

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

2020 年半年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2020.08.08

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，大力冲击着医药企业，受政策市场的影响，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。

2、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力，且对比剂市场竞争加剧。

3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险。

4、国家环保力度不断加大，公司控股子公司海昌药业作为原料药生产企业，其生产过程中产生的污染物若处理不当，会对周边环境产生不利影响；同时，部分原材料、半成品属易燃、易爆物质，生产运输过程中若操作不当，可能会导致安全事故的发生。

5、受新冠肺炎疫情影响，公司上半年学术推广、物流运输工作均受到不同程度的影响。在全球范围内疫情未彻底阻断前，其对公司生产经营的影响具有一定不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第十节 公司债券相关情况.....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录.....	150

## 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—6 月 30 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
好心情	指	好心情移动医疗服务平台，是国内专注于精神和心理领域的专业移动医疗平台。
平安好医生	指	平安健康医疗科技有限公司（股票简称：平安好医生；股份代码：01833.HK）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	WANG XU		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	367,617,033.35	401,500,650.34	-8.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,563,803.25	112,021,386.39	-18.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	77,833,244.67	104,287,093.52	-25.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,803,074.58	41,941,451.17	54.51%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.23	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.23	-17.39%
加权平均净资产收益率	6.12%	8.99%	-2.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,052,933,489.04	1,623,818,110.94	26.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,513,659,056.17	1,450,507,101.30	4.35%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-771,163.37	
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）	11,434,494.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,285,817.37	
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	9,199,560.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,330,860.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,400.65	系权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额
减：所得税影响额	2,442,596.80	
少数股东权益影响额（税后）	95,458.92	
合计	13,730,558.58	—

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

适用  不适用

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

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

是，药品生物制品业

作为一家医药上市公司，公司始终坚持以患者为中心，高度重视产品的质量及疗效，在服务客户、关爱患者的同时积极扩大经营成果，切实回报全体股东。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，公司进一步加大现有业务板块及产业链的整合力度，打造对比剂“原料药+制剂”一体化模式，并继续落实精准医疗战略布局。

##### （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。经过二十余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，包括：

- 1、钆（gá）喷酸葡胺注射液（商品名：磁显葡胺）；
- 2、碘海醇注射液（商品名：双北）；
- 3、碘帕醇注射液（商标名：新京典）；
- 4、碘克沙醇注射液（商标名：典淳宁）；
- 5、枸（jǔ）橼（yuán）酸铁胺泡腾颗粒（商品名：复锐明）；
- 6、钆贝葡胺注射液。

钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液是公司业绩的主要来源；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，报告期内仍保持了增长态势，目前已成为支撑公司业绩的重要产品。

根据 IMS 数据统计 2010 年至 2019 年，全国对比剂市场表现出良好的增长势头，销售额



从 25.87 亿元增长到 110.74 亿元，年复合增长率为 15.65%；目前恒瑞医药、扬子江、GE 医疗、拜耳、博莱科和北陆药业六家市场参与者共占有 90% 以上的对比剂市场份额。

## （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，并于 2017 年进入全国医保目录。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。九味镇心颗粒上市十余年来，在临床上广泛应用于精神科、神经内科、中医科、耳鼻喉科、消化科、心内科、内分泌科等科室。九味镇心颗粒作为治疗焦虑症及改善躯体性症状的基础用药，已被纳入《基于个体化的广泛性焦虑障碍中医临床实践指南》和《消化心身疾病中西医结合整体诊治专家指导意见（2017 年）》临床指南和专家共识的推荐。

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，九味镇心颗粒也已上线平安好医生和好心情互联网医院等平台，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坚实基础。

## （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》。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。此次中标将有利于增强公司产品竞争力，提高其市场占有率，促进公司降糖类产品的进一步发展，提高公司产品影响力。

## （四）对比剂原料药

2020 年 1 月，海昌药业完成董事会改选，公司派出董事在该公司董事会成员中过半数并提名董事长，公司取得对海昌药业的实际控制权，成为该公司的控股股东。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，也是公司碘对比剂原料药的主要供应商之一。作为国家级高新技术企业，海昌药业拥有标准化的对比剂原料药生产线和独立的研发体系。该公司利用专有技术和生产工艺研发和生产碘海醇原料药，在国内拥有良好声誉，

并已销售至海外。

### （五）继续落实肿瘤精准医疗的发展战略

精准医疗仍是公司的重点战略部署领域，参股的世和基因、芝友医疗和铱础医疗均为各自细分领域的佼佼者。报告期内，世和基因已完成股份制改革，并向中国证监会江苏监管局办理了首次公开发行股票辅导备案登记。公司通过对精准医疗企业持续整合，加大产业布局，实现与公司现有业务的协同发展，进而实现个性化诊断与治疗双平台协同发展的战略目标。

## 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
股权投资	股权投资期末余额 20,634.28 万元，较期初减少 43.47%，主要是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 35,205.99 万元，较期初增加 0.42%。
无形资产	无形资产期末余额 14,388.89 万元，较期初增加 675.30%，主要是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所致。
在建工程	在建工程期末余额 27,233.07 万元，较期初增加 10057.79%，主要是本期对年产 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入。
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额 500.73 万元，较期初增加 500.73 万元，为子公司购买的银行理财产品。
应收票据	应收票据期末余额 649.18 万元，较期初增加 102.39%，为尚未到期的银行承兑汇票。
预付款项	预付款项期末余额 1,023.75 万元，较期初增加 50.17%，主要是预付采购款。
其他流动资产	其他流动资产期末余额 1,426.21 万元，较期初增加 47.38%，为增值税留抵税额。
开发支出	开发支出期末余额 2,487.98 万元，较期初减少 36.46%，主要是本期研发项目钆贝葡胺注射液取得《药品注册批件》，转入无形资产核算所致。
商誉	商誉期末余额 5,122.60 万元，较期初增加 5,122.60 万元，为本期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 807.97 万元，较期初增加 52.68%，主要是股权激励和可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异。
短期借款	短期借款期末余额 9,460.79 万元，较期初增加 9,460.79 万元，为流动资金借款。
应付票据	应付票据期末余额 3,029.88 万元，较期初增加 3,029.88 万元，是本期为支付货款开具的银行承兑汇票。
应付职工薪酬	应付职工薪酬期末余额 574.68 万元，较期初减少 60.02%，主要是上期末计提年终奖所致。

主要资产	重大变化说明
应交税费	应交税费期末余额 2,094.18 万元，较期初增加 102.91%，主要是未到缴纳期的流转税和企业所得税。
长期借款	长期借款期末余额 7,710.75 万元，较期初增加 7,710.75 万元，为固定资产借款。
递延所得税负债	递延所得税负债期末余额 4,442.64 万元，较期初增加 48.98%，主要是非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内未发生变化，具体可参见 2019 年年报。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司立足对比剂、中枢神经类、降糖类产品和精准医疗领域，积极应对行业及市场变化，不断提升营销及管理效率，全面落实公司年度经营目标及发展战略，全力维护公司及全体股东利益。

公司持续打造更加专业、高效的销售团队进行自营产品的销售和推广，同时通过优化招商策略及代理管理模式，搭建完善的商业渠道网络进行代理产品的销售。报告期内，受新冠肺炎疫情影响，全国各地医院积极抗击疫情，药品销售终端需求受到明显影响；此外，物流运输受到一定程度管控，也导致公司业绩较去年同期有所下降。现阶段，随着国内疫情缓解，患者阶段性推后的就医需求逐步释放，公司将有针对性地开展市场推广工作，力争将疫情对公司的影响降至最低。

本报告期，公司实现营业收入36,761.70万元，同比下降8.44%；归属于母公司股东的净利润9,156.38万元，同比下降18.26%；归属于母公司股东的扣非后净利润7,783.32万元，同比下降25.37%。

### 1、优化产品销售策略，提高三条产品线利润贡献

#### (1) 对比剂产品线

对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，市场前景十分广阔。近年来，随着国民健康意识不断增强、医改政策不断深入，医保覆盖范围不断扩大，病人数量与增强比例也在不断提高。

对比剂产品是公司收入和利润的主要来源。经过二十余年的销售推广沉淀，公司打造了一支高效、专业的对比剂营销团队，构建了相对完善的营销网络，覆盖全国数千家医院。公司通过扩大销售规模、推出具有市场竞争力的新品种、调整销售产品结构等多种方式，确保销售收入实现持续增长。公司始终坚持专业化的学术推广，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，尤其碘帕醇注射液和碘克沙醇注射液两个产品的良好市场表现，未来公司对对比剂产品覆盖的医院数量、市场规模有望不断提升。

报告期内，尤其是第一季度，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；虽然第二季度较第一季度明显回暖，对比剂产品的销售收入仍未达到去年同期的规模，但公司近年重点推广的碘克沙醇注射液和碘帕醇注射液持续增长。2020年上半年，公司对比剂产品实现销售收入29,225.80万元，同比下降14.01%。

## （2）中枢神经产品线

心理健康是健康的重要组成部分。《健康中国行动（2019—2030年）》数据显示，当前我国常见精神障碍和心理行为问题人数逐年增多，抑郁症患病率达到2.1%，焦虑障碍患病率达4.98%。截至2017年底，全国已登记在册的严重精神障碍患者581万人。神经系统疾病为重要的慢性病之一，随着年龄的增长发病率上升。我国经济发展引起的居民生活节奏加快、压力大、情绪紧张等亦导致神经系统疾病发病率上升。同时，随着老年人口比重逐年上升，神经系统药物市场规模将持续增长。

九味镇心颗粒是公司自主研发治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂，也是公司重点业务板块战略品种之一。该产品已纳入《国家医保目录（2019版）》，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，具有养心补脾，益气安神之功效。

该产品采用“自营+代理”的销售模式。公司紧密结合当前医改形势及政策要求，以市场为导向不断完善营销体系，结合产品特点及市场情况推进市场布局。报告期内，公司进一步提升自营团队竞争力、遴选代理商，积极整合公司的营销资源和网络，努力提升营销和推广的能力，具体措施如下：一是加强自营团队建设，强化重点医院市场开发和覆盖并拓展新渠道，同时以重点医院辐射周边医院；二是组建OTC团队，拓展连锁大药房等终端零售业务；三是加大招商团队组建，推进招商布局；四是加强与好心情，平安好医生等平台合作，继续打造网上诊疗平台；五是探索布局电商业务，联合第三方进行全网控销，加大网上品牌宣传力度和管理力度；六是强化学术推广的专业性和权威性，为应对疫情期间的特殊情况，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。

报告期内，公司为树立九味镇心颗粒治疗焦虑症及改善躯体性症状基础用药的品牌形象，在全国范围内开展“全国病例征集调研活动”、《抑郁症中西医结合诊治专家共识》审稿会、“世界睡眠日”等相关节日的患者教育活动等全国学术活动、病例演讲比赛、跨科室交流等各个省区的学术活动。同时疫情期间，公司为医护人员捐赠药品及抗疫物资，并积极参与并开展“迎六一，爱心相伴抗疫医护人员子女”、“心关爱，九州行——后疫情时代国人心理健

康重塑活动”等多项公益活动。

随着各项推广活动的深入和前期营销活动的成效积累，在新冠肺炎疫情期间，九味镇心颗粒的销售收入仍实现了增长。报告期内，公司九味镇心颗粒实现销售收入3,989.45万元，同比增长45.07%。

### （3）降糖类产品线

糖尿病是一组以高血糖为特征的代谢性疾病，据世界卫生组织、国际糖尿病联盟、2013年全国性糖尿病流行病学调查、《2017 版中国 2 型糖尿病防治指南》的数据，2017 年全球糖尿病患者（20—79 岁）多达 4.25 亿，其中约 90% 为 II 型糖尿病，预计到 2045 年全球糖尿病患者将达到 6.29 亿。我国是糖尿病患者（20—79 岁）人数最多的国家，2019 年达到了 1.16 亿，2030 年预计达到 1.41 亿以上。

公司格列美脲片和瑞格列奈片是治疗 II 型糖尿病的安全有效降糖药物。2019 年 7 月，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。这对提升该产品的市场竞争力、扩大市场规模、提高品牌影响力均具有积极作用。

## 2、整合产业链上下游，布局对比剂原料药

2020 年 1 月，公司取得对海昌药业的实际控制权，成为该公司的控股股东。海昌药业是公司碘对比剂原料药的主要供应商之一。收购海昌药业是公司实现产业链整合的重要战略布局，有利于公司加强对碘对比剂原料药供应的保障。报告期内，海昌药业全力开展年产 850 吨碘造影剂原料药生产线的建设和设备安装等工作，截至目前，该生产线已取得药品生产许可证，并通过消防、环保及生产备案，一期项目已进行开车试运行。

## 3、积极响应市场变化，提高产能，促进可持续发展

密云生产基地及沧州分公司均切实推广精细化管理理念，不断加强药品生产质量监控，确保产品质量安全；同时加强工艺技术改进，提高生产效率。针对市场变化及环保限令等因素，公司沧州分公司合理安排生产，确保原材料充分满足产品生产，进而保障市场供应。

为实现公司的可持续发展，满足未来的市场需要，报告期内，公司推出向不特定对象发行可转换公司债券预案。本次发行的募集资金总额不超过 50,000 万元，扣除发行费用后，拟全部用于以下项目：

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金
1	沧州固体制剂新建车间项目	10,664.51	9,600.00
2	高端智能注射剂车间建设项目	17,535.05	12,100.00
3	研发中心建设项目	8,830.50	8,700.00
4	营销网络建设项目	4,805.49	4,600.00
5	补充流动资金	15,000.00	15,000.00
<b>合计</b>		<b>56,835.55</b>	<b>50,000.00</b>

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券事项尚需通过深圳证券交易所审核，并获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施。

#### 4、积极响应国家政策，加大安全环保工作力度

公司高度重视安全生产及环保工作。目前，公司安全环保资源配备充足，各项安全管理制度齐备，各层级完成了应急预案评审、备案工作，安全演练达标。安全环保责任管理体系已基本确立并纳入业绩考核系统。各职能部门按业务范围明确其环境保护的职责，生产车间通过建立环境保护岗位责任制，将环境管理责任落实到岗位及人员。

#### 5、加强产业布局与整合，落实个性化诊断与治疗双平台协同发展战略

癌症严重危害群众健康。《2017年中国肿瘤登记年报》显示，我国每年新发癌症病例约380万，死亡人数约229万，发病率及死亡率呈现逐年上升趋势。随着我国人口老龄化和工业化、城镇化进程不断加快，加之慢性感染、不健康生活方式的广泛流行和环境污染、职业暴露等因素的逐渐累积，我国癌症防控形势仍将十分严峻。

为进一步落实在精准医疗领域的发展战略，公司持续关注精准医疗领域行业发展、市场动态，并对相关专题、标的项目或企业进行跟踪研究。公司通过对精准医疗企业持续整合，加大产业布局，实现与公司现有业务的协同发展，进而实现个性化诊断与治疗双平台协同发展的战略目标。

#### 6、规范运作与内部控制，全力维护公司和股东权益

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，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督，营造良好的内控环境。

为助力抗击新冠疫情，公司通过推出免费义诊服务，捐赠药品、防护用品等物资、承办关爱医护人员及其子女活动等多种方式，积极履行企业的社会责任，传递社会正能量。

报告期内，公司荣获中关村民营科技企业家协会“2019年度优秀企业奖”，密云优化营商环境服务大会“高精尖示范企业奖”等四个奖项，第11届天马奖“最佳投资者关系管理奖”、“最佳董事会奖”。

**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**

对比剂产品是公司主营业务收入的主要来源。经过二十余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、规格最全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，目前现有六种对比剂产品，详情请参见第三节“公司业务概要”。

报告期内，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	临床研究
2	维拉佐酮原料药及片剂	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
7	钆贝葡胺及注射液	核磁造影	原 6 类	获生产批件

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	367,617,033.35	401,500,650.34	-8.44%	
营业成本	125,588,951.28	125,185,079.40	0.32%	
销售费用	101,214,864.49	116,688,616.05	-13.26%	



	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
管理费用	40,005,730.43	19,204,640.27	108.31%	一是本期合并资产的折旧摊销；二是本期确认股权激励形成的费用；三是中介机构费用
财务费用	-3,635,406.26	-567,840.43	540.22%	存款利息收入增加
所得税费用	11,919,514.06	16,454,583.02	-27.56%	
研发投入	26,389,146.96	24,480,467.53	7.80%	
经营活动产生的现金流量净额	64,803,074.58	41,941,451.17	54.51%	一是获得的政府补助增加；二是付现费用减少
投资活动产生的现金流量净额	-63,287,969.63	-13,667,593.01	-363.05%	年产850吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入
筹资活动产生的现金流量净额	64,053,144.61	-48,898,987.60	-230.99%	银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	65,566,140.29	-20,625,129.44	-417.89%	
其他收益	11,434,494.41	1,905,928.22	499.94%	本期获得的政府补助增加
投资收益	3,773,984.61	15,059,861.79	-74.94%	一是权益法下对联营公司确认的投资收益减少；二是上期对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算产生投资收益
公允价值变动收益	9,199,560.23			其他非流动金融资产的公允价值变动

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 占比10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
对比剂	292,258,032.03	95,930,556.82	67.18%	-14.01%	-10.91%	-1.14%
九味镇心颗粒	39,894,509.28	13,903,091.77	65.15%	45.07%	56.91%	-2.63%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	344,988,675.76	16.80%	170,418,821.23	12.77%	4.03%	
应收账款	194,094,378.87	9.45%	178,048,524.33	13.35%	-3.90%	
存货	118,596,724.05	5.78%	134,861,133.13	10.11%	-4.33%	
长期股权投资	206,342,803.52	10.05%	315,148,193.96	23.62%	-13.57%	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	352,059,909.35	17.15%	352,853,851.51	26.45%	-9.30%	
在建工程	272,330,721.89	13.27%	5,239,772.03	0.39%	12.87%	对年产 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入
短期借款	94,607,895.84	4.61%			4.61%	
长期借款	77,107,534.72	3.76%			3.76%	

#### 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）		55,385.93			64,000,000.00	64,000,000.00	4,951,947.68	5,007,333.61
4. 其他权益工具投资	1,010,469.36		-52,733.44					957,735.92
金融资产小计	1,010,469.36	55,385.93	-52,733.44		64,000,000.00	64,000,000.00	4,951,947.68	5,965,069.53

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
其他非流动金融资产	279,667,191.68	9,144,174.30					-399,201.60	288,412,164.38
上述合计	280,677,661.04	9,199,560.23	-52,733.44		64,000,000.00	64,000,000.00	4,552,746.08	294,377,233.91
金融负债								

### 其他变动的内容

- (1) 交易性金融资产其他变动系合并增加。
- (2) 其他非流动金融资产其他变动系债权工具投资本金的收回。

### 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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,464,366.20	票据保证金
货币资金	3,553,723.50	定期存款质押
货币资金	160,382.66	预储金，专项用于支付农民工工资
在建工程	124,773,954.08	借款抵押
无形资产	41,403,578.11	借款抵押
合计	197,356,004.55	

## 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
61,129,130.31	10,361,919.75	489.94%

### 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
其他	60,865,238.43	9,760,000.00	206,394,761.57	
基金	10,000,000.00	23,538.64	246,478.86	
基金	10,000,000.00	-639,364.34	1,304,887.12	
其他	100,000.00		135,394.22	
其他	4,951,947.68	55,385.93	55,385.93	64,000,000.00
其他	3,000,000.00		-2,142,264.08	
合计	88,917,186.11	9,199,560.23	205,994,643.62	64,000,000.00

单位：元

资产类别	初始投资成本	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		23,520,304.92	267,260,000.00	自筹
基金	10,000,000.00			10,246,478.86	自筹
基金	10,000,000.00	399,201.60		10,905,685.52	自筹
其他	100,000.00		-135,394.22	100,000.00	自筹
其他	4,951,947.68	64,000,000.00		5,007,333.61	自筹
其他	3,000,000.00			857,735.92	自筹
合计	88,917,186.11	64,399,201.60	23,384,910.70	294,377,233.91	--

## 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

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、公司面临的风险和应对措施

**1、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，大力冲击着医药企业，受政策市场的影响，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。**

公司格列美脲片已中选全国第二次集中采购，公司始终密切关注该产品的销售情况；同时，公司将继续关注相关政策动态并积极落实，严格按照国家规定有序推进仿制药一致性评价工作，并适时推出创新产品，努力在未来竞争中占得先机。

**2、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力，且对比剂市场竞争加剧。**

公司通过持续推出具有市场竞争力的产品、调整产品结构、提高服务质量、优化招投标渠道等多种方式，积极应对，尽量减少降价对公司的影响，并不断提升对比剂产品市场份额。

**3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险。**

为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

**4、国家环保力度不断加大，公司控股子公司海昌药业作为原料药生产企业，其生产过程中产生的污染物若处理不当，会对周边环境产生不利影响；同时，部分原材料、半成品属**

易燃、易爆物质，生产运输过程中若操作不当，可能会导致安全事故的发生。

公司高度重视安全生产及环保工作。公司将不断加强对安全环保资源的管理，确保各项安全管理制度齐备，加强各层级应急预案评审、备案工作，定期举行安全演练，完善安全环保责任管理体系纳入业绩考核系统的工作。

**5、受新冠肺炎疫情影响，公司上半年学术推广、物流运输等工作均受到不同程度的影响。在全球范围内疫情未彻底阻断前，其对公司生产经营的影响具有一定不确定性。**

现阶段，随着国内疫情缓解，患者阶段性推后的就医需求逐步释放。公司将密切关注疫情的发展情况，及时调整经营安排，有针对性地开展市场推广工作，力争将疫情对公司的影响降至最低。

#### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.81%	2020 年 01 月 08 日	2020 年 01 月 08 日	巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	25.34%	2020 年 04 月 02 日	2020 年 04 月 02 日	巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.98%	2020 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.15%	2020 年 06 月 01 日	2020 年 06 月 01 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。

详细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (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	2020-03-20	15,000	2020-04-03	15,000	连带责任保证	2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计				5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计				4,950
公司担保总额								
报告期内审批担保额度合计			15,000	报告期内担保实际发生额合计				5,000
报告期末已审批的担保额度合计			15,000	报告期末实际担保余额合计				4,950
实际担保总额占公司净资产的比例				3.27%				
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

公司向海昌药业提供 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。

## (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、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 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共计 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

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 2020 年第一、第二季度的捐赠，共计 20 万元；经过实地走访，帮扶工作已初见成效。

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）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	20
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	20
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （4）后续精准扶贫计划

从 2018 年起，公司通过北京市密云区民政局接受捐赠管理中心，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共计 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。后续公司将按照捐赠工作计划继续开展对北京市密云区大城子镇下栅子村的帮扶工作，实地走访，保障帮扶计划的实施，目前第三季度的帮扶工作已启动。

#### 十六、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，公司第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十次会议、2020 年第

二次临时股东大会均通过了关于公司公开发行可转换公司债券的相关议案。7月3日，深圳证券交易所受理公司报送的相关文件，并于7月23日出具《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问询函》。

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5日，公司完成2019年度权益分派工作。

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%。

报告期内，公司取得多个产品的再注册和补充申请批件。

详细内容参见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）相关公告。

## 十七、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、环保及生产备案，一期项目已进行开车试行。

## 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%				-33,126,186	-33,126,186	89,285,759	18.05%
3、其他内资持股	122,411,945	24.75%				-33,126,186	-33,126,186	89,285,759	18.05%
境内自然人持股	122,411,945	24.75%				-33,126,186	-33,126,186	89,285,759	18.05%
二、无限售条件股份	372,277,931	75.25%				32,990,786	32,990,786	405,268,717	81.95%
1、人民币普通股	372,277,931	75.25%				32,990,786	32,990,786	405,268,717	81.95%
三、股份总数	494,689,876	100.00%				-135,400	-135,400	494,554,476	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。

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》。

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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			不适用	不适用
刘宁	2,123,951	2,123,951			不适用	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			79,575	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			不适用	不适用
屈永科	750	750			不适用	不适用



股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵泽慧	700,000			700,000	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
曾妮	700,000			700,000	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			1,000,000	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	135,400		3,104,600	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	33,126,186		89,285,759	—	—

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,253		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 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		
大业信托有限责任公司—大业信托·优悦 3 号单一资金信托	其他	3.12%	15,434,910			15,434,910		
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		

中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	其他	1.27%	6,302,850	6,302,850		6,302,850		
常州京湖资本管理有限公司	境内非国有法人	0.80%	3,967,405	-2,000,000		3,967,405		
薛祥华	境内自然人	0.74%	3,674,900	3,674,900		3,674,900		
中国工商银行股份有限公司—富国成长优选三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.74%	3,653,800	3,653,800		3,653,800		
段贤柱	境内自然人	0.68%	3,386,356	-438,119		3,386,356		
洪薇	境内自然人	0.65%	3,200,000	3,200,000		3,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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					
大业信托有限责任公司—大业信托·愉悦 3 号单一资金信托	15,434,910	人民币普通股	15,434,910					
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					
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	6,302,850	人民币普通股	6,302,850					
常州京湖资本管理有限公司	3,967,405	人民币普通股	3,967,405					
薛祥华	3,674,900	人民币普通股	3,674,900					
中国工商银行股份有限公司—富国成长优选三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	3,653,800	人民币普通股	3,653,800					
段贤柱	3,386,356	人民币普通股	3,386,356					
洪薇	3,200,000	人民币普通股	3,200,000					
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							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务 股东情况说明（如有）	股东薛祥华通过广发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 3,674,900 股，实际持有公司股份 3,674,900 股。
-----------------------------------	--

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 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 年 01 月 09 日	董事会聘任

## 第十节 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，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	344,988,675.76	248,404,445.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,007,333.61	
衍生金融资产		
应收票据	6,491,794.80	3,207,549.18
应收账款	194,094,378.87	159,319,315.53
应收款项融资		
预付款项	10,237,498.76	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	473,146.03	1,124,514.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,596,724.05	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	14,262,086.94	9,676,906.64
流动资产合计	694,151,638.82	550,889,325.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		



项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,342,803.52	365,013,864.91
其他权益工具投资	957,735.92	1,010,469.36
其他非流动金融资产	288,412,164.38	279,667,191.68
投资性房地产		
固定资产	352,059,909.35	350,579,854.69
在建工程	272,330,721.89	2,681,004.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,888,891.82	18,559,016.18
开发支出	24,879,829.06	39,155,125.04
商誉	51,226,011.99	
长期待摊费用	7,164,090.02	7,470,919.47
递延所得税资产	8,079,722.38	5,292,058.25
其他非流动资产	3,439,969.89	3,499,280.95
非流动资产合计	1,358,781,850.22	1,072,928,784.96
资产总计	2,052,933,489.04	1,623,818,110.94
流动负债：		
短期借款	94,607,895.84	
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	30,298,762.90	
应付账款	40,475,696.89	55,294,910.79
预收款项	234,961.52	10,211,098.94
合同负债	12,190,486.91	
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	5,746,753.02	14,374,000.40
应交税费	20,941,826.47	10,320,667.50
其他应付款	31,656,303.31	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	1,581,576.87	

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债合计	237,734,263.73	125,889,591.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	77,107,534.72	
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	15,681,874.90	17,601,124.90
递延所得税负债	44,426,356.03	29,820,292.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,215,765.65	47,421,417.89
负债合计	374,950,029.38	173,311,009.64
所有者权益：		
股本	494,554,476.00	494,689,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,849,602.28	178,112,333.05
减：库存股	25,875,390.00	26,505,000.00
其他综合收益	-1,685,530.26	-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	751,810,317.82	694,865,327.89
归属于母公司所有者权益合计	1,513,659,056.17	1,450,507,101.30
少数股东权益	164,324,403.49	
所有者权益合计	1,677,983,459.66	1,450,507,101.30
负债和所有者权益总计	2,052,933,489.04	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 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	317,312,420.20	248,404,445.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,491,794.80	3,207,549.18
应收账款	194,017,356.18	159,319,315.53
应收款项融资		
预付款项	6,795,565.91	6,817,476.42
其他应收款	362,901.81	1,124,514.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,466,610.94	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	8,140,441.75	9,676,906.64
<b>流动资产合计</b>	<b>636,587,091.59</b>	<b>550,889,325.98</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	363,406,216.98	365,013,864.91
其他权益工具投资	957,735.92	1,010,469.36
其他非流动金融资产	288,412,164.38	279,667,191.68
投资性房地产		
固定资产	340,689,302.82	350,579,854.69
在建工程	3,509,375.53	2,681,004.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,840,313.71	18,559,016.18
开发支出	24,879,829.06	39,155,125.04
商誉		
长期待摊费用	6,942,998.95	7,470,919.47
递延所得税资产	6,187,373.55	5,292,058.25
其他非流动资产	3,097,119.89	3,499,280.95
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,074,922,430.79</b>	<b>1,072,928,784.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,711,509,522.38</b>	<b>1,623,818,110.94</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	40,031,666.67	

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	
应付账款	24,658,546.29	55,294,910.79
预收款项	234,961.52	10,211,098.94
合同负债	12,165,975.95	
应付职工薪酬	4,844,988.95	14,374,000.40
应交税费	20,546,603.24	10,320,667.50
其他应付款	30,575,456.41	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	1,581,576.87	
流动负债合计	145,639,775.90	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	15,681,874.90	17,601,124.90
递延所得税负债	31,191,919.13	29,820,292.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,873,794.03	47,421,417.89
负债合计	192,513,569.93	173,311,009.64
所有者权益：		
股本	494,554,476.00	494,689,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,900,718.41	178,112,333.05
减：库存股	25,875,390.00	26,505,000.00
其他综合收益	-1,685,530.26	-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	757,096,097.97	694,865,327.89
所有者权益合计	1,518,995,952.45	1,450,507,101.30
负债和所有者权益总计	1,711,509,522.38	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 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	367,617,033.35	401,500,650.34
其中：营业收入	367,617,033.35	401,500,650.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	290,945,569.96	286,029,174.16
其中：营业成本	125,588,951.28	125,185,079.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,394,542.69	4,597,879.76
销售费用	101,214,864.49	116,688,616.05
管理费用	40,005,730.43	19,204,640.27
研发费用	22,376,887.33	20,920,799.11
财务费用	-3,635,406.26	-567,840.43
其中：利息费用	686,670.78	
利息收入	4,420,789.44	596,335.75
加：其他收益	11,434,494.41	1,905,928.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3,773,984.61	15,059,861.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-721,754.65	6,086,120.14
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）	9,199,560.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,466,962.98	-1,651,784.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-348,162.27	-405,001.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,264,377.39	130,380,480.66

加：营业外收入	325.00	
减：营业外支出	2,331,185.25	1,904,511.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,933,517.14	128,475,969.41
减：所得税费用	11,919,514.06	16,454,583.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,014,003.08	112,021,386.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	85,014,003.08	112,021,386.39
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.归属于母公司所有者的净利润	91,563,803.25	112,021,386.39
2.少数股东损益	-6,549,800.17	
六、其他综合收益的税后净额	-24,514.29	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,514.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,514.29	
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	-24,514.29	
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	84,989,488.79	112,021,386.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,539,288.96	112,021,386.39
归属于少数股东的综合收益总额	-6,549,800.17	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.23
（二）稀释每股收益	0.19	0.23

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 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	363,501,348.33	401,500,650.34
减：营业成本	122,050,225.44	125,185,079.40
税金及附加	5,028,320.18	4,597,879.76
销售费用	101,018,566.78	116,688,616.05
管理费用	28,491,497.85	19,204,640.27
研发费用	21,147,124.81	20,920,799.11
财务费用	-3,824,075.69	-567,840.43
其中：利息费用	202,666.67	
利息收入	4,126,747.99	596,335.75
加：其他收益	11,303,889.83	1,905,928.22
投资收益（损失以“-”号填列）	5,059,801.98	15,059,861.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-721,754.65	6,086,120.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,144,174.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,663,464.41	-1,651,784.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-348,162.27	-405,001.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,085,928.39	130,380,480.66
加：营业外收入	325.00	
减：营业外支出	2,326,185.25	1,904,511.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,760,068.14	128,475,969.41
减：所得税费用	13,910,484.74	16,454,583.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,849,583.40	112,021,386.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,849,583.40	112,021,386.39
（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	-24,514.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-24,514.29	
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	-24,514.29	

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	96,825,069.11	112,021,386.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(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 年半年度	2019 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	366,076,082.38	399,572,390.88
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	6,004,017.67	
收到其他与经营活动有关的现金	15,841,285.58	3,171,529.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>387,921,385.63</b>	<b>402,743,920.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	114,259,165.03	140,230,251.14
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	62,621,512.03	52,443,710.25
支付的各项税费	39,829,441.86	48,355,618.71
支付其他与经营活动有关的现金	106,408,192.13	119,772,889.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>323,118,311.05</b>	<b>360,802,469.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,803,074.58</b>	<b>41,941,451.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	399,201.60	430,394.22
取得投资收益收到的现金	6,611,789.36	1,454,394.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	271,776.00	

的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,203,392.99	290,000,000.00
投资活动现金流入小计	77,486,159.95	291,884,789.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,774,129.58	15,552,382.20
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	64,000,000.00	290,000,000.00
投资活动现金流出小计	140,774,129.58	305,552,382.20
投资活动产生的现金流量净额	-63,287,969.63	-13,667,593.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	106,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	27,344,040.10	
筹资活动现金流入小计	133,344,040.10	
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,161,749.70	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	31,629,145.79	
筹资活动现金流出小计	69,290,895.49	48,898,987.60
筹资活动产生的现金流量净额	64,053,144.61	-48,898,987.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,109.27	
五、现金及现金等价物净增加额	65,566,140.29	-20,625,129.44
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	313,970,586.06	170,418,821.23

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 年半年度	2019 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	360,337,372.39	399,572,390.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,398,938.79	3,171,529.69
经营活动现金流入小计	375,736,311.18	402,743,920.57
购买商品、接受劳务支付的现金	107,576,918.29	140,230,251.14
支付给职工以及为职工支付的现金	56,834,505.42	52,443,710.25
支付的各项税费	39,405,571.00	48,355,618.71
支付其他与经营活动有关的现金	102,965,441.89	119,772,889.30
经营活动现金流出小计	306,782,436.60	360,802,469.40
经营活动产生的现金流量净额	68,953,874.58	41,941,451.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	399,201.60	430,394.22
取得投资收益收到的现金	6,552,720.00	1,454,394.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	271,776.00	
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		290,000,000.00
投资活动现金流入小计	7,223,697.60	291,884,789.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,693,128.34	15,552,382.20
投资支付的现金	157,046.09	
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		290,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,850,174.43	305,552,382.20
投资活动产生的现金流量净额	-4,626,476.83	-13,667,593.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	
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	34,789,813.32	48,898,987.60
支付其他与筹资活动有关的现金	11,698,436.80	
筹资活动现金流出小计	46,488,250.12	48,898,987.60
筹资活动产生的现金流量净额	-6,488,250.12	-48,898,987.60
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	57,839,147.63	-20,625,129.44
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	306,243,593.40	170,418,821.23

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 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	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）	-135,400.00				5,737,269.23	-629,610.00	-24,514.29				56,944,989.93		63,151,954.87	164,324,403.49	227,476,358.36
（一）综合收益总额							-24,514.29				91,563,803.25		91,539,288.96	-6,549,800.17	84,989,488.79
（二）所有者投入和减少资本	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00							6,282,595.36	170,874,203.66	177,156,799.02
1. 所有者投入的普通股	-135,400.00				-494,210.00	-629,610.00									
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					6,282,595.36								6,282,595.36		6,282,595.36
4. 其他														170,874,203.66	170,874,203.66
（三）利润分配											-34,618,813.32		-34,618,813.32		-34,618,813.32
1. 提取盈余公积															

项目	2020 年半年度															
	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													
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,618,813.32		-34,618,813.32			-34,618,813.32
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					-51,116.13										-51,116.13	
四、本期期末余额	494,554,476.00				183,849,602.28	25,875,390.00	-1,685,530.26	111,005,580.33		751,810,317.82		1,513,659,056.17	164,324,403.49		1,677,983,459.66	

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 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	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								113,516.73		1,021,650.58		1,135,167.31		1,135,167.31
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			76,580,664.93		433,956,069.38		1,206,926,454.19		1,206,926,454.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-52,839,325.22					63,417,398.79		10,578,073.57		10,578,073.57
（一）综合收益总额										112,021,386.39		112,021,386.39		112,021,386.39
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					-52,839,325.22					-48,898,987.60		-101,738,312.82		-101,738,312.82
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-48,898,987.60		-48,898,987.60		-48,898,987.60
4. 其他					-52,839,325.22							-52,839,325.22		-52,839,325.22

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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												
(四) 所有者权益内部结转											295,000.00	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										295,000.00	295,000.00	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															
四、本期期末余额	488,989,876.00				154,560,518.66			76,580,664.93		497,373,468.17		1,217,504,527.76	1,217,504,527.76		

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 年半年度											
	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、上年年末余额	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）	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00	-24,514.29			62,230,770.08		68,488,851.15
（一）综合收益总额							-24,514.29			96,849,583.40		96,825,069.11
（二）所有者投入和减少资本	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00						6,282,595.36
1. 所有者投入的普通股	-135,400.00				-494,210.00	-629,610.00						
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					6,282,595.36							6,282,595.36
4. 其他												
（三）利润分配										-34,618,813.32		-34,618,813.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,618,813.32		-34,618,813.32
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												
四、本期期末余额	494,554,476.00				183,900,718.41	25,875,390.00	-1,685,530.26		111,005,580.33	757,096,097.97		1,518,995,952.45

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 年半年度											
	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、上年年末余额	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									113,516.73	1,021,650.58		1,135,167.31
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,580,664.93	433,956,069.38		1,206,926,454.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-52,839,325.22					63,417,398.79		10,578,073.57
（一）综合收益总额										112,021,386.39		112,021,386.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-52,839,325.22					-48,898,987.60		-101,738,312.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,898,987.60		-48,898,987.60
3. 其他					-52,839,325.22							-52,839,325.22
（四）所有者权益内部结转										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										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												
四、本期期末余额	488,989,876.00				154,560,518.66				76,580,664.93	497,373,468.17		1,217,504,527.76

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 股。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，减少股本人民币 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。

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、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部及内审部等部门。

公司业务性质和主要经营活动为医药制造，包括对比剂及原料药、降糖药、抗焦虑药，客户主要为各地医药流通企业。

本财务报表及财务报表附注业经公司第七届董事会第十七次会议于 2020 年 8 月 6 日批准。

公司本期合并范围包括公司及浙江海昌药业股份有限公司（以下简称 海昌药业）。

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披露”。

#### 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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1—6 月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。

### 管理金融资产的业务模式与合同现金流量特征的评估

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》定义的合同资产；

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限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。

### **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。

如果借款人大可能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、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。

### 12、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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

对于应收票据、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。

### 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

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（参见附注长期资产减值）。

## 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。

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、持有待售资产**

无

## **19、债权投资**

对于债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## **20、其他债权投资**

对于其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## **21、长期应收款**

无

## **22、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。

### 23、投资性房地产

无

### 24、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

无

### 25、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长期资产减值。

## 26、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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

### 30、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
非专利技术	10	直线法
专利权	10	直线法
软件	5	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：获得国家食药总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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

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。

### 34、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。

## 35、租赁负债

无

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、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（参见附注金融工具-金融资产减值）。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

公司收入确认的具体方法如下：

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。

## 40、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。

#### **41、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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

无

## 43、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。

## 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据可比公司法作为股价方法确认公允价值。这种估价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。

## 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。

### 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。

## 44、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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），公司经第七届第十一次董事会决议自 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 年年初财务报表相关项目金额。

单位：元

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。	合同负债	8,838,272.94
	预收款项	-9,987,248.42
	其他流动负债	1,148,975.48

## (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

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	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	223,850.52	-9,987,248.42
合同负债		8,838,272.94	8,838,272.94
卖出回购金融资产款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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		1,148,975.48	1,148,975.48
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	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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
<b>流动资产：</b>			
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	
<b>流动资产合计</b>	<b>550,889,325.98</b>	<b>550,889,325.98</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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	223,850.52	-9,987,248.42
合同负债		8,838,272.94	8,838,272.94
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		1,148,975.48	1,148,975.48
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
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

#### 45、其他

无

#### 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 2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201711007050 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。

子公司海昌药业于 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	9,097.11	
银行存款	317,515,212.45	248,404,445.77
其他货币资金	27,464,366.20	
合计	344,988,675.76	248,404,445.77
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,178,472.36	

其他说明：

(1) 公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金 160,382.66 元，专项用于支付农民工工资。

(2) 期末，其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

(3) 期末，公司质押定期存款 355.37 万元为银行承兑汇票提供担保。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,007,333.61	
其中：银行理财产品	5,007,333.61	
合计	5,007,333.61	

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,491,794.80	3,207,549.18
合计	6,491,794.80	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	6,491,794.80	100.00%			6,491,794.80	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18

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	
银行承兑汇票	6,491,794.80	100.00%			6,491,794.80	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18
合计	6,491,794.80	100.00%			6,491,794.80	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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

### （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	12,785,644.38	
合计	12,785,644.38	

### （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

无

5、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	4,785,127.00	2.30%	4,785,127.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,831,189.44	97.70%	8,736,810.57	4.31%	194,094,378.87
商业公司客户	202,455,247.24	97.52%	8,725,908.25	4.31%	193,729,338.99
医院客户	375,942.20	0.18%	10,902.32	2.90%	365,039.88
合计	207,616,316.44	100.00%	13,521,937.57	6.51%	194,094,378.87

单位：元

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	2,203,666.50	2,203,666.50	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,785,127.00	4,785,127.00	—	—

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	202,455,247.24	8,725,908.25	4.31%
医院客户	375,942.20	10,902.32	2.90%
合计	202,831,189.44	8,736,810.57	—

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	202,807,897.41
1 至 2 年	23,292.03
2 至 3 年	
3 年以上	4,785,127.00
3 至 4 年	34,402.00
4 至 5 年	6,750.00
5 年以上	4,743,975.00
合计	207,616,316.44

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,390,718.55 元，坏账准备其他增加 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

无

#### （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	11,336,097.20	5.46%	488,585.79
客户 2	9,629,281.65	4.64%	415,022.04
客户 3	9,379,059.59	4.52%	404,237.47

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 4	8,746,821.93	4.21%	376,988.03
客户 5	7,202,879.78	3.47%	310,444.12
合计	46,294,140.15	22.30%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

### 7、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	9,730,745.95	95.05%	6,717,818.44	98.54%
1 至 2 年	459,104.09	4.48%	73,112.63	1.07%
2 至 3 年	21,103.39	0.21%	26,545.35	0.39%
3 年以上	26,545.33	0.26%		
合计	10,237,498.76	—	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 6,176,964.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.34 %。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	473,146.03	1,124,514.63
合计	473,146.03	1,124,514.63

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (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	367,310.30	360,099.78
押金保证金	406,778.48	315,123.00
代垫款	205,196.44	845,831.95
合计	979,285.22	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	—	—	—	—
本期计提	76,244.43			76,244.43
其他变动	33,354.66			33,354.66
2020 年 6 月 30 日余额	506,139.19			506,139.19

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,921.27
1 至 2 年	137,274.95
2 至 3 年	208,810.00
3 年以上	402,279.00
3 至 4 年	178,900.00
4 至 5 年	
5 年以上	223,379.00
合计	979,285.22

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 76,244.43 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

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3 年以上	12.87%	112,177.80
北京赛德盛医药科技股份有限公司	技术转让费	103,367.95	1-2 年	10.56%	30,979.37
周露露	周转金	102,636.00	3 年以上	10.48%	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	6.91%	60,222.56
董继鹏	周转金	65,000.00	2-3 年	6.64%	36,458.50
合计	—	464,646.95	—	47.46%	331,215.06

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、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	40,433,246.34	227,655.86	40,205,590.48	49,704,469.92	479,224.56	49,225,245.36
在产品	42,425,937.66		42,425,937.66	34,293,363.73		34,293,363.73
库存商品	33,282,850.30	173,671.38	33,109,178.92	35,373,798.97	56,809.16	35,316,989.81
周转材料	2,856,888.59	871.60	2,856,016.99	3,615,852.78	112,333.87	3,503,518.91
合计	118,998,922.89	402,198.84	118,596,724.05	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	230,429.48	102,829.95	584,828.13		227,655.86
库存商品	56,809.16	116,862.22				173,671.38
周转材料	112,333.87	870.57		9,502.89	102,829.95	871.60
合计	648,367.59	348,162.27	102,829.95	594,331.02	102,829.95	402,198.84

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计报废损失	销毁、使用
库存商品	预计报废损失	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

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,262,086.94	7,996,553.51
预缴所得税		1,680,353.13
合计	14,262,086.94	9,676,906.64

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
芝友医疗	178,637,979.78	4,315,802.88	5,358,742.25	357,736.86						177,952,777.27	
钛碣医疗	29,469,517.76			-1,079,491.51						28,390,026.25	
海昌药业	156,906,367.37								-156,906,367.37		
小计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	-721,754.65					-156,906,367.37	206,342,803.52	
合计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	-721,754.65					-156,906,367.37	206,342,803.52	

其他说明：

(1) 海昌药业 2020 年 1 月召开 2020 年第一次临时股东大会，公司选派的董事超过其董事会成员的半数，公司取得海昌药业的实际控制权并将其纳入合并报表，不再将其作为联营企业核算。

(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奖励；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。

### 18、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	857,735.92	910,469.36
合计	957,735.92	1,010,469.36

### 19、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	21,152,164.38	22,167,191.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,260,000.00	257,500,000.00
合计	288,412,164.38	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的投资。

### 20、投资性房地产

无



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,059,909.35	350,579,854.69
合计	352,059,909.35	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	63,000.00	25,262,554.59	1,311,731.28	4,058,319.73	30,695,605.60
(1) 购置		2,946,890.15	397,070.80	900,523.19	4,244,484.14
(2) 在建工程转入	63,000.00	13,274.34			76,274.34
(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	2,269,649.60		208,525.87		2,478,175.47
(1) 处置或报废			208,525.87		208,525.87
(2) 其他减少	2,269,649.60				2,269,649.60
4.期末余额	346,011,081.18	108,945,005.88	2,771,503.71	32,346,261.94	490,073,852.71
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	5,458,485.84	16,791,692.73	492,012.59	4,036,119.97	26,778,311.13
(1) 计提	5,458,485.84	5,748,916.76	194,632.07	1,469,777.34	12,871,812.01
(2) 合并增加		11,042,775.97	297,380.52	2,566,342.63	13,906,499.12
3.本期减少金额			40,935.66		40,935.66
(1) 处置或报废			40,935.66		40,935.66
4.期末余额	61,217,140.91	56,038,003.64	1,255,566.03	19,503,232.78	138,013,943.36
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	284,793,940.27	52,907,002.24	1,515,937.68	12,843,029.16	352,059,909.35
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

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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	56,338,120.28	正在办理中

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	272,330,721.89	2,681,004.43
合计	272,330,721.89	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
消防应急改造				73,500.00		73,500.00
设备安装	3,400,884.96		3,400,884.96	2,607,504.43		2,607,504.43
注射剂扩产新建车间	80,188.68		80,188.68			
研发中心建设	28,301.89		28,301.89			
年产 850 吨碘造影剂 生产线技改项目	268,821,346.36		268,821,346.36			
合计	272,330,721.89		272,330,721.89	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 吨碘造影剂生产线技改项目	472,900,000.00		268,834,620.70	13,274.34		268,821,346.36	57.01%	56.85%	4,976,373.13	1,944,145.47	5.23%	金融机构贷款和自筹
合计	472,900,000.00		268,834,620.70	13,274.34		268,821,346.36	—	—	4,976,373.13	1,944,145.47	5.23%	—

(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。

其他说明：

1) 年产 850 吨碘造影剂项目本期增加系合并海昌药业增加。

2) 期末，公司以年产 850 吨碘造影剂生产线技改项目部分在建工程为长期借款提供抵押担保。

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

无

26、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

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	43,766,132.93		87,387,555.61	2,667,052.93	133,820,741.47
(1) 购置				2,667,052.93	2,667,052.93
(2) 内部研发			18,287,555.61		18,287,555.61
(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	100,562,648.57	6,060,187.95	162,516,239.45
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
2.本期增加金额	2,481,667.44	13,735.50	5,864,948.86	130,514.03	8,490,865.83
(1) 计提	569,534.51	13,735.50	5,864,948.86	130,514.03	6,578,732.90
(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	4,111,516.35	235,114.74	11,620,299.53	2,660,417.01	18,627,347.63
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	51,357,176.58	189,595.26	88,942,349.04	3,399,770.94	143,888,891.82
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（除土地使用权外）的比例 96.33%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

其他说明：

- 1) 期末，海昌药业以其自有土地使用权为长期借款提供抵押担保。
- 2) 期末，无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

## 27、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	
盐酸维拉佐酮及片剂	13,290,460.34	2,319,730.66				15,610,191.00
瑞格列奈片 1mg	7,924,221.52	1,345,416.54				9,269,638.06
钆贝葡胺及注射液	17,940,443.18	347,112.43		18,287,555.61		
合计	39,155,125.04	4,012,259.63		18,287,555.61		24,879,829.06

其他说明：

### (1) 重要开发项目情况

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	注 1	临床批件
瑞格列奈片 1mg	2017 年 1 月	注 2	临床批件

注 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。

注 2：瑞格列奈片 1mg 取得临床批件时开始资本化。

- (2) 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。

- (3) 期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

## 28、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

无

29、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	123,988.34	651,908.86		6,942,998.95
其他		287,423.65	66,332.58		221,091.07
合计	7,470,919.47	411,411.99	718,241.44		7,164,090.02

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	14,430,275.60	2,164,541.34	12,978,312.60	1,946,746.89
可抵扣亏损	12,580,991.55	1,887,148.73		
递延收益	15,681,874.90	2,352,281.24	17,601,124.90	2,640,168.74
股权激励	9,029,409.75	1,354,411.46	2,746,814.39	412,022.16
其他权益工具投资公允价值变动	2,142,264.08	321,339.61	1,954,136.42	293,120.46
合计	53,864,815.88	8,079,722.38	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	82,657,584.53	12,398,637.68		
固定资产加速折旧	5,564,661.17	834,699.18		
交易性金融资产公允价值变动	207,953,461.16	31,193,019.17	198,801,953.25	29,820,292.99
合计	296,175,706.86	44,426,356.03	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		8,079,722.38		5,292,058.25
递延所得税负债		44,426,356.03		29,820,292.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

31、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、设备款	2,448,111.49		2,448,111.49	1,327,141.87		1,327,141.87
无形资产预付款	991,858.40		991,858.40	2,172,139.08		2,172,139.08
合计	3,439,969.89		3,439,969.89	3,499,280.95		3,499,280.95

32、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	52,500,000.00	
信用借款	42,000,000.00	
短期借款应计利息	107,895.84	
合计	94,607,895.84	

短期借款分类的说明：

公司为海昌药业 4,950 万元短期借款提供保证担保，同时曾春辉为其提供反担保；曾春辉、浙江海川化学品有限公司为海昌药业 300 万元短期借款的 80% 提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,298,762.90	
合计	30,298,762.90	

### 36、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	8,343,790.94	30,957,293.49
工程款	15,290,787.60	23,572,790.77
费用款	1,542,682.55	328,827.14
设备款	15,298,435.80	435,999.39
合计	40,475,696.89	55,294,910.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	234,961.52	223,850.52
合计	234,961.52	223,850.52

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,190,486.91	8,838,272.94
合计	12,190,486.91	8,838,272.94



其他说明：

本期合同负债账面价值未发生重大变动。

### 39、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	53,504,413.07	62,163,533.77	5,714,879.70
二、离职后福利-设定提存计划		1,647,549.44	1,615,676.12	31,873.32
三、辞退福利		232,180.00	232,180.00	
合计	14,374,000.40	55,384,142.51	64,011,389.89	5,746,753.02

#### (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	45,805,875.85	54,486,062.11	5,693,814.14
2、职工福利费		2,356,963.08	2,356,963.08	
3、社会保险费		2,005,069.10	1,984,593.54	20,475.56
其中：医疗保险费		1,951,991.43	1,935,505.23	16,486.20
工伤保险费		53,077.67	49,088.31	3,989.36
4、住房公积金		3,025,339.00	3,025,339.00	
5、工会经费和职工教育经费		311,166.04	310,576.04	590.00
合计	14,374,000.40	53,504,413.07	62,163,533.77	5,714,879.70

#### (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		1,576,175.71	1,545,401.47	30,774.24
2、失业保险费		71,373.73	70,274.65	1,099.08
合计		1,647,549.44	1,615,676.12	31,873.32

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,260,017.74	8,684,786.70
企业所得税	6,583,768.65	

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	513,717.10	741,486.48
城市维护建设税	613,000.89	447,197.16
教育费附加	367,800.53	268,318.30
地方教育费附加	245,200.35	178,878.86
土地使用税	335,927.25	
其他	22,393.96	
合计	20,941,826.47	10,320,667.50

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,656,303.31	35,688,914.12
合计	31,656,303.31	35,688,914.12

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (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	25,875,390.00	26,505,000.00
预提费用	892,018.68	5,662,261.67
押金	3,635,036.76	3,189,761.76
应付退货款	871,637.16	
其他	382,220.71	331,890.69
合计	31,656,303.31	35,688,914.12

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,581,576.87	1,148,975.48
合计	1,581,576.87	1,148,975.48

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	77,000,000.00	
应计利息	107,534.72	
合计	77,107,534.72	

长期借款分类的说明：

曾春辉为海昌药业 7,700 万元长期借款提供保证担保，同时，海昌药业以其在建工程年产 850 吨碘造影剂生产线技改项目部分在建工程和自有土地提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间为 4.99%-5.61%。

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,601,124.90		1,919,250.00	15,681,874.90	收益递延
合计	17,601,124.90		1,919,250.00	15,681,874.90	—

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			612,499.98			4,900,000.24	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	512,791.37			99,250.02			413,541.35	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	5,243,333.08			715,000.02			4,528,333.06	与资产相关
新建注射剂车间补助	1,741,666.92			237,499.98			1,504,166.94	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			255,000.00			3,735,833.31	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

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	494,689,876.00				-135,400.00	-135,400.00	494,554,476.00

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。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限制性股票的回购注销手续。

#### 54、其他权益工具

无

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	168,208,016.69		545,326.13	167,662,690.56
其他资本公积	9,904,316.36	6,282,595.36		16,186,911.72
合计	178,112,333.05	6,282,595.36	545,326.13	183,849,602.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期减少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 135,400 股进行回购注销以及本期收购海昌药业少数股东股权时冲减溢价产生。

（2）其他资本公积系公司实施限制性股权激励于本期确认的费用。

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	26,505,000.00		629,610.00	25,875,390.00
合计	26,505,000.00		629,610.00	25,875,390.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，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限制性股票的回购注销手续。

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-52,733.44			-28,219.15	-24,514.29	-1,685,530.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,661,015.97	-52,733.44			-28,219.15	-24,514.29	-1,685,530.26
其他综合收益合计	-1,661,015.97	-52,733.44			-28,219.15	-24,514.29	-1,685,530.26

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,005,580.33			111,005,580.33
合计	111,005,580.33			111,005,580.33

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	91,563,803.25	342,438,319.29
减：提取法定盈余公积		34,243,831.93
应付普通股股利	34,618,813.32	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	751,810,317.82	694,865,327.89

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,439,646.80	125,373,883.78	401,500,650.34	125,185,079.40
其他业务	177,386.55	215,067.50		
合计	367,617,033.35	125,588,951.28	401,500,650.34	125,185,079.40

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、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	1,645,770.90	1,631,595.22
教育费附加	987,462.54	978,957.12
房产税	1,434,534.31	1,026,878.96
土地使用税	465,125.04	129,204.66
车船使用税	1,590.00	3,190.00
印花税	196,250.76	175,415.70
地方教育费附加	658,308.34	652,638.10
环境保护税	5,500.80	
合计	5,394,542.69	4,597,879.76

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,257,865.16	25,576,680.52
会议费	17,630,262.24	17,554,837.44
差旅费	5,962,032.35	18,463,096.82
招待费	2,093,920.02	12,994,951.67
办公费	3,741,927.29	14,020,220.88
宣传费	25,000,770.91	19,391,670.87

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	20,481,250.48	6,989,446.85
运杂费	1,792,579.14	1,275,058.62
限制性股票费用	1,653,372.54	
折旧费	106,898.66	94,267.60
摊销费	39,350.81	26,662.76
其他	454,634.89	301,722.02
合计	101,214,864.49	116,688,616.05

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,749,463.23	8,137,417.50
折旧费	3,335,176.46	2,271,520.39
摊销费	7,560,047.79	1,127,405.33
招待费	552,634.86	924,005.05
会议费	438,818.29	219,463.01
办公费	702,253.06	553,808.87
交通费	454,444.20	693,264.02
中介机构费用	2,676,686.45	760,145.02
限制性股票费用	3,517,008.93	
其他	10,019,197.16	4,517,611.08
合计	40,005,730.43	19,204,640.27

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,598,871.60	4,000,481.25
技术服务费	1,587,613.22	4,537,063.17
物料消耗	10,736,621.54	10,341,156.19
限制性股票费用	456,333.75	
临床试验费	47,461.23	317,677.99
折旧费	2,102,510.12	989,981.50
招待费	1,931.00	108,911.08
其他	845,544.87	625,527.93
合计	22,376,887.33	20,920,799.11



## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,630,816.25	
减：利息资本化	1,944,145.47	
减：利息收入	4,420,789.44	596,335.75
汇兑损益	-16,319.94	
手续费及其他	115,032.34	28,495.32
合计	-3,635,406.26	-567,840.43

## 67、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	
区科学技术委员会拨款	267,000.00	
区财税贡献奖金	200,000.00	
其他小额政府补助	144,262.47	16,678.22
个税手续费返还	119,981.94	
递延收益转入	1,919,250.00	1,889,250.00
合计	11,434,494.41	1,905,928.22

## 68、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	-721,754.65	6,086,120.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,163.37	7,566,276.71
其他非流动金融资产在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	
其他		1,407,464.94
合计	3,773,984.61	15,059,861.79

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、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	55,385.93	
其他非流动金融资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,760,000.00	
债务工具投资	-615,825.70	
合计	9,199,560.23	

## 71、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	-76,244.43	64,516.06
应收账款坏账损失	-1,390,718.55	-1,716,300.58
合计	-1,466,962.98	-1,651,784.52

## 72、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	-348,162.27	-405,001.01
合计	-348,162.27	-405,001.01

## 73、资产处置收益

无

## 74、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
其他	325.00		325.00
合计	325.00		325.00

## 75、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	2,160,830.00	1,886,096.16	2,160,830.00
非流动资产毁损报废损失	167,590.21	735.79	167,590.21
其他	2,765.04	17,679.30	2,765.04
合计	2,331,185.25	1,904,511.25	2,331,185.25

## 76、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	13,405,954.76	15,150,420.80
递延所得税费用	-1,486,440.70	1,304,162.22
合计	11,919,514.06	16,454,583.02

### (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	96,933,517.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,540,027.57
调整以前期间所得税的影响	633,715.50
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	108,263.20
无须纳税的收入	-790,035.39
不可抵扣的成本、费用和损失	-50,053.80
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,517,399.82
所得税费用	11,919,514.06

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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	4,420,789.44	596,335.75
押金	1,574,716.99	1,372,020.00
与收益相关政府补助	9,515,244.41	16,678.22
其他	330,534.74	1,186,495.72
合计	15,841,285.58	3,171,529.69

(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	104,544,292.79	117,970,664.66
资金往来	1,863,899.34	1,802,224.64
合计	106,408,192.13	119,772,889.30

(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	64,000,000.00	290,000,000.00
取得子公司收到的现金净额	6,203,392.99	
合计	70,203,392.99	290,000,000.00

(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	64,000,000.00	290,000,000.00
合计	64,000,000.00	290,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	27,344,040.10	
合计	27,344,040.10	

(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
支付票据保证金	30,842,489.70	
限制性股票回购款	629,610.00	
购买子公司少数股东权益	157,046.09	
合计	31,629,145.79	

**79、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	85,014,003.08	112,021,386.39
加：资产减值准备	1,815,125.25	2,056,785.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,626,488.26	9,490,153.61
无形资产摊销	6,578,732.90	742,267.03
长期待摊费用摊销	718,241.44	188,487.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	167,590.21	735.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-9,199,560.23	
财务费用（收益以“—”号填列）	686,670.78	
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,773,984.61	-15,059,861.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,210,679.12	169,220.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	724,238.43	1,134,941.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,959,468.12	-41,073,366.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-33,682,861.14	-35,563,180.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,701,148.79	9,723,132.17
其他	-1,919,250.00	-1,889,250.00
经营活动产生的现金流量净额	64,803,074.58	41,941,451.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	313,970,586.06	170,418,821.23
减：现金的期初余额	248,404,445.77	191,043,950.67
现金及现金等价物净增加额	65,566,140.29	-20,625,129.44

**(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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,203,392.99
其中：	—
浙江海昌药业股份有限公司	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

无

(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	313,970,586.06	248,404,445.77
其中：库存现金	9,097.11	
可随时用于支付的银行存款	313,961,488.95	248,404,445.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	313,970,586.06	248,404,445.77

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、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	31,178,472.36	票据保证金、定期存款质押、预储金
无形资产	41,403,578.11	借款抵押
在建工程	124,773,954.08	借款抵押
合计	197,356,004.55	—

82、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	3,405.50	7.0795	24,109.24
应收账款	—	—	
其中：美元	11,200.00	7.0795	79,290.40

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

适用  不适用

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工程实验室补助	612,499.98	其他收益	612,499.98
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	99,250.02	其他收益	99,250.02
碘克沙醇产业化补助	715,000.02	其他收益	715,000.02
新建注射剂车间补助	237,499.98	其他收益	237,499.98
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	255,000.00	其他收益	255,000.00
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00	递延收益	
区域综合贡献奖	8,784,000.00	其他收益	8,784,000.00
区科学技术委员会拨款	267,000.00	其他收益	267,000.00
区财税贡献奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税手续费返还	119,981.94	其他收益	119,981.94
其他小额补贴	144,262.47	其他收益	144,262.47

#### (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	2,592,076.18	-10,549,762.95

#### (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
合并成本合计	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	51,226,011.99

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海昌药业	
	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
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
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
预收款项	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



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照公允价值重新计量产生的利得或损失	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	收益法	

其他说明：

2018年9月，公司向海昌药业投资1.36亿元，取得其33.5%的股权，对该公司具有重大影响，采用权益法核算。2019年12月，公司收购海昌药业的4.41%股权，收购后对海昌药业持股比例达到37.91%，同时与海昌药业第二大股东签署一致行动人协议，合计持股74%；根据海昌药业2020年1月召开的第一次临时股东大会，公司选派的董事超过该公司董事会成员的半数，由此取得其实际控制权并纳入合并报表，购买日确定为2020年1月1日。

**(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

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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	北京市	北京市	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 6 月 30 日，北京天盈投资各方股东均未实际出资，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%	-6,549,800.17		164,324,403.49

## （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	59,286,225.22	389,696,820.90	448,983,046.12	93,816,165.82	90,341,971.62	184,158,137.44

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	2,592,076.18	-10,549,762.95	-10,549,762.95	-4,150,800.00

说明：公司于 2020 年 1 月 1 日取得海昌药业实际控制权并纳入合并报表。

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## （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

无

## 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，公司对海昌药业的持股比例增至 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

项目	金额
购买成本	157,046.09
— 现金	157,046.09
购买成本合计	157,046.09
减：按取得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	武汉市东湖新技术开发区	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	24.25%		权益法
铤础医疗	深圳市南山区	上海市杨浦区	中枢神经系统智能诊断平台	17.24%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (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
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	206,342,803.52	208,107,497.54
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-5,396,712.32	2,822,906.21
--综合收益总额	-5,396,712.32	2,822,906.21

### (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

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**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、交易性金融资产、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、长期借款。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 22.30%（2019 年：20.61%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占公司其他应收款总额的 47.46%（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 06 月 30 日，公司尚未使用的银行借款额度为 66,333.96 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：万元

项 目	2020 年 6 月 30 日					
	六个月以内	六个月至一年以内	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	9,460.79					9,460.79
应付票据	3,029.88					3,029.88
应付账款	4,047.57					4,047.57
其他应付款	214.59	2,951.04				3,165.63
其他流动负债	158.16					158.16
长期借款	10.75		7,700.00			7,710.75
金融负债合计	16,921.74	2,951.04	7,700.00			27,572.78

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：万元

项 目	2019 年 12 月 31 日					
	六个月以内	六个月至一年以内	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。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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

公司持有的计息金融工具如下：

单位：万元

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	25,355.37	
金融负债		
其中：短期借款	9,460.79	
<b>合 计</b>	<b>34,816.16</b>	
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	6,396.15	
金融负债		
其中：长期借款	7,710.75	
<b>合 计</b>	<b>14,106.90</b>	

#### 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）依然存在外汇风险。

于 2020 年 6 月 30 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：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			10.34	

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。

## 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 6 月 30 日，公司的资产负债率为 18.26%（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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		5,007,333.61		5,007,333.61
（三）其他权益工具投资			957,735.92	957,735.92
（八）其他非流动金融资产			288,412,164.38	288,412,164.38
1.债务工具投资			21,152,164.38	21,152,164.38
2.权益工具投资			267,260,000.00	267,260,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,007,333.61	289,369,900.30	294,377,233.91
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



公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系银行理财产品。公司期末已获取类似资产在活跃市场的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

#### 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估计技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和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、非流通折扣率、非控股折扣率等。

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	267,260,000.00	市场法-修正市净率法	市净率 非流通折扣率 非控股折扣率	2.21 19.10% 12.73%

#### 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

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				2020.06.30	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				-52,733.44					957,735.92	
其他非流动金融资产	279,667,191.68			9,144,174.30					399,201.60	288,412,164.38	
合计	280,677,661.04			9,144,174.30	-52,733.44				399,201.60	289,369,900.30	

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	9,144,174.30	

#### 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

对第三层次公允价值计量项目的估值技术由市场法中的上市公司比较法变更为市场法中的市净率法。本期受新冠疫情影响，市场经济受到较大冲击，上市公司比较法的相关指标波动较大，故本期采用市净率法进行估值，以更准确的反映金融资产的公允价值。

## 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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王代雪。

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

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	子公司少数股东、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江海川化学品有限公司	出售原材料	1,280.35	

说明：公司于 2020 年 1 月 1 日取得海昌药业实际控制权并纳入合并报表。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 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
浙江海川化学品有限公司	房产	230,000.00	

说明：公司于 2020 年 1 月 1 日取得海昌药业实际控制权并纳入合并报表。

#### (4) 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	500,000.00	2020 年 04 月 03 日	2020 年 06 月 17 日	是
海昌药业	19,500,000.00	2020 年 04 月 13 日	2021 年 04 月 01 日	否
海昌药业	15,000,000.00	2020 年 05 月 12 日	2021 年 04 月 05 日	否
海昌药业	15,000,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 04 月 10 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	500,000.00	2020 年 04 月 03 日	2020 年 06 月 17 日	是
曾春辉	19,500,000.00	2020 年 04 月 13 日	2021 年 04 月 01 日	否
曾春辉	15,000,000.00	2020 年 05 月 12 日	2021 年 04 月 05 日	否
曾春辉	15,000,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 04 月 10 日	否
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2024 年 05 月 22 日	否
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2022 年 11 月 22 日	否
曾春辉	25,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2023 年 05 月 22 日	否
曾春辉	11,000,000.00	2019 年 09 月 20 日	2024 年 05 月 22 日	否
曾春辉	10,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	否
曾春辉	5,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2024 年 05 月 22 日	否
曾春辉	16,000,000.00	2020 年 01 月 31 日	2024 年 05 月 23 日	否
曾春辉、浙江海川 化学品有限公司	2,400,000.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 20 日	否

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,965,968.22	2,531,113.56

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	浙江海川化学品有限公司	2,908,990.73			

说明：公司于 2020 年 1 月 1 日取得海昌药业实际控制权并纳入合并报表。

### (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 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	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	135,400.00

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。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限制性股票的回购注销手续。

## 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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,029,409.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,282,595.36

## 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 6 月 30 日，公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
海昌药业	银行借款	1,950.00	2020 年 4 月 13 日至 2021 年 4 月 1 日
海昌药业	银行借款	1,500.00	2020 年 5 月 12 日至 2021 年 4 月 5 日
海昌药业	银行借款	1,500.00	2020 年 6 月 18 日至 2021 年 4 月 10 日
合计		4,950.00	

截至 2020 年 6 月 30 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

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 8 月 6 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,785,127.00	2.31%	4,785,127.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,751,899.04	97.69%	8,734,542.86	4.31%	194,017,356.18

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	
商业公司客户	202,375,956.84	97.51%	8,723,640.54	4.31%	193,652,316.30
医院客户	375,942.20	0.18%	10,902.32	2.90%	365,039.88
合计	207,537,026.04	100.00%	13,519,669.86	6.51%	194,017,356.18

单位：元

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	2,203,666.50	2,203,666.50	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,785,127.00	4,785,127.00	—	—

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	202,375,956.84	8,723,640.54	4.31%
医院客户	375,942.20	10,902.32	2.90%
合计	202,751,899.04	8,734,542.86	—

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	202,728,607.01
1 至 2 年	23,292.03
3 年以上	4,785,127.00
3 至 4 年	34,402.00
4 至 5 年	6,750.00
5 年以上	4,743,975.00
合计	207,537,026.04

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,586,264.95 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**

无

**（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	11,336,097.20	5.46%	488,585.79
客户 2	9,629,281.65	4.64%	415,022.04
客户 3	9,379,059.59	4.52%	404,237.47
客户 4	8,746,821.93	4.21%	376,988.03
客户 5	7,202,879.78	3.47%	310,444.12
合计	46,294,140.15	22.30%	

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,901.81	1,124,514.63
合计	362,901.81	1,124,514.63



(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(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	367,310.30	360,099.78
押金保证金	342,878.48	315,123.00
代垫款	126,452.59	845,831.95
合计	836,641.37	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	——	——	——	——
本期计提	77,199.46			77,199.46
2020 年 6 月 30 日余额	473,739.56			473,739.56

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	154,827.42
1 至 2 年	123,624.95
2 至 3 年	208,810.00
3 年以上	349,379.00
3 至 4 年	126,000.00
5 年以上	223,379.00
合计	836,641.37

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 77,199.46 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

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3 年以上	15.06%	112,177.80
北京赛德盛医药科技股份有限公司	技术转让费	103,367.95	1-2 年	12.36%	30,979.37
周露露	周转金	102,636.00	3 年以上	12.27%	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	8.09%	60,222.56
董继鹏	周转金	65,000.00	2-3 年	7.77%	36,458.50
合计	—	464,646.95	—	55.55%	331,215.06

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	206,342,803.52		206,342,803.52	365,013,864.91		365,013,864.91
合计	363,406,216.98		363,406,216.98	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		157,063,413.46				157,063,413.46	
合计		157,063,413.46				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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
芝友医疗	178,637,979.78	4,315,802.88	5,358,742.25	357,736.86							177,952,777.27	
铤础医疗	29,469,517.76			-1,079,491.51							28,390,026.25	
海昌药业	156,906,367.37									-156,906,367.37		
小计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	-721,754.65						-156,906,367.37	206,342,803.52	
合计	365,013,864.91	4,315,802.88	5,358,742.25	-721,754.65						-156,906,367.37	206,342,803.52	

**(3) 其他说明**

1) 根据海昌药业 2020 年 1 月召开的第一次临时股东大会，本公司选派的董事超过半数，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，详见附注合并范围的变动。

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奖励；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。

#### 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	363,501,348.33	122,050,225.44	401,500,650.34	125,185,079.40
合计	363,501,348.33	122,050,225.44	401,500,650.34	125,185,079.40

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

#### 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	-721,754.65	6,086,120.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,163.37	7,566,276.71
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	6,552,720.00	
其他		1,407,464.94
合计	5,059,801.98	15,059,861.79

### 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	-771,163.37	
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）	11,434,494.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,285,817.37	
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	9,199,560.23	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,330,860.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,400.65	系权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额
减：所得税影响额	2,442,596.80	
少数股东权益影响额	95,458.92	
合计	13,730,558.58	—

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	6.12%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.16	0.16

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 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。