

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

2019 年年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2020.03.12

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、会计机构负责人(会计主管人员)曾妮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、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。

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2019 年 12 月 31 日总股本 494,689,876 股扣除拟回购的股份 135,400 股后的股本 494,554,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 可转换公司债券相关情况.....	56
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第十节 公司治理.....	65
第十一节 公司债券相关情况.....	71
第十二节 财务报告.....	72
第十三节 备查文件目录.....	165

## 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	2019 年 1 月 1 日—12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家食品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），报告期为参股公司，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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	819,119,389.78	608,053,473.00	34.71%	522,538,130.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	342,438,319.29	147,761,859.10	131.75%	118,816,656.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	166,549,155.74	134,975,814.49	23.39%	102,297,980.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,808,658.97	175,754,189.38	-10.78%	144,924,876.03
基本每股收益（元/股）	0.70	0.30	133.33%	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.30	133.33%	0.24
加权平均净资产收益率	25.96%	13.02%	12.94 个百分点	12.30%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,623,818,110.94	1,288,719,156.30	26.00%	1,140,884,990.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,450,507,101.30	1,205,791,286.88	20.30%	1,069,235,135.57

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	172,496,046.39	229,004,603.95	206,112,724.17	211,506,015.27
归属于上市公司股东的净利润	40,566,026.83	71,455,359.56	55,131,343.83	175,285,589.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,372,501.03	64,914,592.49	43,516,467.29	18,745,594.93
经营活动产生的现金流量净额	48,047,149.38	-6,105,698.21	71,464,997.64	43,402,210.16

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	14,076,838.58	66,983.96	-18,488.62	主要系世和基因由权益法转换为公允价值计量时产生的损益
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）	13,512,428.22	10,282,379.05	5,607,886.12	
委托他人投资或管理资产的损益	5,063,897.96	2,589,603.25	3,038,314.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	175,281,648.33	295,476.74	8,713,181.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	53,734.81			

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,705,242.92	-1,888,114.58	-1,491,207.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,234.47	3,165,665.45	2,617,629.44	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	28,626,375.90	1,725,949.26	1,948,639.69	
合计	175,889,163.55	12,786,044.61	16,518,675.68	—

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，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：

序号	药品名称	药品图片
1	钆喷酸葡胺注射液 (商品名：磁显葡胺)	

序号	药品名称	药品图片
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	枸橼酸铁铵泡腾颗粒 (商品名: 复锐明)	
6	钆贝葡胺注射液	(已获得生产许可)

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，多年来保持了持续稳定的增长；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，近几年持续的快速增长，目前已成为支撑公司业绩的重要产品，并有望继续保持较快增长。

IMS 数据显示，2010 年—2018 年，国内对比剂的市场表现出良好的增长势头，年复合增长率为 17.22%；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。

2019 年度，公司对比剂产品实现销售收入 66,330.06 万元，同比增长 30.07%。

## （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。目前该产品已逐步应用于医院神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，覆盖国内数千家医药终端。



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。

2019 年度，九味镇心颗粒实现销售收入 6,818.49 万元，同比增长 59.96%。

### （三）降糖类产品

降糖类产品是公司重要的业务板块之一，产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。瑞格列奈片于 2018 年进入《国家基本药物目录》。报告期内，公司格列美脲片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，提高公司品牌影响力。



2019 年度，降糖类产品实现销售收入 8,762.26 万元，同比增长 65.38%。

### （四）积极落实产业链整合发展战略

2019 年 12 月，公司以自有资金 1,800 万元收购海昌药业 150 万股股份，收购完成后，公司持有海昌药业 37.91% 的股份。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。

### （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，公司向专注于医学影像与中枢神经领域诊断与预后的铱础

医疗增资 3,000 万元。此次投资不仅有利于公司未来通过医疗大数据、人工智能等技术手段在中枢神经领域药物研发的进一步拓展；同时，有助于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
股权资产	本报告期末股权投资账面价值为 36,501.39 万元，较期初减少 15.39%，主要是公司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。
固定资产	本报告期末固定资产账面价值为 35,057.99 万元，较期初增加 35.93%，主要是沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。
无形资产	本报告期末无形资产账面价值为 1,855.90 万元，较期初减少 3.87%，主要是本期摊销所致。
在建工程	本报告期末在建工程账面价值为 268.10 万元，较期初减少 96.38%，主要是沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。
应收票据	本报告期末应收票据账面价值为 320.75 万元，较期初减少 78.47%，主要原因是汇票到期结算或背书转让。
其他流动资产	本报告期末其他流动资产账面价值为 967.69 万元，较期初增加 52.01%，主要是本期形成的待认证进项税额。
预付账款	本报告期末预付账款账面价值为 681.75 万元，较期初增加 144.22%，主要是预付采购款。
长期待摊费用	本报告期末长期待摊费用账面余额为 747.09 万元，较期初增加 1020.68%，主要是装修费。
货币资金	本报告期末货币资金账面余额为 24,840.44 万元，较期初增加 30.02%，主要原因是上期利用自有资金支付对价认购海昌药业 33.50% 股份。
其他非流动金融资产	本报告期末其他非流动金融资产账面余额为 27,966.72 万元，较期初增加 1298.34%，主要是对世和基因的投资。公司 2014 年收购世和基因 20% 股权并派有一名董事，可以对世和基因日常生产经营决策施加重大影响，将世和基因作为联营企业、采用权益法核算。随着世和基因的增资扩股，公司对其持股比例持续被稀释，派出的董事本期无法参与其日常经营决策，公司认为已不能施加重大影响，将持有的世和基因股权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。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

是，药品生物制品业

医药行业是具有高准入门槛、高技术壁垒的行业，公司作为医药高新技术企业，在行业探索、质量管理体系、品牌价值、产业链整合、产业布局、人才培养等方面具有以下优势：

#### 1、深耕细作，产品丰富

作为专业的对比剂供应商，公司自成立以来深耕医学影像领域，以过硬的产品品质、专业的学术推广和周到细致的服务树立了良好的口碑和市场影响力。经过二十多年的行业探索与专业积累，成为拥有品种最多、品规最全的对比剂产品国内研发生产企业，目前共计六个品种、二十一个品规，涵盖 X 射线对比剂与磁共振对比剂。丰富全面的产品品种和规格有利于提高公司对比剂产品的市场竞争力。

#### 2、完善的药品质量管理体系

药品生产规范性与安全性是企业经营的底线与命脉所在。公司始终秉承“药效最优，质量至上”的生产理念，重视药品生产的各环节。目前公司所有生产线均已通过新版 GMP 认证，并建立了以质量体系为中心的 GMP 六大管理体系，将 GMP 贯彻到原料采购、药品生产、控制及产品放行、贮存发运的全过程，以确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。同时，公司严格遵守国家各项药品生产质量标准和管理规范，注重质量生产培训，并建立了一套行之有效的质量监管措施，从而确保药品质量安全。

报告期内，公司入选北京市药品不良反应监测工作先进单位名单。

#### 3、行业认可度高，品牌价值优势明显

作为国内对比剂行业的先行者，公司通过二十余年的深耕细作，已在医学影像领域树立起了公司的品牌，目前对比剂产品已覆盖了全国超过数千家医院。同时公司坚持专业化的学术推广路线，和医学影像领域的专家、医务工作人员保持学术应用研究的紧密合作，在医学影像领域共同为最佳患者提供最佳解决方案。

#### 4、布局原料药，实现产业链整合

公司收购海昌药业 150 万股股份后持有其 37.91% 的股份，通过董事会改选，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，取得该公司实际控制权。海昌药业是国内为数不多的具有碘对比剂原材料生产资质的企业之一，其利用专有技术和生产工艺研发和生产

的碘海醇在国内拥有良好声誉，并已销售至海外。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。

### 5、布局精准医疗，注重产业协同发展

作为国内较早布局精准医疗领域的上市企业，公司先后参股世和基因、芝友医疗和铱砗医疗等公司。

世和基因致力于临床肿瘤精准分子检测、液态活检及临床转化研究，以及为医院提供一站式 NGS 平台解决方案，自成立以来，取得了一系列骄人的成绩：（1）于 2013 年创新推出大 panel 实体瘤高通量测序（NGS）基因检测，目前已积累超过 290,000 份样本的中国肿瘤 NGS 基因组数据库；（2）世和基因临床肿瘤检测中心持有 CAP 和 CLA 双认证，认证业务涵盖肿瘤组织及液态活检；（3）经过多年的研发投入和市场耕耘，世和基因已与全国 500 多家三甲综合及肿瘤医院机构开展合作，建立临床科研项目超过 900 项；（4）世和基因自主研发的“EGFR/ALK/ROS1/BRAF/KRAS/HER2 基因突变检测试剂盒(可逆末端终止测序法)”（国械注准 20183400408）已于 2018 年 9 月获 NMPA 上市，全面指导肺癌靶向用药，灵敏度高达 1%；（5）世和基因旗下的迪飞医学科技（南京）有限公司，系国内病原微生物检测领域的先驱者，目前已建立一支来自北美顶级名校、多学科交叉的研发运营团队百余人，在感染微生物检测、高通量测序领域拥有近二十余年的科研及临检经验。

芝友医疗以心血管、肿瘤等重大疾病的个体化诊疗为战略方向，是一家专门从事个体化医学诊断产品研发、生产和销售的高新技术企业。公司注重创新研发，已拥有授权专利二十二项，12 个分子诊断试剂盒通过 NMPA III 类医疗器械注册审批并获准上市，已成为心脑血管疾病个体化用药基因检测细分领域的头部企业。公司自动化 CTC 检测设备 CTCBIOPSY® 是国内首家获得 NMPA II 类注册证的自动化 CTC 检测设备，拥有核心技术，并完成了两万多例临床数据验证，扎实的技术积累和临床数据使公司继续保持液体活检领域领先地位。伴随着市场需求的不断增长，该公司生产经营规模不断扩大，至 2019 年年末已取得了良好的销售及盈利规模。其产品已经陆续进入全国各地 500 余家大中型医院使用并获得良好的市场反馈，已逐步在肿瘤和心血管疾病相关的个体化医学领域树立了领先的行业地位。

铱砗医疗是国内领先的人工智能影像诊断公司，其核心产品脑医生（Dr. Brain）云平台是专注于中枢神经系统疾病的一站式人工智能诊断及分析平台：基于其自行搭建的国内首个全年龄段中国人群脑结构影像数据库，精准评估全脑结构变化并对中枢神经系统疾病进行精准诊断及早期筛查。该公司目前已与全国 100 余家知名三甲医院和医疗机构签订业务合作

协议，打造涵盖精准诊断、健康管理、远程会诊、治疗康复及金融保障等的闭环服务业务模式。

对比剂产品主要应用于肿瘤、心血管等疾病影像学检测，其方法学是目前医学上应用最广的诊断工具。对比剂产品处于肿瘤诊断、精准医疗领域应用点的核心地位，同时该产品可配合高通量测序、分子诊断试剂实现从早期筛查、肿瘤指标诊断到确诊、愈后指标的流程全覆盖。随着分级诊疗、第三方医学检测中心及第三方医学影像中心的逐步普及，影像学检测必将与精准医疗检测技术在不同应用环境下协同发展。

## 6、优质企业文化，注重人才培养

优质的企业文化是企业核心竞争力的重要组成部分。公司倡导以“质量立本、协作共赢、结果导向、拥抱变革”为方针的核心价值观，注重营造富有活力与创新力的企业氛围。同时，公司通过搭建科学合理的薪酬管理体系和人才培养机制，有效激励员工不断改善工作方法和工作品质，持续不断地提高组织工作效率，为企业的可持续发展提供人才支持与保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

以“立足精准检测，追求身心健康”为使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，在各业务领域不断深耕，建立、扩大市场份额和影响力，是公司多年来保持业绩稳定增长的主要原因。WANG XU 先生担任公司总经理以来，进一步调整公司各业务模块，全面梳理、搭建公司新的高管团队及核心骨干人才梯队。报告期内，WANG XU 先生当选为公司董事长。为建立与公司业绩和长期战略紧密挂钩的激励机制，激励公司管理团队及核心骨干创造更好的业绩，进而实现公司更快发展，董事会推出 2019 年限制性股票激励计划，并就 2019 年度—2021 年度的业绩设定了较高的考核指标。

#### 1、诚信经营，业绩稳定增长

报告期内，公司立足对比剂、中枢神经、降糖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，全力维护公司及全体股东利益，积极落实公司年度经营目标及发展战略。

公司一方面通过持续打造更加专业、高效自营销团队进行产品的销售和推广，另一方面通过优化招商策略及代理商管理模式，搭建完善的商业渠道网络进行产品的销售。销售收入稳定增长持续贡献公司业绩增量。本报告期，公司实现营业收入 81,911.94 万元，同比增长 34.71%；净利润 34,243.83 万元，同比增长 131.75%；扣非后净利润 16,654.92 万元，同比增长 23.39%。

本报告期，公司积极改进工艺流程，合理控制成本费用，公司盈利能力稳定上升。本报告期公司销售毛利率为 68.90%，同比增长 1.86 个百分点；销售净利率 41.81%，同比增长 17.51 个百分点；加权平均净资产收益率 25.96%，同比增长 12.94 个百分点。

公司持续加强销售回款管理，保证公司良性运转。本报告期销售商品、提供劳务收到现金 87,041.65 万元，同比增加 32.49%。

#### 2、进一步优化产品销售策略，提升三条产品线利润贡献

##### (1) 对比剂产品线

对比剂产品是公司收入和利润的主要来源，多年来保持稳定增长。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、持续推出具有市场竞争力的新品种、调整销售产品策略等多种方式，确保销售收入实现持续增长。

报告期内，碘帕醇注射液成为公司继碘海醇注射液、钆喷酸葡胺注射液之后，第三个销售额过亿元的产品。碘帕醇注射液和碘克沙醇注射液是公司对比剂产品线中十分重要的两个产品，目前已成为公司新的利润增长点。

公司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，未来公司对比剂产品覆盖的医院数量、市场规模有望不断提升。

## （2）中枢神经产品线

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。该产品采用“自营+代理”的销售模式。报告期内，公司进一步组建专业、高效的销售团队，并进一步遴选代理商，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；进一步树立专业品牌形象，为打造“抗焦虑中药第一品牌”及其持续稳定放量夯实基础。此外，报告期内公司加强了与互联网营销代理的创新合作，旨在通过互联网医疗平台定位精准人群，为患者最大化提供新时代移动医疗所带来的高效与便利；同时便于开展患者教育，推广产品品牌。

报告期内，九味镇心颗粒的销售业绩实现了显著增长；该产品被评为“2019 年双创周中关村新技术新产品”和“2019 年北京市新技术新产品”。

## （3）降糖类产品线

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，目前均采用代理模式进行销售。为提高降糖类产品的销售规模，报告期内，公司进一步加大了对降糖类产品的销售投入和管理力度。降糖产品销售团队通过优化招商策略及精细化代理商管理模式，有效地对代理商进行分类信用管理，并搭建起完善的商业渠道网络。

报告期内，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。

## 3、推出股权激励计划，明确业绩发展目标

经过近两年的调整，公司高管团队和核心骨干人才团队搭建完毕。为进一步建立健全激励机制和约束机制，促进公司长远战略目标的实现，报告期内，董事会推出《2019 年限制性股票激励计划》。本次激励计划授予的限制性股票分三期解锁，解除限售考核年度为 2019 年、

2020 年、2021 年，考核指标包含公司业绩考核和个人考核两部分。其中，公司业绩考核指标确定为：

禁售期	解锁期	业绩考核指标	解锁比例
限制性股票授予 日后 12 个月	第一批于授予日后 12 个月后至 24 个月内解锁	以 2018 年营业收入为固定基数，2019 年公司营业收入增长率不低于 30%。	30%
	第二批于授予日后 24 个月后至 36 个月内解锁	以 2018 年营业收入为固定基数，2020 年公司营业收入增长率不低于 63%。	30%
	第三批于授予日后 36 个月后至 48 个月内解锁	以 2018 年营业收入为固定基数，2021 年公司营业收入增长率不低于 92%。	40%

注：上述“营业收入”以公司经审计的母公司报表数值为计算依据。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。在本次限制性股票激励计划有效期内，若公司实施包括但不限于非公开发行、重大资产重组等事项时，涉及收购公司的，该公司在被收购当年以及以后年度为公司带来的收入不计入上述考核指标。

公司始终相信人才是企业竞争力的根本，股权激励将有助于公司绑定管理团队及核心管理骨干，激发工作动力和责任感，助力公司实现长久的可持续发展。

#### 4、整合产业链，充分保障市场供应

公司切实推广精细化管理理念，不断加强密云生产基地与沧州分公司药品生产质量监控，确保产品质量安全；同时加强工艺改进，提高生产效率。

公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的占地近百亩的中药提取及原料药生产基地项目二期工程已基本建设完毕，钆喷酸葡胺原料药生产线已获得《药品GMP证书》并正式投产。公司沧州分公司合理安排生产，确保药品生产所需原料药的充分供应，进而保障市场供应。公司收购海昌药业，有利于公司加强碘对比剂原料药供应的保障，是公司实现产业链整合的重要战略布局。

#### 5、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。

#### 6、立足精准检测，加强精准医疗产业布局

报告期内，公司向专注于医学影像与中枢神经领域的诊断与预后的铽磁医疗增资 3,000 万

元。此次投资不仅有利于公司未来通过医疗大数据、人工智能等技术手段促进公司在中枢神经领域药物研发的进一步拓展；同时，有助于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。

## 7、完善人才培养机制，打造优质企业文化

优质企业文化是企业核心竞争力的重要组成部分。结合发展现状，公司在 2019 年发布了升级版企业文化。此次升级，明确了作为医药人，更贴近现有及未来业务发展战略的企业价值观：质量立本、协作共赢、结果导向、拥抱变革。公司将以新版价值观为核心，推动企业升级变革，更好的服务并回馈社会。

2019 年基于现有培训，公司依托线上培训平台，将新人入职培训、通用素质培训、专业知识培训等转化为线上培训；同时，根据公司发展战略及现状录制内部课程，并不断累积内部讲师，逐步搭建岗位学习园地。线上培训平台的建立让培训不再受地域的限制，员工可利用碎片化时间进行学习，使培训学习更有时效性。线下培训以领导力培训及员工专业能力提升为主，全面培养员工专业技能和综合素质的提升。

报告期内，公司开展了丰富多彩的员工活动及公益活动，加深员工之间沟通与了解，提升企业凝聚力。

## 8、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 作，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。报告期内，内审部完成多个部门的日常管理审计或后续审计，以及数个专项审计、离任审计，提出一系列改进建议，并在公司内部通过多种方式进行合规重要性宣传，营造良好的内控环境。

报告期内，公司完成了第七届董事会、监事会的换届选举工作；荣获香港“2019 金紫荆·最佳公司治理上市公司奖”、“中国创业板上市公司价值五十强”、第十届“天马奖·最佳董事会奖”等多项荣誉。

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

2019 年，公司以人才为核心，进一步强化科研团队建设；继续加大研发投入，极大地改善公司科研环境，为持续创新提供良好的硬件条件。同时，根据战略发展方向，立足对比剂、

中枢神经、降糖类三个领域，公司申报、立项、储备了具有竞争力且市场前景良好的产品。

截至本公告日，公司在研项目进展一览表：

项目名称	注册分类	适应症	所处阶段
钆贝葡胺及注射液	化药3.1+6	MR对比剂	获生产批件
盐酸维拉佐酮及片剂	化药3.1+3.1	抗抑郁	临床研究
格列美脲片一致性评价	补充申请第7项	降糖类	获补充申请批件
钆喷酸葡胺注射液	补充申请	MR对比剂	获补充申请批件

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	819,119,389.78	100.00%	608,053,473.00	100.00%	34.71%
分行业					
药品销售	819,108,069.03	100.00%	605,550,972.91	99.59%	35.27%
其他业务	11,320.75	0.00%	2,502,500.09	0.41%	-99.55%
分产品					
对比剂	663,300,553.18	80.98%	509,939,743.31	83.86%	30.07%
九味镇心颗粒	68,184,945.07	8.32%	42,627,118.81	7.01%	59.96%
降糖药	87,622,570.78	10.70%	52,984,110.79	8.71%	65.38%
其他	11,320.75	0.00%	2,502,500.09	0.41%	-99.55%
分地区					
华北	209,965,098.99	25.63%	147,786,947.04	24.30%	42.07%
华东	262,219,609.59	32.01%	191,251,928.26	31.45%	37.11%
华南	42,121,933.82	5.14%	33,629,244.28	5.53%	25.25%
华中	130,740,235.86	15.96%	93,226,321.75	15.33%	40.24%
西南	91,269,335.25	11.14%	64,134,419.87	10.55%	42.31%
东北	62,272,981.83	7.60%	56,556,171.36	9.30%	10.11%

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
西北	20,518,873.69	2.50%	18,965,940.35	3.12%	8.19%
其他	11,320.75	0.00%	2,502,500.09	0.41%	-99.55%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品销售	819,108,069.03	254,757,466.53	68.90%	35.27%	27.47%	1.90%
分产品						
对比剂	663,300,553.18	213,021,471.77	67.88%	30.07%	24.70%	1.38%
降糖药	87,622,570.78	20,160,436.43	76.99%	65.38%	58.59%	0.98%
分地区						
华北	209,965,098.99	70,512,792.15	66.42%	42.07%	26.76%	4.06%
华东	262,219,609.59	73,320,115.64	72.04%	37.11%	31.42%	1.21%
华中	130,740,235.86	43,858,215.05	66.45%	40.24%	33.28%	1.75%
西南	91,269,335.25	27,960,372.35	69.36%	42.31%	43.62%	-0.29%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
针剂	销售量	万毫升	28,850.89	23,364.48	23.48%
	生产量	万毫升	30,668.27	21,442.50	43.03%
	库存量	万毫升	3,552.00	1,734.61	104.77%
片剂	销售量	万片	29,975.63	17,868.42	67.76%
	生产量	万片	29,395.44	17,857.70	64.61%
	库存量	万片	756.34	1,336.52	-43.41%
颗粒剂	销售量	万袋	1,686.63	1,050.42	60.57%
	生产量	万袋	1,626.60	944.98	72.13%
	库存量	万袋	10.56	70.60	-85.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

针剂生产量同比增加 43.03%，存量较上期末增加 104.77%，主要是对比剂销量增加，根据安全库存和生产安排增加了期末库存。

片剂销售量同比增加 67.76%，生产量同比增加 64.61%，存量较上期末减少 43.41%，主要是公司本期继续加大对降糖类产品销售的高度重视程度。通过内部资源优化整合的形式，优化招商策略及代理商管理模式，有效地对代理商进行分类信用管理，并搭建起完善的商业渠道网络，降糖类产品实现了显著的增长。

颗粒剂销售量同比增加 60.57%，生产量同比增加 72.13%，存量较上期末减少 85.04%，主要是本期公司进一步打造专业、高效的自营销售团队，同时遴选优质代理商，通过多种方式促使中枢神经产品生产量和销售量显著增长。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售	原材料	208,321,211.70	81.77%	160,190,470.17	80.16%	30.05%
药品销售	人工费	17,553,920.76	6.89%	15,411,473.62	7.71%	13.90%
药品销售	折旧	9,412,377.15	3.69%	9,051,829.17	4.53%	3.98%
药品销售	能源动力	7,978,386.93	3.13%	6,359,336.30	3.18%	25.46%
药品销售	其他费用	11,491,569.99	4.51%	8,836,957.94	4.42%	30.04%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	146,139,293.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	35,081,819.00	4.28%
2	B 客户	33,294,844.12	4.06%
3	C 客户	27,966,741.22	3.41%
4	D 客户	25,123,715.84	3.07%
5	E 客户	24,672,173.38	3.01%
合计	—	146,139,293.56	17.84%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	199,656,037.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	74.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.26%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 供应商	145,601,423.33	54.07%
2	B 供应商	24,943,402.44	9.26%
3	C 供应商	12,457,525.48	4.63%
4	D 供应商	9,198,519.81	3.42%
5	E 供应商	7,455,166.52	2.77%
合计	—	199,656,037.58	74.14%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	272,495,948.76	186,284,717.29	46.28%	销售队伍扩大，人员相关费用增加；加强专业化学术会议和市场推广，相关费用增加
管理费用	46,474,253.18	39,883,807.05	16.52%	
财务费用	-603,213.92	-2,359,428.75	-74.43%	存款利息收入减少
研发费用	50,680,643.79	28,073,029.38	80.53%	本期随研发进度加大研发投入

### 4、研发投入

 适用  不适用

报告期内，公司研发投入总额为 5,945.26 万元，同比增加 129.03%，占营业收入总额的 7.26%，其中资本化支出 951.85 万元，占研发支出总额的 16.01%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	88	71	58
研发人员数量占比	13.73%	13.27%	12.58%
研发投入金额（元）	59,452,593.13	25,958,965.59	22,246,705.60
研发投入占营业收入比例	7.26%	4.27%	4.26%
研发支出资本化的金额（元）	9,518,458.78	8,665,985.89	11,133,228.21
资本化研发支出占研发投入的比例	16.01%	33.38%	50.04%
资本化研发支出占当期净利润的比重	2.78%	5.86%	9.37%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

本期研发资本化率为 16.01%，较上期减少 17.37 个百分点，主要原因为本期进行一致性评价系列研发投入。

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	888,894,335.36	671,195,883.05	32.43%

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流出小计	732,085,676.39	495,441,693.67	47.76%
经营活动产生的现金流量净额	156,808,658.97	175,754,189.38	-10.78%
投资活动现金流入小计	1,089,947,196.07	607,966,079.99	79.28%
投资活动现金流出小计	1,167,001,372.34	806,084,603.52	44.77%
投资活动产生的现金流量净额	-77,054,176.27	-198,118,523.53	-61.11%
筹资活动现金流入小计	26,505,000.00		
筹资活动现金流出小计	48,898,987.60	12,061,666.06	305.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,393,987.60	-12,061,666.06	85.66%
现金及现金等价物净增加额	57,360,495.10	-34,426,000.21	-266.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流入同比增长 32.43%，主要是本期销售商品收到的现金增加；经营活动现金流出同比增长 47.76%，主要是原材料采购及研发投入增加。

(2) 投资活动现金流入同比增长 79.28%，主要是本期银行理财业务增加，赎回银行保本理财资金；投资活动现金流出同比增加 44.77%，主要是本期购买银行理财产品业务增多。

(3) 筹资活动现金流入是本期收到 44 名激励对象的限制性股票股权激励款；筹资活动现金流出同比增加 305.41%，主要是本期分配现金股利增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比增加主要是投资活动产生的现金流量净额同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

主要系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本期产生的公允价值变动收益 173,114,456.65 元所致。

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	248,404,445.77	15.30%	191,043,950.67	14.81%	0.49%	
应收账款	159,319,315.53	9.81%	135,245,647.44	10.49%	-0.68%	
存货	122,339,117.81	7.53%	94,138,876.95	7.30%	0.23%	
长期股权投资	365,013,864.91	22.48%	431,426,755.09	33.45%	-10.97%	主要是公司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
固定资产	350,579,854.69	21.59%	257,915,423.16	20.00%	1.59%	
在建工程	2,681,004.43	0.17%	74,027,443.45	5.74%	-5.57%	
其他非流动金融资产	279,667,191.68	17.22%	20,000,000.00	1.55%	15.67%	主要是对世和基因的投资。公司 2014 年收购世和基因 20% 股权并派有一名董事，可以对世和基因日常生产经营决策施加重大影响，将世和基因作为联营企业、采用权益法核算。随着世和基因的增资扩股，公司对其持股比例持续被稀释，派出的董事本期无法参与其日常经营决策，公司认为已不能施加重大影响，将持有的世和基因股权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

##### 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								
4.其他权益工具投资	1,116,341.54		-105,872.18					1,010,469.36
金融资产小计	1,116,341.54		-105,872.18					1,010,469.36
其他非流动金融资产	20,000,000.00	175,281,648.33					84,385,543.35	279,667,191.68
上述合计	21,116,341.54	175,281,648.33	-105,872.18				84,385,543.35	280,677,661.04
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：

系公司本期将对世和基因的投资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时的初始投资成本及累计投资收益。公司 2014 年收购世和基因 20% 股权并派有一名董事，可以对世和基因日常生产经营决策施加重大影响，因此将世和基因作为联营企业、采用权益法核算。

随着世和基因的增资扩股，公司对其持股比例持续被稀释，且派出的董事本期无法参与其日常经营决策，因此公司认为已不能对其日常经营施加重大影响，所以将持有的世和基因股权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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有世和基因 16.38% 股权。

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

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 160,261.13 元，专项用于支付农民工工资。

期末，公司不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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
48,015,000.00	147,029,039.24	-67.34%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海铤础医疗科技有限公司	中枢神经系统智能诊断平台	增资	30,000,000.00	17.24%	自筹	无	-	智能诊疗	-530,482.24	-530,482.24	否	2019-07-05	巨潮资讯网
浙江海昌药业股份有限公司	碘化学产品及原料药制造	收购	18,015,000.00	4.41%	自筹	无	-	原料药	2,119,420.86	2,119,420.86	否	2019-12-09	巨潮资讯网
合计	—	—	48,015,000.00	—	—	—	—	—	1,588,938.62	1,588,938.62	—	—	—

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	60,865,238.43	173,114,456.65				23,520,304.92	257,500,000.00	自筹
基金	10,000,000.00	1,944,251.46					11,944,251.46	自筹
基金	10,000,000.00	222,940.22					10,222,940.22	自筹
其他	3,000,000.00		-2,089,530.64				910,469.36	自筹
其他	106,615.90				295,000.00	188,384.10		自筹
其他	100,000.00		135,394.22			-135,394.22	100,000.00	自筹
合计	84,071,854.33	175,281,648.33	-1,954,136.42		295,000.00	23,573,294.80	280,677,661.04	—

## 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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、对比剂领域

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，随着健康意识增强、医改政策不断深入，医保覆盖范围的不断扩大，病人数量与增强比例不断提高。

根据 Newport Premium 数据，2015 年、2016 年和 2017 年全球对比剂的市场规模分别为 37.35 亿美元、39.90 亿美元和 44.18 亿美元，三年复合增长率 8.8%，预计 2020 年将突破 50 亿美元。美国和欧洲是全球最大的对比剂消费市场，两者对比剂市场合计占比总份额 60% 以上。根据 IMS 数据统计 2010 年至 2018 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 92.23 亿元，年复合增长率为 17.22%；销售数量从 72.69 万升增长到 263.20 万升，年复合增长率为 17.45%。考虑到药品降价趋势，需求量增速变高，国内对比剂市场前景良好，且发展速度高于国外市场。

对比剂行业国产替代趋势日渐凸显，外企市场份额逐年递减，国产药凭借过硬的产品质

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

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

## 2、中枢神经领域

心理健康是健康的重要组成部分。2019年7月，国务院设立的健康中国行动推进委员会发布了《健康中国行动（2019—2030年）》。其数据显示，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。10月，国务院发布《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，明确提出大力推动中药质量提升和产业高质量发展、促进中医药传承与开放创新发展的发展纲要。

世界卫生组织（WHO）的研究数据显示，世界上前10种致人残废或丧失劳动能力的疾病中，有5种属于精神类疾病。随着中国城镇化稳步推进，人们生活节奏不断加快，生活和工作矛盾以及人口老龄化等社会问题日益突出，焦虑症患者不断增多；同时，随着中国人们生活消费水平不断提高，焦虑症患者就医率不断增长。据新思界发布的《2017—2021年抗焦虑用药O2O行业研究及投资运营策略分析报告》预计，2019年中国抗焦虑用药市场规模将达到134.5亿元。

近年来，中药类抗焦虑用药市场地位在持续上升。中药类抗焦虑用药对人体副作用相对较小，国家和政府大力支持中医药发展，随着中国中医药发展规划稳步推进，中药抗焦虑药物也将不断研发创新，虽然短期内难以对化学药产生较大的冲击，但中药抗焦虑用药在一些领域具有化学药所没有的优势，随着产品研发创新，市场需求也会有所增长。

## 3、降糖领域

糖尿病用药已跃居全球药品销售排行第二位，仅次于肿瘤用药。近年来，中国糖尿病呈现出快速增长态势，已从1980年糖尿病发病率0.6%增长到目前的11.6%。国家卫计委最新公布数据表明，我国糖尿病人群已达1.14亿人，其中II型糖尿病占糖尿病人群的近90%。糖尿

病并发症涉及血管、眼、肾、足等多个器官，致残、致死率高，严重影响患者健康，给个人、家庭和社会带来沉重的负担。

据国际糖尿病组织最新调查，全球糖尿病市场规模持续稳定增长，2017 年全球糖尿病药物市场规模达 775 亿美元，预计 2020 年全球糖尿病市场规模将超 1240 亿美元。国内公开数据显示，2017 年国内糖尿病药物销售终端市场已超过了 500 亿元，同比上一年增长了 6.95%。庞大患者基数带来了治疗药品的巨大需求量，同时由于糖尿病无法彻底根治，需长期服药，其用药具有依赖性和持续性。

#### 4、精准医疗领域

癌症作为全球第二大致死病因，已经严重威胁了人类的健康与生命。根据国家癌症中心最新一期的全国癌症统计数据，2014 年全国恶性肿瘤估计新发病例数 380.4 万例（男性 211.4 万例，女性 169.0 万例），平均每天超过 1 万人被确诊为癌症，每分钟有 7 人被确诊为癌症。癌症严重危害群众健康，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。

目前基于组织活检和影像检测的癌症诊断和监测方法的局限性，将会加强对液体活检的需求，特别是如果液体活检在临床应用上得到验证。作为传统活检的替代技术，以及癌症早期筛查的新技术，液态活检（ctDNA 或 CTC），通过非侵入性的取样方式获得肿瘤信息，辅助癌症治疗，是“精准医疗”代表性的诊断技术。根据 Kalorama Information 的估计，2016 年全球液体活检市场规模为 3.94 亿美元，预计 2021 年市场规模为 13.98 亿美元，复合年均增长率为 28.8%。

#### （二）公司发展战略

公司未来将以“立足精准检测，追求身心健康”为企业使命，在保证公司现有业务稳健开展并增长的前提下，契合时代发展的脚步，围绕医学影像、中枢神经、内分泌、精准医疗领域不断寻找产业整合机会，丰富产品种类并培育新的利润增长点，努力成为全国健康领域的一流医药企业。

#### （三）可能面对的风险及应对措施

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，公司将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。

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。

## 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。

### （四）2020 年度经营计划

过去两年里，国内医药市场新政频繁落地，对医药行业特别是仿制药未来的行业格局将造成深远的影响。在以带量采购为突破口的新医改形势下，中国医药产业的增长模式将由公关、销售驱动型变为成本、技术驱动型，并形成以大型骨干企业为主体、中小型企业为补充的药品生产、流通格局。

2020 年，公司将继续落实发展战略及董事会制定的经营方针，坚持科技创新，以市场为导向，积极调整经营及营销策略，全面提升产品的市场竞争力和规模；加快产业整合及运作进程，抓住发展机遇，力争保持快速发展。

#### 1、继续推进主导产品多元化，快速提升各产品销售规模

公司将继续加大学术推广力度，确保钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液仍持续稳定增长；继续推进碘帕醇注射液、碘克沙醇注射液等在各地的招投标和推广工作，巩固业绩增长点。

同时，公司将继续通过销售政策、资源倾斜等不断提高九味镇心颗粒及降糖类产品在企业经营规划中的地位，使公司逐渐完成主导产品单一化向多元化发展的转型；继续加强精英式产品营销团队的打造，通过调整激励和考核政策，打造专业、稳定、高效的营销队伍，并不断拓宽代理渠道，加大学术推广力度，打造完善且丰富的营销网络，从而实现产品销售收入及市场份额的快速提升。

#### 2、关注并积极落实药品集中采购等政策

公司将全面配置资源，调整格列美脲片的生产线及产能，充分保障格列美脲片的药品质量及市场供应。同时，公司会密切关注政策动向，严格按照国家规定有序进行仿制药一致性评价工作。

### 3、加强产业链整合，打造“原料药+对比剂制剂”经营模式

公司收购海昌药业的工作已基本完成。公司将逐步落实对该公司的整合与管理，推动海昌药业按照该公司董事会的经营计划推进项目建设及生产经营，加强对碘对比剂原材料供应的保障，打造对比剂“原料药+对比剂制剂”的经营模式。

### 4、建立业务共享化信息系统，打造智能现代化生产基地

加强信息化建设，是公司利用信息技术提高管理效率，实现智能现代化生产基地建设的重要基础。公司将利用先进的科技手段，更新并整合多业务系统，建立数据平台共享化的高效信息系统；同时，进一步优化研产销协同机制，在保证产品质量的前提下，确保产品供应并进一步降本增效，升级工厂运营管理和精益生产模式，全面打造智能现代化生产基地。

### 5、拓宽经营思路，以创新发展助力转型升级

面对未来多学科交叉并轨式的医学发展方向，公司在自主研发的同时，将不断重视与医院、专业研发机构合作开发的新模式。在销售模式上，公司将继续探索与移动互联网医疗企业的合作，与时俱进，不断创新。同时，公司将继续积极寻找合适投资标的，以稳定并扩大公司现有业务规模为基础，不断探索新型企业经营思路，以创新发展助力转型升级。

### 6、完善人才培养与激励机制，实现企业内生式增长

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年02月28日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司2019年2月28日投资者关系活动记录表
2019年03月05日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司2019年3月5日投资者关系活动记录表
2019年03月07日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司2019年3月7日投资者关系活动记录表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 03 月 14 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 3 月 14 日投资者关系活动记录表
2019 年 03 月 19 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表
2019 年 04 月 18 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 4 月 18 日投资者关系活动记录表
2019 年 04 月 25 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表
2019 年 06 月 10 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 6 月 10 日投资者关系活动记录表
2019 年 08 月 21 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 8 月 21 日投资者关系活动记录表
2019 年 08 月 29 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 8 月 29 日投资者关系活动记录表
2019 年 12 月 18 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：公司 2019 年 12 月 18 日投资者关系活动记录表

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司 2018 年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配预案》，即：公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 488,989,876 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共分配现金股利 48,898,987.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司 2018 年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》的规定和要求，并已于 2019 年 4 月 3 日实施。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.70
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	494,554,476
现金分红金额（元）（含税）	34,618,813.32
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	34,618,813.32
可分配利润（元）	694,865,327.89

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 342,438,319.29 元，按 2019 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 34,243,831.93 元，加年初未分配利润 435,401,881.68 元及其他综合收益结转留存收益 167,946.45 元，减本年度实施分配 2018 年度现金股利 48,898,987.60 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 694,865,327.89 元，期末资本公积余额为 178,112,333.05 元。</p> <p>为回报股东，与所有股东分享公司持续发展的经营成果，公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 494,689,876 股扣除拟回购的股份 135,400 股后的股本 494,554,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），共分配现金股利 34,618,813.32 元，剩余未分配利润结转以后年度。本预案尚须提交二〇一九年度股东大会审议。</p>	

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

公司 2017 年度权益分派方案为：以 2017 年 12 月 31 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.37 元人民币（含税），共分配现金股利 12,061,666.06 元，剩余未分配利润结转以后年度。

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

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

公司 2019 年度权益分派预案为：拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 494,689,876 股扣除拟回购的股份 135,400 股后的股本 494,554,476 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元人民币（含税），共分配现金股利 34,618,813.32 元，剩余未分配利润结转以后年度。本预案尚须提交二〇一九年度股东大会审议。

## 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东的 净利润的比 率	以其他 方式 (如回 购股 份) 现 金分 红 的 金 额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总 额(含其他 方式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	34,618,813.32	342,438,319.29	10.11%	0.00	0.00%	34,618,813.32	10.11%
2018 年	48,898,987.60	147,761,859.10	33.09%	0.00	0.00%	48,898,987.60	33.09%
2017 年	12,061,666.06	118,816,656.25	10.15%	0.00	0.00%	12,061,666.06	10.15%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

 适用  不适用

**二、承诺事项履行情况**

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

 适用  不适用

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	王代雪、公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司控股股东及实际控制人，王代雪于 2009 年 7 月 21 日与公司签订了《避免同业竞争协议》，并向公司作出了避免同业竞争的承诺。公司亦就采取措施避免同业竞争事项于 2009 年 7 月 21 日出具了《承诺函》。	2009-07-21	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

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

适用  不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

（一）公司于 2019 年 2 月 28 日，第六届董事会第二十次会议及第六届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工

具准则。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(二) 公司于 2019 年 7 月 26 日，第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司《2019 年半年度报告》采用新的财务报表格式。

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

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	童登书、孙钰斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年9月19日，公司第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议审议并通过了《关于制定〈北京北陆药业股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等；经公司2019年第二次临时股东大会审议通过，2019年10月23日，公司第七届董事会第七次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向44名激励对象授予570万股限制性股票，授予日为2019年10月23日。限制性股票已于2019年11月19日上市。

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

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江海昌药业股份有限公司	关联法人	购买商品	采购原材料	市场价	市场价	2,494	22.51%	6,000	否	现金	市场价	2019-02-28 2019-07-26	巨潮资讯网
合计				—	—	2,494	—	6,000	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况									不适用				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）									不适用				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）									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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
段贤柱	原董事	北京北陆天盈投资管理有限公司	投资管理, 资产管理	1,000 万元	0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况 (如有)		公司与其他股东均未实际出资, 北京北陆天盈投资管理有限公司未开展业务。					

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司已披露《2019 年度社会责任报告》，详细内容请参见巨潮资讯网。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

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

#### (2) 年度精准扶贫概要

为了支持密云区大城子镇人民政府做好精准救助精准帮扶工作，公司以定向形式通过密云区民政局每年向北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会捐赠 40 万元，按季度每批捐赠 10

万元。自 2018 年起帮扶年限为五年，专项用于大城子镇下栅子村的帮扶工作。

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

目前，公司已完成 2018 年度、2019 年度的捐赠，共计 80 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	80
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	80
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 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。北陆药业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。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司作为有限合伙人参与投资的北京丝路科创投资中心（有限合伙）在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

2019 年 2 月，公司沧州分公司钆喷酸葡胺原料药生产线通过认证并获得《药品 GMP 证书》。

2019 年 3 月 7 日，公司控股股东、实际控制人王代雪先生为偿还债务，降低控股股东股份质押率，通过兴证资管鑫众 70 号集合资产管理计划以大宗交易方式减持所持公司股份 6,718,074 股。

2019 年 3 月 19 日，公司控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的质押给海通证券股份有限公司的 25,203,837 股公司股份赎回。本次股权解除质押后，其仍处于质押状态的股份数量为 46,200,000 股，占其本人所直接持有公司股份总数的 41.74%，占公司总股本的 9.34%。6 月，公司控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的 37,735,849 股公司股份，质押给安信证券股份有限公司，并将其所持有的质押给海通证券股份有限公司的股份全部赎回。截至本公告日，王代雪先生直接持有公司股份 110,683,213 股，占公司总股本的 22.37%；累计质押股份总数为 37,735,849 股，占其所持公司股份总数的 34.09%，占公司总股本的 7.63%。

2019 年 3 月 8 日，公司召开职工代表大会，选举产生第七届监事会职工监事。3 月 21 日，公司召开 2018 年度股东大会，会议审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案，选举产生第七届董事会董事和第七届监事会非职工代表监事。同日，公司召开了第七届董事会第一次会议和第七届监事会第一次会议，会议审议通过了选举公司董事长、副董事长、各专门委员会委员及主任委员、监事会主席及聘任公司高级管理人员和证券事务代表等相关议案。公司董事会、监事会换届选举工作完成。

2019 年 4 月 3 日，公司实施 2018 年度权益分派方案。

2019 年 4 月 11 日，公司披露股东重庆三峡油漆股份有限公司减持股份的预披露公告。6 月 20 日，公司披露股东重庆三峡油漆股份有限公司关于持股 5% 以上股东减持股份的提示性公告及简式权益变动报告书，本次减持后其持股比例为 8.97%。

2019 年 5 月，公司收到北京市第三中级人民法院的《执行裁定书》，裁定：终结（2016）京仲裁字第 1425 号裁决的本次执行程序；申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

2019 年 7 月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的格列美脲片 1mg 和 2mg 的《药品补充申请批件》，该产品两个规格均通过国家仿制药一致性评价。

2019 年 7 月 5 日，公司与上海铤础医疗科技有限公司及其股东签署了《上海铤础医疗科技有限公司之增资协议》，以 3,000 万元自有资金向铤础医疗增资，增资完成后，公司将持有其 17.24% 的股权。

2019 年 8 月 1 日，公司收到持股 5% 以上股东重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称“重庆三峡”）出具的《关于减持股份因误操作导致短线交易暨减持计划终止的告知函》，重庆三峡在实施减持计划过程中因误操作导致短线交易，提前终止减持计划。

2019 年 8 月 1 日，公司原董事、董事长王代雪先生和原董事、副总经理、财务总监李弘先生因个人原因辞职，公司第七届董事会第四次会议选举副董事长 WANG XU 先生为公司董事长，聘请曾妮女士为公司财务总监，任期与本届董事会相同。

2019 年 8 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会增补宗利女士、曾妮女士为第七届董事会董事，任期与本届董事会相同。

2019 年 12 月 9 日，公司与张颖颖、曾春辉签署《关于浙江海昌药业股份有限公司之股份转让协议》，以自有资金 1,800 万元收购张颖颖持有的海昌药业 150 万股股份；转让完成后，公司持有海昌药业 37.91% 的股份。2020 年 1 月 15 日，海昌药业召开 2020 年第一次临时股东大会增补 4 名由公司提名的董事，公司派出董事在董事会中超过半数，该公司成为公司的控股子公司。

2019 年 12 月 23 日，公司第七届董事会第九次会议聘任李海兵先生为公司副总经理，任期与本届董事会相同。

2019 年 12 月 23 日，公司第七届监事会第七次会议审议通过《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》，监事会同意公司监事会成员人数从五人更改为三人。2019 年 12 月 24 日，监事孙颖女士和匡夏思女士因工作变动申请辞去公司监事职务，其辞任后继续在公司担任其他职务。

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》。

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

截至本公告日，公司以自有资金购买银行理财产品情况如下：

银行名称	产品类型	产品编号	风险等级	金额（万元）	起始日期	终止日期	产品年化收益率	截至公告日实际损益金额（元）	截至公告日损益实际收回情况（元）
建设银行	银行理财	2019116	保本浮动收益	4,500	2019.12.09	2019.12.30	3.36%	86,991.78	86,991.78
北京银行	银行理财	GJJ1901135	保本浮动收益	10,000	2019.01.15	2019.02.19	4.00%	383,561.64	383,561.64
	银行理财	GJJ1902121	保本浮动收益	9,000	2019.02.25	2019.04.02	4.00%	355,068.49	355,068.49
	银行理财	PJJ1904034	保本浮动收益	9,000	2019.04.19	2019.07.19	4.00%	897,534.25	897,534.25
	银行理财	PJJ1905005	保本浮动收益	5,000	2019.05.06	2019.06.11	3.75%	184,931.51	184,931.51
	银行理财	PFJ1906016	保本浮动收益	5,000	2019.06.14	2019.07.19	3.70%	177,397.26	177,397.26
	银行理财	PFJ1907048	保本浮动收益	9,500	2019.07.23	2019.08.27	3.70%	337,054.79	337,054.79
	银行理财	PFJ1908009	保本浮动收益	5,500	2019.08.07	2019.09.11	3.70%	195,136.99	195,136.99
	银行理财	DFJ1908192	保本浮动收益	5,000	2019.08.28	2019.11.26	3.85%	474,657.53	474,657.53
	银行理财	PFJ1909017	保本浮动收益	6,000	2019.09.09	2019.12.9	3.85%	575,917.81	575,917.81
	银行理财	PFJ1910023	保本浮动收益	7,500	2019.10.16	2019.11.25	3.70%	304,109.59	304,109.59
	银行理财	DFJ1909083	保本浮动收益	5,600	2019.09.11	2019.10.16	3.70%	198,684.93	198,684.93
	银行理财	PFJ1911030	保本浮动收益	12,500	2019.11.27	2019.12.26	3.50%	347,602.74	347,602.74
宁波银行	银行理财	892977	保本浮动收益	1,300	2019.08.28	2019.09.26	3.10%	32,019.18	32,019.18
浦发银行	银行理财	1101185402	保本保收益	5,000	2019.01.21	2019.04.21	4.20%	530,833.33	530,833.33
招商银行	银行理财	10050560	保本浮动收益	7,000	2019.11.22	2019.12.31	3.45%	258,041.10	258,041.10
中信证券	收益凭证	SHN453	保本浮动收益	1,000	2019.12.09	2019.12.31	4.68%	28,188.93	28,188.93

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019 年 12 月，公司以现金方式收购自然人张颖颖所持有的海昌药业共计 150 万股股份，收购股份比例为 4.41%，收购完成后公司共持有海昌药业 37.91% 股份。

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 名董事并提名董事长。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。

## 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	89,300,525	18.26%	5,700,000			27,411,420	33,111,420	122,411,945	24.75%
3、其他内资持股	89,300,525	18.26%	5,700,000			27,411,420	33,111,420	122,411,945	24.75%
其中：境内自然人持股	89,300,525	18.26%	5,700,000			27,411,420	33,111,420	122,411,945	24.75%
二、无限售条件股份	399,689,351	81.74%				-27,411,420	-27,411,420	372,277,931	75.25%
1、人民币普通股	399,689,351	81.74%				-27,411,420	-27,411,420	372,277,931	75.25%
三、股份总数	488,989,876	100.00%	5,700,000			0	5,700,000	494,689,876	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期初，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2018 年 12 月 31 日所持公司股份计算，新增高管锁定股 1 股。

2019 年 3 月 22 日，刘宁女士辞去副总经理、董事会秘书职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 652,759 股限售流通股解除锁定。

2019 年 5 月 26 日，刘继光先生辞去公司监事职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 2,775 股限售流通股解除锁定。

2019 年 8 月 1 日，王代雪先生因个人原因辞去公司董事、董事长职务，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 27,670,803 股无限售流通股锁定。

2019 年 8 月 1 日，李弘先生因个人原因辞去公司董事、副总经理、财务总监职务，中国

证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 229,725 股无限售流通股锁定。

2019 年 11 月 19 日，公司实施股权激励计划授予的 570 万限制性股票上市。

报告期内，公司离任高管刘宁女士、第六届监事会监事屈永科先生因增持公司股票，根据相关法律法规，合计新增高管锁定股 166,425 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2019 年 10 月 23 日，公司召开第七届董事会第七次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，决定向 44 名激励对象授予 570 万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实，北京市浩天信和律师事务所对本次限制性股票激励计划授予相关事宜出具了法律意见书。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司向 44 名激励对象授予 570 万股限制性股票，该部分股票于 2019 年 11 月 19 日上市。

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

2019 年 10 月 23 日，公司第七届董事会第七次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为 2019 年 10 月 23 日，向 44 名激励对象授予 570 万股限制性股票。

本报告期仍在限制性股票等待期内，本期增加的 570 万股限制性股票股数不对基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产产生影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	83,012,410	27,670,803		110,683,213	高管锁定股	2020年2月5日，已解锁25%；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	2,957,230	1		2,957,231	高管锁定股	2020年2月3日
刘宁	2,611,035	165,675	652,759	2,123,951	高管锁定股	2020年2月3日
李弘	689,175	229,725		918,900	高管锁定股	2020年2月5日，已解锁25%；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	19,575	60,000		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	11,100		2,775	8,325	高管锁定股	2020年2月3日
屈永科	0	750		750	高管锁定股	2020年2月3日
邵泽慧	0	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	0	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	0	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	0	3,240,000		3,240,000	股权激励限售股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售
合计	89,300,525	33,766,954	655,534	122,411,945	—	—

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
限制性股票	2019年10月23日	4.65元/股	5,700,000	2019年11月19日	5,700,000	不适用

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明：

2019年10月23日，公司第七届董事会第七次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为2019年10月23日，向44名激励对象授予570万股限制性股票，授予日后12个月内为限制性股票禁售期。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2019年10月23日，公司召开第七届董事会第七次会议、第七届监事会第六次会议，同意向44名激励对象授予570万股限制性股票，授予日为2019年10月23日，新增股份上市日为2019年11月19日，公司总股本由488,989,876股变为494,689,876股。

此次变动导致公司货币资金增加认购款2,650.50万元，其他应付款增加限制性股票回购义务2,650.50万元，股本增加570万元，资本公积增加2,080.50万元，库存股增加2,650.50万元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	33,897	年度报告披 露日前上一 月末普通股 股东总数	34,992	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有)	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数 (如 有)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
王代雪	境内自然人	22.37%	110,683,213		110,683,213	0	质押	37,735,849
重庆三峡油漆股 份有限公司	国有法人	8.18%	40,464,500	-4,535,500		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		
陈园园	境内自然人	1.59%	7,848,837			7,848,837		
常州京湖资本管 理有限公司	境内非国有 法人	1.21%	5,967,405	-4,471,850		5,967,405		
段贤柱	境内自然人	0.77%	3,824,475	-118,500	2,957,231	867,244		
林奇	境内自然人	0.52%	2,596,200			2,596,200		
王克飞	境内自然人	0.51%	2,522,400			2,522,400		
刘宁	境内自然人	0.46%	2,289,035	-322,000	2,123,951	165,084		
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				陈园园系控股股东、实际控制人王代雪之儿媳。				
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				
大业信托有限责任公司-大业信托·优悦 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				

陈园园	7,848,837	人民币普通股	7,848,837
常州京湖资本管理有限公司	5,967,405	人民币普通股	5,967,405
林奇	2,596,200	人民币普通股	2,596,200
王克飞	2,522,400	人民币普通股	2,522,400
皮莹	1,652,100	人民币普通股	1,652,100
中国建设银行股份有限公司一博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金	1,257,300	人民币普通股	1,257,300
阿布达比投资局	1,204,150	人民币普通股	1,204,150
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	陈园园系控股股东、实际控制人王代雪之儿媳。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	前十大流通股股东王克飞通过国信证券客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,522,400 股，实际持有公司股份 2,522,400 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
主要职业及职务		无
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		无

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

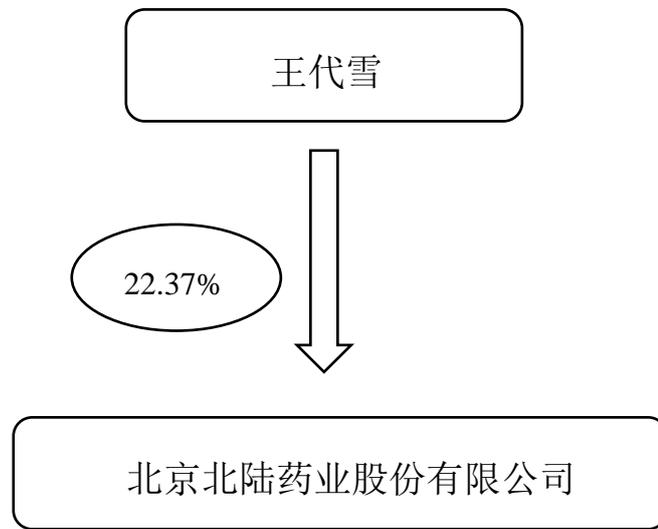
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	本人	中国	是
主要职业及职务		无	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况		无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
WANG XU	董事	现任	男	35	2015-05-22	2022-03-20					
	董事长				2019-08-01	2022-03-20					
	总经理				2017-12-11	2022-03-20					
张伟林	董事	现任	男	49	2018-10-09	2022-03-20					
宗利	董事	现任	女	48	2019-08-19	2022-03-20		1,000,000			1,000,000
	副总经理				2015-03-27	2022-03-20					
邵泽慧	董事	现任	女	39	2019-03-21	2022-03-20		700,000			700,000
	副总经理、 董事会秘书				2018-09-21	2022-03-20					
曾妮	董事	现任	女	27	2019-08-19	2022-03-20		700,000			700,000
	财务总监				2019-08-01	2022-03-20					
朱智	董事	现任	男	39	2016-07-29	2022-03-20	26,100	60,000			86,100
王雪春	独立董事	现任	男	54	2016-07-29	2022-03-20					
王英典	独立董事	现任	男	58	2019-03-21	2022-03-20					
李燕	独立董事	现任	女	67	2016-07-29	2022-03-20					
杨颖	职工监事	现任	女	41	2015-03-02	2022-03-20					
	监事会主席				2019-03-21	2022-03-20					
郑根昌	职工监事	现任	男	50	2008-06-27	2022-03-20					
向青	监事	现任	女	48	2007-04-25	2022-03-20					
	监事会主席	离任			2007-04-25	2019-03-21					
李海兵	副总经理	现任	男	39	2019-12-23	2022-03-20					
匡夏思	副总经理	现任	女	37	2020-01-09	2022-03-20					
	监事	离任			2018-12-12	2019-12-24					
王代雪	董事长	离任	男	64	2001-02-02	2019-08-01	110,683,213				110,683,213
李弘	董事	离任	男	54	2013-08-06	2019-08-01					
	副总经理				2016-08-04	2019-08-01	918,900				918,900
	财务总监				2001-02-02	2019-08-01					

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
段贤柱	董事	离任	男	55	2008-06-27	2019-03-21	3,942,975		118,500		3,824,475
孙陶然	独立董事	离任	男	51	2015-05-22	2019-03-21					
孙颖	监事	离任	女	41	2018-12-12	2019-12-24					
合计	—	—	—	—	—	—	115,571,188	2,460,000	118,500		117,912,688

## 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
邵泽慧	董事	任免	2019年03月21日	选举
王英典	独立董事	任免	2019年03月21日	选举
杨颖	监事会主席	任免	2019年03月21日	选举
向青	监事会主席	任期满离任	2019年03月21日	任期满离任
	监事	任免	2019年03月21日	选举
宗利	董事	任免	2019年08月19日	选举
曾妮	董事	任免	2019年08月19日	选举
	财务总监	任免	2019年08月01日	聘任
李海兵	副总经理	任免	2019年12月23日	聘任
匡夏思	监事	离任	2019年12月24日	辞职
	副总经理	任免	2020年01月09日	聘任
段贤柱	董事	任期满离任	2019年03月21日	任期满离任
孙陶然	独立董事	任期满离任	2019年03月21日	任期满离任
王代雪	董事长	离任	2019年08月01日	个人原因辞职
李弘	董事、副经理、财务总监	离任	2019年08月01日	个人原因辞职
孙颖	监事	离任	2019年12月24日	个人原因辞去监事职务，仍在公司担任其他职务

## 三、任职情况

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

WANG XU 先生，1984 年出生，加拿大国籍，现任公司董事长、总经理、浙江海昌药业股份有限公司董事长、上海铤础医疗科技有限公司董事，2011 年 9 月至今曾任药厂厂长助理、

影像诊断事业部区域经理、副总经理等；系公司控股股东、实际控制人王代雪先生之子。

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

邵泽慧女士，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士，现任公司董事、副总经理、董事会秘书，曾任上投摩根基金管理有限公司华北区市场营销主管、中信证券股份有限公司资产管理业务副总裁；截至本报告日持有公司股票 700,000 股。

宗利女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士、工程师、执业药师，现任公司董事、副总经理、武汉友芝友医疗科技股份有限公司董事、浙江海昌药业股份有限公司董事，历任公司注册经理、研发部经理、研发中心副总监、职工监事等；截至本报告日持有公司股票 1,000,000 股。

朱智先生，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，法律职业资格，现任公司董事、办公室主任，历任公司法务经理、办公室副主任；截至本报告日持有公司股票 86,100 股。

曾妮女士，1992 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，注册会计师，现任公司董事、财务总监、浙江海昌药业股份有限公司董事；历任大信会计师事务所（特殊普通合伙）中级审计员、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员、公司计财部副经理；截至本报告日持有公司股票 700,000 股。

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

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

王英典先生，1961 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士，教授、博士生导师，现任公司独立董事、北京师范大学生命科学学院教授，中国生物工程学会/中国生物工程学会科普专业委员会常务理事、副主任委员、北京生物工程学会秘书长兼法人、北京中关村生物工程

和新医药企业协会常务理事、《生命世界》杂志副主编、《高等生物学教学研究》杂志副主编、《生物学通报期刊社》杂志编委、《植物学报》杂志编委、北京百颐东方教育科技有限公司董事长。

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

郑根昌先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，执业药师，现任公司职工监事，药厂厂长、沧州分公司负责人；历任公司生产部经理、工艺主管、药厂总工程师。

向青女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士，高级会计师，现任公司监事、重庆三峡油漆股份有限公司董事、财务总监、重庆化医控股集团财务有限公司监事，重庆两江新区化医小额贷款有限公司监事、重庆渝三峡化工有限公司监事；历任公司监事会主席。

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

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

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张伟林	重庆三峡油漆股份有限公司	董事长、党委书记	2018-04-10	2022-12-15	是
向青	重庆三峡油漆股份有限公司	董事、财务总监	2009-03-27	2022-12-15	是
在股东单位任职情况的说明		无			

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张伟林	重庆关西涂料有限公司、新疆信汇峡清洁能源有限公司	董事			否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王雪春	北京立思辰科技股份有限公司、北京神州泰岳软件股份有限公司	独立董事			是
	西安华硕环境工程有限公司	监事			否
王英典	北京百颐东方教育科技有限公司	董事长			否
向青	重庆化医控股集团财务有限公司、重庆两江新区化医小额贷款有限公司、重庆渝三峡化工有限公司	监事			否
宗利	武汉友芝友医疗科技股份有限公司	董事	2017-09-05		否
	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2018-02-12	2021-09-25	否
曾妮	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
WANG XU	浙江海昌药业股份有限公司	董事长	2020-01-18	2021-09-25	否
	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
	上海铤础医疗科技有限公司	董事			否
李海兵	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2020-01-15	2021-09-25	否
杨颖	北京天陆元投资管理有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：独立董事津贴经公司 2018 年年度股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

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

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
WANG XU	董事长、总经理	男	35	现任	114.91	否
宗利	董事、副总经理	女	48	现任	80.1	否
邵泽慧	董事、副总经理、董事会秘书	女	39	现任	65.25	否
曾妮	董事、财务总监	女	27	现任	35.28	否
朱智	董事	男	39	现任	41.88	否
王英典	独立董事	男	58	现任	4.5	否
王雪春	独立董事	男	54	现任	6	否
李燕	独立董事	女	67	现任	6	否
杨颖	监事会主席、职工监事	女	41	现任	21.31	否
郑根昌	职工监事	男	50	现任	55.94	否
匡夏思	副总经理	女	37	现任	44.94	否
李海兵	副总经理	男	39	现任	31.32	否
王代雪	董事长	男	64	离任	45.18	否
李弘	董事、副总经理、财务总监	男	54	离任	43.59	否
孙陶然	独立董事	男	51	离任	1.5	否
孙颖	监事	女	41	离任	11.12	否
合计	—	—	—	—	628.4	—

## 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用  不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	本期已解 锁股份数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 (元/股)	期末持有限制 性股票数量
宗利	董事、副总经理	0	0	1,000,000	4.65	1,000,000
邵泽慧	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	700,000	4.65	700,000
曾妮	董事、财务总监	0	0	700,000	4.65	700,000
朱智	董事	0	0	60,000	4.65	60,000
合计	—	0	0	2,460,000	—	2,460,000

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	641
主要子公司在职员工的数量（人）	不适用
在职员工的数量合计（人）	641
当期领取薪酬员工总人数（人）	619
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	198
销售人员	265
技术人员	88
财务人员	10
行政人员	80
合计	641
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	274
专科	226
其他	141
合计	641

### 2、薪酬政策

公司不断完善科学合理的薪酬管理体系，注重量才适用，因能定岗。公司为各类人才提供良好的平台和薪酬待遇，并针对核心关键人才，采取差异化的薪酬激励政策。同时公司通过建立和完善绩效考核体系，全面实施全员绩效管理；有效激励员工不断改善工作方法和工作品质，持续不断地提高组织工作效率，培养员工工作的计划性和责任心，及时查找工作中的不足并加以调整改善，从而推进企业的发展。

### 3、培训计划

公司注重为人才提供成长条件，帮助员工实现价值的提升，利用多种有效途径制定培训规划，以期为业务发展及员工专业能力提升提供助力。

公司本年度对原有培训体系做了完善和提升，使之指向性更强、更贴近业务发展；同时，积极寻求各种有效的培训资源，保证员工有充分的学习和成长机会。公司根据不同的职级和

岗位安排针对性的培训，培训方式包括线上培训、内部培训、外部培训、拓展培训、外部优秀同行企业参观等多种形式。公司积极打造学习型组织，营造学习氛围，不断激发员工潜能，有效提升各类人才的业务能力和岗位技能，促进企业和个人的共同进步。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	33.86%	2019-03-21	2019-03-21	巨潮资讯网：《二〇一八年度股东大会决议公告》（2019-029）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.09%	2019-08-19	2019-08-19	巨潮资讯网：《二〇一九年第一次临时股东大会决议公告》（2019-057）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.84%	2019-10-10	2019-10-10	巨潮资讯网：《二〇一九年第二次临时股东大会决议公告》（2019-066）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.77%	2019-12-12	2019-12-12	巨潮资讯网：《二〇一九年第三次临时股东大会决议公告》（2019-078）

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王雪春	11	8	3	0	0	否	4
李燕	11	9	2	0	0	否	4
王英典	9	7	2	0	0	否	3
孙陶然	2	1	1	0	0	否	1

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

##### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

董事会审计委员会负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设内审部为日常办事机构。公司上市后，内审部积极运作，按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，董事会审计委员会召开五次会议，分别审议通过了公司的定期报告、年度报告的审计工作、2019 年度审计机构的聘请等事项。

董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开三次会议，审议通过了高级管理人员 2019 年度薪酬方案、股权激励相关事项等。

董事会提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，董事会提名委员会召开三次会议，审议通过了董事会换届候选人提名、提名聘请副总经理、财务总监及增补董事的议案。

董事会战略与发展委员会负责对公司长期发展战略规划和重大战略性投资进行可行性研究并提出建议。报告期内，董事会战略与发展委员会该委员会召开一次会议，审议通过了公司未来发展方向、投资布局等事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为了保证公司战略目标的实现和经济效益最大化，确保公司各项经济指标的完成，进一步完善高管人员年薪绩效评价和激励、约束机制，公司建立了以岗位能力为依据的考核管理体系。为将公司的绩效考核工作与企业发展战略有机的结合，并使公司高级管理人员绩效考核与部门考核形成一个有机的统一体，公司引入“360度考评”来作为高级管理人员的绩效考核方法。公司根据其工作的主要性质及目标来设定指标，一部分为公司整体效益及公司其他经营目标的指标，另一部分为体现其工作性质及分管部门相关的业务指标。为了进行有效激励，把高管的激励与企业的考核结果紧密联系起来，绩效年薪主要根据公司业务计划书、工作业绩考核等情况确定，年薪总额根据市场情况与企业实际业绩，由董事会研究确定。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月12日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重大缺陷：①公司内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；③注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④对已签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤审计委员会以及内部内审部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重要缺陷：①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷定量标准，以扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标。潜在错报金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5% 但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为非财务报告重要性水平的衡量目标。直接损失金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5% 但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2% 时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
北陆药业公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 03 月 12 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网《北京北陆药业股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 10 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2020)第 110ZA1791 号
注册会计师姓名	童登书、孙钰斌

### 审计报告正文

致同审字（2020）第 110ZA1791 号

北京北陆药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京北陆药业股份有限公司（以下简称北陆药业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北陆药业公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、31。

## 1、事项描述

北陆药业公司本期收入 8.19 亿元，较上期增长 34.71%。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、客户签收的物流发运单等；

(4) 实施函证程序，对本期重要客户进行函证，以核实收入的真实性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

## (二) 第三层次金融工具的公允价值评估

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注八。

## 1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，北陆药业公司划分为第三层次的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值为 2.79 亿元。北陆药业公司采用估值技术对第三层次金融工具的公允价值进行评估，估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和不可观察输入值涉及管理层重大会计判断和估计，我们将第三层次金融工具的公允价值评估作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对第三层次金融工具的公允价值评估实施的主要审计程序包括：

(1) 向管理层访谈了解确认金融资产公允价值的相关流程；

(2) 评价管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，并了解该专家的工作；

(3) 利用估值专家工作，复核与估值技术相关的估值方法、关键假设、参数的合理性，评价将第三方评估机构的工作用作相关认定的审计证据的适当性；

(4) 复核财务报表中第三层次金融工具公允价值的相关披露。

#### 四、其他信息

北陆药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北陆药业公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北陆药业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北陆药业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北陆药业公司不能持续经营。

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

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 童登书  
(项目合伙人)

中国注册会计师 孙钰斌

中国·北京

二〇二〇年三月十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	248,404,445.77	191,043,950.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,207,549.18	14,899,861.65
应收账款	159,319,315.53	134,018,511.84
应收款项融资		
预付款项	6,817,476.42	2,791,560.77
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	915,205.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	122,339,117.81	94,138,876.95
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	6,366,026.64
<b>流动资产合计</b>	<b>550,889,325.98</b>	<b>444,173,993.96</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		21,116,341.54
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	365,013,864.91	431,426,755.09

其他权益工具投资	1,010,469.36	
其他非流动金融资产	279,667,191.68	
投资性房地产		
固定资产	350,579,854.69	257,915,423.16
在建工程	2,681,004.43	74,027,443.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,559,016.18	19,305,749.36
开发支出	39,155,125.04	30,383,175.70
商誉		
长期待摊费用	7,470,919.47	666,641.51
递延所得税资产	5,292,058.25	5,376,452.91
其他非流动资产	3,499,280.95	4,327,179.62
非流动资产合计	1,072,928,784.96	844,545,162.34
资产总计	1,623,818,110.94	1,288,719,156.30
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,294,910.79	29,244,892.37
预收款项	10,211,098.94	1,319,258.94
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,374,000.40	13,394,560.83
应交税费	10,320,667.50	7,735,045.41
其他应付款	35,688,914.12	10,449,486.97
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		
流动负债合计	125,889,591.75	62,143,244.52

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	20,784,624.90
递延所得税负债	29,820,292.99	
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,421,417.89	20,784,624.90
负债合计	173,311,009.64	82,927,869.42
所有者权益：		
股本	494,689,876.00	488,989,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,112,333.05	207,399,843.88
减：库存股	26,505,000.00	
其他综合收益	-1,661,015.97	
专项储备		
盈余公积	111,005,580.33	76,467,148.20
一般风险准备		
未分配利润	694,865,327.89	432,934,418.80
归属于母公司所有者权益合计	1,450,507,101.30	1,205,791,286.88
少数股东权益		
所有者权益合计	1,450,507,101.30	1,205,791,286.88
负债和所有者权益总计	1,623,818,110.94	1,288,719,156.30

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

**2、利润表**

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	819,119,389.78	608,053,473.00
其中：营业收入	819,119,389.78	608,053,473.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	633,517,859.30	461,631,836.46
其中：营业成本	254,765,327.59	200,426,237.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,704,899.90	9,323,474.40
销售费用	272,495,948.76	186,284,717.29
管理费用	46,474,253.18	39,883,807.05
研发费用	50,680,643.79	28,073,029.38
财务费用	-603,213.92	-2,359,428.75
其中：利息费用		
利息收入	1,031,222.03	2,426,122.97
加：其他收益	13,512,428.22	10,282,379.05
投资收益（损失以“-”号填列）	27,860,876.35	13,800,149.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,815,894.69	10,915,069.87
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）	175,281,648.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,380,398.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-496,529.91	-3,818,513.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,754.88	66,983.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	400,475,309.85	166,752,635.87
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,705,242.92	1,888,114.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	396,770,066.93	164,864,521.29
减：所得税费用	54,331,747.64	17,102,662.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	342,438,319.29	147,761,859.10
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	342,438,319.29	147,761,859.10
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	342,438,319.29	147,761,859.10
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	115,717.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	115,717.24	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	115,717.24	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	115,717.24	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	342,554,036.53	147,761,859.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	342,554,036.53	147,761,859.10
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.30

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	870,416,503.09	656,986,075.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,477,832.27	14,209,807.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>888,894,335.36</b>	<b>671,195,883.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	254,599,011.33	135,683,017.56
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	114,682,278.63	77,921,051.19
支付的各项税费	101,992,541.66	95,189,137.04
支付其他与经营活动有关的现金	260,811,844.77	186,648,487.88
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>732,085,676.39</b>	<b>495,441,693.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>156,808,658.97</b>	<b>175,754,189.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	430,394.22	
取得投资收益收到的现金	5,367,731.85	2,885,079.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,070.00	81,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,084,000,000.00	605,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,089,947,196.07</b>	<b>607,966,079.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,986,372.34	54,055,564.28
投资支付的现金	48,015,000.00	147,029,039.24
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	1,084,000,000.00	605,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,167,001,372.34	806,084,603.52
投资活动产生的现金流量净额	-77,054,176.27	-198,118,523.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,505,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,505,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,898,987.60	12,061,666.06
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		
筹资活动现金流出小计	48,898,987.60	12,061,666.06
筹资活动产生的现金流量净额	-22,393,987.60	-12,061,666.06
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	57,360,495.10	-34,426,000.21
加：期初现金及现金等价物余额	191,043,950.67	225,469,950.88
六、期末现金及现金等价物余额	248,404,445.77	191,043,950.67

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、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,746,814.39						2,746,814.39	2,746,814.39
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								34,243,831.93	-83,142,819.53	-48,898,987.60	-48,898,987.60
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-48,898,987.60	-48,898,987.60	-48,898,987.60
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益								106,615.89	20,437.66	167,946.45	295,000.00
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	494,689,876.00			178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97	111,005,580.33	694,865,327.89	1,450,507,101.30	1,450,507,101.30	

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57		1,069,235,135.57
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	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57		1,069,235,135.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,996,625.00				- 162,140,666.73				14,776,185.91		120,924,007.13		136,556,151.31		136,556,151.31
（一）综合收益总额											147,761,859.10		147,761,859.10		147,761,859.10
（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					855,958.27				14,776,185.91		-26,837,851.97		-11,205,707.79		-11,205,707.79
1. 提取盈余公积									14,776,185.91		-14,776,185.91				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,061,666.06		-12,061,666.06		-12,061,666.06
4. 其他					855,958.27								855,958.27		855,958.27

(四) 所有者权益内部结转	162,996,625.00				-									
					162,996,625.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,996,625.00				-									
					162,996,625.00									
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	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

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。

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。

公司属医药制造企业，核心产品主要涉及对比剂、降糖药、抗焦虑药；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十一次会议于 2020 年 3 月 10 日批准。

公司 2019 年度不编制合并财务报表。

#### 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会计政策，具体见相关附注。

##### 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年的经营成果和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

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成

果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

## （2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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：

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；

租赁应收款。

#### 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。

如果借款人不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公司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**

无

**17、合同成本**

无

**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

不适用

### 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%
电子及其他设备	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附注长期资产减值。

## 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	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如下：

- (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

无

### 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

是否已执行新收入准则

是  否

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

## (2) 具体方法

开具出库单及发票并在发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

## 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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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

无

## (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。

### 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。

### 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。

### 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采用可比公司法作为估价方法确定公允价值。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。

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。</p> <p>《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）主要变更内容如下：（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。（5）套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。</p>	第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；于 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），并同时废止《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。根据上述会计准则的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整。</p> <p>根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号通知的规定的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p>	第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），公司于

2019 年 2 月 26 日召开第六届董事会第二十次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注金融工具。

采用新金融工具准则对公司金融负债的会计政策无重大影响。

于 2019 年 1 月 1 日，公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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。

公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值与新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00
	以成本计量（权益工具）	21,016,341.54	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,016,341.54
应收账款	摊余成本	134,018,511.84	应收账款	摊余成本	135,245,647.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	915,205.44	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	823,237.15

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	134,018,511.84		1,227,135.60	135,245,647.44
其他应收款	915,205.44		-91,968.29	823,237.15
可供出售金融资产	21,116,341.54	-21,116,341.54		
其他权益工具投资		1,116,341.54		1,116,341.54
其他非流动金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
股东权益：				
其他综合收益		-1,776,733.21		-1,776,733.21
盈余公积	76,467,148.20		274,162.54	76,741,310.74
未分配利润	432,934,418.80		2,467,462.88	435,401,881.68

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则计量的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	11,886,813.48		-1,227,135.60	10,659,677.88
其他应收款减值准备	197,900.34		91,968.29	289,868.63

## ②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），并同时废止 2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）；于 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），并同时废止《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号通知的规定，公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### 资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	191,043,950.67	191,043,950.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,899,861.65	14,899,861.65	
应收账款	134,018,511.84	135,245,647.44	1,227,135.60
应收款项融资			
预付款项	2,791,560.77	2,791,560.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	915,205.44	823,237.15	-91,968.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,138,876.95	94,138,876.95	
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	6,366,026.64	6,366,026.64	
流动资产合计	444,173,993.96	445,309,161.27	1,135,167.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	21,116,341.54		-21,116,341.54
其他债权投资			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	431,426,755.09	431,426,755.09	
其他权益工具投资		1,116,341.54	1,116,341.54
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	257,915,423.16	257,915,423.16	
在建工程	74,027,443.45	74,027,443.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,305,749.36	19,305,749.36	
开发支出	30,383,175.70	30,383,175.70	
商誉			
长期待摊费用	666,641.51	666,641.51	
递延所得税资产	5,376,452.91	5,206,177.81	-170,275.10
其他非流动资产	4,327,179.62	4,327,179.62	
非流动资产合计	844,545,162.34	844,374,887.24	-170,275.10
资产总计	1,288,719,156.30	1,289,684,048.51	964,892.21
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,244,892.37	29,244,892.37	
预收款项	1,319,258.94	1,319,258.94	
合同负债			
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	13,394,560.83	13,394,560.83	
应交税费	7,735,045.41	7,735,045.41	
其他应付款	10,449,486.97	10,449,486.97	
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			
流动负债合计	62,143,244.52	62,143,244.52	
非流动负债：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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	20,784,624.90	20,784,624.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,784,624.90	20,784,624.90	
负债合计	82,927,869.42	82,927,869.42	
所有者权益：			
股本	488,989,876.00	488,989,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,399,843.88	207,399,843.88	
减：库存股			
其他综合收益		-1,776,733.21	-1,776,733.21
专项储备			
盈余公积	76,467,148.20	76,741,310.74	274,162.54
一般风险准备			
未分配利润	432,934,418.80	435,401,881.68	2,467,462.88
归属于母公司所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,206,756,179.09	964,892.21
少数股东权益			
所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,206,756,179.09	964,892.21
负债和所有者权益总计	1,288,719,156.30	1,289,684,048.51	964,892.21

#### 调整情况说明

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、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。2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

## 七、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		16,736.51
银行存款	248,404,445.77	191,027,214.16
合计	248,404,445.77	191,043,950.67

其他说明：

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 160,261.13 元，专项用于支付农民工工资。

期末，公司不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

无

### 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	3,207,549.18	14,899,861.65
合计	3,207,549.18	14,899,861.65

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	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65
银行承兑汇票	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65
合计	3,207,549.18	100.00%			3,207,549.18	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65

### (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	23,597,400.98	
合计	23,597,400.98	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的商业银行承兑，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	4,750,725.03	2.77%	4,750,725.03	100.00%	

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
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	4,804,459.96	3.29%	4,804,459.96	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,100,865.36	96.71%	5,855,217.92	4.15%	135,245,647.44
商业公司客户	140,744,480.44	96.46%	5,814,735.54	4.13%	134,929,744.90
医院客户	356,384.92	0.25%	40,482.38	11.36%	315,902.54
合计	145,905,325.32	100.00%	10,659,677.88	7.31%	135,245,647.44

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	2,169,264.53	2,169,264.53	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,750,725.03	4,750,725.03	—	—

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	166,111,417.91	7,164,290.75	4.31%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
医院客户	390,577.50	18,389.13	4.71%
合计	166,501,995.41	7,182,679.88	—

确定该组合依据的说明：

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	166,436,659.91
1 至 2 年	30,933.50
2 至 3 年	34,402.00
3 年以上	4,750,725.03
3 至 4 年	6,750.00
4 至 5 年	227,281.43
5 年以上	4,516,693.60
合计	171,252,720.44

### （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 1,273,727.03 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	9,038,318.48	5.28%	389,551.53
客户 2	7,775,498.66	4.54%	335,123.99
客户 3	7,191,003.10	4.20%	309,932.23
客户 4	5,741,061.92	3.35%	247,439.77
客户 5	5,557,264.85	3.24%	239,518.12
合计	35,303,147.01	20.61%	--

(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

无

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	6,717,818.44	98.54%	2,746,878.08	98.40%
1 至 2 年	73,112.63	1.07%	34,682.67	1.24%
2 至 3 年	26,545.35	0.39%		
3 年以上			10,000.02	0.36%
合计	6,817,476.42	—	2,791,560.77	--

(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 5,465,191.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.16 %。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,124,514.63	823,237.15
合计	1,124,514.63	823,237.15

(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	360,099.78	420,684.08
押金保证金	315,123.00	362,263.00
代垫款	845,831.95	330,158.70
合计	1,521,054.73	1,113,105.78

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	289,868.63			289,868.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	106,671.47			106,671.47
2019 年 12 月 31 日余额	396,540.10			396,540.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	823,597.78
1 至 2 年	171,267.95
2 至 3 年	302,810.00
3 年以上	223,379.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	223,379.00
合计	1,521,054.73

## 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 106,671.47 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
北京住房公积金管理中心	预缴公积金	742,464.00	1 年以内	48.81%	30,515.27
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	2-3 年	8.28%	57,078.00
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	6.80%	19,774.29
周露露	周转金	102,636.00	3 年以上	6.75%	46,494.11
董继鹏	周转金	100,000.00	2-3 年	6.57%	45,300.00
合计	—	1,174,467.95	—	77.21%	199,161.67

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

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,704,469.92	479,224.56	49,225,245.36	41,656,317.77	568,536.45	41,087,781.32
在产品	34,293,363.73		34,293,363.73	32,179,699.05		32,179,699.05
库存商品	35,373,798.97	56,809.16	35,316,989.81	18,027,559.12	288,987.58	17,738,571.54
周转材料	3,615,852.78	112,333.87	3,503,518.91	3,158,707.30	25,882.26	3,132,825.04
合计	122,987,485.40	648,367.59	122,339,117.81	95,022,283.24	883,406.29	94,138,876.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	568,536.45	33,094.59		19,576.53	102,829.95	479,224.56
库存商品	288,987.58	425,479.38		657,657.80		56,809.16
周转材料	25,882.26	37,955.94	102,829.95	54,334.28		112,333.87
合计	883,406.29	496,529.91	102,829.95	731,568.61	102,829.95	648,367.59

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
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) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	7,996,553.51	6,366,026.64

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,680,353.13	
合计	9,676,906.64	6,366,026.64

#### 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		
一、合营企业										
二、联营企业										
南京世和基因生物技术 有限公司	121,853,755.07			1,390,029.80					-123,243,784.87	
武汉友芝友 医疗科技股 份有限公司	172,801,053.51			5,836,926.27						178,637,979.78
浙江海昌药 业股份有限 公司	136,771,946.51	18,015,000.00		2,119,420.86						156,906,367.37
上海铈砷医 疗科技有限 公司		30,000,000.00		-530,482.24						29,469,517.76
小计	431,426,755.09	48,015,000.00		8,815,894.69					-123,243,784.87	365,013,864.91
合计	431,426,755.09	48,015,000.00		8,815,894.69					-123,243,784.87	365,013,864.91

其他说明：

(1) 2019年6月，公司对南京世和基因生物技术有限公司的股权投资核算由权益法转换

为公允价值计量。详见附注其他非流动金融资产之相关说明。

(2)2019 年 7 月,公司以 3,000 万向上海铤础医疗科技有限公司增资,持股比例 17.24%,公司派有一名董事,对其有重大影响。

(3) 2019 年 12 月,公司收购浙江海昌药业股份有限公司 4.4098%的股份。对海昌药业的权益法核算已抵消内部交易未实现收益。

## 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	910,469.36	1,016,341.54
合计	1,010,469.36	1,116,341.54

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京裕琪泰药业有限公司		188,384.10		106,615.89	被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具投资	出售

## 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	22,167,191.68	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,500,000.00	
合计	279,667,191.68	20,000,000.00

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世和基因的投资。公司 2014 年收购世和基因 20% 股权并派有一名董事,可以对世和基因日常生产经营决策施加重大影响,将世和基因作为联营企业、采用权益法核算。

随着世和基因的增资扩股，公司对其持股比例持续被稀释，派出的董事本期无法参与其日常经营决策，公司认为已不能施加重大影响，将持有的世和基因股权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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有世和基因 16.38% 股权。

## 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	350,579,854.69	257,915,423.16
合计	350,579,854.69	257,915,423.16

### (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	255,344,894.10	74,927,556.51	1,350,735.73	20,177,541.31	351,800,727.65
2.本期增加金额	92,872,836.68	10,731,873.83	721,202.57	9,513,319.34	113,839,232.42
(1) 购置	21,793,237.31	2,098,858.43	721,202.57	6,679,869.86	31,293,168.17
(2) 在建工程转入	71,079,599.37	8,633,015.40		2,833,449.48	82,546,064.25
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,976,979.05	403,640.00	1,402,918.44	3,783,537.49
(1) 处置或报废		1,976,979.05	403,640.00	1,402,918.44	3,783,537.49
4.期末余额	348,217,730.78	83,682,451.29	1,668,298.30	28,287,942.21	461,856,422.58
二、累计折旧					
1.期初余额	45,705,605.15	35,066,399.62	1,072,962.24	12,040,337.48	93,885,304.49
2.本期增加金额	10,053,049.92	5,725,968.09	123,057.66	4,778,609.29	20,680,684.96
(1) 计提	10,053,049.92	5,725,968.09	123,057.66	4,778,609.29	20,680,684.96
3.本期减少金额		1,546,056.80	391,530.80	1,351,833.96	3,289,421.56
(1) 处置或报废		1,546,056.80	391,530.80	1,351,833.96	3,289,421.56
4.期末余额	55,758,655.07	39,246,310.91	804,489.10	15,467,112.81	111,276,567.89
三、减值准备					
1.期初余额					

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
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	292,459,075.71	44,436,140.38	863,809.20	12,820,829.40	350,579,854.69
2.期初账面价值	209,639,288.95	39,861,156.89	277,773.49	8,137,203.83	257,915,423.16

### (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	62,352,614.32	正在办理中

其他说明：

期末，公司不存在抵押、担保的固定资产。

### (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	2,681,004.43	74,027,443.45
合计	2,681,004.43	74,027,443.45

**(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
沧州工厂				72,183,109.20		72,183,109.20
中间体合成车间				1,528,655.01		1,528,655.01
房屋装修				315,679.24		315,679.24
消防应急改造	73,500.00		73,500.00			
设备安装	2,607,504.43		2,607,504.43			
合计	2,681,004.43		2,681,004.43	74,027,443.45		74,027,443.45

**(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
沧州工厂	177,230,000.00	72,183,109.20	6,847,702.59	78,957,311.79			78.75%	100.00%				其他
合计	177,230,000.00	72,183,109.20	6,847,702.59	78,957,311.79			—	—				—

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**(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	2,641,529.05	27,943,892.01
2.本期增加金额				751,605.97	751,605.97
(1) 购置				751,605.97	751,605.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,702,560.00	424,710.00	13,175,092.96	3,393,135.02	28,695,497.98
二、累计摊销					
1.期初余额	1,391,623.67	193,908.24	4,592,964.07	2,459,646.67	8,638,142.65
2.本期增加金额	238,225.24	27,471.00	1,162,386.60	70,256.31	1,498,339.15
(1) 计提	238,225.24	27,471.00	1,162,386.60	70,256.31	1,498,339.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,629,848.91	221,379.24	5,755,350.67	2,529,902.98	10,136,481.80
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	10,072,711.09	203,330.76	7,419,742.29	863,232.04	18,559,016.18
2.期初账面价值	10,310,936.33	230,801.76	8,582,128.89	181,882.38	19,305,749.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 89.83%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，公司不存在抵押、担保的土地使用权，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 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	其他	
阿立哌唑原料药及片剂	746,509.44				746,509.44		
盐酸维拉佐酮及片剂	9,708,597.98	3,581,862.36					13,290,460.34
钆贝葡胺及注射液	14,301,799.85	3,638,643.33					17,940,443.18
瑞格列奈片 1mg	5,626,268.43	2,297,953.09					7,924,221.52
合计	30,383,175.70	9,518,458.78			746,509.44		39,155,125.04

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
钆贝葡胺及注射液	2012年11月	注2	报送NMPA
瑞格列奈片1mg	2017年1月	注3	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：钆贝葡胺及注射液不需要临床试验审批，在北京市食品药品监督管理局初审通过后提交国家食品药品监督管理总局专业评审受理时开始资本化。

注 3：瑞格列奈片 1mg 取得临床批件时开始资本化。

(2) 期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

## 28、商誉

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	666,641.51	7,262,471.52	458,193.56		7,470,919.47
合计	666,641.51	7,262,471.52	458,193.56		7,470,919.47

## 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	12,978,312.60	1,946,746.89	13,923,227.15	2,088,484.07
递延收益	17,601,124.90	2,640,168.74	20,784,624.90	3,117,693.74
股权激励	2,746,814.39	412,022.16		
其他权益工具投资 公允价值变动	1,954,136.42	293,120.46		
合计	35,280,388.31	5,292,058.25	34,707,852.05	5,206,177.81

### (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
其他非流动金融资产 公允价值变动	198,801,953.25	29,820,292.99		
合计	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		5,292,058.25		5,206,177.81
递延所得税负债		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

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,327,141.87	4,327,179.62
无形资产预付款	2,172,139.08	
合计	3,499,280.95	4,327,179.62

### 32、短期借款

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 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	30,957,293.49	21,514,196.87
工程款	23,572,790.77	5,704,073.92
费用款	328,827.14	729,137.58
设备款	435,999.39	1,297,484.00
合计	55,294,910.79	29,244,892.37

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,211,098.94	1,319,258.94
合计	10,211,098.94	1,319,258.94

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**38、合同负债**

无

**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	13,394,560.83	115,959,704.77	114,980,265.20	14,374,000.40
二、离职后福利-设定提存计划		8,090,124.68	8,090,124.68	
合计	13,394,560.83	124,049,829.45	123,070,389.88	14,374,000.40

**(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	13,394,560.83	91,649,543.11	90,670,103.54	14,374,000.40
2、职工福利费		4,643,154.53	4,643,154.53	
3、社会保险费		12,972,330.66	12,972,330.66	
其中：医疗保险费		12,349,812.87	12,349,812.87	
工伤保险费		229,011.12	229,011.12	
生育保险费		393,506.67	393,506.67	
4、住房公积金		5,279,993.00	5,279,993.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,414,683.47	1,414,683.47	
合计	13,394,560.83	115,959,704.77	114,980,265.20	14,374,000.40

**(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		7,742,667.50	7,742,667.50	
2、失业保险费		347,457.18	347,457.18	
合计		8,090,124.68	8,090,124.68	

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,684,786.70	5,340,385.00
企业所得税		1,602,636.75
个人所得税	741,486.48	237,981.95
城市维护建设税	447,197.16	277,020.86
教育费附加	268,318.30	166,212.51
地方教育费附加	178,878.86	110,808.34
合计	10,320,667.50	7,735,045.41

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,688,914.12	10,449,486.97
合计	35,688,914.12	10,449,486.97

**(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	26,505,000.00	
预提费用	5,662,261.67	7,597,185.68
押金	3,189,761.76	2,428,404.76

项目	期末余额	期初余额
其他	331,890.69	423,896.53
合计	35,688,914.12	10,449,486.97

## 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

无

## 45、长期借款

无

## 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	20,784,624.90	600,000.00	3,783,500.00	17,601,124.90	收益递延
合计	20,784,624.90	600,000.00	3,783,500.00	17,601,124.90	—

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	6,737,500.18			1,224,999.96			5,512,500.22	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	711,291.41			198,500.04			512,791.37	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	6,673,333.12			1,430,000.04			5,243,333.08	与资产相关
新建注射剂车间补助	2,216,666.88			474,999.96			1,741,666.92	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	3,845,833.31	600,000.00		455,000.00			3,990,833.31	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	488,989,876.00	5,700,000.00				5,700,000.00	494,689,876.00

其他说明：

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。

## 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）	147,403,016.69	20,805,000.00		168,208,016.69
其他资本公积	59,996,827.19	2,746,814.39	52,839,325.22	9,904,316.36
合计	207,399,843.88	23,551,814.39	52,839,325.22	178,112,333.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期增加系 2019 年 10 月实施限制性股权激励，44 名员工认购 570 万股限制性股票产生的股本溢价。

（2）其他资本公积本期减少系公司持有的世和基因股权自权益法核算转换为公允价值计量后，同时转出原权益法下确认的其他资本公积。

## 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		26,505,000.00
合计		26,505,000.00		26,505,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，授予价 4.65 元/股，款项于 2019 年 10 月 31 日缴足。

## 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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,776,733.21	29,522.04		-106,615.89	20,420.69	115,717.24		-1,661,015.97
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,776,733.21	29,522.04		-106,615.89	20,420.69	115,717.24		-1,661,015.97
其他综合收益合计	-1,776,733.21	29,522.04		-106,615.89	20,420.69	115,717.24		-1,661,015.97

## 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	76,741,310.74	34,264,269.59		111,005,580.33
合计	76,741,310.74	34,264,269.59		111,005,580.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加中包括处置其他权益工具投资转入的盈余公积 20,437.66 元。

## 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	432,934,418.80	312,010,411.67
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	435,401,881.68	312,010,411.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	342,438,319.29	147,761,859.10
减：提取法定盈余公积	34,243,831.93	14,776,185.91
应付普通股股利	48,898,987.60	12,061,666.06
加：处置其他权益工具投资	167,946.45	
期末未分配利润	694,865,327.89	432,934,418.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,467,462.88 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	819,108,069.03	254,757,466.53	605,550,972.91	199,850,067.20

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,320.75	7,861.06	2,502,500.09	576,169.89
合计	819,119,389.78	254,765,327.59	608,053,473.00	200,426,237.09

是否已执行新收入准则

是  否

## 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	3,322,724.63	3,550,418.09
教育费附加	1,993,634.76	2,130,250.85
房产税	2,452,873.15	1,679,272.32
土地使用税	258,368.07	273,847.22
车船使用税	6,573.33	5,937.50
印花税	341,636.10	263,581.20
地方教育费附加	1,329,089.86	1,420,167.22
合计	9,704,899.90	9,323,474.40

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,366,442.27	37,713,180.16
会议费	53,980,401.89	43,235,154.17
宣传费	45,828,754.42	32,205,878.90
咨询费	35,928,866.67	7,770,207.10
差旅费	34,545,233.58	22,605,301.32
办公费	23,918,861.57	12,347,343.47
招待费	17,564,917.02	26,694,267.51
运杂费	2,823,146.60	2,937,810.51
限制性股票费用	713,207.95	
折旧费	184,231.77	180,848.64
广告费	52,630.00	19,750.00
摊销费	27,287.31	36,127.03
其他	561,967.71	538,848.48
合计	272,495,948.76	186,284,717.29

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,263,172.67	16,466,183.11
办公费	5,358,675.47	5,345,074.37
折旧费	4,324,162.59	1,625,616.15
摊销费	2,401,264.52	3,115,222.06
招待费	1,816,851.70	1,577,263.15
交通费	1,605,892.20	1,836,012.86
限制性股票费用	1,566,166.10	
中介机构费用	1,184,697.61	1,748,970.14
会议费	260,969.68	627,971.95
其他	3,692,400.64	7,541,493.26
合计	46,474,253.18	39,883,807.05

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	26,872,556.16	2,636,160.75
技术服务费	10,994,570.25	3,095,357.69
职工薪酬	8,003,389.60	6,605,201.93
折旧费	2,127,526.16	1,726,599.27
办公费	1,494,594.32	1,085,134.79
技术转让费	746,509.44	
限制性股票费用	192,758.90	
招待费	158,500.03	249,490.93
临床试验费		1,797,302.50
其他	90,238.93	10,877,781.52
合计	50,680,643.79	28,073,029.38

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,031,222.03	2,426,122.97
汇兑损益	296,651.42	
手续费及其他	131,356.69	66,694.22
合计	-603,213.92	-2,359,428.75

## 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	9,653,000.00	3,417,000.00
经济贡献补贴资金		1,000,000.00
格列美脲片一致性评价补助		1,900,000.00
稳岗补贴		111,353.82
个税手续费返还		99,025.23
其他小额政府补助	75,928.22	14,000.00
递延收益转入	3,783,500.00	3,741,000.00
合计	13,512,428.22	10,282,379.05

## 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	8,815,894.69	10,915,069.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益		295,476.74
股权投资核算方法转换产生的投资收益	13,981,083.70	
理财产品收益	5,063,897.96	2,589,603.25
合计	27,860,876.35	13,800,149.86

其他说明：

公司本期对参股公司世和基因不再具有重大影响，世和基因由权益法转换为公允价值计量时产生的损益。

## 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
其他非流动金融资产		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,114,456.65	
债务工具投资	2,167,191.68	
合计	175,281,648.33	

## 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	-106,671.47	
应收账款坏账损失	-1,273,727.03	
合计	-1,380,398.50	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,323,169.49
二、存货跌价损失	-496,529.91	-259,496.13
三、可供出售金融资产减值损失		-235,847.92
合计	-496,529.91	-3,818,513.54

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	95,754.88	66,983.96

## 74、营业外收入

无

## 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	2,703,468.22	1,590,000.00	2,703,468.22
赞助支出	540,284.70	160,000.00	540,284.70
非流动资产毁损报废损失	442,936.73	138,114.58	442,936.73
其他	18,553.27		18,553.27
合计	3,705,242.92	1,888,114.58	3,705,242.92

## 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	24,617,755.78	6,670,508.99
递延所得税费用	29,713,991.86	10,432,153.20
合计	54,331,747.64	17,102,662.19

### (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	396,770,066.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,515,510.04
调整以前期间所得税的影响	302,745.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-171,148.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,322,384.20
研究开发费加成扣除的纳税影响	-5,423,857.56
其他	1,430,883.18
所得税费用	54,331,747.64

其他说明：

其他系持有的世和基因股权原按权益法核算时产生的累计损益，因权益法核算时未确认递延所得税，故在本期转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行核算时产生应纳税暂时性差异与转换损益之间的差异。

## 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	1,031,222.03	2,426,122.97
押金	2,450,500.00	883,000.00
政府补助	10,328,928.22	8,641,379.05
其他	4,667,182.02	2,259,305.30
合计	18,477,832.27	14,209,807.32

**(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	258,291,782.04	185,581,375.68
押金	1,138,500.00	330,000.00
资金往来	1,381,562.73	737,112.20
合计	260,811,844.77	186,648,487.88

**(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	1,084,000,000.00	605,000,000.00
合计	1,084,000,000.00	605,000,000.00

**(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	1,084,000,000.00	605,000,000.00
合计	1,084,000,000.00	605,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**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	342,438,319.29	147,761,859.10
加：资产减值准备	1,876,928.41	3,818,513.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,123,568.42	16,099,398.52
无形资产摊销	1,498,339.15	1,460,453.20
长期待摊费用摊销	458,193.56	400,426.56

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-95,754.88	-66,983.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	442,936.73	138,114.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-175,281,648.33	
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,860,876.35	-13,800,149.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-106,301.12	10,432,153.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	29,820,292.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,965,202.16	15,129,588.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,990,751.73	-22,375,021.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,234,114.99	20,496,837.35
其他	-3,783,500.00	-3,741,000.00
经营活动产生的现金流量净额	156,808,658.97	175,754,189.38
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	248,404,445.77	191,043,950.67
减：现金的期初余额	191,043,950.67	225,469,950.88
现金及现金等价物净增加额	57,360,495.10	-34,426,000.21

#### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

#### （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	248,404,445.77	191,043,950.67
其中：库存现金		16,736.51
可随时用于支付的银行存款	248,404,445.77	191,027,214.16
三、期末现金及现金等价物余额	248,404,445.77	191,043,950.67

其他说明：

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 160,261.13 元，专项用于支付农民工工资。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	160,261.13	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 160,261.13 元，专项用于支付农民工工资。
合计	160,261.13	—

## 82、外币货币性项目

无

## 83、套期

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	列报项目	计入当期损益的金额
工程实验室补助	其他收益	1,224,999.96
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	其他收益	198,500.04
碘克沙醇产业化补助	其他收益	1,430,000.04
新建注射剂车间补助	其他收益	474,999.96
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	其他收益	455,000.00
区域综合贡献奖	其他收益	9,653,000.00
其他小额补贴	其他收益	75,928.22

### (2) 政府补助退回情况

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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 2019 年 12 月 31 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、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

无

### 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	
武汉友芝友医疗科技股份有限公司	武汉东湖新技术开发区	武汉市东湖新技术开发区	基因诊断试剂、检测设备研发销售	25.00%		权益法
浙江海昌药业股份有限公司	台州玉环市	台州玉环市	碘化学品及原料药制造	37.91%		权益法
上海铤础医疗科技有限公司	深圳南山区	上海市杨浦区	中枢神经系统智能诊断平台	17.24%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

2019 年 8 月，公司新增对上海铤础医疗科技有限公司的投资，持股比例 17.24%，款项已支付且工商变更已完成，同时公司派有一名董事，对其能够施加重大影响。

#### (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

单位：元

海昌药业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	67,214,207.38	136,979,178.46
非流动资产	246,117,852.74	127,899,141.60

海昌药业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	313,332,060.12	264,878,320.06
流动负债	49,298,502.87	54,046,525.77
非流动负债	61,931,486.51	10,588,596.71
负债合计	111,229,989.38	64,635,122.48
归属于母公司股东权益	202,102,070.74	200,243,197.58
按持股比例计算的净资产份额	76,616,490.81	67,081,471.19
调整事项	80,289,876.56	69,690,475.32
--商誉	80,709,977.78	71,607,274.90
--内部交易未实现利润	-420,101.22	-1,916,799.58
对联营企业权益投资的账面价值	156,906,367.37	136,771,946.51
营业收入	41,429,201.37	32,591,596.69
净利润	1,254,033.50	4,954,348.81
综合收益总额	1,254,033.50	4,954,348.81

其他说明：

海昌药业自 2018 年 8 月起为公司关联方，期初余额/上期发生额中的利润表数据为 2018 年 8—12 月发生额。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	208,107,497.54	294,654,808.58
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	20,989,069.63	50,717,685.58
--综合收益总额	20,989,069.63	50,717,685.58

#### (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、应付账款、其他应付款。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 20.61%（2018 年：22.20%）；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 77.21%（2018 年：70.65%）。

### （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 2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行信用额度为 39,833.96 万元（2018 年 12 月 31 日：100,000.00 万元）。

期末，公司持有的金融负债项目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					合计
	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	
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
金融负债和或有负债合计	5,690.88	3,407.50				9,098.38

期初，公司持有的金融负债项目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	2018年12月31日					合计
	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	
金融负债：						
应付账款	2,013.64	910.85				2,924.49
其他应付款	786.55	258.40				1,044.95
金融负债和或有负债合计	2,800.19	1,169.25				3,969.44

### (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）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在对外计息借款，不存在利率风险。

#### 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，不存在汇率风险。

## 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 2019 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 10.67%（2018 年 12 月 31 日：6.43%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资			1,010,469.36	1,010,469.36
（六）其他非流动金融资产				
1. 权益工具投资			257,500,000.00	257,500,000.00
2. 债务工具投资			22,167,191.68	22,167,191.68
持续以公允价值计量的资产总额			280,677,661.04	280,677,661.04
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

所使用的估值模型主要为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、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	257,500,000.00	市场法--上市公司比较法	EBITDA 乘数 收入乘数 缺乏流动性折扣率 缺少控制折扣率	60.36-67.09 (61.71) 2.74-3.15 (2.82) 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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

单位：元

项目（本期数）	2019年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019年12月31日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	1,116,341.54				105,872.18					1,010,469.36	
其他非流动金融资产	20,000,000.00	84,385,543.35		175,281,648.33						279,667,191.68	

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：

单位：元

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	175,281,648.33	

因首次执行新金融工具准则，公司原在可供出售金融资产科目核算的权益投资转至其他权益工具投资、债务工具投资核算，详见相关附注。

单位：元

项目（上期数）	2017年12月31日	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				2018年12月31日	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		
可供出售金融资产：											
权益工具投资	11,352,189.46			-235,847.92		10,000,000.00				21,116,341.54	

其中，计入上期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：元

项目（上期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-235,847.92	

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江海昌药业股份有限公司	联营公司

### 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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海昌药业	采购原材料	24,943,402.44	60,000,000.00	否	25,488,241.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

海昌药业自 2018 年 8 月起为公司关联方，采购价格采用市场价格。

### (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

无

### (4) 关联担保情况

无

### (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	4,352,243.78	4,128,700.00

### (8) 其他关联交易

公司前任高管段贤柱于 2019 年 6 月受让天津天盈投资有限公司持有的北京天盈投资 40% 股权，北京天盈投资少数股东变为段贤柱。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海昌药业	2,500.00	5,862,068.82

### 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	5,700,000.00
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	0.00

其他说明：

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。

### 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	2,746,814.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,746,814.38

### 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 2019 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 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

单位：元

拟分配的利润或股利	34,618,813.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,618,813.32

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019 年 12 月，公司以现金方式收购自然人张颖颖所持有的海昌药业共计 150 万股股份，收购比例为 4.4098%，收购完成后持有海昌药业 37.9098% 股份。

2020 年 1 月 15 日，经海昌药业 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，董事会由 5 名董事增至 9 名，公司派驻 5 名董事并提名董事长。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。

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

绩承诺，公司预计 2019 年芝友医疗很可能实现业绩承诺。若实现业绩承诺，公司将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。

截至 2020 年 3 月 10 日，公司不存在其他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

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,076,838.58	主要系世和基因由权益法转换为公允价值计量时产生的损益
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）	13,512,428.22	
委托他人投资或管理资产的损益	5,063,897.96	

项目	金额	说明
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	175,281,648.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	53,734.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,705,242.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,234.47	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	28,626,375.90	
合计	175,889,163.55	—

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	25.96%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.63%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

## 第十三节 备查文件目录

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