 月 21 日承诺，2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用
	盈利预测及补偿	来新胜	来新胜对山东友帮 2021-2023 年度的净利润（以后除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺部分向康惠制药进行现金补偿。就此，乙方承诺，目标公司 2021-2023 年度实现净利润分别不低于 500 万元、1000 万元、2000 万元。	2020 年 9 月 23 日承诺，2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

方元医药的原股东承诺目标公司在 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元，并就实际净利润数不足承诺部分向公司进行现金补偿。报告期内，方元医药实现净利润 584.06 万元，已实现 2020 年度业绩承诺。截至报告期末，方元医药原股东已实现其对公司作出的三年业绩承诺。

新高新药业原股东对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数部分向公司进行现金补偿。就此，新高新药业原股东承诺，目标公司补偿期限内各年度实现净利润分别不低于 500 万元，补偿期限合计实现净利润不低于 1,500 万元。

经审计新高新药业 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为 290 万元，2018 年至 2020 年累计已完成业绩承诺 1,353.03 万元，尚有 146.97 万元业绩承诺未完成。2021 年 4 月，公司已收到新高新药业原股东缴纳的业绩补偿款 146.97 万元。

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

方元医药于 2017 年 9 月并购完成，方元医药期末商誉减值测试相关的资产组与购买日所确定的资产组一致。方元医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 2,519.09 万元，资产组账面价值 2,137.05 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,656.13 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）5,804.91 万元，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

山东友帮于 2020 年 9 月并购完成，交易价格参照资产基础法的评估结果，公司在编制购买日合并报表时调整山东友帮公允价值产生递延所得税负债，形成商誉 486.65 万元。山东友帮包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 954.22 万元，资产组账面价值 5,193.79 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 6,148.00 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）8,100.34 万元，公司收购山东友帮形成的商誉本期不存在减值。

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**
**（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**
 适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)以及《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》，要求在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。依据上述通知及新收入准则要求，陕西康惠制药股份有限公司（以下简称“公司”）对会计政策进行了相应变更。

公司于 2021 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事对此事项发表了同意的独立意见。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度的要求做出的变更，无需提交公司股东大会审议。

公司按规定将于 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第 21 号—租赁》进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。执行新租赁准则预计不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**
 适用  不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**
 适用  不适用

**（四）其他说明**
 适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	25

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**
 适用  不适用

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2019 年年度股东大会审议通过，续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的财务报告审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (五) 其他

适用 不适用

#### 十五、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

**3、 租赁情况**
 适用  不适用

**(二) 担保情况**
 适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										6,500			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										6,054			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										6,054			
担保总额占公司净资产的比例（%）										5.64			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无			
担保情况说明										无			

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**
**1. 委托理财情况**
**(1) 委托理财总体情况**
 适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	400	400	0
信托理财产品	自有资金	15,000	5,000	0

**其他情况**
 适用  不适用

**(2) 单项委托理财情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
民生银行西安分行	银行理财产品	6,000	2019年11月29日	2020年2月28日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	3.75%	-	56.10	到期收回	是	否	不适用
民生银行西安分行	银行理财产品	4,000	2019年12月3日	2020年6月3日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	3.70%	-	69.14	到期收回	是	否	不适用
招商银行咸阳分行	银行理财产品	4,000	2019年12月5日	2020年4月30日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	1.35-3.6%	-	58.00	到期收回	是	否	不适用
民生银行西安分行	银行理财产品	4,000	2020年5月13日	2020年8月13日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	1.35-3.35%	-	33.78	到期收回	是	否	不适用
农业银行渭城支行	银行理财产品	400	2020年2月25日	2021年1月26日	自有资金	不适用	根据理财协议	2.7%左右	-		未到期	是	是	不适用
长安国际信托	信托理财产品	5,000	2019年10月29日	2020年2月17日	自有资金	不适用	根据理财协议	5.00%	-	76.03	到期收回	是	是	不适用
长安国际信托	信托理财产品	5,000	2020年2月19日	2020年5月19日	自有资金	不适用	根据理财协议	6.00%	-	73.97	到期收回	是	是	不适用
中融国际信托	信托理财产品	5,000	2020年5月21日	2020年8月19日	自有资金	不适用	根据理财协议	6.20%	-	76.44	到期收回	是	是	不适用
中融国际信托	信托理财产品	5,000	2020年8月21日	2021年2月21日	自有资金	不适用	根据理财协议	6.70%	-		未到期	是	是	不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

2021年2月，公司以康惠医疗账面净资产为作价依据，收购了彭庆持有的康惠医疗49%的股权，至此，公司持有康惠医疗100%股权，康惠医疗由控股子公司变更为全资子公司。

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

2020年，公司继续按照省药监局、省工商联、省工会等有关单位扶贫工作安排，积极参与扶贫工作，切实履行公司社会责任。

**2. 年度精准扶贫概要**

适用 不适用

公司是陕西省药监局“两联一包”精准扶贫的参扶单位，按照省药监局扶贫工作总要求积极参加扶贫联席工作会议，领会扶贫工作精神，领取扶贫工作任务，深入扶贫工作地点石泉县饶峰镇牛羊河村，看望慰问贫困户，了解扶贫产业情况，并采购扶贫农户自产农产品，助力当地农户脱贫。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	31,800

### 4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

今年是脱贫攻坚的决胜之年，公司作为陕西省药监局“两联一包”精准扶贫的参扶单位，将持续关注脱贫攻坚工作，同时，公司也将持续关爱社会、回馈社会，通过多种形式帮助更多的困难人群走出困境，积极践行公司社会责任。

#### (二) 社会责任工作情况

□适用 √不适用

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

##### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司及其子公司不属于省级、市级重点排污单位。

公司环境影响因素主要为废水、废气、固体废弃物。为确保废水达标排放，厂区内建有污水处理站，废水经处理达标后经市政管网排入市区的污水处理厂，没有出现未达标排放现象。公司生产用锅炉全部采用清洁能源，排放符合国家环保相关标准；生产过程中产生的粉尘，通过除尘器处理达标后排放，公司所有排放口都设有标识，没有出现未达标排放情况。

固体废物按要求分类暂存，定期交由有资质的处置单位进行处置。

公司严格按照相关环保要求，委托有环境监测资质的第三方对公司的废水、废气、噪音等进行监测，报告期内，公司无超标排放的情况，完成了 2020 年度排污许可执行报告。

2020 年 9 月公司一分厂新增三台蒸汽发生器，按照环保“三同时”要求，完成了蒸汽发生器设备及安装项目的环评及验收报告，经上级环保部门审批后投入使用。

公司制定系列环保制度，包括《公司环境保护管理制度》《环保设备管理制度》《污水处理站管理制度》《污水处理站操作规范》《污水处理应急预案》《工业固体废物管理制度》、《危险废物管理制度》《危废应急预案》等环境相关的制度，并严格按照文件要求进行执行。

报告期内，公司环保设备运转正常，未发生过环境纠纷、环境违法行为，未受到环保行政处罚，也未发生环境污染和生态破坏的责任事故。

### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	46,250,000	46.31	0	0	0	-46,250,000	-46,250,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,250,000	46.31	0	0	0	-46,250,000	-46,250,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	39,600,000	39.65	0	0	0	-39,600,000	-39,600,000	0	0
境内自然人持股	6,650,000	6.66	0	0	0	-6,650,000	-6,650,000	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	53,630,000	53.69	0	0	0	46,250,000	46,250,000	99,880,000	100
1、人民币普通股	53,630,000	53.69	0	0	0	46,250,000	46,250,000	99,880,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	99,880,000	100	0	0	0	0	0	99,880,000	100

**2、普通股股份变动情况说明**
 适用  不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**
 适用  不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**
 适用  不适用

**(二) 限售股份变动情况**
 适用  不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西康惠控股有限公司	39,600,000	39,600,000	0	0	首次公开发行限售	2020年4月21日
王延岭	6,650,000	6,650,000	0	0	首次公开发行限售	2020年4月21日
合计	46,250,000	46,250,000	0	0	/	/

**二、证券发行与上市情况**
**(一) 截至报告期内证券发行情况**
 适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

 适用  不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**
 适用  不适用

报告期内，公司控股股东及实际控制人所持有的 4625 万股限售股解除限售，上市流通，自此，公司首次公开发行限售的股份已全部上市流通。股本情况变更情况详见本节“一、普通股股本变动情况”之“普通股股份变动情况表”。报告期期初资产总额为 113,067.85 万元、负债总额为 11,385.36 万元，资产负债率为 10.07%；期末，资产总额为 131,121.48 万元、负债总额为 23,827.40 万元，资产负债率为 18.17%。

**(三) 现存的内部职工股情况**
 适用  不适用

**三、股东和实际控制人情况**
**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,494
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,468
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
陕西康惠控股有限 公司	0	39,600,000	39.65	0	质押	19,000,000	境内非国有 法人
TBPTraditionalMed icineInvestmentHo ldings (H.K.) Limited	0	16,670,000	16.69	0	无	0	境外法人
王延岭	0	6,650,000	6.66	0	无	0	境内自然人
陕西德同福方投资 管理有限公司—陕 西省新材料高技术 创业投资基金（有限 合伙）	0	1,432,353	1.43	0	无	0	其他
曹志洪	645,100	645,100	0.65	0	无	0	境内自然人
王清芳	550,040	550,040	0.55	0	无	0	境内自然人
江武洲	400,000	400,000	0.40	0	无	0	境内自然人
弘成租赁集团有限 公司	398,300	398,300	0.40	0	无	0	境内非国有 法人
苏红刚	283,100	323,100	0.32	0	无	0	境内自然人
王丽梅	319,699	319,699	0.32	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陕西康惠控股有限公司	39,600,000	人民币普通股	39,600,000				
TBPTraditionalMedicineInvestment Holdings (H.K.) Limited	16,670,000	人民币普通股	16,670,000				
王延岭	6,650,000	人民币普通股	6,650,000				
陕西德同福方投资管理有限公司—陕 西省新材料高技术创业投资基金（有 限合伙）	1,432,353	人民币普通股	1,432,353				
曹志洪	645,100	人民币普通股	645,100				
王清芳	550,040	人民币普通股	550,040				

江武洲	400,000	人民币普通股	400,000
弘成租赁集团有限公司	398,300	人民币普通股	398,300
苏红刚	323,100	人民币普通股	323,100
王丽梅	319,699	人民币普通股	319,699
上述股东关联关系或一致行动的说明	陕西康惠控股有限公司持有公司 39.65% 的股份，是公司的控股股东；王延岭直接持有公司 6.66% 的股份，同时持有康惠控股 38.31% 的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 46.31% 的表决权，是公司的实际控制人。王延岭与康惠控股之间存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用  不适用

名称	陕西康惠控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王延岭
成立日期	1999 年 3 月 26 日
主要经营业务	企业管理服务；物业管理；房屋租赁等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

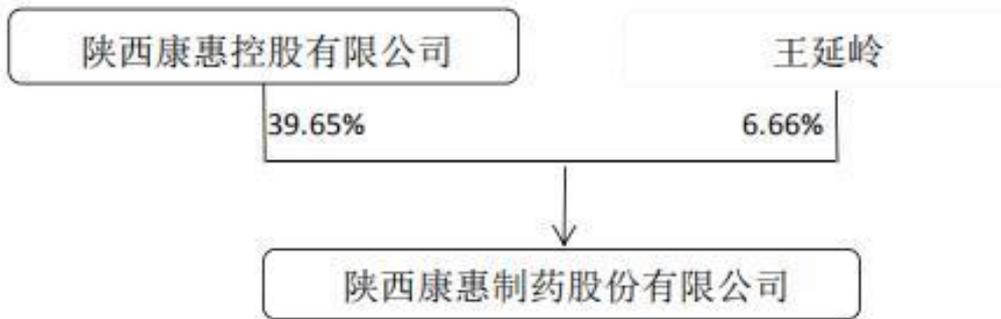
#### 2 自然人

适用  不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用  不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**
 适用  不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**
 适用  不适用

**(二) 实际控制人情况**
**1 法人**
 适用  不适用

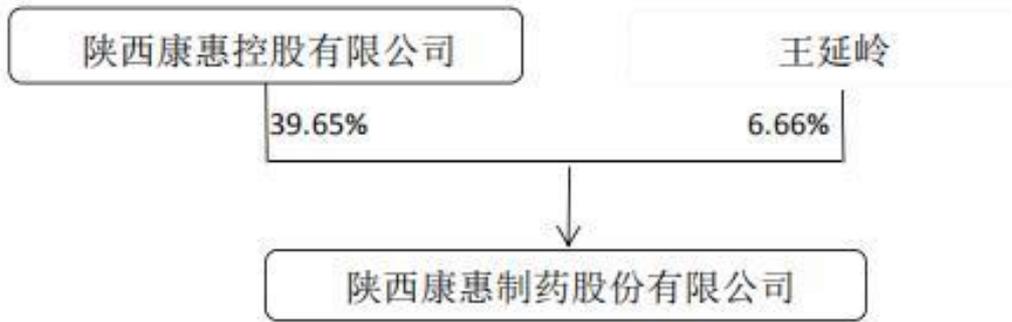
**2 自然人**
 适用  不适用

姓名	王延岭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	康惠制药公司董事长兼总经理、康惠控股公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**
 适用  不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**
 适用  不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**
 适用  不适用


**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**
 适用  不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**
 适用  不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.) Limited	李曙军	2009 年 7 月 31 日	无	1	投资，主要投资方向为医药行业
情况说明	无				

**六、股份限制减持情况说明**
 适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

 适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王延岭	董事长	男	61	2009年12月11日	2022年5月29日	6,650,000	6,650,000	0	-	0	否
	总经理	男	61	2013年4月3日	2022年5月29日	0	0	0		37.18	否
胡江	董事	男	57	2009年12月11日	2022年5月29日	0	0	0		0	是
张俊民	董事	男	50	2009年12月11日	2022年5月29日	0	0	0		0	是
侯建平	董事	男	59	2009年12月11日	2022年5月29日	0	0	0		0	是
赵敬谊	董事	男	51	2009年12月11日	2022年5月29日	0	0	0		0	否
	副总经理	男	51	2013年4月3日	2022年5月29日	0	0	0		13.91	否
田立新	董事	男	55	2014年11月3日	2020年4月10日	0	0	0		0	否
杨瑾	董事	女	45	2020年6月16日	2022年5月29日	0	0	0		0	否
	常务副总经理	女	45	2018年12月12日	2022年5月29日	0	0	0		31.93	否

	董事会秘书	女	45	2013年4月3日	2022年5月29日	0	0	0		0	否
舒琳	独立董事	女	52	2015年4月8日	2021年4月16日	0	0	0		7.14	否
张喜德	独立董事	男	70	2015年4月8日	2021年4月16日	0	0	0		7.14	否
陈世忠	独立董事	男	59	2015年4月8日	2021年4月16日	0	0	0		7.14	否
郝朝军	监事会主席	男	57	2013年4月3日	2022年5月29日	0	0	0		0	是
赵宏旭	监事	男	50	2019年5月30日	2022年5月29日	0	0	0		35.05	否
丁翔	职工代表监事	男	52	2009年12月11日	2022年5月29日	0	0	0		17.21	否
邹滨泽	财务总监	男	34	2018年12月12日	2022年5月29日	0	0	0		11.45	否
合计	/	/	/	/	/	6,650,000	6,650,000	0	/	168.15	/

姓名	主要工作经历
王延岭	男，1960年生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，经济管理专科学历，高级工程师。1978年参加工作，曾任职于西北医疗器械厂、咸阳市重工业局、咸阳市经协委、咸阳市工业开发公司、咸阳思壮医药保健研究所；1999年创办陕西康惠制药有限公司；现任公司董事长兼总经理、康惠控股董事长；陕西省政协委员、陕西省医药协会副会长、陕西省中药协会副会长、咸阳市医药协会会长。2017年9月至今任陕西方元医药生物有限公司董事；2018年9月至今任陕西新高新药业有限公司董事，2018年12月至2021年2月任陕西康惠医疗连锁管理有限公司董事长，2020年7月至今任湖北科莱维生物药业有限公司董事。
胡江	男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，曾任呼和浩特回民区新华街道办事处建筑公司采购员、呼和浩特市聚源货栈经理、内蒙古华泰经贸有限责任公司总经理、康惠有限董事等；现任公司董事、康惠控股董事。
张俊民	男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于呼和浩特电子设备厂、内蒙古华泰商贸有限公司、呼和浩特晨曦工贸有限公司等；曾担任康惠有限董事；现任公司董事、康惠控股董事。
侯建平	男，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，药理学教授，毕业于北京中医药大学；曾任职于陕西省咸阳市药品检验所、陕西中医学院药学系；曾任康惠有限董事兼总经理；现任公司董事、康惠控股董事、陕西中医药大学药学院药理学教授。

赵敬谊	男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院工商管理 EMBA 班结业；曾任陕西中医学院制药厂销售科科长、康惠有限董事；现任康惠控股董事、公司董事、副总经理。
杨 瑾	女，1976 年生，中共党员，中国国籍，工商管理专业研究生，硕士学位，会计本科学历；会计师职称。历任陕西康惠控股有限公司财务总监、陕西康惠制药股份有限公司副总经理、董事会秘书及财务总监、陕西康惠医疗连锁管理有限公司董事；现任公司董事、常务副总经理兼董事会秘书、陕西方元医药生物有限公司董事、陕西新高新药业有限公司董事、山东友帮生化科技有限公司董事、陕西友帮生物医药科技有限公司董事。
舒 琳	女，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师；历任西安石油大学校医院办公室主任、计划财务处预算科科长、计划财务处会计科科长；现任西安石油大学计划财务处资金管理科科长、公司独立董事。
张喜德	男，1951 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西中医学院，硕士研究生学历，教授；曾任陕西中医学院科研处副处长、处长、陕西中医学院杂志社社长、主编，已于 2011 年 9 月退休；曾兼任国家自然科学基金课题评审专家、国家中医药管理局科研三级实验室评审专家、中华中医药学会科学技术奖评审专家、陕西省中医药管理局科研项目审评专家、陕西省科技期刊审读评优专家、陕西省中医药学会常务理事、陕西省医学会科研管理分会常务理事、陕西省药理学学会临床药理专业委员会常委、陕西中医学院学术委员会委员、职称评定委员会委员；现任公司独立董事。
陈世忠	男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国药科大学博士、北京医科大学博士后、教授、博士生导师；曾任陕西省汉中地区药品检验所中药师、陕西中药研究所主管中药师；1996 年至今在北京大学药学院从事中药和天然药物研究和教学工作；承担 13 项国家部委和省市级科研项目、完成 6 项国家合作和企业课题；研究成果曾获国家科技进步二、三等奖、中医药管理局科技进步一等奖、北京市科技进步三等奖等多项奖项；现任北京大学药学院中药研究室主任、公司独立董事。
郝朝军	男，1964 年生，澳大利亚永久居留权，硕士研究生，中医主治医师；曾任陕西省澄城县中医院医生、咸阳制药厂销售科长、厂长助理、陕西天禄堂制药公司董事长、康惠有限副董事长；现任公司监事会主席、康惠控股副董事长兼总经理。
赵宏旭	男，1971 年生，临床医学专业，工商管理硕士学位。2003 年元月起在陕西康惠制药有限公司从事销售管理工作，曾任省区经理、销售部门副总经理；自 2009 年 12 月至今在陕西康惠制药股份有限公司直营事业部工作，现任河南省大区经理。
丁 翔	男，1968 年生，中国国籍，本科学历，高级工程师；曾任陕西秦光制药厂技术员、固体制剂车间主任、生产总调度，西安舒美保健品有限公司经理，西安威信制药有限公司总经理助理，陕西思壮药业有限公司副总经理；现任公司行政中心主任、监事。2017 年 9 月至今任陕西方元医药生物有限公司监事。
邹滨泽	男，1987 年生，中共党员，中国国籍，本科学历，会计师职称。2010 年 7 月起在中瑞岳华会计师事务所陕西分所从事审计工作，2011 年 11 月起在信永中和会计师事务所西安分所工作，先后担任审计员、项目经理等多个审计岗位。2018 年 7 月入职陕西康惠制药股份有限公司，负责公司总账及报表分析等工作，2018 年 12 月被聘任为公司财务总监。

其它情况说明

 适用  不适用

- 1、公司董事田立新先生已于 2020 年 4 月 10 日辞任公司董事职务（详见公司 2020-005 号公告）。

2、公司独立董事舒琳女士、张喜德先生、陈世忠先生在公司连续任职已满六年，公司已于 2021 年 4 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，选举出新的独立董事康玉科先生、叶巍涛先生、窦建卫先生（详见公司 2021-006 号、2021-008 号公告）。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王延岭	陕西康惠控股有限公司	董事长	1999 年 3 月 26 日	
胡 江	陕西康惠控股有限公司	董事	2015 年 4 月 25 日	
张俊民	陕西康惠控股有限公司	董事	2015 年 4 月 25 日	
侯建平	陕西康惠控股有限公司	董事	2009 年 12 月 7 日	
赵敬谊	陕西康惠控股有限公司	董事	2009 年 12 月 7 日	
郝朝军	陕西康惠控股有限公司	董事	2009 年 12 月 7 日	
	陕西康惠控股有限公司	总经理	2015 年 4 月 25 日	
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王延岭	陕西方元医药生物有限公司	董事	2017年9月28日	
	陕西新高新药业有限公司	董事	2018年9月21日	
	湖北科莱维生物药业有限公司	董事	2020年7月30日	
侯建平	陕西中医药大学	教授		
	湖北泽通混凝土有限公司	监事		
杨瑾	陕西方元医药生物有限公司	董事	2017年9月28日	
	陕西新高新药业有限公司	董事	2018年9月21日	
	山东友帮生化科技有限公司	董事	2020年9月24日	
	陕西友帮生物医药科技有限公司	董事	2020年11月3日	
丁翔	陕西方元医药生物有限公司	监事	2017年9月28日	
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事及监事的报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会、董事会（监事会）及股东大会决定；高级管理人员的报酬根据有关岗位绩效考核情况确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2020年，公司严格按照《薪酬考核管理办法》等规定，在公司兼任管理岗位的董事（监事）以及高级管理人员按以上办法发放薪酬，未在公司兼任管理岗位的董事（监事），不予发放薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	168.15 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
田立新	董事	离任	辞职
杨瑾	董事	选举	补选

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**
 适用  不适用

**六、母公司和主要子公司的员工情况**
**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	607
主要子公司在职员工的数量	135
在职员工的数量合计	742
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	53
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	136
销售人员	317
技术人员	111
财务人员	33
行政人员	90
其他人员	55
合计	742
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	8
本科及大专	362
高中及中专	247
其他	125
合计	742

**(二) 薪酬政策**

适用  不适用

公司建立并不断优化薪酬体系，建立了分层次、有奖罚、有竞争且与业绩挂钩的薪酬机制，公司薪酬结构主要由基本工资、考核工资、绩效工资、员工福利和奖金构成。公司视业绩的成长情况及员工的绩效成绩及能力进展情况，根据公司薪酬相关政策予以调整。

同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险和工伤保险以及住房公积金。

**(三) 培训计划**

适用  不适用

公司建立了完善的培训体系，每年制订培训计划，培训形式多样，采取内外部培训相结合、公司和部门培训相结合、理论和实践相结合的多元化培训方式。内部培训内容涉及入职培训、GMP知识、岗位技能、专业知识、安全知识等；报告期内，公司在组织会议培训的同时，增加了电话、视频等网络培训形式，保证了员工内部培训的持续性。

**(四) 劳务外包情况**

适用  不适用

**七、其他**

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，以及股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、董事会专门委员会制度、规定赋予的职权独立规范运作，履行各自的权利和义务；公司的管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》及《总经理工作细则》等相关制度的要求行使职权，不存在违反规定行使职权的行为。

公司及其董事、监事、高级管理人员严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展经营，不存在重大违法违规行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 6 月 17 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019 年年度股东大会于 2020 年 6 月 16 日在陕西省咸阳市秦都区彩虹二路高科大厦 10 楼公司会议室召开，会议由董事会召集，采取现场结合网络投票相结合的方式召开，现场会议由董事长王延岭先生主持。出席本次股东大会的股东和代理人人数为 6 人，所持有表决权的股份总数 46,253,200 股，占公司表决权股份总数比例为 46.3087%。公司董事、部分监事、高级管理人员及见证律师列席了本次股东大会。会议审议通过以下议案：

- (1) 关于 2019 年度董事会工作报告的议案；
- (2) 关于 2019 年度监事会工作报告的议案；
- (3) 关于 2019 年度财务决算报告的议案；
- (4) 关于 2020 年度财务预算报告的议案；
- (5) 关于 2019 年年度报告及其摘要的议案；
- (6) 关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；
- (7) 关于 2019 年度利润分配的预案；
- (8) 关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案；
- (9) 关于 2019 年度董事、监事薪酬的议案；
- (10) 关于 2020 年度向金融机构申请授信的议案；
- (11) 关于 2020 年度预计为控股子公司提供担保的议案；
- (12) 关于补选第四届董事会非独立董事候选人的议案。

**三、董事履行职责情况**
**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王延岭	否	6	6	0	0	0	否	1
胡江	否	6	6	3	0	0	否	1
张俊民	否	6	6	3	0	0	否	1
侯建平	否	6	6	2	0	0	否	0
赵敬谊	否	6	6	1	0	0	否	1
舒琳	是	6	6	5	0	0	否	0
张喜德	是	6	6	1	0	0	否	1
陈世忠	是	6	6	5	0	0	否	0
杨瑾	否	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**
适用 不适用

**(三) 其他**
适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**
适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**
适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事会根据高级管理人员的岗位职责、年度工作计划完成情况及公司年度业绩情况，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和行为进行评估，并根据评估结果确定高级管理人员的薪酬分配方案。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司出具了《陕西康惠制药股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》，具体内容详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请的上会会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司内部控制有效性进行了审计，出具了上会师报字（2021）第 3911 号内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十、其他**

适用 不适用

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

上会师报字(2021)第 3909 号

陕西康惠制药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了陕西康惠制药股份有限公司（以下简称“康惠制药公司”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康惠制药公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、 应收账款减值

##### (1) 事项描述

如财务报表附注六、4 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，康惠制药公司合并财务报表应收账款账面余额 164,662,662.51 元，坏账准备账面余额 18,732,134.34 元，应收账款账面价值占总资产的 11.13%。公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用

损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要公司管理层的判断和估计，且影响金额重大，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

## (2) 审计应对

① 对康惠制药公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 对于按照单项评估预期信用损失准备的应收账款，我们抽样复核了公司管理层计算可收回金额的依据，包括公司管理层结合客户信誉情况、市场环境、历史回款及期后回款等情况对客户信用风险作出的评估；

③ 对于按照信用风险特征组合评估预期信用损失的应收账款，我们复核了公司管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，结合同行业预期信用损失率，评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性，编制应收账款账龄分析表，重新计算并复核预期信用损失金额的准确性；

④ 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。

## 2、营业收入确认

### (1) 事项描述

公司收入主要来源于中成药生产销售和药品批发，如财务报表附注六、39 所述，康惠制药公司 2020 年度营业收入为 414,071,702.69 元。公司根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认时作为营业收入确认的时点。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 从营业收入的会计记录中选取样本，检查收入相关的合同、出库单、签收单等信息，结合应收账款、发出商品函证程序及存货监盘程序，评价收入确认的真实性和完整性；

③ 对营业收入和营业成本执行分析性程序，包括：本期各月份营业收入、营业成本、毛利率的波动分析，主要产品本期营业收入、营业成本、毛利率与上期比较分析、重要产品的毛利率与同行业公司比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

④ 对资产负债表日前后记录的收入交易记录，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，检查期后销售退货和退回等情况，通过执行上述程序评价收入是否被记录于恰当的会计

期间。

#### 四、其他信息

康惠制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

康惠制药公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督康惠制药公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康惠制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务

报表中的相关披露：如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康惠制药公司不能持续经营。

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

6、就康惠制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 袁 涛  
（项目合伙人）

中国注册会计师 唐家波

中国 上海

二〇二一年四月二十一日

**二、财务报表**
**合并资产负债表**

2020 年 12 月 31 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	194,910,699.25	295,701,539.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	55,469,655.31	192,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	23,027,209.89	34,961,708.46
应收账款	七、5	145,930,528.17	171,915,209.44
应收款项融资	七、6	8,708,531.79	11,683,065.67
预付款项	七、7	3,329,564.60	4,261,565.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,979,897.26	7,952,128.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	97,031,827.77	98,523,049.61
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、13	4,970,634.43	2,242,583.15
流动资产合计		540,358,548.47	819,240,850.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	4,300,000.00	

长期股权投资	七、17	78,515,249.46	29,097,336.66
其他权益工具投资	七、18	34,766,754.10	23,602,505.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	12,690,352.56	5,503,650.71
固定资产	七、21	68,941,561.79	64,638,293.19
在建工程	七、22	402,724,400.61	76,647,763.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	125,668,619.77	59,801,823.12
开发支出	七、27	8,346,743.32	10,508,945.03
商誉	七、28	19,981,033.75	15,114,529.45
长期待摊费用	七、29	1,326,483.78	171,682.88
递延所得税资产	七、30	4,050,236.49	3,852,543.19
其他非流动资产	七、31	9,544,827.84	22,498,528.41
非流动资产合计		770,856,263.47	311,437,601.67
资产总计		1,311,214,811.94	1,130,678,451.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	14,540,000.00	15,960,000.00
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			
应付账款	七、36	104,100,683.40	47,776,727.77
预收款项	七、37		2,803,544.87
合同负债	七、38	4,897,888.06	
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	七、39	8,246,089.90	6,284,997.14
应交税费	七、40	6,148,049.16	9,411,638.15

其他应付款	七、41	21,084,563.20	16,605,039.76
其中：应付利息			
应付股利		2,400,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	24,266,739.52	6,720,000.00
其他流动负债	七、44	585,522.24	
流动负债合计		183,869,535.48	105,561,947.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	27,935,106.38	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	3,539,590.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	11,953,000.22	7,167,000.18
递延所得税负债	七、30	10,976,718.20	1,124,607.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,404,415.71	8,291,608.14
负债合计		238,273,951.19	113,853,555.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益	七、57	4,900,803.21	937,130.03
专项储备			

盈余公积	七、59	52,320,653.09	49,012,332.34
一般风险准备			
未分配利润	七、60	438,614,141.67	416,398,411.67
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,007,732,429.10	978,244,705.17
少数股东权益		65,208,431.65	38,580,190.89
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,072,940,860.75	1,016,824,896.06
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		1,311,214,811.94	1,130,678,451.89

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**母公司资产负债表**

2020 年 12 月 31 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		158,622,268.07	280,814,817.30
交易性金融资产		51,469,655.31	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		23,027,209.89	34,961,708.46
应收账款	十七、1	96,332,459.23	118,370,722.65
应收款项融资		7,708,531.79	11,683,065.67
预付款项		301,955.92	2,358,068.23
其他应收款	十七、2	44,561,150.34	22,141,984.49
其中：应收利息			
应收股利		3,600,000.00	
存货		72,884,024.27	68,999,557.60
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		276,172.42	
流动资产合计		455,183,427.24	729,329,924.40
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	168,330,649.46	86,272,736.66
其他权益工具投资		34,766,754.10	23,602,505.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,907,065.61	53,689,287.79
在建工程		338,084,050.58	68,026,473.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,651,648.70	59,633,356.26
开发支出		8,346,743.32	10,508,945.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,090,197.83	2,986,484.51
其他非流动资产		6,195,250.00	9,250,000.00
非流动资产合计		663,372,359.60	313,969,789.88
资产总计		1,118,555,786.84	1,043,299,714.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,433,448.82	34,088,680.17
预收款项			2,330,520.58
合同负债		4,085,571.10	
应付职工薪酬		7,052,185.14	5,810,313.84
应交税费		2,053,583.01	6,245,444.76
其他应付款		5,429,981.48	9,077,534.37
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,720,000.00
其他流动负债		531,124.24	
流动负债合计		105,585,893.79	64,272,493.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,953,000.22	7,167,000.18
递延所得税负债		864,847.62	165,375.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,817,847.84	7,332,376.07
负债合计		118,403,741.63	71,604,869.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益		4,900,803.21	937,130.03
专项储备			
盈余公积		52,320,653.09	49,012,332.34
未分配利润		431,033,757.78	409,848,550.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,000,152,045.21	971,694,844.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,118,555,786.84	1,043,299,714.28

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**合并利润表**

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		414,071,702.69	431,421,291.73
其中：营业收入	七、61	414,071,702.69	431,421,291.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,091,457.00	381,997,591.61
其中：营业成本	七、61	215,647,344.27	222,747,572.88
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	七、62	3,839,346.34	5,423,907.03
销售费用	七、63	116,478,675.11	123,357,166.74
管理费用	七、64	25,998,289.38	23,784,565.32
研发费用	七、65	10,361,428.69	8,216,774.90
财务费用	七、66	-2,233,626.79	-1,532,395.26
其中：利息费用		1,476,051.89	260,066.29
利息收入		3,739,888.42	1,831,618.64
加：其他收益	七、67	1,675,181.77	417,851.92
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	4,853,321.23	9,225,447.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-982,087.20	-670,540.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、71	-2,980,761.88	2,037,178.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,311,272.44	-4,445,598.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-33,762.46	15,710.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,182,951.91	56,674,290.26
加：营业外收入	七、74	1,779,259.08	91,804.39
减：营业外支出	七、75	1,417,403.64	899,770.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,544,807.35	55,866,324.64
减：所得税费用	七、76	7,087,174.85	9,797,223.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,457,632.50	46,069,100.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,457,632.50	46,069,100.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,113,730.75	42,763,042.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,343,901.75	3,306,058.09
六、其他综合收益的税后净额		3,963,673.18	855,188.63
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,963,673.18	855,188.63
（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		3,963,673.18	855,188.63
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		40,421,305.68	46,924,289.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,077,403.93	43,618,231.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,343,901.75	3,306,058.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.43
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.43

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：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	260,469,859.72	271,461,489.33
减：营业成本	十七、4	101,934,259.39	107,819,363.36
税金及附加		3,254,678.85	4,848,320.01
销售费用		95,688,342.14	96,569,853.20
管理费用		19,743,737.59	18,438,350.36
研发费用		10,294,541.72	8,216,774.90
财务费用		-3,640,412.56	-1,785,511.90
其中：利息费用			
利息收入		3,653,407.66	1,808,210.05
加：其他收益		1,321,446.15	417,851.92
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	8,448,960.37	9,201,020.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-982,087.20	-670,540.88
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（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）		-2,878,707.62	2,567,758.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,657,389.50	-4,293,746.65
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-33,762.46	12,210.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,395,259.53	45,259,433.25

加：营业外收入		1,547,152.49	62,878.35
减：营业外支出		489,165.87	161,918.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,453,246.15	45,160,392.76
减：所得税费用		4,370,038.61	6,283,958.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,083,207.54	38,876,433.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,083,207.54	38,876,433.94
（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		3,963,673.18	855,188.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,963,673.18	855,188.63
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		3,963,673.18	855,188.63
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		37,046,880.72	39,731,622.57
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：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**合并现金流量表**  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		462,088,668.65	508,495,604.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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	七、78	50,040,775.27	10,694,016.84
经营活动现金流入小计		512,129,443.92	519,189,620.88
购买商品、接受劳务支付的现金		198,570,894.05	209,921,706.59
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		45,903,547.60	50,688,655.42
支付的各项税费		31,595,131.40	57,409,438.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	142,336,901.21	93,643,980.75
经营活动现金流出小计		418,406,474.26	411,663,780.89
经营活动产生的现金流量净额		93,722,969.66	107,525,839.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		441,000,000.00	608,200,000.00
取得投资收益收到的现金		6,457,137.99	10,326,184.42

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,846.15	39,781.55
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	七、78	4,383,156.25	2,100,000.00
投资活动现金流入小计		451,848,140.39	620,665,965.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,886,418.62	81,448,884.22
投资支付的现金		348,120,000.00	602,452,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,548,622.40	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	6,150,000.00	
投资活动现金流出小计		649,705,041.02	683,901,584.22
投资活动产生的现金流量净额		-197,856,900.63	-63,235,618.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		58,408,016.00	21,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,386,330.90	1,709,884.80
筹资活动现金流入小计		64,794,346.90	26,119,884.80
偿还债务支付的现金		16,889,822.93	7,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,977,481.40	11,742,797.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	14,594,510.00	5,300,000.00
筹资活动现金流出小计		41,461,814.33	24,892,797.90
筹资活动产生的现金流量净额		23,332,532.57	1,227,086.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,801,398.40	45,517,308.64
加：期初现金及现金等价物余额		265,701,539.65	220,184,231.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		184,900,141.25	265,701,539.65

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**母公司现金流量表**

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,113,316.83	351,123,926.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,196,348.44	9,019,434.80
经营活动现金流入小计		340,309,665.27	360,143,361.67
购买商品、接受劳务支付的现金		69,369,454.50	84,801,859.15
支付给职工及为职工支付的现金		40,467,767.72	45,639,835.88
支付的各项税费		25,906,426.25	49,979,926.34
支付其他与经营活动有关的现金		117,134,135.44	72,759,242.74
经营活动现金流出小计		252,877,783.91	253,180,864.11
经营活动产生的现金流量净额		87,431,881.36	106,962,497.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		435,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,452,777.13	10,301,756.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,846.15	36,281.55
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		10,124,096.00	11,950,000.00
投资活动现金流入小计		451,584,719.28	612,288,038.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,137,800.77	78,544,191.22
投资支付的现金		371,760,000.00	588,802,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		39,300,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		633,197,800.77	670,346,891.22
投资活动产生的现金流量净额		-181,613,081.49	-58,058,852.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		578,330.90	469,884.80

筹资活动现金流入小计		578,330.90	469,884.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,589,680.00	11,286,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,589,680.00	11,286,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,011,349.10	-10,816,555.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-102,192,549.23	38,087,089.54
加：期初现金及现金等价物余额		250,814,817.30	212,727,727.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		148,622,268.07	250,814,817.30

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**合并所有者权益变动表**

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03	49,012,332.34		416,398,411.67		978,244,705.17	38,580,190.89	1,016,824,896.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03	49,012,332.34		416,398,411.67		978,244,705.17	38,580,190.89	1,016,824,896.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,963,673.18	3,308,320.75		22,215,730.00		29,487,723.93	26,628,240.76	56,115,964.69
(一)综合收益总额							3,963,673.18			34,113,730.75		38,077,403.93	2,343,901.75	40,421,305.68
(二)所有者投入和减少资本													26,684,339.01	26,684,339.01
1. 所有者投														



存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	99,880,000.00			412,016,831.13	4,900,803.21	52,320,653.09	438,614,141.67	1,007,732,429.10	65,208,431.65	1,072,940,860.75			

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	99,880,000.00			412,016,831.13				45,188,055.03		389,391,696.80		946,476,582.96	32,835,534.06	979,312,117.02
加：会计政策变更						81,941.40		-63,366.08		-582,244.61		-563,669.29	-11,353.26	-575,022.55
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	99,880,000.00			412,016,831.13		81,941.40		45,124,688.95		388,809,452.19		945,912,913.67	32,824,180.80	978,737,094.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						855,188.63		3,887,643.39		27,588,959.48		32,331,791.50	5,756,010.09	38,087,801.59
(一)综合收益总额						855,188.63				42,763,042.87		43,618,231.50	3,306,058.09	46,924,289.59

(二) 所有者投入和减少资本												2,449,952.00	2,449,952.00
1. 所有者投入的普通股												2,449,952.00	2,449,952.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							3,887,643.39	-15,174,083.39	-11,286,440.00				-11,286,440.00
1. 提取盈余公积							3,887,643.39	-3,887,643.39					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-11,286,440.00	-11,286,440.00				-11,286,440.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	99,880,000.00			412,016,831.13	937,130.03	49,012,332.34	416,398,411.67	978,244,705.17	38,580,190.89	1,016,824,896.06
----------	---------------	--	--	----------------	------------	---------------	----------------	----------------	---------------	------------------

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

**母公司所有者权益变动表**

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	409,848,550.99	971,694,844.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	409,848,550.99	971,694,844.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,963,673.18		3,308,320.75	21,185,206.79	28,457,200.72
（一）综合收益总额							3,963,673.18			33,083,207.54	37,046,880.72
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								3,308,320.75	-11,898,000.75	-8,589,680.00
1. 提取盈余公积								3,308,320.75	-3,308,320.75	
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,589,680.00	-8,589,680.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		4,900,803.21	52,320,653.09	431,033,757.78	1,000,152,045.21

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13				45,188,055.03	386,716,495.17	943,801,381.33
加：会计政策变更							81,941.40		-63,366.08	-570,294.73	-551,719.41
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		81,941.40		45,124,688.95	386,146,200.44	943,249,661.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							855,188.63		3,887,643.39	23,702,350.55	28,445,182.57
（一）综合收益总额							855,188.63			38,876,433.94	39,731,622.57
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,887,643.39	-15,174,083.39	-11,286,440.00
1.提取盈余公积									3,887,643.39	-3,887,643.39	
2.对所有者（或										-11,286,440.00	-11,286,440.00

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转增 资本(或股本)											
2. 盈余公积转增 资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他综合收益 结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余 额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	409,848,550.99	971,694,844.49

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司名称：陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)；

注册资本：人民币玖仟玖佰捌拾捌万元(人民币 99,880,000.00 元)；

公司住所：陕西省咸阳市彩虹二路；

法定代表人：王延岭；

统一社会信用代码：916100006984144239；

业务性质：医药制造业；

经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、酒剂、茶剂、合剂、洗剂、搽剂、酊剂、膏药、软膏药的生产，销售自产产品；中药前提取处理；医药化工技术开发、转让及咨询服务；企业自产产品运输、配送。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品：复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液及芪药消渴胶囊等；

公司的母公司及最终控制方：公司的母公司为陕西康惠控股有限公司，最终控制方为王延岭。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司合并财务报表范围包括陕西方元医药生物有限公司(以下简称“方元医药”)、咸阳康驰医药有限公司(以下简称“康驰医药”)、陕西新高新药业有限公司(以下简称“新高新药业”)、陕西康惠医疗连锁管理有限公司(以下简称“康惠医疗”)、山东友帮生化科技有限公司(以下简称“山东友帮”)、陕西友帮生物医药科技有限公司(以下简称“陕西友帮”)、山东谈德来达生化科技有限公司(以下简称“谈德来达”)等 7 家子公司，相比 2019 年度增加 3 家子公司。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

#### 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定 [2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益和现金流量等有关信息。

### 1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项

很可能发生且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3)境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9. 金融工具

√适用 □不适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### ② 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

#### (3) 金融负债的分类和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款、应收款项融资，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，公司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，确认组合的依据如下：

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合 1：应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表，计算预期信用损失
组合 3：应收款项—信用风险特征		
组合 4：合并范围内关联方往来	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况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逾期信用损失率，计算逾期信用损失

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

① 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ② 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

#### ③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 7) 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 10. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、9 金融工具”相关内容。

### 11. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司执行的应收账款政策详见本节“五、9 金融工具”相关内容

### 12. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司执行的应收款项融资政策详见本节“五、9 金融工具”相关内容。

### 13. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司执行的其他应收款政策详见本节“五、9 金融工具”相关内容。

### 14. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、在产品及库存商品。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

### 15. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准

备，具体确定方法和会计处理方法参见“本节五、9、金融工具”。

#### 16. 持有待售资产

适用 不适用

#### 17. 债权投资

##### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 18. 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 长期应收款

##### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- ② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产, 是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理摊销。于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命:

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50 年
专利权、非专利技术	法定剩余年限、预期受益年限
软件	10 年

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2) 开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

- 1) 对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出，只归集直接用于开发项目的支出，与其他研发项目共同发生的费用，于发生时计入当期损益；
- 2) 对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，不划分研究阶段与开发阶段，所发生的费用全部计入当期损益。

③ 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，如果不能满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

## 29. 长期资产减值

适用  不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金

额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 30. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 32. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

是指公司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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；
- ④ 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 33. 租赁负债

适用  不适用

#### 34. 预计负债

适用  不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 35. 股份支付

适用  不适用

#### 36. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

#### 37. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2)销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售收入的具体原则：公司已根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认。

#### (3)提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确

定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4)主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(5)利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6)使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(7)租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**38. 合同成本**

适用 不适用

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

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

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

#### 41. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

###### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

###### ①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

###### ②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

###### ③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### ④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

###### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

###### ①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

###### ②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 43. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称“新收入准则”)，根据相关要求本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。	公司第四届第四次董事会审议	详见其他说明

其他说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称“新收入准则”)，根据相关要求本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则中衔接要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,803,544.87		-2,803,544.87
合同负债		2,481,013.16	2,481,013.16
其他流动负债		322,531.71	322,531.71

注 1: 上表只列示受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目未列示。

注 2: 根据新收入准则规定, 与销售商品相关的“预收款项” 2,803,544.87 元, 调整至“合同负债”及“其他流动负债”项目列报。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	295,701,539.65	295,701,539.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	192,000,000.00	192,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	34,961,708.46	34,961,708.46	
应收账款	171,915,209.44	171,915,209.44	
应收款项融资	11,683,065.67	11,683,065.67	
预付款项	4,261,565.26	4,261,565.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,952,128.98	7,952,128.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	98,523,049.61	98,523,049.61	
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	2,242,583.15	2,242,583.15	
流动资产合计	819,240,850.22	819,240,850.22	
<b>非流动资产：</b>			
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	29,097,336.66	29,097,336.66	
其他权益工具投资	23,602,505.92	23,602,505.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,503,650.71	5,503,650.71	
固定资产	64,638,293.19	64,638,293.19	
在建工程	76,647,763.11	76,647,763.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,801,823.12	59,801,823.12	
开发支出	10,508,945.03	10,508,945.03	
商誉	15,114,529.45	15,114,529.45	
长期待摊费用	171,682.88	171,682.88	
递延所得税资产	3,852,543.19	3,852,543.19	
其他非流动资产	22,498,528.41	22,498,528.41	
非流动资产合计	311,437,601.67	311,437,601.67	
资产总计	1,130,678,451.89	1,130,678,451.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15,960,000.00	15,960,000.00	
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			

应付账款	47,776,727.77	47,776,727.77	
预收款项	2,803,544.87		-2,803,544.87
合同负债		2,481,013.16	2,481,013.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,284,997.14	6,284,997.14	
应交税费	9,411,638.15	9,411,638.15	
其他应付款	16,605,039.76	16,605,039.76	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,720,000.00	6,720,000.00	
其他流动负债		322,531.71	322,531.71
流动负债合计	105,561,947.69	105,561,947.69	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,167,000.18	7,167,000.18	
递延所得税负债	1,124,607.96	1,124,607.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,291,608.14	8,291,608.14	
负债合计	113,853,555.83	113,853,555.83	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	99,880,000.00	99,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	412,016,831.13	412,016,831.13	
减：库存股			
其他综合收益	937,130.03	937,130.03	
专项储备			
盈余公积	49,012,332.34	49,012,332.34	
一般风险准备			
未分配利润	416,398,411.67	416,398,411.67	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	978,244,705.17	978,244,705.17	
少数股东权益	38,580,190.89	38,580,190.89	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,016,824,896.06	1,016,824,896.06	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,130,678,451.89	1,130,678,451.89	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	280,814,817.30	280,814,817.30	
交易性金融资产	190,000,000.00	190,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	34,961,708.46	34,961,708.46	
应收账款	118,370,722.65	118,370,722.65	
应收款项融资	11,683,065.67	11,683,065.67	
预付款项	2,358,068.23	2,358,068.23	
其他应收款	22,141,984.49	22,141,984.49	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	68,999,557.60	68,999,557.60	
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			
流动资产合计	729,329,924.40	729,329,924.40	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,272,736.66	86,272,736.66	
其他权益工具投资	23,602,505.92	23,602,505.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,689,287.79	53,689,287.79	
在建工程	68,026,473.71	68,026,473.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,633,356.26	59,633,356.26	
开发支出	10,508,945.03	10,508,945.03	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,986,484.51	2,986,484.51	
其他非流动资产	9,250,000.00	9,250,000.00	
非流动资产合计	313,969,789.88	313,969,789.88	
资产总计	1,043,299,714.28	1,043,299,714.28	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,088,680.17	34,088,680.17	

预收款项	2,330,520.58		-2,330,520.58
合同负债		2,062,407.59	2,062,407.59
应付职工薪酬	5,810,313.84	5,810,313.84	
应交税费	6,245,444.76	6,245,444.76	
其他应付款	9,077,534.37	9,077,534.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,720,000.00	6,720,000.00	
其他流动负债		268,112.99	268,112.99
流动负债合计	64,272,493.72	64,272,493.72	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,167,000.18	7,167,000.18	
递延所得税负债	165,375.89	165,375.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,332,376.07	7,332,376.07	
负债合计	71,604,869.79	71,604,869.79	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	99,880,000.00	99,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	412,016,831.13	412,016,831.13	
减：库存股			
其他综合收益	937,130.03	937,130.03	

专项储备			
盈余公积	49,012,332.34	49,012,332.34	
未分配利润	409,848,550.99	409,848,550.99	
所有者权益（或股东权益）合计	971,694,844.49	971,694,844.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,043,299,714.28	1,043,299,714.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

44.其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	应税收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%(子公司)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司于 2011 年 7 月 12 日被认定为高新技术企业，2020 年公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR20206100705，发证时间 2020 年 12 月 1 日，有效期为 3 年，继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 公司于 2015 年 5 月 28 日收到咸阳市高新技术产业开发区国家税务局咸高国通[2015]403 号《税务事项通知书》，依据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开

发战略有关税收政策问题的通知》，自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 7 月 31 日止，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

综上所述，公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税率。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	44,716.37	102,219.13
银行存款	194,863,058.01	295,599,320.52
其他货币资金	2,924.87	
合 计	194,910,699.25	295,701,539.65

其他说明

期末银行存款中定期存款 1,000 万元(到期日：2021 年 12 月 14 日)。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,469,655.31	192,000,000.00
其中：		
银行理财产品	4,000,000.00	142,000,000.00
长安信托稳健增利1号集合资金信托计划		50,000,000.00
中融-恒信1号集合资金信托计划	50,000,000.00	
新高新业绩承诺款项	1,469,655.31	
合 计	55,469,655.31	192,000,000.00

其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

**4、 应收票据**
**(1). 应收票据分类列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,157,885.67	33,299,426.27
商业承兑票据	1,967,709.71	1,749,770.73
减：坏账准备	-98,385.49	-87,488.54
合 计	23,027,209.89	34,961,708.46

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**
 适用  不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
 适用  不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,125,595.38	100.00	98,385.49	0.43	23,027,209.89	35,049,197.00	100.000	87,488.54	0.25	34,961,708.46
其中：										
银行承兑汇票	21,157,885.67	91.49			21,157,885.67	33,299,426.27	95.01			33,299,426.27
商业承兑汇票	1,967,709.71	8.51	98,385.49	5.00	1,869,324.22	1,749,770.73	4.99	87,488.54	5.00	1,662,282.19
合计	23,125,595.38	/	98,385.49	/	23,027,209.89	35,049,197.00	/	87,488.54	/	34,961,708.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,967,709.71	98,385.49	5.00
合 计	1,967,709.71	98,385.49	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

**(6). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	87,488.54	10,896.95			98,385.49
合计	87,488.54	10,896.95			98,385.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**5、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额
1 年以内小计	142,835,494.93
1 至 2 年	10,630,709.56
2 至 3 年	5,726,652.74
3 年以上	5,469,805.28
合 计	164,662,662.51

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账 准备	3,839,950.40	2.33	2,701,948.20	70.36	1,138,002.20					
按组合计提坏账 准备	160,822,712.11	97.67	16,030,186.14	9.97	144,792,525.97	187,755,191.03	100.00	15,839,981.59	8.44	171,915,209.44
合 计	164,662,662.51	/	18,732,134.34	/	145,930,528.17	187,755,191.03	/	15,839,981.59	/	171,915,209.44

按单项计提坏账准备:

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	1,563,946.00	1,563,946.00	100	预计无法收回
按单项计提坏账准备	2,276,004.40	1,138,002.20	50	预计收回存在难度
合计	3,839,950.40	2,701,948.20	70.36	/

按单项计提坏账准备的说明:

 适用  不适用

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司余额为 1,563,946.00 元的应收账款预计无法收回, 按单项全额计提坏账准备 1,563,946.00 元。余额为 2,276,004.40 元的应收账款预计收回存在难度, 按单项 50% 的比例计提坏账准备 1,138,002.20 元。

按组合计提坏账准备:

 适用  不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	141,441,760.53	7,072,088.03	5.00
1-2 年(含 2 年)	8,912,417.16	1,069,490.06	12.00
2-3 年(含 3 年)	5,159,852.74	2,579,926.37	50.00
3 年以上	5,308,681.68	5,308,681.68	100.00
合计	160,822,712.11	16,030,186.14	9.97

按组合计提坏账的确认标准及说明:

 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

 适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	15,839,981.59	1,534,679.05		1,550,928.37	206,453.87	16,030,186.14
单项认定		1,650,824.60			1,051,123.60	2,701,948.20
合计	15,839,981.59	3,185,503.65		1,550,928.37	1,257,577.47	18,732,134.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550,928.37

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用  不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,554,441.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,477,722.07 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用  不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**6、 应收款项融资**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,708,531.79	11,683,065.67
合 计	8,708,531.79	11,683,065.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,842,000.59	
合 计	20,842,000.59	

**7、预付款项**
**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,287,347.5	98.73	2,180,805.71	51.17
1 至 2 年	42,217.1	1.27	2,080,759.55	48.83
合计	3,329,564.6	100.00	4,261,565.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,375,000.00	41.30
单位 2	394,240.00	11.84
单位 3	361,300.00	10.85
单位 4	229,925.00	6.91
单位 5	171,700.00	5.16
合计	2,532,165.00	76.06

其他说明

√适用 □不适用

无

**8、其他应收款**
**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,979,897.26	7,952,128.98
合计	6,979,897.26	7,952,128.98

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息**
**(1). 应收利息分类**
 适用  不适用

**(2). 重要逾期利息**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**应收股利**
**(1). 应收股利**
 适用  不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**
 适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**其他应收款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额
1 年以内小计	4,270,857.52
1 至 2 年	978,241.07
2 至 3 年	153,932.00
3 年以上	4,401,237.45
合 计	9,804,268.04

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	1,856,185.95	5,244,446.38
保证金	1,910,060.07	1,305,062.31
山东友帮过渡期损益	1,695,289.63	
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	342,732.39	376,304.36
合 计	9,804,268.04	10,925,813.05

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	892,512.07	2,000,000.00	81,172.00	2,973,684.07
本期计提	-315,638.72	100,000.00		-215,638.72
其他变动	30,432.43		35,893.00	66,325.43
2020年12月31日余额	607,305.78	2,100,000.00	117,065.00	2,824,370.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,973,684.07	-215,638.72			66,325.43	2,824,370.78
合计	2,973,684.07	-215,638.72			66,325.43	2,824,370.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	3 年以上	40.80	2,100,000.00
来新胜	过渡期损益	1,695,289.63	1 年以内	17.29	
陕西华虹医药有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	7.14	35,000.00
刘团	备用金	554,599.00	1 年以内	5.66	27,729.95
北京祥瑞生物制品有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	5.10	60,000.00
合计	/	7,449,888.63	/	75.99	2,222,729.95

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9、 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,227,531.41		29,227,531.41	22,533,498.96		22,533,498.96
在产品	30,305,576.1	2,716,749.78	27,588,826.32	31,703,344.65	2,970,441.44	28,732,903.21
库存商品	38,855,599.3	1,628,477.64	37,227,121.66	46,307,990.71	1,502,775.77	44,805,214.94
周转材料	2,988,348.38		2,988,348.38	2,451,432.5		2,451,432.5
合计	101,377,055.19	4,345,227.42	97,031,827.77	102,996,266.82	4,473,217.21	98,523,049.61

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	2,970,441.44	2,710,272.69		2,963,964.35		2,716,749.78
库存商品	1,502,775.77	1,600,999.75		1,475,297.88		1,628,477.64
合计	4,473,217.21	4,311,272.44		4,439,262.23		4,345,227.42

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
 适用  不适用

无

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

无

其他说明

 适用  不适用

**10、 合同资产**
**(1). 合同资产情况**
 适用  不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**
 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**11、 持有待售资产**
 适用  不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

 适用  不适用

其他说明

无

**13、 其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	4,694,462.01	2,242,583.15
租赁费及其他	276,172.42	
合 计	4,970,634.43	2,242,583.15

其他说明

无

**14、 债权投资**
**(1). 债权投资情况**
 适用  不适用

**(2). 期末重要的债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**15、 其他债权投资**
**(1). 其他债权投资情况**
 适用  不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**16、 长期应收款**
**(1). 长期应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款和融资租赁保证金	4,300,000.00		4,300,000.00				
合计	4,300,000.00		4,300,000.00				/

**(2). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
 适用  不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	9,517,722.49			-89,658.99						9,428,063.50	
西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)	19,579,614.17			-326,806.94						19,252,807.23	
湖北科莱维生物药业有限公司		50,400,000.00		-565,621.27						49,834,378.73	
小计	29,097,336.66	50,400,000.00		-982,087.20						78,515,249.46	
合计	29,097,336.66	50,400,000.00		-982,087.20						78,515,249.46	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	34,766,754.10	23,602,505.92
合计	34,766,754.10	23,602,505.92

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)	1,519,450.27	5,765,650.83				

其他说明：

√适用 □不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：拟长期持有。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,354,069.43			6,354,069.43
2. 本期增加金额	9,625,502.06			9,625,502.06
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,625,502.06			9,625,502.06
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,979,571.49			15,979,571.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	850,418.72			850,418.72
2. 本期增加金额	2,438,800.21			2,438,800.21
(1) 计提或摊销	309,455.67			309,455.67
固定资产转入	2,129,344.54			2,129,344.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,289,218.93			3,289,218.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,690,352.56			12,690,352.56
2. 期初账面价值	5,503,650.71			5,503,650.71

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**21、 固定资产**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	68,941,561.79	64,638,293.19
合 计	68,941,561.79	64,638,293.19

其他说明：

 适用  不适用

无

**固定资产**
**(1). 固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：	57,377,580.17	56,478,693.46	8,734,314.35	3,725,208.62	126,315,796.60
1. 期初余额	57,377,580.17	56,478,693.46	8,734,314.35	3,725,208.62	126,315,796.60
2. 本期增加 金额	23,626,566.85	3,744,647.11	822,246.90	902,900.28	29,096,361.14
(1) 购置		214,347.94	319,336.28	70,278.13	603,962.35
(2) 在建 工程转入		134,159.30		3,008.85	137,168.15
(3) 企业 合并增加	23,626,566.85	3,396,139.87	502,910.62	829,613.30	28,355,230.64
3. 本期减少 金额	9,625,502.06		649,449.32		10,274,951.38
(1) 处置 或报废			649,449.32		649,449.32

(2) 投资性 房地产转入	9,625,502.06				9,625,502.06
4. 期末余额	71,378,644.96	60,223,340.57	8,907,111.93	4,628,108.90	145,137,206.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,477,462.08	31,029,780.73	4,981,567.56	3,188,693.04	61,677,503.41
2. 本期增加 金额	8,337,023.37	5,362,825.46	1,174,337.31	768,198.58	15,642,384.72
(1) 计提	3,212,104.63	4,071,593.96	1,058,685.47	207,968.29	8,550,352.35
(2) 企业 合并	5,124,918.74	1,291,231.50	115,651.84	560,230.29	7,092,032.37
3. 本期减少 金额	2,129,344.54		600,099.02		2,729,443.56
(1) 处置 或报废			600,099.02		600,099.02
(2) 投资 性房地产转入	2,129,344.54				2,129,344.54
4. 期末余额	28,685,140.91	36,392,606.19	5,555,805.85	3,956,891.62	74,590,444.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额	1,388,216.08	216,983.92			1,605,200
(1) 企业 合并	1,388,216.08	216,983.92			1,605,200
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	1,388,216.08	216,983.92			1,605,200
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	41,305,287.97	23,613,750.46	3,351,306.08	671,217.28	68,941,561.79
2. 期初账面 价值	34,900,118.09	25,448,912.73	3,752,746.79	536,515.58	64,638,293.19

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	23,626,566.85	5,404,421.06	1,388,216.08	16,833,929.71	
机器设备	3,530,299.17	1,380,897.05	216,983.92	1,932,418.20	
合计	27,156,866.02	6,785,318.11	1,605,200.00	18,766,347.91	

2020 年 12 月 31 日，山东友帮生化科技有限公司因当地城区规划调整拟拆迁因素影响，除少量中试外车间已停产，固定资产存在闲置的情况，固定资产账面价值 1,876.63 万元。

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用  不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**固定资产清理**

适用  不适用

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	402,724,400.61	76,647,763.11
合 计	402,724,400.61	76,647,763.11

其他说明：

适用  不适用

**在建工程**
**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区医药生产基地	338,084,050.58		338,084,050.58	68,026,473.71		68,026,473.71
新高新物流园工程	24,196,556.90		24,196,556.90	8,621,289.40		8,621,289.40
陕西友帮医药中间体一期工程	33,775,293.13		33,775,293.13			
山东友帮中试车间	6,905,980.00	237,480.00	6,668,500.00			
合 计	402,961,880.61	237,480.00	402,724,400.61	76,647,763.11		76,647,763.11

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新区医药生产基地	420,000,000.00	68,026,473.71	270,057,576.87			338,084,050.58	80.50	80.50	-	-	-	募集及自有资金
新高新物流产业园	30,000,000.00	8,621,289.40	15,575,267.50			24,196,556.90	80.66	80.66	333,814.17	333,814.17	4.35	自有资金
陕西友帮医药中间体一期工程	130,000,000.00		33,775,293.13			33,775,293.13	25.98	25.98	76,653.96	76,653.96	6.43	自有资金
合计	580,000,000.00	76,647,763.11	319,408,137.5			396,055,900.61	/	/	410,468.13	410,468.13	-	-

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**工程物资**
**(1). 工程物资情况**
 适用  不适用

**23、 生产性生物资产**
**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、 油气资产**
 适用  不适用

**25、 使用权资产**
 适用  不适用

**26、 无形资产**
**(1). 无形资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,097,906.38	581,160.66	15,240,000.00	82,919,067.04
2. 本期增加金额	31,619,638.56	-	37,956,200.00	69,575,838.56
(1) 购置	15,450,000.00	-	-	15,450,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	16,169,638.56	--	37,956,200.00	54,125,838.56
3. 本期减少金额	-	100,000.00	-	100,000.00
(1) 处置	-	100,000.00	-	100,000.00
4. 期末余额	98,717,544.94	481,160.66	53,196,200.00	152,394,905.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,188,158.99	275,585.71	14,653,499.22	23,117,243.92
2. 本期增加金额	2,147,433.60	49,059.64	1,412,548.67	3,609,041.91
(1) 计提	1,634,184.64	49,059.64	1,412,548.67	3,095,792.95
企业合并	513,248.96	-	-	513,248.96

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,335,592.59	324,645.35	16,066,047.89	26,726,285.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	88,381,952.35	156,515.31	37,130,152.11	125,668,619.77
2. 期初账面价值	58,909,747.39	305,574.95	586,500.78	59,801,823.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
竭蛭胶囊	5,485,914.90					5,485,914.90
胃舒泰胶囊	2,860,828.42					2,860,828.42
生仙草胶囊	2,162,201.71				2,162,201.71	
合计	10,508,945.03				2,162,201.71	8,346,743.32

资本化项目情况

其他说明

项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
蝎蛭胶囊	2010 年 3 月	取得临床试验批件	三期临床试验已结束，数据统计及补充实验资料阶段
胃舒泰胶囊	2010 年 5 月	取得临床试验批件	三期临床试验

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
方元医药	15,114,529.45			15,114,529.45
新高新药业	558,823.41			558,823.41
山东友帮		4,866,504.30		4,866,504.30
合计	15,673,352.86	4,866,504.30		20,539,857.16

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
新高新药业	558,823.41					558,823.41
合计	558,823.41					558,823.41

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

方元医药于 2017 年 9 月并购完成，方元医药期末商誉减值测试相关的资产组与购买日所确定的资产组一致。方元医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 2,519.09 万元，资产组账面价值 2,137.05 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,656.13 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）5,804.91 万元，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

山东友帮于 2020 年 9 月并购完成，交易价格参照资产基础法的评估结果，公司在编制购买日合并报表时调整山东友帮公允价值产生递延所得税负债，形成商誉 486.65 万元。山东友帮包含未

确认归属于少数股东权益的商誉价值 954.22 万元，资产组账面价值 5,193.79 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 6,148.00 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）8,100.34 万元，公司收购山东友帮形成的商誉本期不存在减值。

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

√适用 □不适用

管理层根据的方元医药的购销合同、协议、近年经营趋势、市场竞争情况、发展规划等因素的综合分析，对 2020 年 12 月 31 日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。方元医药主要经营生物制品，根据历史主要产品的销售数量及单价、采购单价、招标情况及管理层的判断，预计 2021 年至 2025 年之间方元医药销售收入增长率分别为-2.90%、4.35%、5.35%、3.06%、3.39%，稳定期与 2025 年持平；预测折现率 14.5%。

管理层根据山东友帮经营业绩承诺、预期收入、预期成本、市场需求情况、发展规划、工程建设进度及预期投产时间等因素综合分析，对 2020 年 12 月 31 日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测；预测折旧率 17%。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

经测试，公司收购方元医药、山东友帮形成的商誉本期不存在减值。

其他说明

√适用 □不适用

无

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	30,000.00	156,000	91,200.00		94,800.00
房屋装修费	141,682.88		38,640.72		103,042.16
融资服务费	-	1190000	84,943.29		1,105,056.71
软件服务费	-	23584.91	-		23,584.91
合 计	171,682.88	1369584.91	214,784.01		1,326,483.78

其他说明：无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,698,575.05	4,018,849.99	23,374,131.48	3,852,543.19
内部交易未实现利润	209,243.36	31,386.50	-	-
合 计	24,907,818.41	4,050,236.49	23,374,131.48	3,852,543.19

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	47,132,338.70	10,111,870.58	3,836,928.28	959,232.07
其他权益工具投资公允价值变动	5,765,650.83	864,847.62	1,102,505.92	165,375.89
合 计	52,897,989.53	10,976,718.20	4,939,434.20	1,124,607.96

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,144,222.98	239.93
可抵扣亏损	21,467,550.53	3,137,282.64
合 计	24,611,773.51	3,137,522.57

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年 份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	3,096,015.22	-	
2022 年	2,539,522.33	-	
2023 年	1,530,563.20	-	

2024 年	6,158,808.45	3,137,282.64	
2025 年	8,142,641.33	-	
合 计	21,467,550.53	3,137,282.64	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程款	5,562,236.44		5,562,236.44	298,000.00		298,000.00
新高新药业土地款项	790,591.40		790,591.40	13,200,528.41		13,200,528.41
其他长期资产款项	192,000.00		192,000			
投资款项	1,000,000.00		1,000,000			
预付合作研发款	2,000,000.00		2,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,544,827.84		9,544,827.84	22,498,528.41		22,498,528.41

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,540,000.00	5,960,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合 计	14,540,000.00	15,960,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应付账款余额	104,100,683.4	47,776,727.77
合 计	104,100,683.4	47,776,727.77

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

其中：账龄超过 1 年的余额 731,308.12

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
余额	4,897,888.06	2,481,013.16
合 计	4,897,888.06	2,481,013.16

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**39、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,203,016.84	47,687,723.22	45,666,041.16	8,224,698.90
二、离职后福利-设定提存计划	81,980.30	579,826.08	640,415.38	21,391.00
合 计	6,284,997.14	48,267,549.30	46,306,456.54	8,246,089.90

**(2). 短期薪酬列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,653,910.78	43,478,403.15	41,618,339.81	7,513,974.12
二、职工福利费	-	369,723.73	369,723.73	-
三、社会保险费	46,351.42	1,977,686.42	1,917,836.84	106,201.00
其中：医疗保险费	42,332.17	1,751,637.90	1,690,289.07	103,681.00
工伤保险费	1,194.76	37,714.72	37,733.48	1,176.00
生育保险费	2,824.49	188,333.80	189,814.29	1,344.00
四、住房公积金	19,685.50	1,377,732.66	1,397,418.16	-
五、工会经费和职工教育经费	483,069.14	484,177.26	362,722.62	604,523.78
合 计	6,203,016.84	47,687,723.22	45,666,041.16	8,224,698.90

**(3). 设定提存计划列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	78,897.44	568,205.01	626,417.45	20,685.00
2、失业保险费	3,082.86	11,621.07	13,997.93	706.00
3、企业年金缴费				
合 计	81,980.30	579,826.08	640,415.38	21,391.00

其他说明：

 适用  不适用

#### 40、 应交税费

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,912,010.92	4,430,199.30
消费税	23,097.34	601.77
企业所得税	3,050,984.93	3,906,370.09
城市维护建设税	94,448.82	289,132.39
教育费附加	40,478.06	124,789.98
地方教育费附加	26,985.37	81,733.16
印花税	107,902.93	58,814.13
水利建设基金	40,119.00	29,014.14
个人所得税	94,606.45	104,812.31
土地使用税	308,042.65	226,675.65
房产税	449,139.90	156,998.73
环境保护税	232.79	153.33
残疾人就业保障金		2,343.17
合 计	6,148,049.16	9,411,638.15

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	2,400,000.00	-
其他应付款	18,684,563.20	16,605,039.76
合 计	21,084,563.20	16,605,039.76

其他说明：

 适用  不适用

**应付利息**
**(1). 分类列示**
 适用  不适用

**应付股利**
**(1). 分类列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
方元医药少数股东	2,400,000.00	-
合 计	2,400,000.00	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,162,135.80	3,113,749.80
技术转让费	280,000.00	280,000.00
子公司少数股东借款及利息	6,898,547.42	800,000.00
预提费用	8,950,967.10	10,998,727.05
其他	1,392,912.88	1,412,562.91
合 计	18,684,563.20	16,605,039.76

期末账龄超过 1 年的技术转让费 280,000.00 元，由于药品尚在评审中，技术转让费用尚未支付。

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**42、持有待售负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	22,600,000.00	-
1 年内到期的长期应付款	4,000,000.00	6,720,000.00

未确认融资费用	-2,388,460.48	-
其他	55,200.00	-
合 计	24,266,739.52	6,720,000.00

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	585,522.24	322,531.71
合 计	585,522.24	322,531.71

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,500,000.00	
未确认融资费用	-783,466.95	
应付利息	218,573.33	
合计	27,935,106.38	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**47、租赁负债**
 适用  不适用

**48、长期应付款**

项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,539,590.91	-
合计	3,539,590.91	-

其他说明：

 适用  不适用

**长期应付款**
**(1). 按款项性质列示长期应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
陕西友帮与平安点创国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同		3,539,590.91

其他说明：

2020年11月12日，陕西友帮与平安点创国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租金总额756万元，租金成本36万元，保证金70万元，服务费18.6万元，租赁期间24个月。第一期租金日为起租后第3个月对应于起租日的当日，以后每对应于3个月对应于起租日的当日为当期组近日。

**专项应付款**
**(1). 按款项性质列示专项应付款**
 适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,167,000.18	5,000,000.00	213,999.96	11,953,000.22	财政拨款
合计	7,167,000.18	5,000,000.00	213,999.96	11,953,000.22	财政拨款

涉及政府补助的项目：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目	400,000.16	-		99,999.96		300,000.20	与资产相关
省重大科技创新项目补助	72,000.00	-		24,000.00		48,000.00	与资产相关
竭蛭胶囊临床试验补助	350,000.00	-				350,000.00	与资产相关
竭蛭胶囊临床研究及产品开发	400,000.00	-				400,000.00	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	300,000.02	-		75,000.00		225,000.02	与资产相关
胃舒泰胶囊临床研究及产品开发	150,000.00	-		-		150,000.00	与资产相关
研究开发项目补助	45,000.00	-		15,000.00		30,000.00	与资产相关
药品生产基地建设项目	450,000.00	-		-		450,000.00	与资产相关
药品生产基地综合补贴	5,000,000.00	5,000,000.00		-		10,000,000.00	与资产相关
合计	7,167,000.18	5,000,000.00		213,999.96		11,953,000.22	与资产相关

其他说明：

 适用  不适用

## 52、其他非流动负债

 适用  不适用

## 53、股本

 适用  不适用

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,880,000.00	-					99,880,000.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	410,487,525.37			410,487,525.37
其他资本公积	1,529,305.76			1,529,305.76
合计	412,016,831.13	-	-	412,016,831.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	937,130.03	4,663,144.91			699,471.73	3,963,673.18		4,900,803.21
其他权益工具投资公允价值变动	937,130.03	4,663,144.91			699,471.73	3,963,673.18		4,900,803.21
其他综合收益合计	937,130.03	4,663,144.91			699,471.73	3,963,673.18		4,900,803.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

**58、专项储备**
 适用  不适用

**59、盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,012,332.34	3,308,320.75		52,320,653.09
合计	49,012,332.34	3,308,320.75		52,320,653.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	416,398,411.67	389,391,696.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-582,244.61
调整后期初未分配利润	416,398,411.67	388,809,452.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,113,730.75	42,763,042.87
减：提取法定盈余公积	3,308,320.75	3,887,643.39
应付普通股股利	8,589,680.00	11,286,440.00
期末未分配利润	438,614,141.67	416,398,411.67

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**
 适用  不适用

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,861,948.23	215,212,719.75	430,151,589.61	222,158,810.15
其他业务	1,209,754.46	434,624.52	1,269,702.12	588,762.73
合计	414,071,702.69	215,647,344.27	431,421,291.73	222,747,572.88

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	中成药品	医药批发	医药中间体及其他	合计
商品类型				
其中：中成药品	259,874,218.29	-	-	259,874,218.29
医药批发	-	152,714,015.79	-	152,714,015.79
医药中间体及其他	-	-	1,483,468.61	1,483,468.61
合计	259,874,218.29	152,714,015.79	1,483,468.61	414,071,702.69
按经营地区分类				
其中：中国	259,874,218.29	152,714,015.79	1,483,468.61	414,071,702.69
合计	259,874,218.29	152,714,015.79	1,483,468.61	414,071,702.69
按合同履约义务分类				
其中：在某一时点确认收入	259,874,218.29	152,714,015.79	1,483,468.61	414,071,702.69
合计	259,874,218.29	152,714,015.79	1,483,468.61	414,071,702.69

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,135,440.59	1,982,206.77
教育费附加	494,993.61	849,517.23
地方教育费附加	326,086.85	566,344.81
水利建设基金	157,422.99	198,984.93
房产税	566,030.81	634,725.73
土地使用税	804,355.13	906,702.60
印花税	300,853.84	186,680.31
消费税	25,789.38	52,294.65
其他税	28,373.14	46,450.00
合 计	3,839,346.34	5,423,907.03

其他说明：

无

### 63、销售费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,162,000.30	32,225,983.64
办公费	4,395,943.45	3,392,557.58
市场推广费	80,552,823.84	81,346,452.11
运输费	209,502.03	1,976,068.18
业务招待费	1,189,927.60	1,689,092.91
其他	968,477.89	2,727,012.32
合 计	116,478,675.11	123,357,166.74

其他说明：

无

### 64、管理费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,904,239.15	7,495,330.20

折旧费	2,726,308.09	2,602,570.34
无形资产摊销	2,470,733.53	1,387,844.75
办公费	827,675.23	1,094,076.23
中介机构费	1,878,214.08	1,544,808.39
业务招待费	716,608.16	831,451.65
车辆运行费	301,827.13	392,902.60
差旅费	563,781.12	603,094.34
会议费	357,839.65	43,145.25
水电费	182,993.65	323,988.26
维修费	1,453,572.27	1,262,672.46
租赁费	621,192.00	1,009,022.80
药品注册费用	1,465,379.40	
其他	5,527,925.92	5,193,658.05
合 计	25,998,289.38	23,784,565.32

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,392,382.06	2,941,018.59
材料费	2,258,562.60	1,214,335.23
差旅费	440,973.77	157,703.48
检验费	1,202,115.69	621,553.04
折旧及摊销费用	1,419,557.70	2,402,355.96
其他费用	485,635.16	879,808.60
开发支出转入	2,162,201.71	-
合 计	10,361,428.69	8,216,774.90

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,476,051.89	260,066.29
减：利息收入	-3,739,888.42	-1,831,618.64
其他	30,209.74	39,157.09
合 计	-2,233,626.79	-1,532,395.26

其他说明：

无

### 67、其他收益

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,628,366.57	416,999.96
收到的个税扣缴税款手续费	46,815.20	851.96
合 计	1,675,181.77	417,851.92

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
研究开发项目补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
省重大科技创新项目补助	24,000.00	24,000.00	与资产相关
失业保险稳岗补贴	244,366.61	-	与收益相关
技术改造奖励资金	520,000.00	-	与收益相关
科技研发计划项目补助资金	300,000.00	-	与收益相关
知识产权专项资金	-	152,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	30,000.00	-	与收益相关
技术转移补助	20,000.00	-	与收益相关
中小微企业创新竞技行动补助资金	300,000.00	-	
就业见习资金补贴	-	36,000.00	与收益相关
其他	-	15,000.00	与收益相关
合计	1,628,366.57	416,999.96	

### 68、投资收益

 适用  不适用

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-982,087.20	-670,540.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,315,958.16	9,895,988.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,519,450.27	-
合计	4,853,321.23	9,225,447.72

其他说明：无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,896.95	-87,488.54
应收账款坏账损失	-3,185,503.65	3,234,899.94
其他应收款坏账损失	215,638.72	-1,110,232.72
合计	-2,980,761.88	2,037,178.68

其他说明：无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,311,272.44	-4,445,598.48
合计	-4,311,272.44	-4,445,598.48

其他说明：无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-33,762.46	15,710.30
合 计	-33,762.46	15,710.30

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿	1,469,655.31		1,469,655.31
其 他	309,603.77	91,804.39	309,603.77
合 计	1,779,259.08	91,804.39	1,779,259.08

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

#### 75、营业外支出

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,286,140.38	810,012.43	1,286,140.38
非流动资产毁损报废损失	100,000.00	-	100,000.00
其他	31,263.26	89,757.58	31,263.26
合计	1,417,403.64	899,770.01	1,417,403.64

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,557,091.38	9,904,359.52

递延所得税费用	-469,916.53	-107,135.84
合计	7,087,174.85	9,797,223.68

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,544,807.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,531,721.10
子公司适用不同税率的影响	627,406.08
调整以前期间所得税的影响	9,927.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,132.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,467.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	573,568.99
归属于合营企业和联营企业的损益	147,313.08
研究开发费用加计扣除	-1,147,426.51
所得税费用	7,087,174.85

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见：七、合并财务报表项目注释 57 其他综合收益

**78、现金流量表项目**
**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	6,434,852.22	5,378,400.00
利息收入	3,123,206.93	1,361,733.84
往来款项及其他	40,482,716.12	3,953,883.00
合计	50,040,775.27	10,694,016.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	91,727,702.25	81,340,146.74
支付的管理费用和研发费用	13,708,043.31	11,424,201.88
往来款项及其他	36,901,155.65	879,632.13
合计	142,336,901.21	93,643,980.75

 支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目保证金	900,000.00	2,100,000.00
往来款项及其他	3,483,156.25	-
合计	4,383,156.25	2,100,000.00

 收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目保证金	2,700,000.00	-
往来款项及其他	3,450,000.00	-
合计	6,150,000.00	-

 支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司向少数股东拆入资金	5,808,000.00	1,240,000.00

募集资金利息	578,330.90	469,884.80
合 计	6,386,330.90	1,709,884.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司归还少数股东资金	1,888,000.00	5,300,000.00
陕西友帮借款和租赁保证金及服务费用	5,490,000.00	-
陕西友帮归还非金融机构借款	7,216,510.00	-
合 计	14,594,510.00	5,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,457,632.50	46,069,100.96
加：资产减值准备	4,311,272.44	4,445,598.48
信用减值损失	2,980,761.88	-2,037,178.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,859,808.02	8,960,515.76
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,095,792.95	2,943,318.48
长期待摊费用摊销	129,840.72	81,521.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,762.46	-15,710.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	100,000.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,536,299.59	447,170.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,853,321.23	-9,225,447.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,693.30	27,888.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-272,223.23	-135,023.87

存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,547.52	-2,218,266.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,231,967.81	75,365,179.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,436,616.57	-17,182,825.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,722,969.66	107,525,839.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	184,900,141.25	265,701,539.65
减：现金的期初余额	265,701,539.65	220,184,231.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,801,398.40	45,517,308.64

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	184,900,141.25	265,701,539.65
其中：库存现金	44,716.37	102,219.13
可随时用于支付的银行存款	184,852,500.01	265,599,320.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,924.87	-
三、期末现金及现金等价物余额	184,900,141.25	265,701,539.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

 适用  不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用  不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,837,835.74	银行借款抵押
无形资产	61,636,045.44	银行借款抵押
投资性房地产	12,690,352.56	银行借款抵押
在建工程	13,931,840.00	银行借款抵押
货币资金	10,558.00	子公司涉及诉讼冻结
合 计	111,106,631.74	/

其他说明：

上述子公司涉及受限货币资金 10,558 元，该诉讼已于 2021 年 4 月 21 日前结案，解除冻结。

**82、外币货币性项目**
**(1). 外币货币性项目**
 适用  不适用

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

**83、套期**
 适用  不适用

**84、政府补助**
**(1). 政府补助基本情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	5,000,000.00	递延收益	-
与收益相关的政府补助	1,414,366.61	其他收益	1,414,366.61
与收益相关的政府补助	16,749.99	财务费用	16,749.99
合 计	6,431,116.60		1,431,116.60

**(2). 政府补助退回情况**
 适用  不适用

其他说明：

无

**85、其他**
 适用  不适用

**八、合并范围的变更**
**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东友帮	2020年9月24日	32,640,000.00	51.00	现金收购	2020年9月24日	控制权转移	273,714.15	-1,799,851.10

其他说明：

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东友帮生化科技有限公司
--现金	32,640,000.00
合并成本合计	32,640,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,773,495.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,866,504.30

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

资产评估结果

大额商誉形成的主要原因：

初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	山东友帮生化科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	96,793,905.23	52,285,833.70
货币资金	91,377.60	91,377.60
应收款项	2,172.00	2,172.00
预付账款	111,586.98	111,586.98
存货	617,626.18	617,626.18
其他应收款	2,179,125.80	2,179,125.80

其他流动资产	1,062,178.19	1,062,178.19
固定资产	19,657,998.27	16,429,324.65
在建工程	18,183,170.00	17,058,683.56
无形资产	53,612,589.60	13,457,678.13
长期待摊费用	68,584.91	68,584.91
其他非流动资产	1,207,495.70	1,207,495.70
负债：	42,336,070.52	32,911,208.78
借款		
应付款项	11,145,170.90	11,145,170.90
预收款项	113,800.01	113,800.01
应交职工薪酬	1,353,680.99	1,353,680.99
应交税费	362,422.10	362,422.10
其他应付款	9,984,327.85	9,984,327.85
一年内到期的非流动负债	861,806.93	861,806.93
长期借款	9,090,000.00	9,090,000.00
递延所得税负债	9,424,861.74	
净资产	54,457,834.71	19,374,624.92
减：少数股东权益	26,684,339.01	9,493,566.21
取得的净资产	27,773,495.70	9,881,058.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

**参照资产评估结果。**

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式
陕西方元医药生物有限公司	西安	西安	流通业	60%	-	非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳	咸阳	流通业	100%	-	新设
陕西新高新药业有限公司	西咸新区	西咸新区	流通业	51%	-	非同一控制下合并
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	西咸新区	服务业	51%	-	新设
山东友帮生化科技有限公司	菏泽	菏泽	医药制造业	51%		非同一控制下合并
陕西友帮生物医药科技有限公司	渭南	渭南	医药制造业		51%	非同一控制下合并
山东谈德来达生化科技有限公司	菏泽	菏泽	服务业		51%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

①方元医药成立于 2006 年 9 月，注册资本 1,000 万元。公司持有方元医药 60% 股权、张建民持有方元医药 32% 股权、祝蕴华持有方元医药 8% 股权。

②康驰医药成立于 2018 年 4 月，注册资本 500 万元，公司持有康驰医药 100% 股权。

③新高新药业成立于 2006 年 5 月，注册资本 4,500 万元。2018 年 9 月公司收购新高新药业 51% 股权，收购后公司持有新高新药业 51% 股权、赵平持有新高新药业 30.00% 股权、马宁持有新高新药业 17.50% 股权、王毅持有新高新药业 0.50% 股权、贺宏伟持有新高新药业 0.50% 股权、赵海晏持有新高新药业 0.50% 股权。

④康惠医疗成立于 2018 年 12 月，注册资本 500 万元，公司持有康惠医疗 51% 股权、彭庆持有康惠医疗 49% 股权。2021 年 2 月，公司收购彭庆持有的康惠医疗 49% 股权，变更为全资子公司。

⑤山东友帮成立于 2004 年 8 月，注册资本 1,694 万元，公司持有山东友帮 51% 股权、来新胜持有山东友帮 49% 股权。

⑥陕西友帮成立于 2018 年 4 月，注册资 3,600 万元，山东友帮持有陕西友帮 100% 股权。

⑦谈德来达成立于 2017 年 3 月，注册资本 5,000 万元，山东友帮持有谈德来达 100% 股权。

## (2). 重要的非全资子公司

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方元医药	40.00%	2,330,569.22	2,400,000.00	8,548,182.89
新高新药业	49.00%	1,317,028.24		30,108,091.82
山东友帮	49.00%	-1,234,788.38		25,449,550.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方元医药	41,733,564.57	2,216,876.85	43,950,441.42	22,677,304.63		22,677,304.63	36,500,289.81	2,203,126.20	38,703,416.01	17,270,919.87	-	17,270,919.87
新高药业	31,732,282.17	50,636,439.64	82,368,721.81	23,483,601.60		23,483,601.60	48,352,826.00	33,138,235.53	81,491,061.53	25,499,849.13	-	25,499,849.13
山东友帮	28,935,764.60	76,306,840.43	105,242,605.03	56,193,133.92	31,474,697.29	87,667,831.21						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方元医药	83,856,234.00	5,840,640.65	5,840,640.65	189,189.80	70,180,301.35	5,327,260.95	5,327,260.95	3,219,032.55
新高药业	54,814,501.32	2,893,907.81	2,893,907.81	18,679,729.38	87,954,765.15	5,409,858.97	5,409,858.97	-2,945,462.06
山东友帮	273,714.15	-1,799,851.10	-1,799,851.10	-965,105.32				

其他说明: 无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**
 适用  不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资	45.45%	-	权益法
西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资	64.10%	-	权益法
湖北科莱维生物药业有限公司	咸宁	咸宁	医药制造	18.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 50%或以上股权但不形成控制的依据：

根据西安泰沣医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰沣合伙”）合伙协议，普通合伙人西安润沣资本管理有限公司为泰沣合伙之执行事务合伙人，普通合伙人有权根据合伙协议约定排他性地拥有泰沣合伙及其投资业务及其他活动之管理、控制、运营、决策的全部权力，该等权力由普通合伙人直接行使或通过其委派的代表行使；有限合伙人执行泰沣合伙事务，不得对外代表泰沣合伙；任何有限合伙人均不参与管理或控制泰沣合伙的投资业务及其他以泰沣合伙名义进行的活动、交易和业务，或代表泰沣合伙签署文件，或从事其他对泰沣合伙形成约束的行为。本公司作为有限合伙人，不能主导泰沣合伙日常经营活动，未形成控制，但能够对泰沣合伙产生重大影响，因此采用权益法核算。

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

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	西安润沔医药投资合伙企业（有限合伙）	西安泰沔医药投资合伙企业（有限合伙）	湖北科莱维生物药业有限公司	西安润沔医药投资合伙企业（有限合伙）	西安泰沔医药投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	58,657.69	34,379.27	24,851,589.25	258,457.47	544,198.10
非流动资产	20,719,106.00	30,000,000.00	107,563,004.90	20,719,106.00	30,000,000.00
资产合计	20,777,763.69	30,034,379.27	132,414,594.15	20,977,563.47	30,544,198.10
流动负债	-	-	25,452,039.39	2,550.00	-
非流动负债					
负债合计	-	-	25,452,039.39	2,550.00	-
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	20,777,763.69	30,034,379.27	106,962,554.76	20,975,013.47	30,544,198.10
按持股比例计算的净资产份额	9,428,063.50	19,252,807.23	19,253,259.86	9,517,722.49	19,579,614.17
调整事项			30,581,118.87		
—商誉			30,581,118.87		
对联营企业权益投资的账面价值	9,428,063.50	19,252,807.23	49,834,378.73	9,517,722.49	19,579,614.17
营业收入			8,522,747.79		
净利润	-197,249.78	-509,818.83	-3,142,340.39	-550,341.11	-655,801.90
其他综合收益					
综合收益总额	-197,249.78	-509,818.83	-3,142,340.39	-550,341.11	-655,801.90
本年度收到的来自联营企业的股利					

 其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。

与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**1、信用风险**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资、其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客

户和行业进行管理。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2020 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 29,554,441.42 元。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。2020 年 12 月 31 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 3.57 亿元。

## 3、市场风险

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2020 年 12 月 31 日公司银行借款和融资租赁余额 6,054 万元，利率的变动对公司有一定的影响。

### (2) 汇率风险

公司的生产经营在中国境内，其购销业务均以人民币结算。但公司未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2020 年 12 月 31 日，公司无外币货币性资产。

## 4、资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

2020 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为：18.17%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			55,469,655.31	55,469,655.31
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			34,766,754.10	34,766,754.10
应收款项融资			8,708,531.79	8,708,531.79
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>98,944,941.20</b>	<b>98,944,941.20</b>

说明：交易性金融资产和应收款项融资按照现金流量折现模型确定其公允价值，对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资按照估值技术确定其公允价值。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。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相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000 万元	39.65	39.65

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是 王延岭

其他说明：

王延岭直接持有公司 6.66% 的股份，同时持有康惠控股 38.31% 的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司 46.31% 的表决权股份，是公司的实际控制人。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节

适用  不适用

本企业子公司的情况详见：九、在其他主体中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

(1) 本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

(2) 本期与公司发生关联方交易的其他联营企业：湖北科莱维生物药业有限公司之全资子公司河北嘉迈医药科技有限公司。

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

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 4、 其他关联方情况

适用  不适用

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明

 适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

 适用  不适用

关联管理/出包情况说明

 适用  不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

 适用  不适用

本公司作为承租方：

 适用  不适用

关联租赁情况说明

 适用  不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王延岭	300.00	2019年10月23日	2020年10月22日	是
王延岭	300.00	2019年12月2日	2020年12月1日	是
王延岭	200.00	2020年9月8日	2021年9月7日	否
王延岭	300.00	2020年10月20日	2021年10月19日	否
王延岭	300.00	2020年11月10日	2021年11月9日	否
王延岭	4,600.00	2020年11月12日	2022年11月11日	否
王延岭(注)	30,000.00	2020年12月16日	2028年12月15日	否

关联担保情况说明

 适用  不适用

注：截止 2020 年 12 月 31 日，借款尚未发放。

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
河北嘉迈医药科技有限公司	2,200,000.00	2020年11月30日	2020年12月21日	利息 5,506.00 元

注：2021年4月9日已收到利息。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	204.96	193.77

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、 关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

**(2). 应付项目**
 适用  不适用

**7、 关联方承诺**
 适用  不适用

**8、 其他**
 适用  不适用

**十三、 股份支付**
**1、 股份支付总体情况**
 适用  不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**
 适用  不适用

**5、 其他**
 适用  不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6,991,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第四届董事会十二次会议审议通过了 2020 年度利润分配方案，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.70 元（含税），截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 99,880,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 6,991,600 元（含税）。上述方案尚待公司 2020 年度股东大会批准。

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用

**(2). 其他资产置换**
 适用  不适用

**4、 年金计划**
 适用  不适用

**5、 终止经营**
 适用  不适用

**6、 分部信息**
**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**
 适用  不适用

公司以内部组织结构、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。

经营分部是指公司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) 公司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) 公司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。公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造、医药批发、医药中间体及其他实施管理、评估经营成果。

**(2). 报告分部的财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造	医药批发	医药中间体及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	259,874,218.29	154,421,598.53	273,714.15	1,707,582.74	412,861,948.23
主营业务成本	101,817,253.94	115,060,735.61	42,312.94	1,707,582.74	215,212,719.75
资产总额	1,118,555,786.84	152,877,757.93	151,081,982.65	111,300,715.48	1,311,214,811.94
负债总额	118,403,741.63	64,264,794.64	96,893,907.29	41,288,492.37	238,273,951.19

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

**(4). 其他说明**
 适用  不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**
 适用  不适用

- (1) 本期尚在业绩承诺期内的新高新药业绩完成情况

2018 年 9 月，公司以 2,742.54 万元人民币取得新高新药业 51% 股权。

新高新药业原股东对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向公司进行现金补偿。

就此，新高新药业原股东承诺，目标公司补偿期限内各年度实现净利润分别不低于 500 万元，补偿期限合计实现净利润不低于 1,500 万元。

经审计新高新药业 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为 290 万元，未完成业绩承诺目标。2021 年 4 月，公司已收到新高新药业原股东缴纳的业绩补偿款。

#### （2）本期尚在业绩承诺期内的方元医药业绩完成情况

2017 年 9 月，公司以 1,680 万元人民币取得方元医药 60.00% 的股权。

方元医药原股东承诺 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元。

经审计新方元医药 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为 623 万元，已完成业绩承诺目标。

#### （3）其他公司业绩承诺情况

2020 年 9 月，公司以 3,264 万元人民币取得山东友帮 51.00% 的股权。

山东友帮原股东承诺 2021 年度至 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 500 万元、1,000 万元、2,000 万元。

2020 年 7 月，公司以 5,040 万元人民币增资湖北科莱维，增资后公司持有湖北科莱维 18% 的股权。

湖北科莱维原股东承诺 2021 年度至 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 2600 万元、3,250 万元、4,200 万元。

#### （4）陕西友帮生产基地建设情况

2018 年 4 月，陕西友帮生物医药科技有限公司与蒲城县投资发展有限公司（以下简称“蒲城投资”）签订合作协议，陕西友帮的医药中间体与精细化工生产基地由蒲城投资按陕西友帮提供的标准和要求进行定制化建设，待工程竣工验收审计后，陕西友帮采用分期付款方式 5 年完成购买生产基地的产权，购买总价款按项目竣工审计确定的总工程款和相应的资金成本确定。资金成本按蒲城投资支付的每笔工程款以 6.57% 的年利率计算至项目竣工结算之日确定。截至报告日，陕西友帮生产基地正在建设中。

### 8、其他

适用  不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

适用  不适用

账 龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	92,443,780.42
1 至 2 年	8,433,485.32
2 至 3 年	4,947,423.58
3 年以上	4,900,786.81
合 计	110,725,476.13

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,788,826.80	2.52	1,650,824.60	59.19	1,138,002.20					
其中：										
按组合计提坏账准备	107,936,649.33	97.48	12,742,192.30	11.81	95,194,457.03	131,141,720.86	100.00	12,770,998.21	9.74	118,370,722.65
其中：										
账龄组合	107,932,014.33	97.48	12,742,192.30	11.81	95,189,822.03	131,138,717.86	100.00	12,770,998.21	9.74	118,367,719.65
合并范围内关联方组合	4,635.00	-	-	-	4,635.00	3,003.00	-	-	-	3,003.00
合计	110,725,476.13	/	14,393,016.90	/	96,332,459.23	131,141,720.86	/	12,770,998.21	/	118,370,722.65

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	512,822.40	512,822.40	100	预计无法收回
按单项计提坏账准备	2,276,004.40	1,138,002.20	50	预计收回存在难度
合 计	2,788,826.80	1,650,824.60	59.19	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司余额为 512,822.40 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 512,822.40 元。余额为 2,276,004.40 元的应收账款预计收回存在难度，按单项 50% 的比例计提坏账准备 1,138,002.20 元。

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	91,045,411.02	4,552,270.55	5.00
1-2 年(含 2 年)	7,115,192.92	853,823.15	12.00
2-3 年(含 3 年)	4,870,623.58	2,435,311.79	50.00
3 年以上	4,900,786.81	4,900,786.81	100.00
合 计	107,932,014.33	12,742,192.30	11.81

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,770,998.21	1,522,122.46		1,550,928.37		12,742,192.30
单项认定		1,650,824.60				1,650,824.60
合计	12,770,998.21	3,172,947.06		1,550,928.37		14,393,016.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550,928.37

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,326,559.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,790,529.96 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

√适用 □不适用

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	3,600,000.00	
其他应收款	40,961,150.34	22,141,984.49
合 计	44,561,150.34	22,141,984.49

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
方元医药	3,600,000.00	
合 计	3,600,000.00	

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额
1 年以内小计	37,825,194.75

1 至 2 年	72,891.00
2 至 3 年	1,323,342.00
3 年以上	4,185,772.45
合 计	43,407,200.20

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	1,807,992.95	5,237,446.38
保证金	60,000.00	80,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	37,228,005.00	15,200,000.00
其他	311,202.25	375,724.36
合 计	43,407,200.20	24,893,170.74

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	721,186.25	2,000,000.00	30,000.00	2,751,186.25
本期计提	-405,136.39	100,000.00		-305,136.39
2020年12月31日余额	316,049.86	2,100,000.00	30,000.00	2,446,049.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,751,186.25	-305,136.39				2,446,049.86
合计	2,751,186.25	-305,136.39				2,446,049.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康驰医药	子公司往来款项	17,139,010.00	1 年以内	39.48	
陕西友帮	子公司往来款项	14,641,375.00	1 年以内	33.73	
新高新药业	子公司往来款项	4,247,620.00	1 年以内	9.79	
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	3 年以上	9.22	2,100,000.00
陕西方元医药生物有限公司	子公司往来款项	1,200,000.00	2-3 年以上	2.76	
合计	/	41,228,005.00	/	94.98	2,100,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	89,815,400.00		89,815,400.00	57,175,400.00	-	57,175,400.00
对联营、合营企业 投资	78,515,249.46		78,515,249.46	29,097,336.66	-	29,097,336.66
合 计	168,330,649.46		168,330,649.46	86,272,736.66	-	86,272,736.66

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
方元医药	22,200,000.00	-	-	22,200,000.00	-	-
康驰医药	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新高新药业	27,425,400.00	-	-	27,425,400.00	-	-
康惠医疗	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
山东友帮	-	32,640,000.00	-	32,640,000.00		
合 计	57,175,400.00	32,640,000.00	-	89,815,400.00	-	-

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	9,517,722.49			-89,658.99						9,428,063.50	
西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)	19,579,614.17			-326,806.94						19,252,807.23	
湖北科莱维生物药业有限公司		50,400,000.00		-565,621.27						49,834,378.73	
小计	29,097,336.66	50,400,000.00	-	-982,087.20	-	-				78,515,249.46	
合计	29,097,336.66	50,400,000.00	-	-982,087.20	-	-				78,515,249.46	

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,874,218.29	101,817,253.94	270,880,105.95	107,628,025.98
其他业务	595,641.43	117,005.45	581,383.38	191,337.38
合 计	260,469,859.72	101,934,259.39	271,461,489.33	107,819,363.36

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	中成药品	医药中间体及其他	合计
商品类型			
其中：中成药品	259,874,218.29	-	259,874,218.29
医药中间体及其他	-	595,641.43	595,641.43
合计	259,874,218.29	595,641.43	260,469,859.72
按经营地区分类			
其中：中国	259,874,218.29	595,641.43	260,469,859.72
其他	-	-	-
合计	259,874,218.29	595,641.43	260,469,859.72
按销售渠道分类			
按合同履约义务分类			
其中：在某一时点确认收入	259,874,218.29	595,641.43	260,469,859.72
合计	259,874,218.29	595,641.43	260,469,859.72

合同产生的收入说明：

适用  不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

### 5、投资收益

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-982,087.20	-670,540.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,311,597.30	9,871,561.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,519,450.27	-
合计	8,448,960.37	9,201,020.15

其他说明：

无

### 6、其他

 适用  不适用

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-133,762.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,675,181.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,194.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,835,408.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,007,799.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,469,655.31	
所得税影响额	-1,096,618.97	
少数股东权益影响额	48,764.03	
合计	6,796,022.58	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 21 日

## 修订信息

适用 不适用