

北京北陆药业股份有限公司
BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

2020 年年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2021.03.19

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 WANG XU、主管会计工作负责人曾妮及会计机构负责人（会计主管人员）曾妮声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、随着仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。

2、公司及子公司在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，对周边环境会造成一定的不利影响；若在生产、存储过程中存在不当控制或疏忽、设备故障、不可抗力等因素，则可能导致安全事故的风险。同时，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

3、原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，成本压力凸显。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 494,494,476 为基数，向

全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 可转换公司债券相关情况.....	59
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	60
第十节 公司治理.....	68
第十一节 公司债券相关情况.....	73
第十二节 财务报告.....	74
第十三节 备查文件目录.....	195

释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像。
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安。
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
世和基因	指	南京世和基因生物技术股份有限公司，参股公司
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），2020 年 1 月起成为公司控股子公司。
铤础医疗	指	上海铤础医疗科技有限公司，参股公司
海川化学	指	浙江海川化学品有限公司，关联方

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称	北陆药业		
公司的外文名称	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	WANG XU		
注册地址	北京市密云区水源西路 3 号		
注册地址的邮政编码	101500		
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100082		
公司国际互联网网址	www.beilu.com.cn		
电子信箱	blxp@beilu.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵泽慧	孙志芳
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层
电话	010-62625287	010-62625287
传真	010-82626933	010-82626933
电子信箱	blxp@beilu.com.cn	blxp@beilu.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

签字会计师姓名	童登书、孙钰斌
---------	---------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	尹笑瑜、王雨	2020 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	827,337,626.08	819,119,389.78	1.00%	608,053,473.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	174,701,969.99	342,438,319.29	-48.98%	147,761,859.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	151,726,793.39	166,549,155.74	-8.90%	134,975,814.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	176,002,788.36	156,808,658.97	12.24%	175,754,189.38
基本每股收益（元/股）	0.36	0.70	-48.57%	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.70	-48.57%	0.30
加权平均净资产收益率	11.49%	25.96%	-14.47%	13.02%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	2,847,573,506.75	1,623,818,110.94	75.36%	1,288,719,156.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,741,905,282.13	1,450,507,101.30	20.09%	1,205,791,286.88

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	125,780,404.40	241,836,628.95	255,934,530.83	203,786,061.90
归属于上市公司股东的净利润	26,784,624.69	64,779,178.56	68,940,660.86	14,197,505.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,819,078.99	50,014,165.68	65,021,212.85	8,872,335.87
经营活动产生的现金流量净额	54,574,319.53	10,228,755.05	47,816,082.51	63,383,631.27

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,566,790.89	14,076,838.58	66,983.96
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）	15,062,986.96	13,512,428.22	10,282,379.05

委托他人投资或管理资产的损益	125,696.18	5,063,897.96	2,589,603.25
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	19,406,838.36	175,281,648.33	295,476.74
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		53,734.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,952,181.11	-3,705,242.92	-1,888,114.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,136,071.27	232,234.47	3,165,665.45
减：所得税影响额	3,872,151.29	28,626,375.90	1,725,949.26
少数股东权益影响额（税后）	-1,906,849.66		
合计	22,975,176.60	175,889,163.55	12,786,044.61

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务依旧是对比剂系列、中枢神经类和降糖类药品的研发、生产与销售；同时，公司全力支持控股子公司海昌药业新建 850 吨碘造影剂原料药生产线的验收及投产工作，落实公司对收购海昌药业及产业链整合的战略布局。

（一）对比剂产品

对比剂是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比通过某些器械显示成图像，从而有利于医生对病灶的诊断。

对比剂产品是公司主营业务收入的主要来源。经过近三十年的行业探索与专业积累，目前公司是国内拥有对比剂品种最多、品规最全、同时掌握钆系列及碘系列原料药的专业对比剂供应商。产品涵盖 X 射线对比剂与磁共振对比剂，分别用于 CT（X 线电子计算机断层扫描）和 MRI（磁共振）影像诊断。公司现有六种对比剂产品，主打产品包括：

1、钆类对比剂

序号	药品名称	药品图片
1	钆喷酸葡胺注射液 (商品名：磁显葡胺)	

钆喷酸葡胺注射液是公司第一个对比剂产品，是公司业绩的重要来源之一。公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的钆喷酸葡胺原料药生产线已正式投产，首先完成了“原料药+制剂”的产业布局。

2、碘类对比剂

序号	药品名称	药品图片
1	碘海醇注射液 (商品名：双北)	
2	碘帕醇注射液 (商标名：新京典)	
3	碘克沙醇注射液 (商标名：典淳宁)	

碘海醇注射液是公司第一个碘类对比剂产品，目前仍是公司销售规模最大的品种，公司业绩的主要来源之一。碘克沙醇注射液和碘帕醇注射液是公司对比剂产品线中十分重要的两个产品，经过近几年持续的快速增长，目前销售收入均突破亿元规模，已成为支撑公司业绩的重磅产品，并有望继续保持较快增长。

控股子公司海昌药业是国内为数不多的具有碘对比剂原料药生产资质的企业之一，其利用专有技术和生产工艺研发和生产的碘海醇在国内外拥有良好声誉和市场。控股海昌药业、

整合碘系列对比剂产业链上下游资源，是公司“原料药+制剂”的产业布局的重要一环。海昌药业新建 850 吨碘造影剂原料药项目一期工程已实现生产及销售。2021 年正式投产后，碘海醇原料药的产能将大幅提升，为公司对比剂原料药供应提供强有力保障。

受新冠疫情影响，公司 2020 年度对比剂产品实现销售收入 63,873.88 万元，较 2019 年下滑 3.70%。

（二）中枢神经类产品

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是重点业务板块战略品种之一；是国内第一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。2020 年，国家卫生健康委办公厅印发的《精神障碍诊疗规范（2020 年版）》中，明确提出九味镇心颗粒是可用于治疗“广泛性焦虑障碍”、“社交焦虑障碍”等疾病的中成药。目前该产品已逐步应用于医院神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，覆盖国内数千家医药终端。



报告期内，九味镇心颗粒保持“自营+代理”的销售模式，通过多种措施努力提升销售规模，具体如下：一是通过自营团队规模和专业素质的提高，整合公司的营销资源和网络，持续提升自营团队的营销能力；二是加强代理商的遴选和管理工作，加大招商力度和管理规范化、系统化；三是整合电商业务资源，增强网络销售渠道的管理，加大网上品牌宣传力度和

管理力度；四是加强与互联网平台合作，继续打造网上诊疗平台，为患者提供更便捷的服务；五是强化学术推广的专业性和权威性，开展线上跨科室交流讲座，邀请各大医院相关科室知名专家线上讲课，各个区域根据疫情情况同步开展线下跨科室病例分享等学术活动。

随着各项推广活动的深入和前期营销活动的成效积累，公司 2020 年度九味镇心颗粒销售收入 11,137.95 万元，同比增长 63.35%，近三年，销售收入复合增长率为 61.64%。

（三）降糖类产品

降糖类产品是公司重要的业务板块之一，产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。瑞格列奈片于 2018 年进入《国家基本药物目录》。报告期内，公司格列美脲片在第二批全国药品集中采购中标，并向 6 个中标省份充分供应药品。受此影响，格列美脲片销售价格大幅下滑。保障国家集中采购供应的同时，公司制定了国家集中采购和非集中采购区域不同的销售策略，在集采中选区域通过和配送商合作，实现了集采中选区域的医疗、零售终端全面覆盖销售；非集采区域在流通渠道和零售药店进行市场布局，提高在非医疗市场的市场覆盖率。



针对瑞格列奈片，公司继续通过精细化招商和院外药房相结合的销售策略，深耕细作，提高在医疗市场销售份额；进一步整合渠道和资源，加大在零售市场的销售力度，提高收入规模。

2020 年度，受国家集采影响，降糖类产品实现销售收入 7,095.35 万元，同比减少 19.02%。

（四）积极落实产业链整合发展战略

报告期内，为帮助海昌药业尽快完成新建 850 吨碘造影剂原料药生产线的验收及投产，公司全面调动研发、生产、管理、人力等多方面支持，并为其提供贷款担保以解决资金需求。

截至目前，新建 850 吨碘造影剂原料药生产线一期已顺利完工并通过验收，自 2020 年 7 月试生产以来，该公司设备运行平稳，工艺技术指标稳定可靠，目前已实现生产及销售。随着海昌药业完成碘海醇原料药生产线 GMP 符合性检查及相关许可证换证工作，并正式投产，碘海醇原料药产能将得到提升，海昌药业营运状态和主要经营指标也将得到改善。同时，公司布局碘造影剂原料药、打造“原料药+制剂”的经营模式也得以落实。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权投资期末余额 21,131.66 万元，较期初减少 42.11%，主要系本期将子公司海昌药业纳入合并范围，对其投资进行合并抵消所致。
固定资产	固定资产期末余额 65,217.62 万元，较期初增加 86.03%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药生产线一期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。
无形资产	无形资产期末余额 13,803.85 万元，较期初增加 643.78%，主要系本期将子公司无形资产纳入合并范围，以及研发项目钆贝葡胺注射液取得《药品注册批件》，由开发支出转入无形资产核算。
在建工程	在建工程期末余额 8,730.12 万元，较期初增加 3156.29%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入。
货币资金	货币资金期末余额 101,372.77 万元，较期初增加 308.10%，主要系本期可转债上市发行取得募集资金所致。
应收票据	应收票据期末余额 2,006.07 万元，较期初增加 525.42%，系期末尚未到期的银行承兑汇票增加所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额 2,417.12 万元，较期初增加 149.78%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业增值税留抵税额纳入合并范围。
商誉	商誉期末余额 5,122.60 万元，较期初增加 5,122.60 万元，系本期合并范围变更，将子公司海昌药业纳入合并范围确认的商誉。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额 1,107.02 万元，较期初增加 109.18%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异纳入合并范围。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额 1,210.22 万元，较期初增加 245.85%，主要系预付工程及设备款的增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

医药行业是具有高准入门槛、高技术壁垒的行业，公司作为医药高新技术企业，在行业

细分领域、质量管理体系、品牌价值、产业链整合、产业布局、人才培养等方面具有以下优势：

1、对比剂产品丰富，品牌价值优势明显

作为专业的对比剂供应商，公司自成立以来深耕医学影像领域，以过硬的产品品质、专业的学术推广和周到细致的服务树立了良好的口碑和市场影响力。公司坚持专业化的学术推广路线，和医学影像领域的专家、医务工作人员保持学术应用研究的紧密合作，在医学影像领域共同为患者提供最佳解决方案。经过近三十年的行业探索与专业发展，成为拥有品种最多、品规最全的对比剂产品国内研发生产企业，目前共计六个品种、二十一个品规，涵盖 X 射线对比剂与磁共振对比剂。丰富全面的产品品种和规格有利于提高公司对比剂产品的市场竞争力。

2、对比剂产品原料药的布局和产能释放

作为专业的对比剂供应商，公司不仅拥有品种最多、品规最全的对比剂产品，更掌握了对比剂产品原料药生产的工艺及生产能力。公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的钆喷酸葡胺原料药生产线自投产以来，生产工艺不断优化。

控股子公司海昌药业是国内为数不多的具有碘对比剂原料药生产资质的企业之一，其利用专有技术和生产工艺研发和生产的碘海醇在国内外拥有良好声誉和市场。该公司新建 850 吨碘造影剂原料药项目一期工程已实现生产，碘海醇产能将大幅提升，为公司对比剂原料药供应提供强有力保障。

对比剂系列原料药的布局和产能释放，不仅是公司对比剂产品充分供应市场的重要保障，更是在日趋激烈的市场竞争中立于不败之地的核心优势。

3、自主研发“抗焦虑”中药品种，树立品牌专业形象

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是国内第一个通过国家食品药品监督管理总局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。2020 年，国家卫生健康委办公厅印发的《精神障碍诊疗规范（2020 年版）》中，明确提出九味镇心颗粒是可用于治疗“广泛性焦虑障碍”、“社交焦虑障碍”等疾病的中成药。近三年，九味镇心颗粒销售收入复合增长率为 61.64%。

4、完善的药品质量管理体系

药品生产规范性与安全性是企业经营的底线与命脉所在。公司秉承“质量立本，协作共

赢，结果导向，拥抱变革”的企业价值观，重视药品整个生命周期的管理，包括药品的研发、上市及生产的各环节。目前母公司所有生产线均已通过新版 GMP 认证，并建立了以质量体系为中心的 GMP 六大管理体系，将 GMP 贯彻到原料采购、药品生产、产品的检验和放行、贮存发运的全过程，以确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。同时，公司严格遵守国家各项药品生产质量标准和管理规范，注重质量生产培训，并建立了一套行之有效的质量监管措施，从而确保药品质量安全。2020 年，随着产量的不断上升，公司对质量管理工作进行了流程化的梳理，修订完善多个内部管理制度，进一步确保药品生产全过程符合 GMP 要求。

报告期内，公司被评为 2020 年全国药品不良反应监测评价工作优秀单位，并连续多年被评为北京市药品不良反应日常监测工作先进单位。

5、优质企业文化，注重人才培养

优质的企业文化是企业核心竞争力的重要组成部分。公司倡导以“质量立本、协作共赢、结果导向、拥抱变革”为方针的核心价值观，追求实现“员工成长、患者信赖、医生尊敬、伙伴共赢”的发展目标，注重营造富有活力与创新力的企业氛围。同时，公司通过搭建科学合理的薪酬管理体系和人才培养机制，有效激励员工不断改善工作方法和工作品质，持续不断地提高组织工作效率，为企业的可持续发展提供人才支持与保障。2019 年，公司推出限制性股票激励计划，第一期限制性股票已于 2020 年解锁并上市流通，通过股权激励，绑定管理团队及核心管理骨干，激发工作动力和责任感，助力公司实现长久的可持续发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司秉承“立足精准检测，追求身心健康”的企业使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，深耕对比剂、中枢神经类、降糖类业务，继续提升公司品牌的影响力和市场份额。报告期内，抗击疫情的同时，公司一方面及时调整营销策略，积极应对行业及市场变化，努力降低不利因素对公司销售工作的影响，另一方面，进一步梳理公司各业务模块，优化组织架构，提升管理效率，为全面落实公司发展战略奠定基础。此外，公司全力支持控股子公司海昌药业新建 850 吨碘造影剂原料药项目的验收及投产工作，落实“原料药+制剂”一体化经营模式。

本报告期，公司实现营业收入 82,733.76 万元，同比增长 1.00%。**母公司实现营业收入 82,108.97 万元，同比增长 0.24%，基本持平**，其中对比剂产品销售收入 63,873.88 万元，同比下降 3.70%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入 11,137.95 万元，同比增长 63.35%；降糖类产品销售收入 7,095.35 万元，同比下降 19.02%。本期合并范围变更，新增子公司海昌药业纳入合并报表范围的营业收入 624.79 万元。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 17,470.20 万元，同比减少 48.98%，其中母公司净利润 19,018.34 万元，同比减少 44.46%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 15,172.68 万元，同比减少 8.90%，其中**母公司扣除非经常性损益的净利润 16,597.89 万元，同比减少 0.34%**。报告期内，公司经营稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降主要系 2019 年度参股公司世和基因公允价值变动金额较大，导致上期归属于上市公司股东的净利润较高。扣除非经常性损益及本期合并范围变更的影响，母公司本期各项营运指标较上期无重大变动。

1、应对疫情挑战，稳步推进对比剂销售工作

截至目前，对比剂产品仍然是公司收入和利润的主要来源，销售收入占公司营业收入的 77.20%。2020 年第一季度，受新冠肺炎疫情影响，全国各地医院积极抗击疫情，医院门诊量、检测量、手术量等均不同程度下降，对比剂销售终端需求受到明显影响，公司业绩受到较大影响。

为把不利影响降到最低，公司积极开展一系列有针对性、有特色的线上和线下的推广活

动。随着国内疫情缓解，加上公司历经多年构建的营销网络及高效、专业的对比剂营销团队，以及良好的市场口碑，公司对比剂产品销售也逐渐回暖。公司 2020 年度对比剂产品实现销售收入 63,873.88 万元，较 2019 年下滑 3.70%。其中，公司近年重点推广的碘克沙醇注射液和碘帕醇注射液仍持续增长，销售收入均突破亿元规模。

公司始终坚持专业化的学术推广，并根据市场及行业的变化，及时调整营销策略和学术推广方式，持续提升公司的品牌专业形象和影响力。随着营销团队规模和实力的提升、销售渠道下沉，未来公司对比剂产品覆盖的医院数量、市场规模有望不断提升。

2、厚积薄发，九味镇心颗粒销售规模破亿

九味镇心颗粒是国家药品监督管理局（NMPA）批准的用于治疗广泛性焦虑症的中药产品，也是公司多年来重点推广的战略品种，其“抗焦虑中药第一品牌”已逐步获得医生及患者的认可。2020 年，国家卫生健康委办公厅印发的《精神障碍诊疗规范（2020 年版）》中，明确提出九味镇心颗粒是可用于治疗“广泛性焦虑障碍”、“社交焦虑障碍”等疾病的中成药。在新冠疫情背景下，公司以为患者及时、便捷提供安全有效的药品，缓解公众心理压力及焦虑情绪为己任，积极拓展九味镇心颗粒销售渠道和推广模式。

九味镇心颗粒采用自营与代理相结合的销售模式。报告期内，公司继续调整自营销队伍，打造优质销售团队；进一步遴选代理商，提升营销网络和实力；为了拓宽产品销售渠道，加强品牌推广力度，结合现在互联网诊疗的趋势，公司整合电商资源，并在互联网医院平台上线该产品，以满足患者远程诊疗、开药的需求。同时，公司继续坚持专业化的学术推广活动，积极打造其“抗焦虑中药第一品牌”专业的品牌形象和市场影响力，为该产品实现较快增长奠定扎实基础。

报告期内，公司为树立九味镇心颗粒治疗广泛性焦虑症基础用药的专业品牌形象，开展了“世界睡眠日”、“心关爱，九州行——后疫情时代国人心理健康重塑活动”、中国医师协会精神科医师分会第十六届年会（CPA2020）等多项学术活动。

随着各项推广活动的深入和前期营销活动的成效积累，公司 2020 年度九味镇心颗粒销售收入 11,137.95 万元，同比增长 63.35%，占公司营业收入的 13.46%，近三年的复合增长率达到 61.64%。

3、保障国家集采充分供应，积极拓展周边市场

报告期内，公司格列美脲片在第二批全国药品集中采购中标，并向 6 个中标省份充分供应药品。除此之外，公司制定了国家集中采购和非集中采购区域不同的销售策略，在集采中

选区域通过和配送商合作，实现了集采中选区域的医疗、零售终端全面覆盖销售；非集采区域在流通渠道和零售药店进行市场布局，提高在非医疗市场的市场覆盖率。

针对瑞格列奈片，公司继续通过精细化招商和院外药房相结合的销售策略，深耕细作，提高在医疗市场销售份额；进一步整合渠道和资源，加大在零售市场的销售力度，提高收入规模。

4、完成对比剂一致性评价申报，集中资源整合产业链

公司以人才为核心，进一步强化科研团队建设，继续加大研发投入。同时，公司通过与科研机构等开展多种形式的合作，提高公司的研发实力，加快研发进度。报告期内，公司立足对比剂、精神神经、内分泌三个领域，公司储备、立项、申报了多项的品种，并完成了对比剂系列 4 个品种共 8 个规格的一致性评价申报；积极整合对比剂产业链，提供降低生产成本的解决方案，配合生产部门降低生产成本，提高公司产品利润率。此外，公司不仅协助海昌药业加强研发团队建设，提升研发实力和速度，更整合资源，协助其开展新对比剂原料药产品的研究及开发。

5、打造“绿色”工厂，加大安全环保工作力度

报告期内，公司不断加强密云生产基地与沧州分公司药品生产质量监控，合理安排生产，确保充分、及时地向市场供应质量安全过硬的产品。在工艺改进的同时，公司推进工厂的自动化建设，立项并实施了智能化仓库、包装线自动化改造等多项工作。

2020 年，公司完善安全生产管理体系，并切实落实安全生产责任，通过了工业和信息化部办公厅第五批“绿色工厂”认证。

6、全方位资源支持，助力海昌药业顺利投产

报告期内，公司实现了对海昌药业的控股，并将其纳入合并报表范围。为帮助海昌尽快完成新建项目的验收及投产，正常开展经营活动，公司给予资金、研发、生产、管理、人力等多方面的支持，并协助其整合各方面资源。

报告期内，海昌药业管理层按照年度经营目标，积极推进沙门厂区项目建设及试生产工作，新建 850 吨碘造影剂原料药项目一期工程（包括合成三车间、精烘包车间、甲类库、罐区、综合仓库、环保车间、工程楼、质检办公楼及相应辅助设施等）已顺利完工并通过验收，完成设备安装 1,000 余台（套）。截至目前，该公司碘海醇原料药生产线已实现生产及销售。同时，海昌药业在质量体系完善、人力资源建设、安全环保及研发等方面狠下功夫，加强企业经营管理的基础环节，为持续健康的发展储备力量。

7、可转债成功发行上市，公司治理规范和透明度继续提升

报告期内，公司继续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理工
作，完成了向不特定对象发行可转换公司债券的申报、发行、上市工作。本次可转债的申报及
发行对公司规范运作、信息披露、内部控制等都是很好检验和提升。

报告期内，公司荣获 2019 年度金牛最具投资价值奖、2019 年度金牛企业领袖奖、2019 年
度天马奖最佳投资者关系公司奖、2019 年度天马奖最佳董事会奖、2019 年度天马奖最佳董秘
奖等多项荣誉。

8、完善人才培养激励机制，打造优质企业文化

围绕“质量立本、协作共赢、结果导向、拥抱变革”的企业核心价值观，面对不断变化
的市场环境和经营压力，公司以企业文化为抓手，努力打造学习型组织，关注员工的职业发
展；通过股权激励的实施、帮助员工实现自身价值提升等多种方式激发员工的工作主动性，
增强员工对公司的归属感和凝聚力。

9、继续落实精准医疗领域布局，参股公司发展势头良好

精准医疗是公司坚定看好的发展领域。报告期内，公司参股公司世和基因已完成整体改
制，并向江苏证监局申请了 IPO 辅导备案。芝友医疗和铤础医疗分别完成 B 轮和 A+轮的融
资，新的资金注入有助于其拓宽产品管线，加快产品落地，扩大产业布局。

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

2020年，公司以人才为核心，进一步强化科研团队建设；继续加大研发投入，极大地改
善公司科研环境，为持续创新提供良好的硬件条件。同时，根据战略发展方向，立足对比剂、
中枢神经、降糖类三个领域，公司申报、立项、储备了具有竞争力且市场前景良好的产品。

截至本公告日，公司主要在研项目进展一览表：

序号	品名	适应症	注册分类	研发阶段
1	瑞格列奈片	II 型糖尿病	补充申请	CDE 审评
2	盐酸维拉佐酮及片剂	抑郁症	原 3 类	临床研究
3	钆喷酸葡胺注射液	核磁造影	补充申请	CDE 审评
4	碘帕醇注射液	CT 造影	补充申请	CDE 审评
5	碘克沙醇注射液	CT 造影	补充申请	CDE 审评
6	碘海醇注射液	CT 造影	补充申请	CDE 审评

序号	品名	适应症	注册分类	研发阶段
7	钆布醇及注射液	核磁造影	新 4 类	CDE 审评

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	827,337,626.08	100.00%	819,119,389.78	100.00%	1.00%
分行业					
药品销售	826,950,593.52	99.95%	819,108,069.03	100.00%	0.96%
其他业务	387,032.56	0.05%	11,320.75	0.00%	3318.79%
分产品					
对比剂	638,738,777.09	77.20%	663,300,553.18	80.98%	-3.70%
九味镇心颗粒	111,379,541.64	13.46%	68,184,945.07	8.32%	63.35%
降糖药	70,953,538.59	8.58%	87,622,570.78	10.70%	-19.02%
原料药	5,878,736.20	0.71%			
其他	387,032.56	0.05%	11,320.75	0.00%	3318.79%
分地区					
华北	189,339,856.50	22.89%	209,965,098.99	25.63%	-9.82%
华东	255,999,108.10	30.94%	262,219,609.59	32.01%	-2.37%
华南	43,192,164.92	5.22%	42,121,933.82	5.14%	2.54%
华中	140,004,585.42	16.92%	130,740,235.86	15.96%	7.09%
西南	86,702,880.53	10.48%	91,269,335.25	11.14%	-5.00%
东北	71,069,300.36	8.59%	62,272,981.83	7.60%	14.13%
西北	33,455,795.15	4.04%	20,518,873.69	2.50%	63.05%
其他	7,573,935.10	0.92%	11,320.75	0.00%	66803.12%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品销售	826,950,593.52	276,042,771.89	66.62%	0.96%	8.36%	-2.28%
分产品						
对比剂	638,738,777.09	202,323,081.40	68.32%	-3.70%	-5.02%	0.44%
九味镇心颗粒	111,379,541.64	36,811,682.37	66.95%	63.35%	70.91%	-1.46%
分地区						
华北	189,339,856.50	73,915,371.24	60.96%	-9.82%	4.83%	-5.46%
华东	255,999,108.10	67,644,357.93	73.58%	-2.37%	-7.74%	1.54%
华中	140,004,585.42	52,306,021.00	62.64%	7.09%	19.26%	-3.81%
西南	86,702,880.53	26,933,450.91	68.94%	-5.00%	-3.67%	-0.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
针剂	销售量	万毫升	25,729.40	28,850.89	-10.82%
	生产量	万毫升	23,219.95	30,668.27	-24.29%
	库存量	万毫升	1,042.55	3,552.00	-70.65%
片剂	销售量	万片	41,911.34	29,975.63	39.82%
	生产量	万片	41,458.77	29,395.44	41.04%
	库存量	万片	303.77	756.34	-59.84%
颗粒剂	销售量	万袋	2,593.20	1,686.63	53.75%
	生产量	万袋	2,594.59	1,626.60	59.51%
	库存量	万袋	11.95	10.56	13.16%
原料药	销售量	kg	8,665.50		
	生产量	kg	10,987.00		
	库存量	kg	5,456.40		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

针剂存量较上期末减少 70.65%，主要系公司本期优化产销协同机制，在充分保障供应的前提下合理控制库存。

片剂销量同比增加 39.82%，产量同比增加 41.04%，存量较上期末减少 59.84%，主要系公司格列美脲片通过国家药品监督管理局仿制药质量和疗效一致性评价，并于 2020 年 1 月在第二批全国药品集中采购中中标，片剂产品产销量实现显著增长。

颗粒剂销量同比增加 53.75%，产量同比增加 59.51%，系公司中枢神经类产品九味镇心颗粒本期在疫情影响下逆势放量，产销量实现跨越式发展。公司持续调整自营销售队伍，打造优质销售团队；进一步遴选代理商，提升营销网络和实力；为了拓宽产品销售渠道，加强品牌推广力度，结合现在互联网诊疗的趋势，公司整合电商资源，并在互联网医院平台上线该产品，以满足患者远程诊疗、开药的需求。同时，公司继续坚持专业化的学术推广活动，积极打造“抗焦虑中药第一品牌”的品牌专业形象和市场影响力，为该产品实现跨越式发展奠定扎实基础。

原料药生产及销售系本期合并范围变更，将子公司海昌药业的生产及销售纳入合并范围。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售	原材料	228,395,268.03	82.74%	208,321,211.70	81.77%	9.64%
药品销售	人工费	19,442,462.67	7.04%	17,553,920.76	6.89%	10.76%
药品销售	折旧	10,714,597.25	3.88%	9,412,377.15	3.69%	13.84%
药品销售	能源动力	6,223,163.48	2.25%	7,978,386.93	3.13%	-22.00%
药品销售	其他费用	11,267,280.46	4.08%	11,491,569.99	4.51%	-1.95%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2018 年 9 月，公司向海昌药业投资 1.36 亿元，持股 33.50%，具有重大影响，公司采用权益法核算。2019 年 12 月，公司收购海昌药业 4.41% 股权，收购后对海昌药业持股比例达到 37.91%，成为控股股东，同时与海昌药业原控股股东、现在的第二大股东签署一致行动人协

议，公司控制的海昌药业表决权比例达到 74.29%。海昌药业于 2020 年 1 月召开第一次临时股东大会改选董事会，公司选派的董事超过半数，公司取得海昌药业实际控制权并将其纳入合并报表，购买日确定为 2020 年 1 月 1 日。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	147,213,394.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	36,790,619.90	4.45%
2	B 客户	29,689,886.32	3.59%
3	C 客户	29,340,028.43	3.55%
4	D 客户	26,077,306.87	3.15%
5	E 客户	25,315,552.55	3.06%
合计	—	147,213,394.07	17.79%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	157,038,360.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.35%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 供应商	113,362,267.28	50.78%
2	B 供应商	24,859,862.64	11.14%
3	C 供应商	6,371,681.42	2.85%
4	D 供应商	6,321,929.30	2.83%
5	E 供应商	6,122,619.92	2.74%

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
合计	—	157,038,360.56	70.35%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	267,411,119.37	272,495,948.76	-1.87%	
管理费用	78,435,781.78	46,474,253.18	68.77%	一是本期合并范围变更，子公司费用纳入合并范围；二是本期合并资产的折旧摊销，导致费用增加；三是本期股权激励费用、中介机构及其他技术服务费用较上期有所增加
财务费用	-5,701,045.31	-603,213.92	845.11%	主要是存款利息收入增加
研发费用	51,719,751.49	50,680,643.79	2.05%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发投入总额为 6,002.33 万元，同比增加 0.96%，占营业收入总额的 7.25%，其中资本化支出 830.36 万元，占研发支出总额的 13.83%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	107	88	71
研发人员数量占比	12.94%	13.73%	13.27%
研发投入金额（元）	60,023,311.56	59,452,593.13	25,958,965.59
研发投入占营业收入比例	7.25%	7.26%	4.27%
研发支出资本化的金额（元）	8,303,560.07	9,518,458.78	8,665,985.89
资本化研发支出占研发投入的比例	13.83%	16.01%	33.38%
资本化研发支出占当期净利润的比重	4.75%	2.78%	5.86%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	914,345,106.94	888,894,335.36	2.86%
经营活动现金流出小计	738,342,318.58	732,085,676.39	0.85%
经营活动产生的现金流量净额	176,002,788.36	156,808,658.97	12.24%
投资活动现金流入小计	90,890,648.79	1,089,947,196.07	-91.66%
投资活动现金流出小计	242,100,325.42	1,167,001,372.34	-79.25%
投资活动产生的现金流量净额	-151,209,676.63	-77,054,176.27	-96.24%
筹资活动现金流入小计	912,843,373.95	26,505,000.00	3344.04%
筹资活动现金流出小计	190,249,203.88	48,898,987.60	289.07%
筹资活动产生的现金流量净额	722,594,170.07	-22,393,987.60	-3326.73%
现金及现金等价物净增加额	747,387,281.80	57,360,495.10	1202.97%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动现金流入同比减少 91.66%，主要系本期银行理财业务减少；投资活动现金流出同比减少 79.25%，主要系子公司海昌药业本期对年产 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入及本期购买银行理财产品业务减少。

(2) 筹资活动现金流入同比增加 3344.04%，主要系本期取得银行借款增加以及可转换债券上市发行取得的募集资金；筹资活动现金流出同比增加 289.07%，主要系本期偿还借款增加。

(3) 现金及现金等价物净增加额同比增加主要系筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,013,727,678.06	35.60%	248,404,445.77	15.30%	20.30%	主要系本期可转债上市发行取得募集资金所致
应收账款	170,314,033.60	5.98%	159,319,315.53	9.81%	-3.83%	
存货	117,118,440.22	4.11%	122,339,117.81	7.53%	-3.42%	
长期股权投资	211,316,625.99	7.42%	365,013,864.91	22.48%	-15.06%	主要系本期将子公司海昌药业纳入合并范围，对其投资进行合并抵消所致
固定资产	652,176,205.49	22.90%	350,579,854.69	21.59%	1.31%	
在建工程	87,301,183.40	3.07%	2,681,004.43	0.17%	2.90%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		6,294.89			70,000,000.00	75,000,000.00	4,993,705.11	
4.其他权益工具投资	1,010,469.36		-1,720,640.51					940,322.84
金融资产小计	1,010,469.36	6,294.89	-1,720,640.51		70,000,000.00	75,000,000.00	4,993,705.11	940,322.84
其他非流动金融资产	279,667,191.68	19,400,543.47				2,896,471.80		296,171,263.35
上述合计	280,677,661.04	19,406,838.36	-1,720,640.51		70,000,000.00	77,896,471.80	4,993,705.11	297,111,586.19
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：

交易性金融资产其他变动系合并增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,734.79	票据保证金
货币资金	17,933,215.70	定期存款质押
固定资产	150,482,262.29	借款抵押
在建工程	80,649,916.31	借款抵押
无形资产	40,953,156.23	借款抵押
合计	290,021,285.32	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	48,015,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	60,865,238.43	18,920,000.00				23,520,304.92	276,420,000.00	自筹
基金	10,000,000.00	-146,268.86					10,076,671.36	自筹
基金	10,000,000.00	626,812.33			2,896,471.80		9,674,591.99	自筹
其他	3,000,000.00		-1,835,725.59				840,322.84	自筹
其他	100,000.00		115,085.08			115,085.08	100,000.00	自筹
其他	4,951,947.68	6,294.89		70,000,000.00	75,000,000.00			自筹
合计	88,917,186.11	19,406,838.36	-1,720,640.51	70,000,000.00	77,896,471.80	23,635,390.00	297,111,586.19	—

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	公开发行	48,922.45						48,922.45	银行募集资金专户	
合计	—	48,922.45						48,922.45	—	
募集资金总体使用情况说明										
截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未以募集资金直接投入募集资金投资项目。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
沧州固体制剂新建车间项目	否	9,600.00	9,600.00	3.00	3.00	0.03%	2023 年 09 月 01 日			不适用	否
高端智能注射剂车间建设项目	否	12,100.00	12,100.00	882.50	882.50	7.29%	2023 年 09 月 01 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	8,700.00	8,700.00	4.00	4.00	0.05%	2023 年 09 月 01 日			不适用	否
营销网络建设项目	否	4,600.00	4,600.00	837.06	837.06	18.20%	2022 年 06 月 01 日			不适用	否

补充流动资金 (注)	否	15,000.00	13,922.45	0.00	0.00	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	—	50,000.00	48,922.45	1,726.56	1,726.56	—	—			—	—
合计	—	50,000.00	48,922.45	1,726.56	1,726.56	—	—			—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2020 年 12 月 31 日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 1,726.56 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息;募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。										

注:因扣除相关发行费用,募集资金净额少于承诺投资总额,相应调减补充流动资金金额。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

1、对比剂领域

“精准医疗，影像先行”。随着医学影像在临床诊断中的应用越来越广泛，医学影像的重要性越来越凸显。因此，作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，对比剂产品市场前景十分广阔。

随着全球居民生活水平的提高，诊断意识增强，全球造影剂的需求仍将呈现快速增长趋势，尤其在中国及广大发展中国家，市场增长空间较大。智研咨询发布的《2017-2022 年中国造影剂行业竞争格局及投资前景分析报告》指出，造影剂的人均消耗在全球范围内存在严重的不均衡性，目前美国人的人均消耗量是中国人均消耗量的 6 倍以上，可见中国市场存在很大的增长潜力。随着医疗检查的精准性要求不断提升，造影诊断的普及度不断上升，国内外造影剂制剂市场不断扩大。

随着科技的发展，医学影像技术已经由既往“辅助检查手段”转变为现代医学最重要的临床诊断和鉴别诊断方法。由于介入医学的应用，医学影像学已经集诊断与治疗为一体，成为与外科手术、内科化学药物治疗并列的现代医学第三大治疗手段。伴随精准医疗的兴起，医学影像技术已逐步定位于多种疾病的诊断、精准医疗诊断环节中的核心技术。因此，增强比例的提高、医学影像设备增加、国产替代趋势凸显，以及对比剂在新领域的应用等因素都将推动对比剂市场持续增长。

对比剂行业具有一定技术壁垒和市场壁垒，且目前没有替代品。总体而言，对比剂市场格局相对稳定，并将保持持续增长。

2、中枢神经领域

智研咨询发布的《2017-2023 年中国抗精神病药物行业市场监测分析与发展趋势预测报告》指出，在全球中枢神经药物消费总额之中，美国占比高达 49%，欧洲和日本占比分别为 26% 和 9%，我国仅占到全球消费总额的 3%，由此可见，国内中枢神经药物行业和国外相比仍然

处于起步阶段。但近年来，由于中国中枢神经系统疾病患病率持续增长，市场对相关医药的需求也开始呈现出上涨趋势。

中商产业研究院发布的《2020-2025 年中国生物医药行业市场前景及投资机会研究报告》显示，中国中枢神经系统医药的销售已由 2015 年的 1,440 亿元增至 2019 年的 2,043 亿元，年复合增长率为 9.1%，预计 2020 年至 2024 年将以 4.6% 的年复合增长进一步增长，并以高于国际的增长速度，在 2024 年达到 2,509 亿元。

近年来，中药类抗焦虑用药市场地位在持续上升。中药类抗焦虑用药对人体副作用相对较小，国家和政府大力支持中医药发展，随着中国中医药发展规划稳步推进，中药抗焦虑药物也将不断研发创新，凭借其自身优势，随着产品研发创新，市场需求也会有所增长。

3、降糖领域

糖尿病是最常见的慢性疾病之一，中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国糖尿病医药市场前景调查及投资机会研究报告》显示，2017 年全球糖尿病药物市场规模超过 700 亿美元，全球患者人数达 4.25 亿人。预计到 2022 年，全球糖尿病市场规模将超 1240 亿美元，市场呈稳步增长态势，市场潜力可期。值得关注的是，我国是全球糖尿病患者最多的国家，同时也是糖尿病患病率增长最快的国家。随着我国糖尿病患病率的增加、人们生活水平和医疗水平的提高，我国糖尿病药物市场规模逐年扩容，《国务院关于实施健康中国行动的意见（国发〔2019〕13 号）》要求，加强对糖尿病患者和高危人群的健康管理，促进基层糖尿病及并发症筛查标准化和诊疗规范化。到 2022 年和 2030 年，糖尿病患者规范管理率分别达到 60% 及以上和 70% 及以上。预计到 2022 年，国内糖尿病市场规模将接近 437 亿元。

（二）公司发展战略

公司继续深耕对比剂制剂及原料药领域，实现对比剂产品、原料药的全系列布局，提高对比剂产品及原料药的国内市场销售增长速度和市场占有率，扩大海外市场份额，巩固对比剂行业龙头地位。中枢神经产品保持高速增长，强有力支撑公司业绩的同时，为在研产品上市奠定良好的市场基础。

（三）可能面对的风险及应对措施

1、随着仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。

公司已完成了对比剂产品 4 个品种 8 个规格的一致性评价申报工作。对比剂钆系列及碘系列均奠定了“原料药+制剂”的经营模式；同时公司已启动新建对比剂生产线的建设，积极

扩充产能，为保质保量供应市场提供必要准备。

公司格列美脲片已在第二批全国药品集中采购中标，公司在保证中标区域充分供应外，针对集中采购区域和非集中采购区域采用不同的销售策略，加大终端覆盖，提升市场占有率。

2、公司及子公司在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，对周边环境会造成一定的不利影响；若在生产、存储过程中存在不当控制或疏忽、设备故障、不可抗力等因素，则可能导致安全事故的风险。同时，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

安全、环保生产重于泰山。公司及子公司高度重视安全生产及环境保护工作，建立了完善的制度并由专职部门负责安全和环保工作的决策及管理工作。经过多年的摸索和改进，公司在完善安全环保制度体系、参建单位安全管理、施工安全管理标准化、宣传教育培训、安全巡查和隐患治理、应急演练、安全环保绩效考核等方面开展了大量卓有成效的工作，取得了良好效果。

3、原材料、人工成本等不断上涨对公司经营及业绩的压力不断加大，成本压力凸显。

对此，公司将通过加强内部管理、开源节流、增加自身原料药产能、增加供应商并建立长久稳定合作关系等方式努力控制原料药价格波动的影响，保障原材料的供应、降低因成本上涨对公司盈利能力的影响；采用多种方式激发广大员工的工作热情和积极性，提高工作效率，为公司发展做出更多成绩。

（四）2021 年度经营计划

近年来，国内医药市场新政频繁落地，对医药行业特别是仿制药未来的行业格局都已产生深远的影响。2021 年，公司将继续落实董事会制定的发展战略和经营方针，以市场为导向，积极调整经营及营销策略，全面提升产品的市场竞争力和规模；加快产业整合及运作进程，抓住发展机遇，在保持快速发展的同时，为未来持续增长奠定基础。

1、对比剂原料药作为公司未来重点战略布局，进一步夯实“原料药+制剂”的经营模式

布局对比剂原料药是公司未来三年的重点工作之一。一方面，公司将推进沧州钆喷酸葡胺原料药及辅料的工艺改进和成本控制，并加强钆系列原辅料的产业布局。另一方面，公司将继续协助、督促海昌药业完成 850 吨碘造影剂新建生产线的各项验收及投产工作，尽快释放产能，形成规模化的销售，并加快研发、申报、海外注册和市场拓展。

2、继续推进产品多元化战略，提升各产品线对公司业绩的贡献

公司将继续提高自营团队的营销实力，优化内部销售激励政策，加强对代理商的管理，拓展销售渠道，加大各产品线对公司业绩的贡献。针对对比剂产品，公司将挖掘现有医院的销售潜力，并通过深度分销等方式加快医院开拓速度，增加覆盖医院数量，努力提高对比剂产品的销售规模和对公司业绩的贡献；针对九味镇心颗粒，公司将加大其在综合性医院及专科医院多个科室的开发力度；根据产品认可度提升，主动地选择有实力的代理商，并实行更加规范的管理，确保九味镇心颗粒继续保持高速增长。

此外，公司将开启国际化布局，加大公司对比剂产品及原料药的海外市场拓展力度。

3、加大研发投入，进一步丰富研发管线和领域

2021 年，公司将加大研发团队的建设和研发投入力度，立足对比剂、中枢神经和降糖类产品，加快新项目的立项及申报工作，尽快丰富产品管线；根据公司发展战略，加大对原料药及辅料的研发，并加快技改攻关工作，为公司降低原料药生产成本等寻找解决方案。与此同时，公司将积极探索布局新的产品和业务领域，培育新的利润增长点。

4、打造智能化工厂、绿色工厂，探索供应链管理新模式

首先，公司将保质保量地完成全年的生产任务，向市场充分供应安全有效的药品；其次，公司将有序推进高端智能注射剂车间建设项目、研发中心建设项目等募投项目的建设进度，完成九味镇心颗粒生产线扩建、积极扩充各条产品线的产能，以满足未来持续增长的市场需求和销售目标；公司将完成智能化仓库、包装线自动化等项目，提高生产和管理效率。

2021 年，公司将结合全年生产和销售目标，通过工艺改进、管理优化等方式，努力降低生产成本；制定供产销风险管控方案，进一步优化产销协同机制，启动 MES 系统建设，探索适合的供应链管理新模式，升级工厂运营管理和精益生产模式，全面打造智能现代化生产基地。

5、完善人才培养与激励机制，进一步打造企业文化

在不断提高硬实力的同时，公司将进一步加强企业软实力，进一步打造优秀的企业文化。公司将积极完善人力资源建设，坚持“以人为本”的发展理念，通过搭建科学合理的薪酬管理体系和人才培养机制，有效激励员工不断提高组织工作效率，为企业的可持续发展提供人才支持与保障；组建一支顺应时代发展的精兵强将队伍，不断为企业内生式增长提供源动力，为外延式扩张夯实基础，从而实现与资本市场的良性互动。

6、加强产业和资本的融合，进一步利用金融手段助推业务发展

借鉴可转换公司债券发行的成功经验，公司将继续发挥上市公司的融资功能，积极整合资源，借助多方力量推动公司主营业务的快速发展，实现公司的经营目标和战略布局。

7、加强内控管理，有效控制风险

募集资金管理、信息披露及对控股及参股公司的管理都将是公司 2021 年内部控制的重要环节，公司将加强相关业务的内部控制，有效控制经营风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020 年 08 月 19 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2020 年 8 月 19 日投资者关系活动记录表》
2020 年 09 月 02 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2020 年 9 月 2 日投资者关系活动记录表》
2020 年 11 月 05 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2020 年 11 月 5 日投资者关系活动记录表》
2020 年 11 月 13 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2020 年 11 月 13 日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 494,689,876 股扣除回购的股份 135,400 股后的股本 494,554,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），共分配现金股利 34,618,813.32 元，剩余未分配利润结转以后年度。为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司 2019 年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》的规定和要求，并已于 2020 年 6 月 15 日实施。

报告期内，公司制定了《未来三年（2020 年—2022 年）股东回报规划》。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2020 年—2022 年每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。详情请见公司于巨潮资讯网发布的《未来三年（2020 年-2022 年）股东回报规划》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60

每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	494,494,476
现金分红金额（元）（含税）	29,669,668.56
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,669,668.56
可分配利润（元）	815,934,348.47
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 174,701,969.99 元，按 2020 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 19,018,336.09 元，加年初未分配利润 694,865,327.89 元，减本年度实施分配 2019 年度现金股利 34,614,613.32 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 815,934,348.47 元，期末资本公积余额为 188,531,240.57 元。为回报股东，与所有股东分享公司持续发展的经营成果，公司拟以现有总股本 494,494,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利 29,669,668.56 元，不送红股、不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。若在分配方案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购等原因而发生变化的，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。本预案尚须提交二〇二〇年度股东大会审议。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股，转增后，公司总股本变更为 488,989,876 股。

公司 2018 年度权益分派方案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本 488,989,876 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共分配现金股利 48,898,987.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2019 年度权益分派方案为：以 2019 年 12 月 31 日总股本 494,689,876 股扣除回购的股份 135,400 股后的股本 494,554,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），共分配现金股利 34,618,813.32 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2020 年度权益分派预案为：拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 494,494,476 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元人民币（含税），共分配现金股利 29,669,668.56 元，剩余未分配利润结转下一年度。若在分配方案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回

购等原因而发生变化的，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (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	现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东的 净利润的比 率	以其他 方式 (如回 购股 份)现 金分 红的 金额	以其他方 式现 金分 红金 额占合 并报 表中 归属 于上 市公 司普 通股 股东 的净 利润 的比 例	现金分红总 额(含其 他方 式)	现金分红总 额(含其 他方 式)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	29,669,668.56	174,701,969.99	16.98%	0	0.00%	29,669,668.56	16.98%
2019 年	34,618,813.32	342,438,319.29	10.11%	0	0.00%	34,618,813.32	10.11%
2018 年	48,898,987.60	147,761,859.10	33.09%	0	0.00%	48,898,987.60	33.09%

公司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红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺 期限	履行 情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司	股东一致行动承诺	北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司承诺：其各自为独立的机构投资者，互相之间不存在关联关系，在作为公司股东期间，不会签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会做出有损公司稳定经营和整体利益的行为。	2009-08-31	长期	正常履行中

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	王代雪、公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司控股股东及实际控制人，王代雪于 2009 年 7 月 21 日与公司签订了《避免同业竞争协议》，并向公司作出了避免同业竞争的承诺。公司亦就采取措施避免同业竞争事项于 2009 年 7 月 21 日出具了《承诺函》。	2009-07-21	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2020 年—2022 年每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。详情请见公司于巨潮资讯网发布的《未来三年（2020 年—2022 年）股东回报规划》。	2020-04-16	三年	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司于 2020 年 3 月 10 日召开第七届董事会第十一次会议及第七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》。本次变更是公司根据财政部发布的相关规定进行的合理变更。本次变更后，公司将执行财会[2017]22 号、财会[2019]8 号、财会[2019]9 号及财会[2019]16 号文件的相关规定。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本期合并范围新增子公司海昌药业。公司于 2020 年 1 月取得海昌药业实际控制权并纳入合并报表。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	童登书、孙钰斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2020年3月10日，公司第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，两名激励对象因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意；另有两名激励对象2019年度绩效考核为良好。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2019年限制性股票激励计划》等相关规定，公司拟回购注销以上四名激励对象已获授但尚未解锁的135,400股限制性股票，回购价格为4.65元/股。2020年6月1日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。2020年6月4日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述135,400股限制性股票的回购注销手续。

2020年8月6日，公司第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，一名激励对象因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2019年限制性股票激励计划》等相关规定，公司拟回购注销该激励对象已获授但尚未解锁的60,000股限制性股票，回购价格为授予价格扣除2019年度现金分红，即回购价格为4.58元/股。2020年8月25日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。2020年10月15日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述60,000股限制性股票的回购注销手续。

2020年10月28日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十五次会议，审议并通过了《关于2019年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》。根据公司《2019年限制性股票激励计划》，自授予日2019年10月23日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止，符合解锁条件的激励对象依据考核情况可申请解锁相应数量的限制性股票。本次满足解锁条件的激励对象共计41人，可解锁的限制性股票数量

为 164.76 万股，实际可上市流通数量为 152.46 万股。2020 年 11 月 25 日，本次解除限售股份上市流通。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江海昌药业股份有限公司	2020年03月20日	15,000.00	2020年04月03日	15,000.00	连带责任保证	2年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2020年08月08日	5,000.00	2020年11月06日	2,500.00	连带责任保证	1年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2020年08月08日	6,018.75	2020年08月12日	5,216.25	连带责任保证	1年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2020年08月31日	10,000.00	2020年10月13日	10,000.00	连带责任保证	5年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			36,018.75	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				32,716.25
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			36,018.75	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,302.5
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			36,018.75	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				32,716.25
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			36,018.75	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				3,302.50
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.90%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司已披露《2020 年度社会责任报告》，详细内容请参见巨潮资讯网。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

为积极贯彻落实党中央关于精准扶贫、精准脱贫政策，履行企业的社会责任，回报密云区委区政府、密云人民多年来的支持和帮助，从 2018 年起，公司通过北京市密云区民政局五年定向捐赠给北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会资金 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。

（2）年度精准扶贫概要

为了支持密云区大城子镇人民政府做好精准救助精准帮扶工作，公司以定向形式通过密云区民政局每年向北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会捐赠 40 万元，按季度每批捐赠 10 万元。自 2018 年起帮扶年限为五年，专项用于大城子镇下栅子村的帮扶工作。

帮扶项目资金用于下列方向：1、精准帮助困难户，给予一定生活补贴；2、救急，给予患大病的农户、家庭突发灾难性变故的群众帮助；3、帮扶残疾人员；4、奖励和鼓励品学兼优的优秀学生；5、帮助 80-90 岁、90 岁以上老人，给予一定生活补贴；6、其他需要帮扶的方向。

目前，公司已完成 2018 年度、2019 年度和 2020 年度及 2021 年第一季度的捐赠，共计 130 万元；经过实地走访，帮扶工作已初见成效。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	130
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	130
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司严格监督款项的使用情况。保证资金的帮扶用途和政府的政策法规，专项使用，专款专用。任何单位和个人不得截留、收取费用或挪用等。对受到帮扶的困难户，公司将不定期入户拜访，征求帮扶意见和建议，达到更好地帮扶目的。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2020年1月9日，公司第七届董事会第十次会议聘任匡夏思女士为公司副总经理，任期与本届董事会相同。

2020年1月17日，公司参加了国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室组织的第二批全国药品集中采购。公司已通过国家药品监督管理局仿制药质量和疗效一致性评价的药品格列美脲片（1mg）参加了本次集中采购并中标。

2020年2月，公司收到国家药品监督管理局下发的钆贝葡胺注射液《药品注册批件》。

2020年4月1日，公司董事会审议通过《公开发行可转换公司债券的预案》。深圳证券交易所于9月9日召开的2020年第23次审议会议审核通过公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请。2020年10月29日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》。2020年12月28日，公司发行的500.00万张可转换公司债券于深圳证券交易所上市交易。

2020年4月，经公司2019年度股东大会审议通过，公司向控股子公司海昌药业提供1.5亿元的担保，该公司第二大股东曾春辉女士以其持有的520万股海昌药业股份向公司提供反担保；2020年7月10日，曾春辉女士将该部分股份出质给公司，并在中国登记结算有限责任公司完成质押登记。

2020年4月13日，公司控股子公司海昌药业完成工商变更登记，法人变更为WANG XU先生。

2020年5月11日，公司参股公司世和基因在中国证券监督管理委员会江苏监管局办理了首次公开发行股票的辅导备案登记。

2020年6月4日，公司完成了部分限制性股票的回购注销，公司股本总数由494,689,876股变更为494,554,476股。

2020年6月11日，公司控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司5,989,817股股份办理了解除质押；截至本报告披露日王代雪先生累计质押股份总数为31,746,032股，占其所持公司股份总数的28.68%，占公司总股本的6.42%。

2020年6月15日，公司完成2019年度权益分派工作。

2020年6月23日至7月1日，公司股东陈园园女士通过大宗交易方式累计减持公司股份7,848,837股，占公司总股本比例为1.59%。

2020年7月，海昌药业股东曾春辉质押其所持有的5,200,000股海昌药业股份，占海昌药业总股本的15.29%，为海昌药业融资提供反担保，质押权人为北京北陆药业股份有限公司。

2020年8月8日，公司向控股子公司海昌药业提供不超过5,000万元人民币及不超过750万欧元的担保。

2020年8月17日，公司参加“2020年北京辖区上市公司投资者集体接待日”活动。

2020年8月31日，公司向控股子公司海昌药业提供1亿元的担保。

2020年10月16日，公司完成了部分限制性股票的回购注销，公司股本总数由494,554,476股变更为494,494,476股。

2020年11月20日，公司办理完成2019年限制性股权激励第一期解锁事宜，本次解除限售股份数量为1,647,600股，实际可上市流通数量为1,524,600股。本次解除限售股份的上市流通日期为2020年11月25日。

2020年12月3日，公司正式启动可转债发行；12月11日，可转债发行完毕，向不特定对象发行可转换公司债券500万张，每张面值为人民币100元，按面值发行，募集资金总额为人民币50,000万元。扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币48,922.45万元。12月28日，可转债上市流通，债券名称：北陆转债，债券代码：123082。

2021年1月21日，公司接到控股股东、实际控制人王代雪通知，其于2020年12月28日—2021年1月21日通过深圳证券交易所系统采取大宗交易和集中竞价交易的方式减持其持有的“北陆转债”共计819,118张，占本次发行总量的16.38%。

2021年2月2日，公司将向不特定对象发行可转换公司债券募集资金用于补充流动资金的专户余额已全部转出为永久补流资金，该募集资金专户已注销。

2021年2月5日，公司完成可转债转股价格下修，转股价由11.41元/股修正为8.86元/股。修正后转股价格生效日期：2021年2月8日。

2021年2月，公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司通过了高新技术企业重新认定。证书编号：GR202011010191，发证时间：2020年12月2日，有效期：三年。

2021年3月11日，公司控股子公司海昌药业完成工商变更登记，法定代表人变更为武

杰。

报告期内，公司取得多个产品的再注册和补充申请批件。

以上事项详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司以自有资金购买银行理财产品情况如下：

银行名称	产品类型	产品编号	风险等级	金额（万元）	起始日期	终止日期	产品年化收益率	截至公告日实际损益金额（元）	截至公告日损益实际收回情况（元）
工商银行	“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品	1701E LT	非保本浮动收益	1,600.00	2020.01.01	2020.07.31	2.60%-3.00%	43,176.26	43,176.26
农业银行	“本利丰天天利”开放式人民币理财产品（法人专属）	19935 14120 00220 64	保本浮动收益	5,400.00	2020.04.17	2020.07.24	2.10%-2.20%	31,700.00	31,700.00
中信证券	收益凭证	SMW 360	保本浮动收益	20,000.00	2020.12.16	2020.12.30	1.00%-4.00%	76,712.33	76,712.33

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2020 年 1 月 15 日，海昌药业召开 2020 年第一次临时股东大会，决议修改《公司章程》并改选董事会，董事会成员由 5 名董事增至 9 名，公司派驻 5 名董事并提名公司董事长、总经理 WANG XU 先生为海昌药业董事长。海昌药业董事会改选后公司派驻的董事超过董事会半数以上成员并提名董事长，拥有对海昌药业的实际控制权。公司成为海昌药业控股股东。

2020 年 3 月 17 日，海昌药业召开第二届董事会第八次会议，聘请郑宏为公司总经理、涂艳华为公司财务总监、董事会秘书，任期与本届董事会相同。

2020 年 6 月 19 日，郑宏先生辞去海昌药业总经理职务，该公司第二届董事会第十一次会议聘请武杰女士为总经理，任期与本届董事会相同。

2020 年 7 月，海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药生产线已取得药品生产许可证，并通过消防及生产备案，一期项目已进行开车试行。

2020 年 10 月 22 日，海昌药业向浙江海川化学品有限公司新增 2020 年日常性关联交易 2,050 万元。

2021 年 1 月 8 日，海昌药业预计 2021 年向浙江海川化学品有限公司采购原材料 900 万元，预计 2021 年向北京北陆药业股份有限公司销售商品 4,000 万元。

2021 年 1 月 29 日，海昌药业聘任赵彩凤女士为公司副总经理，任职期限与本届董事会相同。

2021 年 3 月 11 日，海昌药业完成工商变更登记，法定代表人变更为武杰。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,411,945	24.75%				-34,710,786	-34,710,786	87,701,159	17.74%
3、其他内资持股	122,411,945	24.75%				-34,710,786	-34,710,786	87,701,159	17.74%
境内自然人持股	122,411,945	24.75%				-34,710,786	-34,710,786	87,701,159	17.74%
二、无限售条件股份	372,277,931	75.25%				34,515,386	34,515,386	406,793,317	82.26%
1、人民币普通股	372,277,931	75.25%				34,515,386	34,515,386	406,793,317	82.26%
三、股份总数	494,689,876	100.00%				-195,400	-195,400	494,494,476	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2020年2月3日，公司第六届董事会董事段贤柱先生、第六届监事会监事刘继光先生和屈永科先生，以及第六届董事会聘请的副总经理、董事会秘书刘宁女士合计持有的5,090,257股限售股因限售期已满，由中国证券登记结算有限公司深圳分公司解除锁定。

2020年2月4日，王代雪先生辞去董事长、董事职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持27,670,804股限售股解除锁定；李弘先生辞董事、副总经理、财务总监职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持229,725股限售股解除锁定。

2020年6月4日，公司完成4名股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票135,400股的回购注销。

2020年10月16日，公司完成1名股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票60,000股的回购注销。

2020 年 11 月 20 日，公司办理完成 2019 年限制性股权激励第一期解锁事宜，本次解除限售股份数量为 1,647,600 股，实际可上市流通数量为 1,524,600 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020 年 3 月 10 日，公司第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司拟回购注销四名激励对象已获授但尚未解锁的 135,400 股限制性股票。公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。北京市浩天信和律师事务所对此出具了相应的法律意见书。2020 年 6 月 1 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

2020 年 8 月 6 日，公司第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司拟回购注销该激励对象已获授但尚未解锁的 60,000 股限制性股票。公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。北京市中伦律师事务所对此出具了相应的法律意见书。2020 年 8 月 25 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

2020 年 10 月 28 日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十五次会议，审议并通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》。本次满足解锁条件的激励对象共计 41 人，可解锁的限制性股票数量为 164.76 万股。公司独立董事就 2019 年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就事项出具了独立意见。北京市中伦律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东

的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

指标	2020 年度		2019 年度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益（元）	0.35	0.35	0.70	0.70
稀释每股收益（元）	0.35	0.35	0.70	0.70
	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	变动前	变动后	变动前	变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.52	3.52	2.93	2.93

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限 售股数	期末限售股 数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	110,683,213		27,670,804	83,012,409	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年内，每年可转让的股份不超过 25%
段贤柱	2,957,231		2,957,231	0	高管锁定股	不适用
刘宁	2,123,951		2,123,951	0	高管锁定股	不适用
李弘	918,900		229,725	689,175	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年内，每年可转让的股份不超过 25%
朱智	79,575		15,000	64,575	高管锁定 股、股权激 励限售股	高管锁定股每年按持股总数的 25%解除限售；股权激励限售股根据公司《2019 年限制性股票激励计划》分期解锁
刘继光	8,325		8,325	0	高管锁定股	不适用
屈永科	750		750	0	高管锁定股	不适用
邵泽慧	700,000		175,000	525,000	股权激励限 售股、高管 锁定股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
曾妮	700,000		175,000	525,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
宗利	1,000,000		250,000	750,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
其他股权激励对象	3,240,000		1,105,000	2,135,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划》分期解除限售
合计	122,411,945		34,710,786	87,701,159	—	—

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
北陆转债	2020-12-07	100	5,000,000	2020-12-28	5,000,000	2026-12-06		

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2020 年 3 月 31 日，公司董事会审议通过《公开发行可转换公司债券的预案》。深圳证券交易所上市审核中心 7 月 3 日受理公司关于向不特定对象发行可转换公司债券的申请，并于 7 月 23 日向公司发出审核问询函。公司于 8 月 17 日回复上述审核问询函后，深圳证券交易所上市审核中心发出《关于北京北陆药业股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函》，并于 9 月 9 日召开的 2020 年第 23 次审议会议审核通过公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请。公司于 9 月 17 日回复深交所 9 月 10 日上市委审核意见的落实函，并于 10 月 12 日向中国证券监督管理委员会提交注册申请。10 月 29 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》。

2020 年 12 月 3 日，公司正式启动可转债发行工作；12 月 11 日，可转债发行完毕，向不

特定对象发行可转换公司债券 500 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 50,000 万元。扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 48,922.45 万元。12 月 28 日，可转债上市流通，债券名称：北陆转债，债券代码：123082。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、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

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	33,557	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	32,392	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数（如有）	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（如 有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况 股份状 态	数量
王代雪	境内自然人	22.38%	110,683,213		83,012,409	27,670,804	质押	31,746,032
重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	8.18%	40,464,500			40,464,500		
重庆渝康资产经营管理有限公司	国有法人	3.03%	15,000,000			15,000,000		
段贤柱	境内自然人	1.25%	6,178,693	2,354,218		6,178,693		
闫守礼	境内自然人	0.66%	3,261,500			3,261,500		
洪薇	境内自然人	0.65%	3,200,000			3,200,000		
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金	其他	0.56%	2,756,993			2,756,993		
中国银行股份有限公司—国泰中证生物医药交易	其他	0.49%	2,432,000	1,928,000		2,432,000		

型开放式指数证 券投资基金								
王素伟	境内自然人	0.49%	2,424,400			2,424,400		
JPMORGAN CHASE BANK,NATION AL ASSOCIATION	境外法人	0.49%	2,405,983			2,405,983		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				不适用				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况 的说明				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称				报告期末持有无限售条件 股份数量		股份种类		
						股份种类	数量	
重庆三峡油漆股份有限公司				40,464,500		人民币普通股	40,464,500	
王代雪				27,670,804		人民币普通股	27,670,804	
重庆渝康资产经营管理有限公司				15,000,000		人民币普通股	15,000,000	
段贤柱				6,178,693		人民币普通股	6,178,693	
闫守礼				3,261,500		人民币普通股	3,261,500	
洪薇				3,200,000		人民币普通股	3,200,000	
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医 药医疗大健康一号基金				2,756,993		人民币普通股	2,756,993	
中国银行股份有限公司—国泰中证生物医药交易型 开放式指数证券投资基金				2,432,000		人民币普通股	2,432,000	
王素伟				2,424,400		人民币普通股	2,424,400	
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION				2,405,983		人民币普通股	2,405,983	
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一 致行动的说明		不适用						
参与融资融券业务股东情 况说明（如有）（参见注 5）		前十大流通股股东闫守礼通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券 账户持有公司股份 2,824,400 股，实际持有公司股份 3,261,500 股；深圳前海 汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金通过中信证 券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 523,100 股，实际持						

	有公司股份 2,756,993 股；王素伟通过大同证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 784,700 股，实际持有公司股份 2,424,400 股。
--	---

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
主要职业及职务	南京世和基因生物技术股份有限公司董事	
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	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

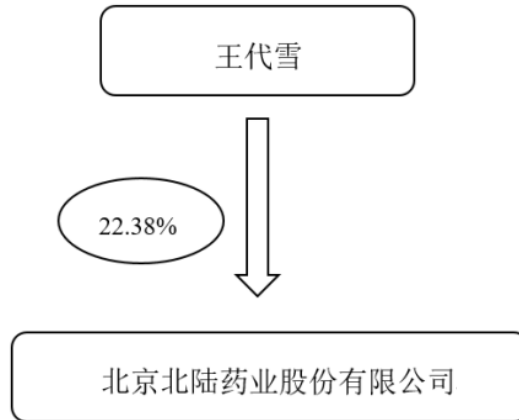
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	本人	中国	是
主要职业及职务	南京世和基因生物技术股份有限公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除公司外，王代雪先生同时是控股子公司海昌药业（证券代码：834402）的实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

一、转股价格历次调整情况

公司于 2021 年 1 月 20 日召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》；于 2021 年 2 月 5 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会确定“北陆转债”的转股价格由 11.41 元/股向下修正为 8.86 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2021 年 2 月 8 日。

二、累计转股情况

适用 不适用

三、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	王代雪	境内自然人	1,058,370	105,837,000.00	21.17%
2	重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	409,137	40,913,700.00	8.18%
3	中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	177,609	17,760,900.00	3.55%
4	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	102,765	10,276,500.00	2.06%
5	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	99,967	9,996,700.00	2.00%
6	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	94,553	9,455,300.00	1.89%
7	中国工商银行股份有限公司—富国天盈债券型证券投资基金（LOF）	其他	81,540	8,154,000.00	1.63%
8	兴业银行股份有限公司—兴全汇享一年持有期混合型证券投资基金	其他	50,860	5,086,000.00	1.02%
9	中国邮政储蓄银行股份有限公司—富国双债增强债券型证券投资基金	其他	50,507	5,050,700.00	1.01%
10	上海浦东发展银行股份有限公司—长信利众债券型证券投资基金（LOF）	其他	50,000	5,000,000.00	1.00%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总资产 284,757.35 万元，负债合计 95,550.01 万元，资产负债率为 33.55%。东方金诚对本次发行的可转债进行了信用评级，并于 2020 年 4 月 20 日出具了东方金诚债评字[2020]398 号《北京北陆药业股份有限公司 2020 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》，评定公司主体信用等级为 A+，本次发行的可转债信用等级为 A+，评级展望为稳定，该级别反映了债务安全性较高，违约风险较低。

公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。公司债券票面利率为：第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.20%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。到期赎回价为 115 元（含最后一期利息）。未来公司偿付可转换公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。目前公司各方面经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
WANG XU	董事	现任	男	36	2015-05-22	2022-03-20					
	董事长				2019-08-01	2022-03-20					
	总经理				2017-12-11	2022-03-20					
张伟林	董事	现任	男	50	2018-10-09	2022-03-20					
宗利	董事	现任	女	49	2019-08-19	2022-03-20	1,000,000				1,000,000
	副总经理				2015-03-27	2022-03-20					
邵泽慧	董事	现任	女	40	2019-03-21	2022-03-20	700,000				700,000
	副总经理、 董事会秘书				2018-09-21	2022-03-20					
曾妮	董事	现任	女	28	2019-08-19	2022-03-20	700,000				700,000
	财务总监				2019-08-01	2022-03-20					
	副总经理				2020-12-02	2022-03-20					
朱智	董事	现任	男	40	2016-07-29	2022-03-20	86,100				86,100
王雪春	独立董事	现任	男	55	2016-07-29	2022-03-20					
王英典	独立董事	现任	男	59	2019-03-21	2022-03-20					
李燕	独立董事	现任	女	68	2016-07-29	2022-03-20					
杨颖	职工监事	现任	女	42	2015-03-02	2022-03-20					
	监事会主席				2019-03-21	2022-03-20					
郑根昌	职工监事	现任	男	51	2008-06-27	2022-03-20					
向青	监事	现任	女	49	2007-04-25	2022-03-20					
李海兵	副总经理	现任	男	40	2019-12-23	2022-03-20					
匡夏思	副总经理	现任	女	38	2020-01-09	2022-03-20					
合计	—	—	—	—	—	—	2,486,100				2,486,100

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
匡夏思	副总经理	聘任	2020-01-09	聘任
曾妮	副总经理	聘任	2020-12-02	聘任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

WANG XU 先生，1984 年出生，加拿大国籍，本科。现任公司董事长、总经理，浙江海昌药业股份有限公司董事长，上海钦础医疗科技有限公司董事。曾任公司药厂厂长助理、影像诊断事业部区域经理、副总经理等。

宗利女士，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士、工程师、执业药师。现任公司董事、副总经理、浙江海昌药业股份有限公司董事。曾任公司注册经理、研发部经理、研发中心副总监、职工监事、武汉友芝友医疗科技股份有限公司董事。

张伟林先生，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科。现任公司董事、重庆三峡油漆股份有限公司董事长，重庆关西涂料有限公司、新疆信汇峡清洁能源有限公司董事。曾任重庆三峡油漆股份有限公司供应部部长、总经理助理、副总经理、党委书记。

邵泽慧女士，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。曾任上投摩根基金管理有限公司华北区市场营销主管、中信证券股份有限公司资产管理业务副总裁。

曾妮女士，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，注册会计师。现任公司董事、副总经理、财务总监、浙江海昌药业股份有限公司董事。曾任大信会计师事务所（特殊普通合伙）中级审计员、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员、公司计财部副经理。

朱智先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，法律职业资格。现任公司董事、办公室主任。曾任公司法务经理、办公室副主任。

王英典先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师。现任公司独立董事、北京师范大学生命科学学院教授，兼任教育部高等学校生物科学类教学指导委副主任委员，中国生物工程学会/中国生物工程学会科普专业委员会常务理事、副主任委员、北京生物工程学会秘书长兼法人、北京中关村生物工程和生物医药企业协会常务理事、《生命世界》杂志副主编、《高等生物学教学研究》杂志副主编、《生物学通报期刊社》杂志

编委、《植物学报》杂志编委等。

李燕女士，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究员、博士生导师。现任公司独立董事、中国医学科学院药物代谢研究室主任、北京市创新药物非临床药物代谢及药代/药效重点实验室主任，兼任国家药品与食品监督管理局审评中心评审专家、《药学学报》编委等。曾任中国医学科学院药物研究所药理室副研究员、研究员、药理二室主任、新药开发二室主任等。

王雪春先生，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。现任公司独立董事、北京邮电大学世纪学院总会计师、北京立思辰科技股份有限公司独立董事、北京神州泰岳软件股份有限公司独立董事。曾任北京博华百校教育投资集团有限公司财务总监、北京人文大学董事、北京光线传媒股份有限公司独立董事、北京佳文映画文化传媒有限责任公司副总经理。

杨颖女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。现任公司监事会主席、职工监事、综合部经理、北京天陆元投资管理有限公司董事。曾任公司办公室行政助理、办公室副主任。

向青女士，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级会计师。现任公司监事、重庆三峡油漆股份有限公司董事、财务总监，重庆化医控股集团财务有限公司监事，重庆两江新区化医小额贷款有限公司董事。曾任重庆三峡油漆股份有限公司财务处副处长。

郑根昌先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，执业药师。现任公司职工监事、总工程师。曾任公司生产部经理、工艺主管、药厂厂长。

李海兵先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。现任公司副总经理、浙江海昌药业股份有限公司董事。曾任神威药业集团有限公司车间主任、生产部经理，神威药业（张家口）有限公司总经理。

匡夏思女士，1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科。现任公司副总经理、人力资源总监。曾任公司监事、人力资源经理、人力资源主管，华泰财产保险有限公司行政合规部外宣岗，好医生集团人事主管。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
张伟林	重庆三峡油漆股份有限公司	董事长	2018-04-10	2022-12-15	是
向青	重庆三峡油漆股份有限公司	董事、财务总监	2009-03-27	2022-12-15	是

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	在其他单位是否领取报酬津贴
张伟林	重庆关西涂料有限公司、新疆信汇峡清洁能源有限公司	董事			否
王雪春	北京立思辰科技股份有限公司、北京神州泰岳软件股份有限公司	独立董事			是
向青	重庆化医控股集团财务有限公司	监事			否
	重庆两江新区化医小额贷款有限公司	董事			
宗利	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2018-02-12	2021-09-25	否
曾妮	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
WANG XU	浙江海昌药业股份有限公司	董事长	2020-01-18	2021-09-25	否
	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
	上海铤础医疗科技有限公司	董事			否
李海兵	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
杨颖	北京天陆元投资管理有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；独立董事津贴依据股东大会决议支付。在公司任职的董事、高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》确定，董事会审议通过后实施。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：独立董事津贴经公司 2019 年年度股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其

经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
WANG XU	董事长、总经理	男	36	现任	141.99	否
宗利	董事、副总经理	女	49	现任	87.43	否
邵泽慧	董事、副总经理、董事会秘书	女	40	现任	79.23	否
曾妮	董事、副总经理、财务总监	女	28	现任	63.09	否
朱智	董事	男	40	现任	40.32	否
王英典	独立董事	男	59	现任	6.00	否
王雪春	独立董事	男	55	现任	6.00	否
李燕	独立董事	女	68	现任	6.00	否
杨颖	监事会主席、职工监事	女	42	现任	23.69	否
郑根昌	职工监事	男	51	现任	58.11	否
匡夏思	副总经理	女	38	现任	62.91	否
李海兵	副总经理	男	40	现任	66.38	否
合计	—	—	—	—	641.15	—

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	689
主要子公司在职员工的数量（人）	138
在职员工的数量合计（人）	827
当期领取薪酬员工总人数（人）	827
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	304

销售人员	289
技术人员	126
财务人员	13
行政人员	95
合计	827
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	344
专科	263
其他	220
合计	827

2、薪酬政策

根据公司现状和未来发展趋势，本年度通过对公司各职级人员现有薪资状况的分析，建立科学合理的薪酬管理体系。改善绩效，持续不断地提高组织工作效率，从而推进企业的发展。2020 年度完成药厂执行多年的生产奖金改革，通过对历年数据的分析并结合计划产量进行调整。取消之前奖金分配“大锅饭”的模式，合理优化，生产奖金按照多劳多得为原则，达到生产一线工人的激励效果，固定绩效员工按照职级制定公平的绩效基数，以季度考核为指标，使得奖金分配更为科学、合理。

2020 年度各部门绩效指标的设定以公司战略为导向，通过公司业绩指标逐级分解到各业务体系，并通过与逐级领导反复讨论，将指标具体落实到各部门。进一步明确员工指标，通过完善绩效考核体系，实现员工个人利益与公司战略目标相匹配。

3、培训计划

公司根据不同职级和岗位安排针对性的培训，积极打造学习型组织，营造学习氛围，不断激发员工潜能，有效提升各类人才的业务能力和岗位技能，促进企业和个人的共同进步。2020 年度培训结合年度大环境特点做了相应调整。在上一年度基础上优化，加大线上培训力度，尽可能减少疫情对企业培训实施的冲击。待下半年度疫情缓解后，将重点的培训项目完成。同时，培训引入线上、线下、直播、沙盘模拟等培训方式，更贴近企业实际需求，使之指向性更强。

本年度全员推行新员工导师制度，将导师辅导与新员工转正相挂钩，使新员工快速融入到工作和团队中，尽快掌握岗位所需知识及技能。同时，积极寻求各种有效的培训资源，保

证员工有充分的学习和成长机会。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。

报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.81%	2020-01-08	2020-01-08	巨潮资讯网：《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（2020-002）
2019 年度股东大会	年度股东大会	25.34%	2020-04-02	2020-04-02	巨潮资讯网：《2019 年度股东大会决议公告》（2020-033）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.98%	2020-04-16	2020-04-16	巨潮资讯网：《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（2020-036）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.15%	2020-06-01	2020-06-01	巨潮资讯网：《2020 年第三次临时股东大会决议公告》（2020-044）
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	23.56%	2020-08-25	2020-08-25	巨潮资讯网：《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（2020-071）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王雪春	11	6	5	0	0	否	5
李燕	11	5	6	0	0	否	5
王英典	11	5	6	0	0	否	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求履行独立董事的职责；对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大事项提出了宝贵的专业意见，为完善公司监督机制、促进公司稳健经营、创造良好业绩起到应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会共设董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会和董事会战略与发展委员会四个专门委员会。其中董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

董事会审计委员会负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设内审部为日常办事机构。公司上市后，内审部积极运作，按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，董事会审计委员会召开六次会议，分别审议通过了公司的定期报告、年度报告的审计工作、2020 年度审计机构的聘请等事项。

董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开三次会议，审议通过了高级管理人员 2020 年度薪酬方案、股权激励相关事项等。

董事会提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，董事会提名委员会召开两次会议，审议通过了提名聘请副总经理的议案。

董事会战略与发展委员会负责对公司长期发展战略规划和重大战略性投资进行可行性研究并提出建议。报告期内，董事会战略与发展委员会该委员会召开三次会议，审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关事项。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为了保证公司战略目标的实现和经济效益最大化，确保公司各项经济指标的完成，进一步完善高管人员年薪绩效评价和激励、约束机制，公司建立了以岗位能力为依据的考核管理体系，将公司的绩效考核工作与企业发展战略有机的结合，并使公司高级管理人员绩效考核与部门考核形成一个有机的统一体。公司根据其工作的主要性质及年度战略目标来设定考核指标，一部分为公司整体效益及公司其他经营目标的指标，另一部分为体现其工作性质及分管部门相关的业务指标。为了进行有效激励，把高管的激励与企业的考核结果紧密联系起来，绩效年薪主要根据公司业务计划书、工作业绩考核等情况确定，年薪总额根据市场情况与企业实际业绩，由董事会研究确定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2021 年 03 月 19 日
内部控制评价报告全文披露索引		巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重大缺陷：①公司内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；③注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④对已签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤审计委员会以及内部内审部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重要缺陷：①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。

	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。	
定量标准	财务报告内部控制缺陷定量标准，以扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标。潜在错报金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5% 但大于等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为一般缺陷。	非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为非财务报告重要性水平的衡量目标。直接损失金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5% 但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2% 时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
北陆药业公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 03 月 19 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网《北京北陆药业股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 17 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2021）第 110A003541 号
注册会计师姓名	童登书、孙钰斌

审计报告正文

致同审字（2021）第 110A003541 号

北京北陆药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京北陆药业股份有限公司（以下简称：北陆药业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、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，公允反映了北陆药业公司 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，我们独立于北陆药业公司，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。

（一）非同一控制下企业合并

相关信息披露详见财务报表附注三、5 和附注六。

1、事项描述

2020 年，北陆药业公司非同一控制下企业合并浙江海昌药业股份有限公司并将其纳入合并范围。非同一控制下企业合并的会计处理复杂，包括认定企业合并类型、判断购买日、识别和确认无形资产、确认可辨认资产和负债的公允价值以及确认商誉等。这些均涉及管理层重大判断和估计，因此将非同一控制下企业合并作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对非同一控制下企业合并实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解管理层针对股权收购事项的内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 获取股权转让协议、董事会决议、被收购公司修改后公司章程及董事变更和控制权变更的支持文件，评估管理层对企业合并和购买日的判断；
- (3) 复核合并对价分摊过程中的可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设和估计的合理性，复核购买日的企业合并会计处理；
- (4) 评价管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 检查与企业合并相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 第三层次金融工具的公允价值计量

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注九。

1、事项描述

第三层次金融工具的公允价值估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和不可观察输入值涉及管理层重大判断和估计，因此将第三层次金融工具的公允价值计量作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对第三层次金融工具的公允价值计量实施的主要审计程序包括：

- (1) 向管理层访谈了解确认金融资产公允价值的相关流程；
- (2) 评价管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，并了解该专家的工作；
- (3) 利用估值专家工作，复核与估值技术相关的估值方法、关键假设、参数的合理性，评价将第三方评估机构的工作用作相关认定的审计证据的适当性；

(4) 复核财务报表中第三层次金融工具公允价值的相关披露。

四、其他信息

北陆药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北陆药业公司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

北陆药业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，管理层负责评估北陆药业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北陆药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北陆药业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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对北陆药业公司的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北陆药业公司不能持续经营。

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

(6) 就北陆药业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，以对财务报表发表意见。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（如适用）。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 童登书
(项目合伙人)

中国注册会计师 孙钰斌

中国·北京

二〇二一年三月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,013,727,678.06	248,404,445.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,060,663.20	3,207,549.18
应收账款	170,314,033.60	159,319,315.53
应收款项融资		
预付款项	4,777,376.37	6,817,476.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	895,827.08	1,124,514.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,118,440.22	122,339,117.81
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	24,171,223.00	9,676,906.64
流动资产合计	1,351,065,241.53	550,889,325.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	211,316,625.99	365,013,864.91

其他权益工具投资	940,322.84	1,010,469.36
其他非流动金融资产	296,171,263.35	279,667,191.68
投资性房地产		
固定资产	652,176,205.49	350,579,854.69
在建工程	87,301,183.40	2,681,004.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	138,038,521.95	18,559,016.18
开发支出	29,027,751.14	39,155,125.04
商誉	51,226,011.99	
长期待摊费用	7,138,001.42	7,470,919.47
递延所得税资产	11,070,187.55	5,292,058.25
其他非流动资产	12,102,190.10	3,499,280.95
非流动资产合计	1,496,508,265.22	1,072,928,784.96
资产总计	2,847,573,506.75	1,623,818,110.94
流动负债：		
短期借款	143,905,320.54	
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	17,933,215.50	
应付账款	119,093,544.47	55,294,910.79
预收款项		10,211,098.94
合同负债	7,946,570.06	
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	11,985,565.22	14,374,000.40
应交税费	11,691,452.41	10,320,667.50
其他应付款	23,808,442.99	35,688,914.12
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	6,000,000.00	
其他流动负债	1,177,533.27	
流动负债合计	343,541,644.46	125,889,591.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	194,276,774.19	
应付债券	358,904,119.50	
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	13,762,624.90	17,601,124.90
递延所得税负债	45,014,967.67	29,820,292.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	611,958,486.26	47,421,417.89
负债合计	955,500,130.72	173,311,009.64
所有者权益：		
股本	494,494,476.00	494,689,876.00
其他权益工具	132,652,997.18	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,531,240.57	178,112,333.05
减：库存股	18,011,056.00	26,505,000.00
其他综合收益	-1,720,640.51	-1,661,015.97
专项储备		
盈余公积	130,023,916.42	111,005,580.33
一般风险准备		
未分配利润	815,934,348.47	694,865,327.89
归属于母公司所有者权益合计	1,741,905,282.13	1,450,507,101.30
少数股东权益	150,168,093.90	
所有者权益合计	1,892,073,376.03	1,450,507,101.30
负债和所有者权益总计	2,847,573,506.75	1,623,818,110.94

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	915,872,638.46	248,404,445.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,060,663.20	3,207,549.18
应收账款	160,705,014.99	159,319,315.53
应收款项融资		
预付款项	5,422,930.98	6,817,476.42
其他应收款	424,967.05	1,124,514.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	85,803,311.46	122,339,117.81
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	10,612,698.29	9,676,906.64
流动资产合计	1,198,902,224.43	550,889,325.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	368,380,039.45	365,013,864.91
其他权益工具投资	940,322.84	1,010,469.36
其他非流动金融资产	296,171,263.35	279,667,191.68
投资性房地产		
固定资产	342,172,825.98	350,579,854.69
在建工程	6,651,267.09	2,681,004.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,895,365.72	18,559,016.18

开发支出	29,027,751.14	39,155,125.04
商誉		
长期待摊费用	6,920,009.60	7,470,919.47
递延所得税资产	4,887,826.40	5,292,058.25
其他非流动资产	11,467,619.10	3,499,280.95
非流动资产合计	1,101,514,290.67	1,072,928,784.96
资产总计	2,300,416,515.10	1,623,818,110.94
流动负债：		
短期借款	40,031,666.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,155,547.26	55,294,910.79
预收款项		10,211,098.94
合同负债	7,902,322.27	
应付职工薪酬	9,827,096.76	14,374,000.40
应交税费	10,897,339.91	10,320,667.50
其他应付款	22,826,491.47	35,688,914.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,171,781.06	
流动负债合计	137,812,245.40	125,889,591.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	358,904,119.50	
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	13,762,624.90	17,601,124.90

递延所得税负债	32,499,736.10	29,820,292.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	405,166,480.50	47,421,417.89
负债合计	542,978,725.90	173,311,009.64
所有者权益：		
股本	494,494,476.00	494,689,876.00
其他权益工具	132,652,997.18	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,582,356.70	178,112,333.05
减：库存股	18,011,056.00	26,505,000.00
其他综合收益	-1,720,640.51	-1,661,015.97
专项储备		
盈余公积	130,023,916.42	111,005,580.33
未分配利润	831,415,739.41	694,865,327.89
所有者权益合计	1,757,437,789.20	1,450,507,101.30
负债和所有者权益总计	2,300,416,515.10	1,623,818,110.94

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	827,337,626.08	819,119,389.78
其中：营业收入	827,337,626.08	819,119,389.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	679,963,616.64	633,517,859.30
其中：营业成本	276,484,243.57	254,765,327.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,613,765.74	9,704,899.90
销售费用	267,411,119.37	272,495,948.76
管理费用	78,435,781.78	46,474,253.18
研发费用	51,719,751.49	50,680,643.79
财务费用	-5,701,045.31	-603,213.92
其中：利息费用	4,841,439.14	
利息收入	10,943,464.27	1,031,222.03
加：其他收益	15,062,986.96	13,512,428.22
投资收益（损失以“-”号填列）	5,663,170.91	27,860,876.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,311,727.73	8,815,894.69
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）	19,406,838.36	175,281,648.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-346,700.82	-1,380,398.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,033,177.29	-496,529.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,754.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	183,127,127.56	400,475,309.85
加：营业外收入	71,555.59	
减：营业外支出	9,361,690.96	3,705,242.92

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	173,836,992.19	396,770,066.93
减：所得税费用	19,841,131.96	54,331,747.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	153,995,860.23	342,438,319.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	153,995,860.23	342,438,319.29
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	174,701,969.99	342,438,319.29
2.少数股东损益	-20,706,109.76	
六、其他综合收益的税后净额	-59,624.54	115,717.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-59,624.54	115,717.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-59,624.54	115,717.24
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	-59,624.54	115,717.24
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	153,936,235.69	342,554,036.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,642,345.45	342,554,036.53
归属于少数股东的综合收益总额	-20,706,109.76	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.36	0.70
（二）稀释每股收益	0.36	0.70

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	821,089,733.43	819,119,389.78
减：营业成本	270,424,420.31	254,765,327.59
税金及附加	10,848,521.65	9,704,899.90
销售费用	266,918,656.94	272,495,948.76
管理费用	53,811,830.16	46,474,253.18
研发费用	43,280,828.32	50,680,643.79
财务费用	-6,079,904.21	-603,213.92
其中：利息费用	2,743,006.97	
利息收入	10,152,484.92	1,031,222.03
加：其他收益	14,655,643.56	13,512,428.22
投资收益（损失以“-”号填列）	6,895,662.22	27,860,876.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,311,727.73	8,815,894.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19,400,543.47	175,281,648.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130,867.74	-1,380,398.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-473,825.02	-496,529.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,754.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	222,232,536.75	400,475,309.85
加：营业外收入	25,754.54	
减：营业外支出	5,233,610.07	3,705,242.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	217,024,681.22	396,770,066.93
减：所得税费用	26,841,320.29	54,331,747.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	190,183,360.93	342,438,319.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	190,183,360.93	342,438,319.29
（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	-59,624.54	115,717.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-59,624.54	115,717.24
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	-59,624.54	115,717.24
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	190,123,736.39	342,554,036.53
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		0.70
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	872,997,195.11	870,416,503.09
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	15,212,631.62	
收到其他与经营活动有关的现金	26,135,280.21	18,477,832.27
经营活动现金流入小计	914,345,106.94	888,894,335.36
购买商品、接受劳务支付的现金	213,993,707.40	254,599,011.33
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,341,077.82	114,682,278.63
支付的各项税费	109,350,165.99	101,992,541.66
支付其他与经营活动有关的现金	290,657,367.37	260,811,844.77
经营活动现金流出小计	738,342,318.58	732,085,676.39
经营活动产生的现金流量净额	176,002,788.36	156,808,658.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,358,882.44	430,394.22
取得投资收益收到的现金	7,936,012.49	5,367,731.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	353,616.00	149,070.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	81,242,137.86	1,084,000,000.00
投资活动现金流入小计	90,890,648.79	1,089,947,196.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,100,325.42	34,986,372.34
投资支付的现金		48,015,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	1,084,000,000.00
投资活动现金流出小计	242,100,325.42	1,167,001,372.34
投资活动产生的现金流量净额	-151,209,676.63	-77,054,176.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		26,505,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	384,552,850.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	528,290,523.95	
筹资活动现金流入小计	912,843,373.95	26,505,000.00
偿还债务支付的现金	105,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,518,756.54	48,898,987.60
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	43,230,447.34	
筹资活动现金流出小计	190,249,203.88	48,898,987.60
筹资活动产生的现金流量净额	722,594,170.07	-22,393,987.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	747,387,281.80	57,360,495.10
加：期初现金及现金等价物余额	248,404,445.77	191,043,950.67
六、期末现金及现金等价物余额	995,791,727.57	248,404,445.77

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	868,071,256.89	870,416,503.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,713,078.43	18,477,832.27
经营活动现金流入小计	892,784,335.32	888,894,335.36
购买商品、接受劳务支付的现金	183,592,597.17	254,599,011.33
支付给职工以及为职工支付的现金	111,893,410.04	114,682,278.63
支付的各项税费	109,302,468.53	101,992,541.66
支付其他与经营活动有关的现金	284,015,722.59	260,811,844.77
经营活动现金流出小计	688,804,198.33	732,085,676.39
经营活动产生的现金流量净额	203,980,136.99	156,808,658.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,358,882.44	430,394.22
取得投资收益收到的现金	7,892,687.22	5,367,731.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	332,276.00	149,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,084,000,000.00
投资活动现金流入小计	9,583,845.66	1,089,947,196.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,887,478.24	34,986,372.34
投资支付的现金	157,046.09	48,015,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,084,000,000.00
投资活动现金流出小计	39,044,524.33	1,167,001,372.34
投资活动产生的现金流量净额	-29,460,678.67	-77,054,176.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		26,505,000.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	499,282,195.92	
筹资活动现金流入小计	539,282,195.92	26,505,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,374,118.72	48,898,987.60

支付其他与筹资活动有关的现金	10,962,077.62	
筹资活动现金流出小计	46,336,196.34	48,898,987.60
筹资活动产生的现金流量净额	492,945,999.58	-22,393,987.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	667,465,457.90	57,360,495.10
加：期初现金及现金等价物余额	248,404,445.77	191,043,950.67
六、期末现金及现金等价物余额	915,869,903.67	248,404,445.77

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33		694,865,327.89		1,450,507,101.30		1,450,507,101.30
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	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33		694,865,327.89		1,450,507,101.30		1,450,507,101.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-195,400.00			132,652,997.18	10,418,907.52	-8,493,944.00	-59,624.54		19,018,336.09		121,069,020.58		291,398,180.83	150,168,093.90	441,566,274.73
（一）综合收益总额							-59,624.54				174,701,969.99		174,642,345.45	-20,706,109.76	153,936,235.69
（二）所有者投入和减少资本	-195,400.00			132,652,997.18	7,529,683.56	-8,104,422.00							148,091,702.74	170,874,203.66	318,965,906.40
1. 所有者投入的普通股	-195,400.00				7,200,012.00	-904,410.00							7,909,022.00		7,909,022.00
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				1,042,881.56	-7,200,012.00					8,242,893.56		8,242,893.56
4. 其他			132,652,997.18	-713,210.00						131,939,787.18	170,874,203.66	302,813,990.84
(三) 利润分配					-389,522.00		19,018,336.09	-53,632,949.41		-34,225,091.32		-34,225,091.32
1. 提取盈余公积							19,018,336.09	-19,018,336.09				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-389,522.00			-34,614,613.32		-34,225,091.32		-34,225,091.32
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				2,889,223.96						2,889,223.96		2,889,223.96
四、本期末余额	494,494,476.00		132,652,997.18	188,531,240.57	18,011,056.00	-1,720,640.51	130,023,916.42	815,934,348.47		1,741,905,282.13	150,168,093.90	1,892,073,376.03

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,467,148.20		432,934,418.80		1,205,791,286.88		1,205,791,286.88
加：会计政策变更								-1,776,733.21	274,162.54		2,467,462.88		964,892.21		964,892.21
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	488,989,876.00				207,399,843.88			-1,776,733.21	76,741,310.74		435,401,881.68		1,206,756,179.09		1,206,756,179.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,700,000.00				-29,287,510.83	26,505,000.00	115,717.24		34,264,269.59		259,463,446.21		243,750,922.21		243,750,922.21
（一）综合收益总额							9,101.35				342,438,319.29		342,447,420.64		342,447,420.64
（二）所有者投入和减少资本	5,700,000.00				23,551,814.39	26,505,000.00							2,746,814.39		2,746,814.39
1. 所有者投入的普通股	5,700,000.00				20,805,000.00	26,505,000.00									
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					2,746,814.39								2,746,814.39		2,746,814.39
4. 其他															
（三）利润分配									34,243,831.93		-83,142,819.53		-48,898,987.60		-48,898,987.60

1. 提取盈余公积							34,243,831.93	-34,243,831.93			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-48,898,987.60	-48,898,987.60		-48,898,987.60
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						106,615.89	20,437.66	167,946.45	295,000.00		295,000.00
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						106,615.89	20,437.66	167,946.45	295,000.00		295,000.00
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-52,839,325.22			-52,839,325.22		-52,839,325.22
四、本期期末余额	494,689,876.00			178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97	111,005,580.33	694,865,327.89	1,450,507,101.30		1,450,507,101.30

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33	694,865,327.89		1,450,507,101.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33	694,865,327.89		1,450,507,101.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-195,400.00			132,652,997.18	10,470,023.65	-8,493,944.00	-59,624.54		19,018,336.09	136,550,411.52		306,930,687.90
（一）综合收益总额							-59,624.54			190,183,360.93		190,123,736.39
（二）所有者投入和减少资本	-195,400.00			132,652,997.18	7,529,683.56	-8,104,422.00						148,091,702.74
1. 所有者投入的普通股	-195,400.00				7,200,012.00	-904,410.00						7,909,022.00
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					1,042,881.56	-7,200,012.00						8,242,893.56
4. 其他				132,652,997.18	-713,210.00							131,939,787.18
（三）利润分配						-389,522.00			19,018,336.09	-53,632,949.41		-34,225,091.32
1. 提取盈余公积									19,018,336.09	-19,018,336.09		

2. 对所有者（或股东）的分配					-389,522.00				-34,614,613.32	-34,225,091.32
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				2,940,340.09						2,940,340.09
四、本期期末余额	494,494,476.00		132,652,997.18	188,582,356.70	18,011,056.00	-1,720,640.51	130,023,916.42	831,415,739.41		1,757,437,789.20

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,467,148.20	432,934,418.80		1,205,791,286.88
加：会计政策变更									274,162.54	2,467,462.88		964,892.21
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,741,310.74	435,401,881.68		1,206,756,179.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,700,000.00				-29,287,510.83	26,505,000.00	115,717.24		34,264,269.59	259,463,446.21		243,750,922.21
（一）综合收益总额							9,101.35			342,438,319.29		342,447,420.64
（二）所有者投入和减少资本	5,700,000.00				23,551,814.39	26,505,000.00						2,746,814.39
1. 所有者投入的普通股	5,700,000.00				20,805,000.00	26,505,000.00						
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					2,746,814.39							2,746,814.39
4. 其他												
（三）利润分配									34,243,831.93	-83,142,819.53		-48,898,987.60
1. 提取盈余公积									34,243,831.93	-34,243,831.93		
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,898,987.60		-48,898,987.60

3. 其他									
（四）所有者权益内部结转						106,615.89	20,437.66	167,946.45	295,000.00
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						106,615.89	20,437.66	167,946.45	295,000.00
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他				-52,839,325.22					-52,839,325.22
四、本期期末余额	494,689,876.00			178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97	111,005,580.33	694,865,327.89	1,450,507,101.30

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

三、公司基本情况

北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，由北京北陆药业有限公司依法整体变更设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 1,700 万股，发行后股本为 67,888,491 元。

根据 2009 年度、2010 年度、2012 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，转增后股本为 305,498,208 元。

根据 2014 年度股东大会决议，公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，授予完成后股本为 311,273,808 元。2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，将第一批限制性股票激励计划中不符合解锁条件的 144,000 股予以回购。回购完成后，公司股本为 311,129,808 元。

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），发行后股本为 330,509,651 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0522 号验资报告验证。

2016 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划及回购注销已授予尚未解锁限制性股票的议案》，决定终止正在实施的限制性股票激励计划，回购注销 44 名激励对象已授予尚未解锁的限制性股票 4,516,400 股。回购注销完成后，公司股本为 325,993,251 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2016）第 110ZC0360 号验资报告验证。

2018 年 8 月 21 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股。转增后，公司股本为 488,989,876 元。

根据 2019 年第二次临时股东大会决议及 2019 年 10 月 23 日召开的第七届董事会第七次会议决议，公司向 44 名激励对象授予限制性股票 5,700,000 股，授予完成后股本为 494,689,876.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2019）第 110ZC0193 号验资报告验证。

根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部

分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销，减少股本 135,400 元。回购注销完成后，公司股本为 494,554,476.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第 110ZC0110 号验资报告验证。

根据 2020 年 8 月 6 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 60,000 股进行回购注销，减少股本 60,000 元。回购注销完成后，公司股本为 494,494,476.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第 110ZC00343 号验资报告验证。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务部、研发中心、市场部、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部及内审部等部门。公司拥有浙江海昌药业股份有限公司（以下简称“海昌药业”）一家子公司。

公司及其子公司属医药制造企业，核心产品主要涉及对比剂、降糖药、抗焦虑药、原料药。

本财务报表及财务报表附注业经公司第七届董事会第二十三次会议于 2021 年 3 月 17 日批准。

公司本期合并范围包括公司及海昌药业一家子公司。

本期合并范围及其变化情况见“附注、合并范围的变动”和“附注、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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:

公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同

而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对以公允

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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，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：

公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标：

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相

关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注公允价值的披露。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认

条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险显著增加的评估

公司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相对变化，以评估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，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果借款人不大会全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

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，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，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。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：商业公司客户

应收账款组合 2：医院客户

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

16、合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》

进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权

股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注长期资产减值。

19、固定资产

（1）确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	3.23%-2.43%
机器设备	年限平均法	5-12	3%	19.40%-8.08%
运输设备	年限平均法	7	3%	13.86%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%	32.33%-9.70%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- ② 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注长期资产减值。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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；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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

（2）借款费用资本化期间

公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	46、50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	5、10	直线法
软件	5、10	直线法

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

(1) 不需临床试验项目：取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化。

(2) 需临床试验项目：获得国家药品监督管理局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化。

(3) 外购技术：技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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，企业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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债

的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 公司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 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 公司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 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

境内销售于发出商品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

出口销售在商品于装运港装船、完成出口报关时确认收入。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给公司，贴息冲减借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取

得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

33、其他重要的会计政策和会计估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

对于未上市权益投资的公允价值，公司采用可比公司法等估值技术确定其公允价值。估值方法依赖于其它公开交易公司的可比程度，包括行业、产品类别、收入规模、地理位置、收益率、发展阶段，但有时很难解释明显类似的公司具有不同的估值水平，交易活跃程度也存在较大差异，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

回购股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

①新收入准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），公司经第七届董事会第十一次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年财务报表期初相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-10,211,098.94
	合同负债	9,036,370.74
	其他流动负债	1,174,728.20

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业公司的其他共同成员单位（包括母公

司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施,公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(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、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	248,404,445.77	248,404,445.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,207,549.18	3,207,549.18	
应收账款	159,319,315.53	159,319,315.53	
应收款项融资			
预付款项	6,817,476.42	6,817,476.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,124,514.63	1,124,514.63	
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	122,339,117.81	122,339,117.81	
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	9,676,906.64	9,676,906.64	
流动资产合计	550,889,325.98	550,889,325.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	365,013,864.91	365,013,864.91	
其他权益工具投资	1,010,469.36	1,010,469.36	
其他非流动金融资产	279,667,191.68	279,667,191.68	
投资性房地产			
固定资产	350,579,854.69	350,579,854.69	
在建工程	2,681,004.43	2,681,004.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,559,016.18	18,559,016.18	
开发支出	39,155,125.04	39,155,125.04	
商誉			
长期待摊费用	7,470,919.47	7,470,919.47	
递延所得税资产	5,292,058.25	5,292,058.25	
其他非流动资产	3,499,280.95	3,499,280.95	
非流动资产合计	1,072,928,784.96	1,072,928,784.96	
资产总计	1,623,818,110.94	1,623,818,110.94	
流动负债：			
短期借款			
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	55,294,910.79	55,294,910.79	
预收款项	10,211,098.94		-10,211,098.94
合同负债		9,036,370.74	9,036,370.74
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	14,374,000.40	14,374,000.40	
应交税费	10,320,667.50	10,320,667.50	
其他应付款	35,688,914.12	35,688,914.12	
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			
其他流动负债		1,174,728.20	1,174,728.20
流动负债合计	125,889,591.75	125,889,591.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,601,124.90	17,601,124.90	
递延所得税负债	29,820,292.99	29,820,292.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,421,417.89	47,421,417.89	

负债合计	173,311,009.64	173,311,009.64	
所有者权益：			
股本	494,689,876.00	494,689,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,112,333.05	178,112,333.05	
减：库存股	26,505,000.00	26,505,000.00	
其他综合收益	-1,661,015.97	-1,661,015.97	
专项储备			
盈余公积	111,005,580.33	111,005,580.33	
一般风险准备			
未分配利润	694,865,327.89	694,865,327.89	
归属于母公司所有者权益合计	1,450,507,101.30	1,450,507,101.30	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,450,507,101.30	1,450,507,101.30	
负债和所有者权益总计	1,623,818,110.94	1,623,818,110.94	

调整情况说明

因首次执行新收入准则，公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	248,404,445.77	248,404,445.77	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,207,549.18	3,207,549.18	
应收账款	159,319,315.53	159,319,315.53	
应收款项融资			
预付款项	6,817,476.42	6,817,476.42	
其他应收款	1,124,514.63	1,124,514.63	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	122,339,117.81	122,339,117.81	
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	9,676,906.64	9,676,906.64	
流动资产合计	550,889,325.98	550,889,325.98	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	365,013,864.91	365,013,864.91	
其他权益工具投资	1,010,469.36	1,010,469.36	
其他非流动金融资产	279,667,191.68	279,667,191.68	
投资性房地产			
固定资产	350,579,854.69	350,579,854.69	
在建工程	2,681,004.43	2,681,004.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,559,016.18	18,559,016.18	
开发支出	39,155,125.04	39,155,125.04	
商誉			
长期待摊费用	7,470,919.47	7,470,919.47	
递延所得税资产	5,292,058.25	5,292,058.25	
其他非流动资产	3,499,280.95	3,499,280.95	
非流动资产合计	1,072,928,784.96	1,072,928,784.96	
资产总计	1,623,818,110.94	1,623,818,110.94	
流动负债：			
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	55,294,910.79	55,294,910.79	

预收款项	10,211,098.94		-10,211,098.94
合同负债		9,036,370.74	9,036,370.74
应付职工薪酬	14,374,000.40	14,374,000.40	
应交税费	10,320,667.50	10,320,667.50	
其他应付款	35,688,914.12	35,688,914.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,174,728.20	1,174,728.20
流动负债合计	125,889,591.75	125,889,591.75	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,601,124.90	17,601,124.90	
递延所得税负债	29,820,292.99	29,820,292.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,421,417.89	47,421,417.89	
负债合计	173,311,009.64	173,311,009.64	
所有者权益：			
股本	494,689,876.00	494,689,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,112,333.05	178,112,333.05	
减：库存股	26,505,000.00	26,505,000.00	
其他综合收益	-1,661,015.97	-1,661,015.97	
专项储备			

盈余公积	111,005,580.33	111,005,580.33	
未分配利润	694,865,327.89	694,865,327.89	
所有者权益合计	1,450,507,101.30	1,450,507,101.30	
负债和所有者权益总计	1,623,818,110.94	1,623,818,110.94	

调整情况说明

因首次执行新收入准则，公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

(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说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202011010191 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15% 的企业所得税税率。

海昌药业于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为 GR201833001412 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15% 的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,216.00	
银行存款	995,739,511.57	248,404,445.77
其他货币资金	17,935,950.49	
合计	1,013,727,678.06	248,404,445.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,935,950.49	

其他说明：

①其他货币资金主要系公司质押定期存款为开立银行承兑汇票提供担保。

②期末，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,060,663.20	3,207,549.18
合计	20,060,663.20	3,207,549.18

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18
其中：银行承兑汇票	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18
合计	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18

确定该组合依据的说明：

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对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,465,940.45	
合计	18,465,940.45	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明：

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,775,127.02	2.62%	4,775,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,979,814.65	97.38%	7,665,781.05	4.31%	170,314,033.60
商业公司客户	177,499,242.05	97.12%	7,651,120.03	4.31%	169,848,122.02
医院客户	480,572.60	0.26%	14,661.02	3.05%	465,911.58
合计	182,754,941.67	100.00%	12,440,908.07	6.81%	170,314,033.60
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,750,725.03	2.77%	4,750,725.03	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	166,501,995.41	97.23%	7,182,679.88	4.31%	159,319,315.53
商业公司客户	166,111,417.91	97.00%	7,164,290.75	4.31%	158,947,127.16
医院客户	390,577.50	0.23%	18,389.13	4.71%	372,188.37
合计	171,252,720.44	100.00%	11,933,404.91	6.97%	159,319,315.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,193,666.52	2,193,666.52	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,775,127.02	4,775,127.02	—	—

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	177,499,242.05	7,651,120.03	4.31%
医院客户	480,572.60	14,661.02	3.05%
合计	177,979,814.65	7,665,781.05	—

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征和主要客户类型，将应收账款划分为医药流通企业客户组合和医院客户组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	177,924,393.75
1 至 2 年	55,420.90
3 年以上	4,775,127.02
3 至 4 年	34,402.00
4 至 5 年	6,750.00
5 年以上	4,733,975.02
合计	182,754,941.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 309,689.05 元，坏账准备合并增加 197,814.11 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,041,821.10	5.49%	287,196.08
客户 2	9,260,060.73	5.07%	399,108.62
客户 3	6,861,011.20	3.75%	295,709.58
客户 4	6,326,542.47	3.46%	272,673.98
客户 5	5,969,246.76	3.27%	257,274.54
合计	38,458,682.26	21.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,535,775.76	94.94%	6,717,818.44	98.54%
1 至 2 年	192,161.43	4.02%	73,112.63	1.07%
2 至 3 年	18,968.79	0.40%	26,545.35	0.39%
3 年以上	30,470.39	0.64%		
合计	4,777,376.37	—	6,817,476.42	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,750,122.84 元，占预付款项期末余额合计数的 57.57%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	895,827.08	1,124,514.63
合计	895,827.08	1,124,514.63

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	275,216.27	360,099.78
押金保证金	507,990.00	315,123.00
代垫款	199,164.92	845,831.95
出口退税款	380,362.42	
合计	1,362,733.61	1,521,054.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	396,540.10			396,540.10
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-192,753.74	192,753.74		
--转入第二阶段	-192,753.74	192,753.74		
本期计提		176,829.07		176,829.07
本期转回	139,817.30			139,817.30
其他变动	33,354.66			33,354.66
2020 年 12 月 31 日余额	97,323.72	369,582.81		466,906.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	812,276.66
1 至 2 年	14,000.00
2 至 3 年	120,367.95
3 年以上	416,089.00
3 至 4 年	192,710.00
5 年以上	223,379.00
合计	1,362,733.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,011.77 元，其他增加 33,354.66 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	380,362.42	1 年以内	27.91%	9,394.95
河北金环包装有限公司	押金	160,000.00	1 年以内	11.74%	7,440.00
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3 年以上	9.25%	112,177.80
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	2 至 3 年	7.59%	57,979.08
周露露	备用金	102,636.00	3 年以上	7.53%	91,376.83
合计	—	872,366.37	—	64.02%	278,368.66

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	41,434,304.63	238,017.10	41,196,287.53	49,704,469.92	479,224.56	49,225,245.36
在产品	53,044,927.75	1,924,011.86	51,120,915.89	34,293,363.73		34,293,363.73
库存商品	24,329,013.44	1,800,065.34	22,528,948.10	35,373,798.97	56,809.16	35,316,989.81
周转材料	2,273,160.30	871.60	2,272,288.70	3,615,852.78	112,333.87	3,503,518.91
合计	121,081,406.12	3,962,965.90	117,118,440.22	122,987,485.40	648,367.59	122,339,117.81

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	479,224.56	240,790.72	102,829.95	584,828.13		238,017.10
在产品		1,924,011.86				1,924,011.86
库存商品	56,809.16	1,867,504.14		124,247.96		1,800,065.34
周转材料	112,333.87	870.57		9,502.89	102,829.95	871.60
合计	648,367.59	4,033,177.29	102,829.95	718,578.98	102,829.95	3,962,965.90

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	销毁及使用
在产品	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	
库存商品	预计售价扣除销售费用及相关税费	销毁
周转材料	预计报废损失	销毁

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,449,770.27	7,996,553.51
增值税留抵税额	14,464,316.44	
预缴所得税	3,257,136.29	1,680,353.13
合计	24,171,223.00	9,676,906.64

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
二、联营企业										
海昌药业	156,906,367.37								-156,906,367.37	
芝友医疗	178,637,979.78	4,315,802.88	5,358,742.25	3,677,364.75		2,940,340.09			184,212,745.25	
上海铤础	29,469,517.76			-2,365,637.02					27,103,880.74	
小计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	1,311,727.73		2,940,340.09		-156,906,367.37	211,316,625.99	
合计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	1,311,727.73		2,940,340.09		-156,906,367.37	211,316,625.99	

其他说明：

(1) 海昌药业 2020 年 1 月召开的第一次临时股东大会改选董事会，公司选派的董事超过半数，取得实际控制权并将其纳入合并报表，不再作为联营企业采用权益法核算。

(2) 2017 年 7 月 5 日，公司与芝友医疗签订协议，协议约定若芝友医疗三年业绩承诺事项全部实现，则由公司按照 1 元/股向芝友医疗持股平台转让持有芝友医疗股份总额 3% 的股份，作为芝友医疗高级管理人员及骨干人员的股权激励；芝友医疗 2017 年、2018 年、2019 年已完成业绩承诺，本期公司按协议约定转让股份总额的 3% 作为芝友医疗高级管理人员及骨干人员的股权激励。

公司对芝友医疗的持股比例随着其增资扩股被稀释，期末对其持股比例变更为 23.10%。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
中技经投资顾问股份有限公司	840,322.84	910,469.36
合计	940,322.84	1,010,469.36

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	19,751,263.35	22,167,191.68
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	276,420,000.00	257,500,000.00
合计	296,171,263.35	279,667,191.68

其他说明：

(1) 债务工具投资系公司对北京创金兴业投资中心（有限合伙）、北京丝路科创投资中心（有限合伙）的投资。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司对南京世和基因生物技术股份有限公司（“世和基因”）的投资。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	652,176,205.49	350,579,854.69
合计	652,176,205.49	350,579,854.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	348,217,730.78	83,682,451.29	1,668,298.30	28,287,942.21	461,856,422.58
2.本期增加金额	155,235,696.90	185,077,172.35	1,311,731.28	7,747,582.40	349,372,182.93
(1) 购置	3,618,800.06	9,525,256.20	397,070.80	2,508,946.14	16,050,073.20
(2) 在建工程转入	151,616,896.84	153,249,526.05		2,080,839.72	306,947,262.61
(3) 企业合并增加		22,302,390.10	914,660.48	3,157,796.54	26,374,847.12
3.本期减少金额		16,113,283.03	225,448.95	2,957,218.70	19,295,950.68
(1) 处置或报废		16,113,283.03	225,448.95	2,957,218.70	19,295,950.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额	503,453,427.68	252,646,340.61	2,754,580.63	33,078,305.91	791,932,654.83
二、累计折旧					
1.期初余额	55,758,655.07	39,246,310.91	804,489.10	15,467,112.81	111,276,567.89
2.本期增加金额	11,809,141.34	25,219,602.62	699,842.90	5,639,117.57	43,367,704.43
(1) 计提	11,809,141.34	14,176,826.65	402,462.38	3,072,774.94	29,461,205.31
(2) 其他增加		11,042,775.97	297,380.52	2,566,342.63	13,906,499.12
3.本期减少金额		12,127,656.32	64,236.52	2,695,930.14	14,887,822.98
(1) 处置或报废		12,127,656.32	64,236.52	2,695,930.14	14,887,822.98
4.期末余额	67,567,796.41	52,338,257.21	1,440,095.48	18,410,300.24	139,756,449.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	435,885,631.27	200,308,083.40	1,314,485.15	14,668,005.67	652,176,205.49
2.期初账面价值	292,459,075.71	44,436,140.38	863,809.20	12,820,829.40	350,579,854.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州分厂车间	55,638,069.81	正在办理中
年产 850 吨碘造影剂生产厂房	150,482,262.29	正在办理中

其他说明：

海昌药业以土地使用权及地上在建工程、建筑物为长期借款提供抵押担保。

(6) 固定资产清理

适用 不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,301,183.40	2,681,004.43
合计	87,301,183.40	2,681,004.43

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 850 吨碘造影剂生产线项目	80,649,916.31		80,649,916.31			
高端智能仓库改造	3,765,121.47		3,765,121.47			
车间包装线工程	1,760,036.45		1,760,036.45			
注射剂扩产新建车间	463,186.98		463,186.98			
研发中心建设	37,735.85		37,735.85			
营销网络建设	17,184.46		17,184.46			
设备安装	608,001.88		608,001.88	2,607,504.43		2,607,504.43
消防应急改造				73,500.00		73,500.00
合计	87,301,183.40		87,301,183.40	2,681,004.43		2,681,004.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 850 吨碘造影剂生产线项目	472,900,000.00		387,757,940.04	306,421,764.55	686,259.18	80,649,916.31	82.00%	一期已完工、二期尚未完工	7,462,373.18	4,430,145.52	4.90%	金融机构贷款和自筹
合计	472,900,000.00		387,757,940.04	306,421,764.55	686,259.18	80,649,916.31	—	—	7,462,373.18	4,430,145.52	4.90%	—

其他说明：

年产 850 吨碘造影剂原料药项目系本期合并海昌药业增加。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备。

(4) 工程物资
 适用 不适用

13、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,702,560.00	424,710.00	13,175,092.96	3,393,135.02	28,695,497.98
2.本期增加金额	43,766,132.93		87,530,933.97	3,375,017.51	134,672,084.41
(1) 购置				3,375,017.51	3,375,017.51
(2) 内部研发			18,430,933.97		18,430,933.97
(3) 企业合并增加	43,766,132.93		69,100,000.00		112,866,132.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,468,692.93	424,710.00	100,706,026.93	6,768,152.53	163,367,582.39
二、累计摊销					
1.期初余额	1,629,848.91	221,379.24	5,755,350.67	2,529,902.98	10,136,481.80

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.本期增加金额	3,051,201.92	27,471.00	11,758,573.37	355,332.35	15,192,578.64
(1) 计提	1,139,068.99	27,471.00	11,758,573.37	355,332.35	13,280,445.71
(2) 企业合并增加	1,912,132.93				1,912,132.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,681,050.83	248,850.24	17,513,924.04	2,885,235.33	25,329,060.44
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	50,787,642.10	175,859.76	83,192,102.89	3,882,917.20	138,038,521.95
2.期初账面价值	10,072,711.09	203,330.76	7,419,742.29	863,232.04	18,559,016.18

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 93.33%。

其他说明：

- 1) 海昌药业以土地使用权及土地上在建工程、建筑物为长期借款提供抵押担保；
- 2) 无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
钆贝葡胺及注射液	17,940,443.18	490,490.79		18,430,933.97		
盐酸维拉佐酮及片剂	13,290,460.34	4,025,290.32				17,315,750.66
瑞格列奈片 1mg	7,924,221.52	3,787,778.96				11,712,000.48
合计	39,155,125.04	8,303,560.07		18,430,933.97		29,027,751.14

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸维拉佐酮及片剂	2013年1月	详见说明（1）	临床批件
瑞格列奈片1mg	2017年1月	详见说明（2）	CDE受理中

说明：

（1）“盐酸维拉佐酮及片剂”为外购技术，在购买时已经满足了资本化的条件，包括：

- ① 该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑；
- ② 公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发；
- ③ 该项技术很可能未来为公司带来经济利益；

④ 公司拥有多项专利及非专利技术；有较为成熟的专业研发团队；公司有专门小组负责该技术的后续研发；

⑤ 公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

（2）瑞格列奈片 1mg 取得临床批件时开始资本化。

（3）钆贝葡胺及注射液于 2020 年 1 月取得生产批件转为无形资产核算。

（4）期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
海昌药业		51,226,011.99		51,226,011.99
合计		51,226,011.99		51,226,011.99

（2）商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用固定的现金流量增长率，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。

计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.64%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,470,919.47	175,722.72	1,045,274.40	101,886.09	6,499,481.70
其他		795,217.08	156,697.36		638,519.72
合计	7,470,919.47	970,939.80	1,201,971.76	101,886.09	7,138,001.42

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,870,780.50	2,530,617.08	12,978,312.60	1,946,746.89
可抵扣亏损	37,209,386.87	5,581,408.03		
政府补助	13,907,104.06	2,086,065.61	17,601,124.90	2,640,168.74
股权激励	3,789,695.93	568,454.39	2,746,814.39	412,022.16
其他权益工具投资公允价值变动	2,024,282.94	303,642.44	1,954,136.42	293,120.46
合计	73,801,250.30	11,070,187.55	35,280,388.31	5,292,058.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	78,211,118.34	11,731,667.75		
其他非流动金融资产公允价值变动	216,664,907.36	32,499,736.10	198,801,953.25	29,820,292.99
固定资产加速折旧	5,223,758.78	783,563.82		
合计	300,099,784.48	45,014,967.67	198,801,953.25	29,820,292.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,070,187.55		5,292,058.25
递延所得税负债		45,014,967.67		29,820,292.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	10,515,216.66		10,515,216.66	1,327,141.87		1,327,141.87
无形资产预付款	1,586,973.44		1,586,973.44	2,172,139.08		2,172,139.08
合计	12,102,190.10		12,102,190.10	3,499,280.95		3,499,280.95

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	103,662,500.00	
信用借款	40,000,000.00	
应计利息	242,820.54	
合计	143,905,320.54	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,933,215.50	
合计	17,933,215.50	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,959,443.22	30,957,293.49
工程款	24,573,260.19	23,572,790.77
费用款	3,442,287.40	328,827.14
设备款	56,118,553.66	435,999.39
合计	119,093,544.47	55,294,910.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

22、预收款项

适用 不适用

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,946,570.06	9,036,370.74
合计	7,946,570.06	9,036,370.74

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,374,000.40	121,216,814.81	123,605,249.99	11,985,565.22
二、离职后福利-设定提存计划		1,478,469.58	1,478,469.58	
三、辞退福利		232,180.00	232,180.00	
合计	14,374,000.40	122,927,464.39	125,315,899.57	11,985,565.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,374,000.40	103,538,688.09	105,950,798.77	11,961,889.72
2、职工福利费		5,022,493.15	5,022,493.15	
3、社会保险费		4,919,555.92	4,896,580.42	22,975.50
其中：医疗保险费		4,872,844.20	4,849,868.70	22,975.50

工伤保险费		46,711.72	46,711.72	
4、住房公积金		6,556,408.00	6,556,408.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,179,669.65	1,178,969.65	700.00
合计	14,374,000.40	121,216,814.81	123,605,249.99	11,985,565.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,412,950.25	1,412,950.25	
2、失业保险费		65,519.33	65,519.33	
合计		1,478,469.58	1,478,469.58	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,244,916.54	8,684,786.70
个人所得税	794,111.35	741,486.48
城市维护建设税	464,044.44	447,197.16
教育费附加	278,426.67	268,318.30
地方教育费附加	185,617.78	178,878.86
房产税	265,030.29	
土地使用税	447,903.00	
其他	11,402.34	
合计	11,691,452.41	10,320,667.50

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,808,442.99	35,688,914.12
合计	23,808,442.99	35,688,914.12

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	18,011,056.00	26,505,000.00
押金	3,800,596.76	3,189,761.76
预提费用	1,099,568.01	5,662,261.67
其他	897,222.22	331,890.69
合计	23,808,442.99	35,688,914.12

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政贴息	144,479.16	
待转销项税额	1,033,054.11	1,174,728.20
合计	1,177,533.27	1,174,728.20

其中：财政贴息情况

补助项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
财政贴息		577,916.67	433,437.51	144,479.16	未摊销完毕

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	194,000,000.00	
应计利息	276,774.19	
合计	194,276,774.19	

说明：

(1) 海昌药业以土地使用权及地上在建工程、建筑物为长期借款提供抵押担保，同时公司为其中的 100,000,000.00 元提供保证担保。

(2) 期末公司抵押并保证借款金额为 200,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 6,000,000.00 元划分为一年内到期的非流动负债。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	358,732,886.62	
应付债券利息	171,232.88	
合计	358,904,119.50	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北陆转债 123082	500,000,000.00	2020-12-7	6 年	500,000,000.00		356,571,531.12	171,232.88	2,332,588.38		358,732,886.62
合计	—	—	—	500,000,000.00		356,571,531.12	171,232.88	2,332,588.38		358,732,886.62

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2810 号文核准，公司于 2020 年 12 月 7 日向不特定对象发行可转换公司债券，发行总额 5 亿元，债券期限为 6 年。

公司发行的可转换公司债券的利息按年支付。转股期自发行之日起（2020 年 12 月 7 日）6 个月后的第一个交易日（2021 年 6 月 11 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026 年 12 月 6 日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股 11.41 元，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前 1 个交易日公司股票交易均价，以及公司最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,601,124.90	577,916.67	4,416,416.67	13,762,624.90	收益递延
合计	17,601,124.90	577,916.67	4,416,416.67	13,762,624.90	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营 业外 收入 金 额	本期计 入其 他收 益金 额	本期冲 减成 本费 用金 额	其他变 动	期末 余额	与资产 相关/ 与收 益相 关
工程实验室补助	5,512,500.22			1,224,999.96			4,287,500.26	与资产 相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	512,791.37			198,500.04			314,291.33	与资产 相关
碘克沙醇产业化补助	5,243,333.08			1,430,000.04			3,813,333.04	与资产 相关
新建注射剂车间补助	1,741,666.92			474,999.96			1,266,666.96	与资产 相关
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	3,990,833.31			510,000.00			3,480,833.31	与资产 相关
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00						600,000.00	与资产 相关
财政贴息		577,916.67			433,437.51	-144,479.16		与收益 相关

其他说明：

财政贴息其他变动系重分类为其他流动负债。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	494,689,876.00				-195,400.00	-195,400.00	494,494,476.00

其他说明：

根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销。

根据 2020 年 8 月 6 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 60,000 股进行回购注销。

33、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

公司于 2020 年 12 月 7 日向不特定对象发行可转换公司债券 500 万张，按面值发行，募集资金总额为人民币 50,000 万元。扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 48,922.45 万元。2020 年 12 月 28 日，可转债上市流通，债券名称：北陆转债，债券代码：123082。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
北陆转债 123082 权益成分			5,000,000.00	132,652,997.18			5,000,000.00	132,652,997.18
合计			5,000,000.00	132,652,997.18			5,000,000.00	132,652,997.18

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：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2810 号文核准，公司于 2020 年 12 月 7 日向不特定对象发行可转换公司债券，发行总额 5 亿元，债券期限为 6 年。公司发行的可转换公司债券的利息按年支付。转股期自发行之日起（2020 年 12 月 7 日）6 个月后的第一个交易日（2021 年 6 月 11 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026 年 12 月 6 日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券权益部分 13,265.30

万元。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股 11.41 元，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前 1 个交易日公司股票交易均价，以及公司最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	168,208,016.69	7,200,012.00	764,326.13	174,643,702.56
其他资本公积	9,904,316.36	11,183,233.65	7,200,012.00	13,887,538.01
合计	178,112,333.05	18,383,245.65	7,964,338.13	188,531,240.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期增加、系第一批限制性股票股权激励条件达成解锁，本期减少主要系对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 195,400 股进行回购注销；

（2）其他资本公积本期增加，系公司实施限制性股权激励于本期确认的费用以及联营企业芝友医疗持股比例被动稀释导致的其他权益变动。本期减少系第一批限制性股票股权激励条件达成解锁。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	26,505,000.00		8,493,944.00	18,011,056.00
合计	26,505,000.00		8,493,944.00	18,011,056.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据 2019 年度股东大会决议审议通过的《2019 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），公司对限制性股票分配股利 389,522.00 元；

（2）根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销，回购价格为 4.65 元/股，总价款 629,610 元；根据 2020 年 8 月 6 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的

限制性股票 60,000 股进行回购注销，回购价格为授予价格扣除 2019 年度现金分红，即回购价格为 4.58 元/股，回购总价款 274,800 元；

(3) 第一批限制性股票股权激励条件达成解锁减少库存股 7,200,012.00 元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,661,015.97	-70,146.52			-10,521.98	-59,624.54	-1,720,640.51
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,661,015.97	-70,146.52			-10,521.98	-59,624.54	-1,720,640.51
其他综合收益合计	-1,661,015.97	-70,146.52			-10,521.98	-59,624.54	-1,720,640.51

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,005,580.33	19,018,336.09		130,023,916.42
合计	111,005,580.33	19,018,336.09		130,023,916.42

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	694,865,327.89	432,934,418.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,467,462.88
调整后期初未分配利润	694,865,327.89	435,401,881.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,701,969.99	342,438,319.29
减：提取法定盈余公积	19,018,336.09	34,243,831.93
应付普通股股利	34,614,613.32	48,898,987.60
加：处置其他权益工具投资		167,946.45
期末未分配利润	815,934,348.47	694,865,327.89

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,950,593.52	276,042,771.89	819,108,069.03	254,757,466.53
其他业务	387,032.56	441,471.68	11,320.75	7,861.06
合计	827,337,626.08	276,484,243.57	819,119,389.78	254,765,327.59

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息:

公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

40、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,679,525.89	3,322,724.63
教育费附加	2,207,715.53	1,993,634.76
房产税	3,086,504.44	2,452,873.15
土地使用税	706,284.83	258,368.07
印花税	447,240.59	341,636.10
地方教育费附加	1,471,810.33	1,329,089.86
其他	14,684.13	6,573.33
合计	11,613,765.74	9,704,899.90

41、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	189,739,102.71	153,355,570.00
职工薪酬	49,396,184.65	56,366,442.27
差旅费	15,597,438.67	34,545,233.58
办公费	8,702,699.46	23,918,861.57

限制性股票费用	2,176,591.24	713,207.95
折旧摊销费	256,936.76	211,519.08
运杂费		2,823,146.60
其他	1,542,165.88	561,967.71
合计	267,411,119.37	272,495,948.76

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,236,894.93	24,263,172.67
摊销费	16,361,037.86	2,401,264.52
办公费	7,502,336.16	5,358,675.47
折旧费	6,799,742.37	4,324,162.59
限制性股票费用	4,597,908.47	1,566,166.10
中介机构费用	4,083,860.57	1,184,697.61
技术服务费	2,208,454.81	
招待费	1,822,279.90	1,816,851.70
交通费	1,228,833.10	1,605,892.20
绿化维护费	627,437.62	
安全环保费	497,948.19	
会议费	473,559.91	260,969.68
其他	5,995,487.89	3,692,400.64
合计	78,435,781.78	46,474,253.18

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	15,131,836.90	26,872,556.16
技术服务费	14,635,086.73	10,994,570.25
职工薪酬	13,982,130.97	8,003,389.60
折旧费	4,485,401.68	2,127,526.16
办公费	1,531,679.55	1,494,594.32
审评费	1,203,840.00	
限制性股票费用	600,900.93	192,758.90
技术转让费		746,509.44
其他	148,874.73	248,738.96

合计	51,719,751.49	50,680,643.79
----	---------------	---------------

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,271,584.66	
减：利息资本化	4,430,145.52	
减：利息收入	10,943,464.27	1,031,222.03
汇兑损益	-967,566.37	296,651.42
手续费及其他	1,368,546.19	131,356.69
合计	-5,701,045.31	-603,213.92

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
区域综合贡献奖	8,784,000.00	9,653,000.00
绿色工厂专项基金	1,000,000.00	
区科学技术委员会拨款	267,000.00	
区财税贡献奖金	200,000.00	
个税手续费返还	309,802.43	
社保中心款项	236,341.45	
城镇土地使用税减免退税	223,951.50	
其他小额政府补助	203,391.58	75,928.22
递延收益转入	3,838,500.00	3,783,500.00
合计	15,062,986.96	13,512,428.22

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,311,727.73	8,815,894.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,163.37	
股权投资核算方法转换产生的投资收益		13,981,083.70
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	6,552,720.00	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,285,817.37	
理财产品收益	125,696.18	5,063,897.96
其他	-269,992.26	

合计	5,663,170.91	27,860,876.35
----	--------------	---------------

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,294.89	
其他非流动金融资产		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产计入当期损益的金融资产	18,920,000.00	173,114,456.65
债务工具投资	480,543.47	2,167,191.68
合计	19,406,838.36	175,281,648.33

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-37,011.77	-106,671.47
应收账款坏账损失	-309,689.05	-1,273,727.03
合计	-346,700.82	-1,380,398.50

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,033,177.29	-496,529.91
合计	-4,033,177.29	-496,529.91

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	22,385.29		22,385.29
其他	49,170.30		49,170.30
合计	71,555.59		71,555.59

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	4,393,986.34	2,703,468.22	4,393,986.34
赞助支出	165,000.00	540,284.70	165,000.00
非流动资产报废	4,360,339.55	442,936.73	4,360,339.55

其他	442,365.07	18,553.27	442,365.07
合计	9,361,690.96	3,705,242.92	9,361,690.96

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,747,123.35	24,617,755.78
递延所得税费用	-3,905,991.39	29,713,991.86
合计	19,841,131.96	54,331,747.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	173,836,992.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,075,548.83
调整以前期间所得税的影响	1,724,129.01
非应税收入的影响	-982,908.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,322.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,003.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-196,759.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“－”填列）	-5,248,608.45
其他	-1,773,589.99
所得税费用	19,841,131.96

其他说明：

本期其他主要系：

① 公司第一批限制性股权激励行权条件达成，解锁后对前期确认的费用一次性调减应纳税所得额；

② 公司按业绩对赌协议约定转让持有芝友医疗股份总额的 3%形成的处置损失。

53、其他综合收益

详见附注。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,943,464.27	1,031,222.03
押金及保证金	3,549,958.67	2,450,500.00
政府补助	11,369,899.90	10,328,928.22
其他	271,957.37	4,667,182.02
合计	26,135,280.21	18,477,832.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	286,057,181.92	258,291,782.04
押金	1,991,987.00	1,138,500.00
资金往来	2,608,198.45	1,381,562.73
合计	290,657,367.37	260,811,844.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	75,038,744.87	1,084,000,000.00
取得子公司收到的现金净额	6,203,392.99	
合计	81,242,137.86	1,084,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	70,000,000.00	1,084,000,000.00
合计	70,000,000.00	1,084,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	31,465,995.65	
资金拆借	7,600,000.00	
可转换公司债券	489,224,528.30	
合计	528,290,523.95	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	34,568,991.25	
资金拆借	7,600,000.00	
限制性股票回购款	904,410.00	
受让海昌药业少数股东 0.04% 股份	157,046.09	
合计	43,230,447.34	

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,995,860.23	342,438,319.29
加：资产减值准备	4,379,878.11	1,876,928.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,424,518.19	19,123,568.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,280,445.71	1,498,339.15
长期待摊费用摊销	1,201,971.76	458,193.56
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）		-95,754.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,337,954.26	442,936.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,406,838.36	-175,281,648.33
财务费用（收益以“-”号填列）	4,841,439.14	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,663,170.91	-27,860,876.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,218,841.46	-106,301.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,553,697.82	29,820,292.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,364,199.09	-27,965,202.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,752,485.90	-23,990,751.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,063,901.81	20,234,114.99
其他	-4,271,937.51	-3,783,500.00
经营活动产生的现金流量净额	176,002,788.36	156,808,658.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	995,791,727.57	248,404,445.77
减：现金的期初余额	248,404,445.77	191,043,950.67
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	747,387,281.80	57,360,495.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：海昌药业	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,203,392.99
其中：海昌药业	6,203,392.99
取得子公司支付的现金净额	-6,203,392.99

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	995,791,727.57	248,404,445.77
其中：库存现金	52,216.00	
可随时用于支付的银行存款	995,739,511.57	248,404,445.77
三、期末现金及现金等价物余额	995,791,727.57	248,404,445.77

56、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：

无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,734.79	票据保证金
货币资金	17,933,215.70	定期存款质押

固定资产	150,482,262.29	借款抵押
无形资产	40,953,156.23	借款抵押
在建工程	80,649,916.31	借款抵押
合计	290,021,285.32	—

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	34,510.62	6.5249	225,178.34
应收账款	—	—	
其中：美元	1,539,000.00	6.5249	10,041,821.10
短期借款	—	—	
其中：欧元	6,500,000.00	8.025	52,162,500.00

(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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	列报项目	计入当期损益的金额
工程实验室补助	其他收益	1,224,999.96
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	其他收益	198,500.04
碘克沙醇产业化补助	其他收益	1,430,000.04
新建注射剂车间补助	其他收益	474,999.96
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	其他收益	510,000.00
财政贴息	财务费用	433,437.51
区域综合贡献奖	其他收益	8,784,000.00
绿色工厂专项基金	其他收益	1,000,000.00
个税手续费返还	其他收益	309,802.43
区科学技术委员会拨款	其他收益	267,000.00
区财税贡献奖金	其他收益	200,000.00

社保中心款项	其他收益	236,341.45
城镇土地使用税减免退税	其他收益	223,951.50
其他小额补贴	其他收益	203,391.58

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海昌药业	2020-01-01	155,620,550.00	37.91%	购买	2020-01-01	取得控制权	6,555,699.82	-33,364,121.66

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	155,620,550.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	104,394,538.01
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	51,226,011.99

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	33,723,033.09	33,723,033.09
应收款项	3,758,468.11	3,758,468.11
存货	16,565,236.63	15,944,622.55
固定资产	12,468,348.00	11,679,458.35
无形资产	110,954,000.00	25,880,067.07
交易性金融资产	5,011,017.04	5,011,017.04
应收票据	540,000.00	540,000.00
预付账款	244,081.38	244,081.38
其他应收款	474,038.58	474,038.58
其他流动资产	7,444,142.97	7,444,142.97

	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	207,813,980.96	207,813,980.96
长期待摊费用	287,423.65	287,423.65
递延所得税资产	548,765.86	548,765.86
短期借款	5,103,988.19	5,103,988.19
应付款项	13,871,411.65	13,871,411.65
递延所得税负债	13,881,824.61	909,309.11
应付票据	27,519,640.10	27,519,640.10
预收账款	871,637.16	871,637.16
应付职工薪酬	1,530,429.91	1,530,429.91
应交税费	65,476.04	65,476.04
其他应付款	613,456.98	613,456.98
长期借款	61,000,000.00	61,000,000.00
净资产	275,374,671.63	201,863,750.47
减：少数股东权益	170,980,133.62	
取得的净资产	104,394,538.01	

(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并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

2018年9月，公司向海昌药业增资1.36亿元，持股33.5%股权，具有重大影响，采用权益法核算。2019年12月公司收购海昌药业4.41%股权，收购后对海昌药业持股比例达到37.91%，成为第一大股东，同时与海昌药业原大股东签署一致行动人协议，表决权达到74%。海昌药业2020年1月召开第一次临时股东大会改选董事会，公司选派的董事超过半数，拥有对海昌药业的权力，由此取得实际控制权并纳入合并报表，购买日确定为2020年1月1日。

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
海昌药业	156,906,367.37	155,620,550.00	1,285,817.37	按收益法评估股权价值	

(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

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京北陆天盈投资管理有限公司	北京	北京	投资、资产管理	60.00%		设立
海昌药业	台州玉环市	台州玉环市	碘化学品及原料药制造	37.95%		非同一控制下企业合并

其他说明：

公司与天津天盈投资有限公司共同成立北京北陆天盈投资管理有限公司（以下简称：北京天盈投资），注册资本 1,000 万元，公司认缴 600 万元，持 60% 股权。截至 2020 年 12 月 31 日，北京天盈投资各股东均未实际出资，北京天盈投资也未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海昌药业	62.05%	-20,706,109.76		150,168,093.90

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
海昌药业	156,630,246.35	500,851,008.52	657,481,254.87	208,678,699.14	206,792,005.76	415,470,704.90
子公司名称	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
海昌药业						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	6,553,841.41	-33,364,121.66	-33,364,121.66	-27,977,348.63				

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司持有海昌药业 37.91% 股权，2020 年 6 月公司收购海昌药业 0.04% 股权，交易对价为 157,046.09 元。收购完成后，公司对海昌药业持股比例增至 37.95%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

现金	157,046.09
购买成本/处置对价合计	157,046.09
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	105,929.96
差额	51,116.13
其中：调整资本公积	51,116.13

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
芝友医疗	武汉东湖新技术开发区	武汉市东湖新技术开发区	基因诊断试剂、检测设备研发销售	23.10%		权益法
上海铤础	深圳南山区	上海市杨浦区	中枢神经系统智能诊断平台	17.24%		权益法

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：

2019 年 8 月，公司新增上海铤础医疗科技有限公司的投资，持股比例 17.24%，同时公司派有一名董事，能够对其施加重大影响。

(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

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	211,316,625.99	208,107,497.54
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	832,234.12	20,989,069.63
--综合收益总额	832,234.12	20,989,069.63

(5) 合营企业或联营企业向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

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营

活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定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。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。公司定期评估市场环境及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。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 21.04%（2019 年：20.61%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 64.02%（2019 年：77.21%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 46,884.20 万元（2019 年 12 月 31 日：39,833.96 万元）。

期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31					
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	14,390.53					14,390.53
应付票据	1,793.32					1,793.32
应付账款	11,909.35					11,909.35
其他应付款	219.04	2,181.17				2,400.21
一年内到期的非流动负债		600.00				600.00
其他流动负债(不含递延收益)	103.31					103.31
长期借款	27.68		7,100.00	12,300.00		19,427.68
应付债券		250.00	950.00	2,150.00	57,500.00	60,850.00
金融负债合计	28,443.23	3,031.17	8,050.00	14,450.00	57,500.00	111,474.40

期初，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31					
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
应付账款	5,091.46	438.03				5,529.49
其他应付款	599.42	2,969.47				3,568.89

金融负债合计	5,690.88	3,407.50				9,098.38
--------	----------	----------	--	--	--	----------

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	1,793.60	
其中：货币资金	1,793.60	
金融负债	34,418.21	
其中：短期借款	14,390.53	
一年内到期的非流动负债	600.00	
长期借款	19,427.68	
合计	36,211.81	
浮动利率金融工具		
金融资产	99,579.17	24,840.44
其中：货币资金	99,579.17	24,840.44
合计	99,579.17	24,840.44

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			1,026.70	
欧元	5,216.25			
合计	5,216.25		1,026.70	

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，对于公司以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均减少或增加约 135.14 万元。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 33.55%（2019 年 12 月 31 日：10.67%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资			940,322.84	940,322.84
（六）其他非流动金融资产			296,171,263.35	296,171,263.35
1. 债务工具投资			19,751,263.35	19,751,263.35
2. 权益工具投资			276,420,000.00	276,420,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			297,111,586.19	297,111,586.19
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资		市场法	流动性折价 控制权溢价	27.00% 12.68%

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本期数）	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	1,010,469.36				-70,146.52					940,322.84	
其他非流动金融资产	279,667,191.68			19,400,543.47					2,896,471.80	296,171,263.35	
合计	280,677,661.04			19,400,543.47	-70,146.52				2,896,471.80	297,111,586.19	

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项目（本期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	19,400,543.47	

项目（上期数）	2019.01.01	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	1,116,341.54				-105,872.18					1,010,469.36	
其他非流动金融资产	20,000,000.00	84,385,543.35		175,281,648.33						279,667,191.68	
合计	21,116,341.54	84,385,543.35		175,281,648.33	-105,872.18					280,677,661.04	

其中，计入上期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项目（上期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	175,281,648.33	

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

其他说明：

公司控股股东、实际控制人为王代雪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾春辉	子公司原控股股东，一致行动人
浙江海川化学品有限公司	曾春辉控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海川化学	采购原材料	6,122,312.72	29,500,000.00	否	
海川化学	电力	153,931.30	200,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海川化学	出售原材料	1,280.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

海昌药业租赁海川化学厂房，通过海川化学缴纳电费。

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海川化学	房产	460,000.00	

(3) 关联担保情况

公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海昌药业	26,500,000.00	2020 年 04 月 13 日	2021 年 04 月 12 日	否
海昌药业	25,000,000.00	2020 年 11 月 06 日	2021 年 11 月 06 日	否
海昌药业	52,162,500.00	2020 年 08 月 12 日	2021 年 08 月 11 日	否
海昌药业	100,000,000.00	2020 年 10 月 13 日	2025 年 07 月 12 日	否

公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾春辉、海川化学	2,400,000.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 20 日	是
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	25,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	11,000,000.00	2019 年 09 月 20 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	10,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2020 年 10 月 26 日	是
曾春辉	16,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2020 年 10 月 26 日	是

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海川化学	2,000,000.00	2020 年 07 月 30 日	2020 年 10 月 30 日	已归还
海川化学	5,600,000.00	2020 年 08 月 22 日	2020 年 11 月 22 日	已归还

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,413,416.22	4,352,243.78

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

7、关联方承诺

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,647,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	195,400.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	前一交易日公司股票交易均价的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司业绩完成及考核情况预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	第二批业绩未达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,989,707.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,242,893.54

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司存在为海昌药业借款担保事项，详见附注关联担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在其他应披露的或有事项。

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

拟分配的利润或股利	29,669,668.56
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,669,668.56

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

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

分部报告

(1) 除医药业务外，公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于公司在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因此无需按经营分部披露分部信息。

(2) 地区信息

由于公司的客户和经营主要都在境内，所以无需列报更详细的地区信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,775,127.02	2.76%	4,775,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	167,937,993.55	97.24%	7,232,978.56	4.31%	160,705,014.99
商业公司客户	167,457,420.95	96.96%	7,218,317.54	4.31%	160,239,103.41
医院客户	480,572.60	0.28%	14,661.02	3.05%	465,911.58
合计	172,713,120.57	100.00%	12,008,105.58	6.95%	160,705,014.99
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,750,725.03	2.77%	4,750,725.03	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	166,501,995.41	97.23%	7,182,679.88	4.31%	159,319,315.53

商业公司客户	166,111,417.91	97.00%	7,164,290.75	4.31%	158,947,127.16
医院客户	390,577.50	0.23%	18,389.13	4.71%	372,188.37
合计	171,252,720.44	100.00%	11,933,404.91	6.97%	159,319,315.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,193,666.52	2,193,666.52	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,775,127.02	4,775,127.02	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	167,457,420.95	7,218,317.54	4.31%
医院客户	480,572.60	14,661.02	3.05%
合计	167,937,993.55	7,232,978.56	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	167,882,572.65
1 至 2 年	55,420.90
3 年以上	4,775,127.02
3 至 4 年	34,402.00
4 至 5 年	6,750.00
5 年以上	4,733,975.02

合计	172,713,120.57
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,700.67 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	9,260,060.73	5.36%	399,108.62
客户 2	6,861,011.20	3.97%	295,709.58
客户 3	6,326,542.47	3.66%	272,673.98
客户 4	5,969,246.76	3.46%	257,274.54
客户 5	5,374,980.59	3.11%	231,661.66
合计	33,791,841.75	19.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	424,967.05	1,124,514.63
合计	424,967.05	1,124,514.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	275,216.27	360,099.78
押金保证金	499,090.00	315,123.00

代垫款	103,367.95	845,831.95
合计	877,674.22	1,521,054.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	396,540.10			396,540.10
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-192,753.74	192,753.74		
--转入第二阶段	-192,753.74	192,753.74		
本期计提		175,107.05		175,107.05
本期转回	118,939.98			118,939.98
2020 年 12 月 31 日余额	84,846.38	367,860.79		452,707.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	338,117.27
1 至 2 年	6,000.00
2 至 3 年	120,367.95
3 年以上	413,189.00
3 至 4 年	189,810.00
5 年以上	223,379.00
合计	877,674.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,167.07 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北金环包装有限公司	押金	160,000.00	1 年以内	18.23%	7,440.00
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3 年以上	14.36%	112,177.80
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	2 至 3 年	11.78%	57,979.08
周露露	备用金	102,636.00	3 年以上	11.69%	91,376.83
北京格林物业管理有 限公司	保证金	67,643.00	3 年以上	7.71%	60,222.56
合计	—	559,646.95	—	63.77%	329,196.27

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 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

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,063,413.46		157,063,413.46			
对联营、合营 企业投资	211,316,625.99		211,316,625.99	365,013,864.91		365,013,864.91
合计	368,380,039.45		368,380,039.45	365,013,864.91		365,013,864.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海昌药业		157,046.09			156,906,367.37	157,063,413.46	
合计		157,046.09			156,906,367.37	157,063,413.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
二、联营企业										
海昌药业	156,906,367.37								-156,906,367.37	
芝友医疗	178,637,979.78	4,315,802.88	5,358,742.25	3,677,364.75		2,940,340.09				184,212,745.25
上海敏瑞	29,469,517.76			-2,365,637.02						27,103,880.74
小计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	1,311,727.73		2,940,340.09			-156,906,367.37	211,316,625.99
合计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	1,311,727.73		2,940,340.09			-156,906,367.37	211,316,625.99

(3) 其他说明

1) 2017年7月5日, 公司与芝友医疗签订协议, 协议约定若芝友医疗三年业绩承诺事项全部实现, 则由公司按照1元/股向芝友医疗持股平台转让持有芝友医疗股份总额3%的股份, 作为芝友医疗高级管理人员及骨干人员的股权激励; 芝友医疗2017年、2018年、2019年已完成业绩承诺, 本期公司按协议约定转让股份总额的3%作为芝友医疗高级管理人员及骨干人员的股权激励。

2) 本期, 公司对芝友医疗的持股比例随着其增资扩股被稀释, 期末对其持股比例变更为23.10%。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	821,071,857.32	270,406,432.73	819,108,069.03	254,757,466.53
其他业务	17,876.11	17,987.58	11,320.75	7,861.06
合计	821,089,733.43	270,424,420.31	819,119,389.78	254,765,327.59

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,311,727.73	8,815,894.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,163.37	
股权投资核算方法转换产生的投资收益		13,981,083.70
其他非流动资产持有期间取得的股利收入	6,552,720.00	
理财产品投资收益	72,370.12	5,063,897.96
其他	-269,992.26	
合计	6,895,662.22	27,860,876.35

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,566,790.89	
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）	15,062,986.96	
委托他人投资或管理资产的损益	125,696.18	
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	19,406,838.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,952,181.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,136,071.27	
减：所得税影响额	3,872,151.29	
少数股东权益影响额	-1,906,849.66	
合计	22,975,176.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非

经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.49%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。