

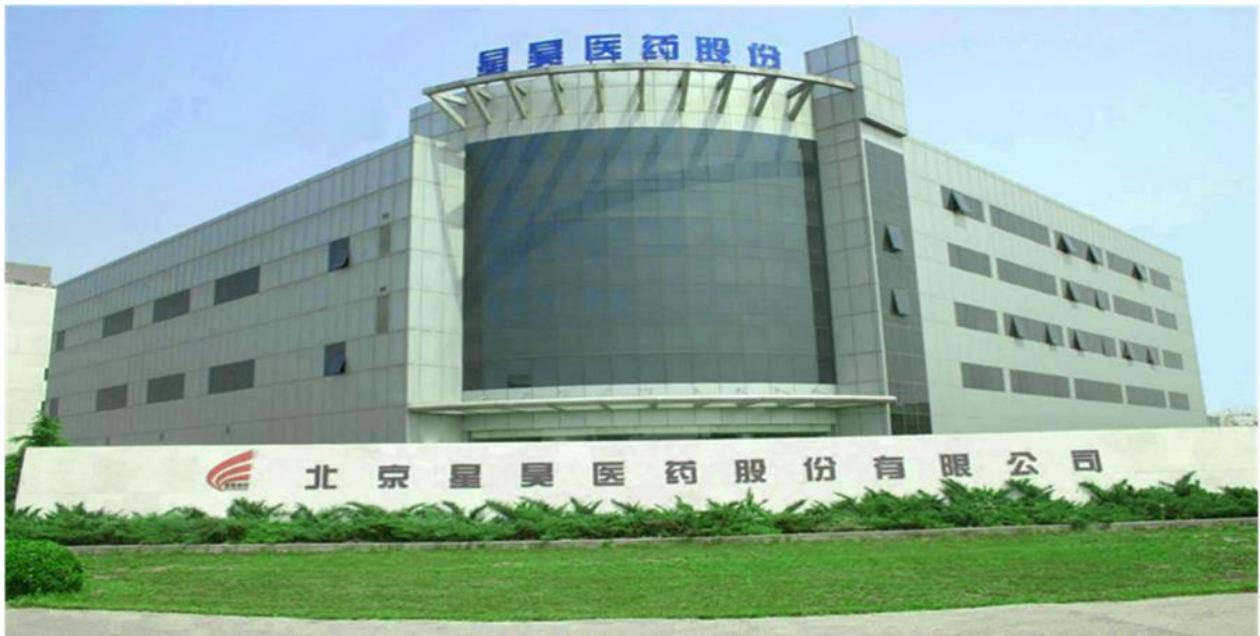


星昊医药

NEEQ : 430017

北京星昊医药股份有限公司

Beijing Sunho Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



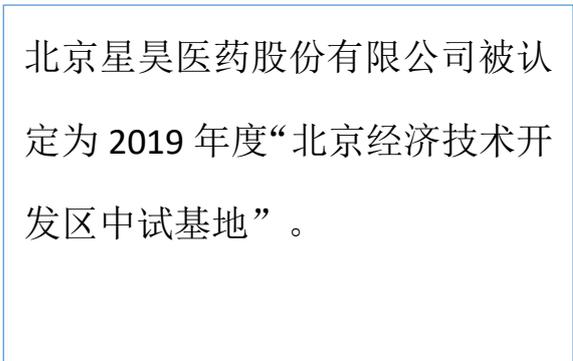
广东星昊药业有限公司荣获“守合同重信用”企业称号



取得一项授权发明专利



北京民营企业科技科技创新百
强



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 29 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 31 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 34 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 35 |
| 第九节 | 行业信息 | 40 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 41 |
| 第十一节 | 财务报告 | 45 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、星昊医药、北京星昊 | 指 | 北京星昊医药股份有限公司 |
| 广东星昊 | 指 | 广东星昊药业有限公司 |
| 星昊盈盛 | 指 | 北京星昊盈盛药业有限公司 |
| 康瑞华泰 | 指 | 北京康瑞华泰医药科技有限公司 |
| 广东鼎信 | 指 | 广东鼎信医药科技有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 《北京星昊医药股份有限公司公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 主办券商、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2019 年度 |
| CMC | 指 | 化学制造控制，是指从化合物合成前体的成药性研究、临床前研究及临床研究中所涉及的制剂研究和质量控制内容，提供候选药物初步制剂研究、药物制剂处方开发、检测方法开发及验证、质量标准制定、工艺放大研究、稳定性研究、临床样品制备及注册申报技术服务。 |
| CMO | 指 | 合同生产组织，是指接受药品持证商的合同委托，提供药品制剂商业化生产服务。 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| MAH | 指 | 药品上市许可人制度 |
| GPO | 指 | 集中采购组织 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人殷岚、主管会计工作负责人吴浩及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------------|--|
| 技术研发风险 | 药品研发周期较长并具有一定的不确定性,因此,如何有效地降低风险,保证投资的有效回报是医药研发业务必须面对的问题。 |
| 医药产业政策及医药体制改革的风险 | 医药行业是关系民生的重要领域,为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展,国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从新药研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理,必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本,加大新产品研制的投资风险,并将对医药企业的生产和销售产生影响。 |
| 价格调整风险 | 如果国家继续出台医药产品的降价政策且公司应对不当,未能抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇,有效扩大销售规模,将会影响公司的盈利。医药行业“两票制”政策进入全面实施阶段,随着行业主管部门机构调整的落地,医疗体制改革进一步深化,GPO带量采购试点启动,各省招标挂网医联体议价模式、分级诊疗成为未来的重要医改方向,一部分不能适应行业政策变化的企业将被市场淘汰。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京星昊医药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Sunho Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 证券简称 | 星昊医药 |
| 证券代码 | 430017 |
| 法定代表人 | 殷岚 |
| 办公地址 | 北京市北京经济技术开发区中和街 18 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 温茜 |
| 职务 | 董事会秘书、董事、副总经理 |
| 电话 | 010-67881088 |
| 传真 | 010-67888288 |
| 电子邮箱 | wenqian@sunho.com.cn |
| 公司网址 | http://www.sunho.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京经济技术开发区中和街 18 号;100176 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2000 年 10 月 27 日 |
| 挂牌时间 | 2007 年 8 月 16 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C2720 |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品：复方消化酶胶囊、吡拉西坦（小水针和粉针）、甲钴胺片、奥曲肽（小水针和粉针）、注射用利福霉素钠等药品；主要服务：药物 CMC/CMO 服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 91,977,200 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 北京康瑞华泰医药科技有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 殷岚、于继忠 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110302722616050J | 否 |
| 注册地址 | 北京市北京经济技术开发区中和街 18 号 | 否 |
| 注册资本 | 91,977,200.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商 | 海通证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市广东路 689 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 樊文景、刘建兵 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号塞特广场五层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 711,237,616.84 | 443,823,987.02 | 60.25% |
| 毛利率% | 82.63% | 78.41% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 77,403,631.72 | 50,112,215.04 | 54.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 53,649,092.67 | 36,513,391.72 | 46.93% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.02% | 5.56% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.56% | 4.05% | - |
| 基本每股收益 | 0.84 | 0.54 | 55.56% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计 | 1,369,261,752.44 | 1,157,256,027.27 | 18.32% |
| 负债总计 | 365,863,510.54 | 230,238,845.03 | 58.91% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,003,170,759.50 | 925,880,829.42 | 8.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 10.91 | 10.07 | 8.34% |
| 资产负债率%（母公司） | 8.62% | 8.84% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.72% | 19.90% | - |
| 流动比率 | 2.48 | 2.07 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 225,679,754.09 | 103,762,132.64 | 117.50% |
| 应收账款周转率 | 7.68 | 4.83 | - |
| 存货周转率 | 2.27 | 2.60 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 18.32% | 10.85% | - |
| 营业收入增长率% | 60.25% | 36.16% | - |
| 净利润增长率% | 52.18% | 11.27% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 91,977,200 | 91,977,200 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 15,544.75 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | - |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 13,220,007.28 |
| 非货币性资产交换损益 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 6,270,221.52 |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | 1,330,620.78 |
| 受托经营取得的托管费收入 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,949,193.25 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 53,360.91 |
| 非经常性损益合计 | 27,838,948.49 |
| 所得税影响数 | 4,119,534.84 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -35,125.40 |
| 非经常性损益净额 | 23,754,539.05 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 15,049,857.11 | 37,493,640.13 | 7,429,634.19 | 20,540,402.62 |
| 预付款项 | 909,317.44 | 7,843,214.13 | 2,263,388.73 | 1,488,813.73 |
| 其他流动资产 | 156,416,494.92 | 155,470,836.44 | 49,594,729.37 | 50,484,166.55 |
| 无形资产 | 90,572,474.85 | 87,188,970.37 | 91,931,491.24 | 90,851,692.72 |
| 开发支出 | 47,541,783.45 | 38,055,099.80 | 32,762,112.14 | 29,794,552.94 |
| 递延所得税资产 | 12,218,099.48 | 12,029,142.77 | 5,988,034.16 | 8,040,801.76 |
| 其他非流动资产 | 9,194,114.74 | 9,322,934.74 | 6,184,163.35 | 6,958,738.35 |
| 应付职工薪酬 | 1,437,881.96 | 3,793,731.39 | 1,412,446.36 | 4,692,834.87 |
| 应交税费 | 14,350,501.18 | 13,236,799.15 | 10,092,638.64 | 13,572,124.61 |
| 其他流动负债 | - | 22,443,783.02 | - | 13,110,768.43 |
| 递延收益 | 61,473,672.94 | 58,934,472.95 | 39,664,870.29 | 36,735,844.01 |
| 盈余公积 | 25,840,638.26 | 25,661,522.30 | 23,403,806.21 | 23,431,047.08 |
| 未分配利润 | 404,523,044.45 | 399,968,834.46 | 355,915,314.24 | 352,087,094.64 |
| 少数股东权益 | 2,048,060.91 | 1,136,352.82 | 2,103,938.57 | 968,916.16 |
| 营业成本 | 95,446,427.38 | 95,804,846.51 | 92,589,115.98 | 93,005,242.90 |
| 税金及附加 | 8,412,401.89 | 8,382,841.75 | - | - |
| 销售费用 | 230,134,279.96 | 229,537,722.85 | 119,835,941.95 | 120,451,879.06 |
| 管理费用 | 32,816,520.89 | 32,105,015.23 | 28,369,438.96 | 29,161,056.63 |
| 研发费用 | 32,919,359.53 | 34,783,958.90 | 32,423,311.30 | 33,105,565.34 |
| 其他收益 | 14,498,599.55 | 12,038,011.06 | 3,572,740.20 | 2,498,008.40 |
| 营业外收入 | - | - | 417,593.56 | 128,545.25 |
| 营业外支出 | 569,238.85 | 598,798.99 | 489,881.07 | 323,250.18 |
| 所得税费用 | 7,284,282.86 | 4,617,771.54 | 5,976,389.19 | 5,416,963.70 |
| 净利润 | 50,988,684.60 | 50,279,651.70 | 48,330,044.64 | 45,186,385.16 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 51,044,562.26 | 50,112,215.04 | 48,321,594.73 | 45,337,875.82 |
| 少数股东损益 | -55,877.66 | 167,436.66 | 8,449.91 | -151,490.66 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 404,198,002.33 | 445,909,763.48 | 281,438,819.56 | 292,487,743.34 |
| 收到的税费返还 | - | 2,071,034.86 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 63,793,885.71 | 204,241,423.74 | 21,544,063.73 | 51,625,142.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 41,318,649.68 | 51,156,717.08 | 56,895,553.52 | 42,856,859.69 |
| 支付的各项税费 | 65,999,672.75 | 65,918,591.77 | 38,877,874.26 | 37,564,882.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 234,266,229.71 | 386,718,504.34 | 121,244,072.71 | 172,303,282.15 |
| 收回投资收到的现金 | 287,010,000.00 | 287,000,000.00 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,700,471.67 | 3,582,531.22 | 5,015,927.62 | 5,120,662.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 12,800.00 | 7,800.00 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 41,139,636.99 | 63,005,138.59 | 61,554,572.43 | 67,118,932.85 |
| 投资支付的现金 | 396,972,369.06 | 397,000,000.00 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | 42,145.97 | - |

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是研发驱动型的医药企业，专注于特色和高端药物制剂的研发，以自主研发的核心技术为基础，构建 GMP 条件下的技术平台，通过技术平台开展药品制造以及 CMC/CMO 的一体化服务。报告期内，公司主要产品包括：复方消化酶胶囊、吡拉西坦（小水针和粉针）、甲钴胺片、奥曲肽（小水针和粉针）、注射用利福霉素钠等；同时，公司充分利用 MAH 制度带来的良好机遇，对外开展 CMC/CMO 服务，为药品研发机构、初创的医药企业、大型医药企业等提供专业化服务。

公司拥有完整的销售体系，在全国范围内开展药品经销业务，用服务型销售理念开拓市场。公司的客户类型无变化，主要客户是医药流通企业，基于不同品种类型，采用行业内普遍采用的学术推广模式和商业推广两种销售模式；公司提供 CMC/CMO 的服务时，采用受托技术服务合同模式。

①学术推广模式

对于临床应用特点突出、患者和临床缺乏较高认知度、具有学术推广价值需求的产品，公司采用学术推广模式。即公司产品在当地挂网中标后选定委托具备合法配送资质的配送商负责对医疗机构的产品配送销售，委托具备合法资质的推广咨询服务商负责产品的市场学术推广。

②商业推广模式

对于市场比较成熟，患者和临床认知度较高，生产厂家较多的产品，公司采用商业推广模式。即公司委托具备合法药品经营资质的医药商业公司为产品经销商销售推广药品。公司对传统经销商销售的定价模式为成本加成，即对经销商的销售价格为产品出厂成本加上合理的利润。

③CMC/CMO 业务模式

公司与上市许可持有人（MAH）签订受托产品技术服务合同，客户作为产品上市许可持有人，委托公司进行药物研发阶段各批次样品的生产或该产品获得生产批件并成功上市后商业产品的生产，公司配合客户开展并完成药品的注册申报工作。在协议产品获得生产批件前，公司按批次向客户收取加工费、试验费等费用，在获得生产批件后，公司将按照客户的订单组织生产并供货，按订单收取加工费。

公司采取生产计划与生产进度的控制（PMC）管理模式，建立了物料供应商审计制度，每年由质量部门牵头进行质量审计，建立合格供应商档案。公司由生产管理总部采购组统一向国内厂商和经销商采购原材料，每年末对关键的原辅料及包装材料进行市场询价，根据市场价格制定公司下年度采购单价，对公司用量大且品种稳定的物料签订全年采购协议。每月底生产部根据整体生产计划及库存情况，确定最佳采购和储存批量，拟订采购品种、数量，统一编制采购计划。采购员根据分解落实后的采购计划，在已确定供应商范围内进行采购。公司根据自身实际产销能力确定每种原材料及辅料的最低库存预警线，该预警库存可保证公司一定时间内的正常生产。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，我国医药工业发展由高速发展转向中高速和高质量发展，工业增加值、主营业务收入和利润总额等主要指标均有不同程度的提高。4+7集采扩充，医药政策密集出台，对公司的研发、生产、销售等环节提出了新的全方位的要求，公司抓住了新的发展契机，2019年星昊医药经营情况稳定，营业收入保持增长。

1、公司财务状况

2019年累计营业收入71,123.76万元，同比增加60.25%；利润总额8,860.25万元，同比增加61.40%；净利润7,651.47万元，同比增加52.18%。2019年末公司资产总额136,926.18万元，较年初增加21,200.57万元；负债总额36,586.35万元，较年初增加13,562.47万元；所有者权益100,339.82万元，较年初增加7,638.11万元。

2、公司研发方面

报告期内公司研发情况良好，通过公司自建的省级企业技术中心、与国家应急防控药物工程技术研究中心共建的工程技术中心，继续保持与科研院所的良好合作和交流。公司不断研发创新药物制剂技术，完善技术平台，对接新药研发、新药商业化过程中的制剂技术需求，为创新团队、创新公司、医药企业提供创新链到产业链的CMC/CMO服务。

3、公司生产方面

2019年度公司各技术平台下的片剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂等剂型产品的产量稳定；广东星昊的小容量注射剂生产线提请欧盟药监部门的认证，公司建设的符合FDA要求的抗肿瘤药生产线正在准备提请美国FDA认证。星昊盈盛的“国际药物制剂生产线项目”进入内部装修阶段，该项目建成后将成为公司高端制剂业务跨越式发展的基石。

4、公司药品质量体系方面

公司严格按照 GMP（2010 年版）要求对药品生产的全过程进行管理，得以保证产品的质量。按照最新的全面质量管理的理念对机构人员、设施设备、生产管理、质量保证质量控制、物料和产品、制度及系统文件和产品的发运这几方面进行控制，并在管理的过程中使用风险评估、统计技术等质量管理工具，进一步完善生产质量管理体系。除了以上方面公司还从计算机体系上着手，采购了新的先进的实验室管理软件，进一步提高质量控制方面的管理水平。还建立了药物警戒部门来专门负责组织开展上市药品安全性监测和风险管理，保障患者的用药安全。

5、公司销售方面

公司通过推广服务商、国内大型医药展会、技术交流会等会议及医药资讯网站、微信公众号等电子媒体积极推介公司开展的业务、提供的产品。公司对销售渠道的高强度投入，导致药品销售费用有所增加。公司的研发部门、生产部门、销售部门紧密配合，继续以核心制剂技术平台为基础，以及药品在剂型、规格等方面的差异化竞争特点，使得公司技术平台孵化的部分药品在各省市药品挂网采购中，取得了竞争优势。

星昊医药在报告期内，市场竞争力进一步增强，对各项风险进行了有效的应对或规避，主营业务及产品结构都无重大变化。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 105,993,116.70 | 7.74% | 17,460,342.85 | 1.51% | 507.05% |
| 应收票据 | 30,391,225.19 | 2.22% | 37,493,640.13 | 3.24% | -18.94% |
| 应收账款 | 88,157,018.82 | 6.44% | 90,085,224.36 | 7.78% | -2.14% |
| 存货 | 63,368,258.53 | 4.63% | 43,257,435.15 | 3.74% | 46.49% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 6,617,962.24 | 0.48% | 7,712,563.55 | 0.67% | -14.19% |
| 固定资产 | 452,352,566.77 | 33.04% | 450,640,024.41 | 38.94% | 0.38% |
| 在建工程 | 184,070,344.33 | 13.44% | 172,452,555.27 | 14.90% | 6.74% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | 1,000,000.00 | 0.07% | 1,000,000.00 | 0.09% | 0.00% |

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金较期初增加 88,532,773.85 元，增幅 507.05%，主要系广东星昊药业有限公司期末有项目专项存款 87,565,560.97 元所致。

2、存货

报告期末，公司存货较期初增长 20,110,823.38 元，增幅 46.49%，主要系公司产成品期末库存增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 711,237,616.84 | 100.00% | 443,823,987.02 | 100.00% | 60.25% |
| 营业成本 | 123,513,106.69 | 17.37% | 95,804,846.51 | 21.59% | 28.92% |
| 毛利率 | 82.63% | - | 78.41% | - | - |
| 销售费用 | 392,220,557.90 | 55.15% | 229,537,722.85 | 51.72% | 70.87% |
| 管理费用 | 76,946,599.25 | 10.82% | 32,105,015.23 | 7.23% | 139.67% |
| 研发费用 | 26,337,974.42 | 3.70% | 34,783,958.90 | 7.84% | -24.28% |
| 财务费用 | -618,447.60 | -0.09% | -198,299.95 | -0.04% | 211.87% |
| 信用减值损失 | -7,147,830.94 | -1.00% | - | - | - |
| 资产减值损失 | -12,946,553.43 | -1.82% | -4,524,385.41 | -1.02% | -186.15% |
| 其他收益 | 13,273,368.19 | 1.87% | 12,038,011.06 | 2.71% | 10.26% |
| 投资收益 | 5,175,620.21 | 0.73% | 3,321,047.61 | 0.75% | 55.84% |
| 公允价值变动收益 | 1,330,620.78 | 0.19% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 15,544.75 | 0.00% | -13,215.93 | 0.00% | 217.62% |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 81,653,297.22 | 11.48% | 54,229,359.06 | 12.22% | 50.57% |
| 营业外收入 | 7,276,886.79 | 1.02% | 1,266,863.17 | 0.29% | 474.40% |
| 营业外支出 | 327,693.54 | 0.05% | 598,798.99 | 0.13% | -45.27% |
| 净利润 | 76,514,721.80 | 10.76% | 50,279,651.70 | 11.33% | 52.18% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内实现营业收入 711,237,616.84 元，上年同期为 443,823,987.02 元，同比增加 267,413,629.82 元，增幅 60.25%。主要系公司产品注射用吡拉西坦和胞磷胆碱钠注射液收入增加所致。

2、销售费用

报告期内销售费用为 392,220,557.90 元，上年同期为 229,537,722.85 元，同比增加 162,682,835.05 元，增幅 70.87%。主要原因系公司加大了部分产品的市场开拓力度，增加销售费用投入所致。

3、管理费用

报告期内管理费用为 76,946,599.25 元，上年同期为 32,105,015.23 元，同比增加 44,841,584.02 元，增幅 139.67%。主要原因系子公司长春天诚的专利使用费所致。

4、资产减值损失

报告期内资产减值损失为-12,946,553.43元，上年同期为-4,524,385.41元，同比增加-8,422,168.02元，增幅186.15%。主要原因系子公司广东星昊对原料车间和中药提取车间计提减值准备所致。

5、营业外收入

报告期内营业外收入为7,276,886.79元，上年同期为1,266,863.17元，同比增加6,010,023.62元，增幅474.40%。主要原因系子公司广东星昊核销往来款所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 710,148,656.05 | 442,844,741.34 | 60.36% |
| 其他业务收入 | 1,088,960.79 | 979,245.68 | 11.20% |
| 主营业务成本 | 123,306,624.16 | 95,701,812.26 | 28.84% |
| 其他业务成本 | 206,482.53 | 103,034.25 | 100.40% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 复方消化酶胶囊 | 207,230,484.41 | 29.18% | 178,541,596.07 | 40.32% | 16.07% |
| 吡拉西坦注射剂 | 247,582,280.40 | 34.86% | 68,837,390.05 | 15.54% | 259.66% |
| 氨甲环酸氯化钠注射液 | 84,106,232.02 | 11.84% | 66,518,256.95 | 15.02% | 26.44% |
| 甲钴胺片 | 45,066,485.60 | 6.35% | 40,981,666.31 | 9.25% | 9.97% |
| 胞磷胆碱钠注射液 | 26,792,076.36 | 3.77% | 122,487.93 | 0.03% | 21,773.24% |
| 奥曲肽注射剂 | 24,317,955.89 | 3.42% | 20,596,579.38 | 4.65% | 18.07% |
| 注射用利福霉素钠 | 15,226,899.21 | 2.14% | 18,495,775.15 | 4.18% | -17.67% |
| 注射用七叶皂苷钠 | 18,465,250.30 | 2.60% | 11,719,129.20 | 2.65% | 57.57% |
| CMC/CMO | 12,715,708.66 | 1.79% | 1,393,705.38 | 0.31% | 812.37% |
| 其他 | 28,645,283.20 | 4.03% | 35,638,154.92 | 8.05% | -19.62% |
| 合计 | 710,148,656.05 | 100.00% | 442,844,741.34 | 100.00% | 60.36% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度吡拉西坦注射剂、胞磷胆碱钠注射液销售收入大幅增长；公司CMC/CMO业务不断拓展，该业务收入持续增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 国药控股股份有限公司 | 102,827,133.50 | 14.46% | 否 |
| 2 | 华润医药控股有限公司 | 48,705,220.45 | 6.85% | 否 |

| | | | | |
|----|---------------|-----------------------|---------------|---|
| 3 | 上海医药集团股份有限公司 | 65,188,231.90 | 9.17% | 否 |
| 4 | 九州通医药集团股份有限公司 | 39,540,724.42 | 5.56% | 否 |
| 5 | 华东医药股份有限公司 | 20,649,577.19 | 2.90% | 否 |
| 合计 | | 276,910,887.46 | 38.94% | - |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------------|---------------|----------|
| 1 | 中山百灵生物技术有限公司 | 12,709,845.09 | 13.16% | 否 |
| 2 | 北京佳诚医药有限公司 | 9,911,467.36 | 10.26% | 否 |
| 3 | 重庆奥力生物制药有限公司 | 9,213,020.73 | 9.54% | 否 |
| 4 | 宁夏金维制药股份有限公司 | 6,050,495.86 | 6.27% | 否 |
| 5 | 黑龙江迪龙制药有限公司 | 5,576,228.24 | 5.77% | 否 |
| 合计 | | 43,461,057.28 | 45.00% | - |

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 225,679,754.09 | 103,762,132.64 | 117.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -126,996,995.27 | -169,407,607.37 | -25.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -441,645.84 | - | - |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内经营活动产生的现金流净额 225,679,754.09 元，较去年同期增加 121,917,621.45 元，主要原因系经营收入和政府补助资金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内投资活动产生的现金流净额为-126,996,995.27 元，较去年同期增加 42,410,612.10 元，主要原因系赎回理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-441,645.84 元，上期金额 0.00 元，主要原因系短期借款的利息支出所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的主要子公司为广东星昊药业有限公司，报告期内取得营业收入 605,727,290.37 元，占比 85.17%，净利润 40,080,773.71 元，占比 52.38%。

2019 年 9 月 27 日在中国香港设立香港星昊医药国际贸易有限公司，符合公司业务发展需求。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更情况

根据国家颁布的各项企业会计准则、通知的要求，北京星昊医药股份有限公司（以下简称“公司”）拟执行新的财务报表格式、金融工具准则、非货币性资产交换会计政策、债务重组会计政策等，变更日期为2019年1月1日。

（一）拟变更前的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《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，以及财政部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）的相关规定。

（二）拟变更后的会计政策**1、财务报表格式**

财政部2019年4月30日发布的《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）文件和2019年9月19日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）。

2、金融工具准则

财政部2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）。

3、非货币性资产交换

财政部2019年5月9日发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）。

4、债务重组

财政部2019年5月16日发布的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）。

二、会计政策变更合理性的说明

本次会计政策变更系根据国家财政部的规定变更，符合有关法律、法规的相关规定。

三、本次会计政策变更对公司的影响

1、财务报表格式

公司将资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。本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本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、金融工具准则

在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日），公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具进行分类和计量（含减值），将金融工具原账面价值和新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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 | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 |
|--------------|----------------|-----------------|------------|----------------|
| | (2018年12月31日) | | | (2019年1月1日) |
| 资产： | | | | |
| 交易性金融资产 | | 155,000,000.00 | | 155,000,000.00 |
| 应收票据 | 37,493,640.13 | | | 37,493,640.13 |
| 应收账款 | 90,085,224.36 | | -93,417.70 | 89,991,806.66 |
| 其他应收款 | 1,477,586.52 | | | 1,477,586.52 |
| 其他流动资产 | 155,470,836.44 | -155,000,000.00 | | 470,836.44 |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | |
| 其他权益工具投资 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 12,029,142.77 | | 20,666.15 | 12,049,808.92 |
| 股东权益： | | | | |
| 盈余公积 | 25,661,522.30 | | -178.54 | 25,661,343.76 |
| 未分配利润 | 399,968,834.46 | | -52,612.51 | 399,916,221.95 |
| 少数股东权益 | 1,136,352.82 | | -19,960.50 | 1,116,392.32 |

3、非货币性资产交换

对公司2019年、2018年数据均无影响。

4、债务重组

对公司2019年、2018年数据均无影响。

会计差错更正情况

一、前期差错更正及具体会计处理

（一）、研发费用资本化

公司研究开发支出的会计政策为：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，同时符合企业会计准则关于开发阶段支出确认为无形资产五个条件的，才能予以资本化，不满足相关条件的开发支出计入当期损益。

公司研发项目开发阶段的具体时点为：（1）新药研发项目：新药研发项目自取得 III 期临床试验批件起，进入开发阶段，项目取得《药品注册批件》后，开发阶段结束。（2）仿制药研发项目：仿制药研发项目自取得生物等效性实验批件起，进入开发阶段，项目取得《药品注册批件》后，开发阶段结束。（3）技术转让项目：技术转让项目自支付技术转让款时起，同时进入开发阶段，项目取得《药品补充申请批件》后，开发阶段结束。

公司据此对 2017 年、2018 年的相关科目进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度调整金额 | 2017 年 12 月 31 日或 2017 年度调整金额 |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 无形资产 | -3,383,504.48 | -1,079,798.52 |
| 开发支出 | -2,504,018.41 | -2,967,559.20 |
| 应交税费 | -883,128.42 | -607,103.65 |
| 年初未分配利润 | -3,440,254.06 | -2,370,392.69 |
| 管理费用 | -631,871.77 | 90,317.92 |
| 研发费用 | 2,472,036.94 | 1,168,342.52 |
| 所得税费用 | -276,024.77 | -188,799.06 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -1,564,140.40 | -1,069,861.38 |

（二）跨期职工薪酬调整

公司以权责发生制对发生的薪酬费用进行了差错更正。具体影响如下：

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度调整金额 | 2017 年 12 月 31 日或 2017 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 营业成本 | -457,305.57 | 57,652.48 |
| 销售费用 | -596,557.11 | 615,937.11 |
| 管理费用 | 4,496.47 | 177,531.72 |
| 研发费用 | 124,827.13 | 229,858.65 |
| 应付职工薪酬 | 2,355,849.43 | 3,280,388.51 |
| 所得税费用 | 143,213.25 | -171,870.93 |
| 递延所得税资产 | 8,731.80 | 20,062.76 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 应交税费 | -348,138.34 | -480,020.63 |
| 年初未分配利润 | -2,780,305.12 | -1,871,196.09 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 781,325.83 | -909,109.03 |

（三）所得税的纳税调整

公司根据各年度企业所得税汇算清缴情况以及相关税收法律法规规定，对 2017 年度、2018 年度企业所得税的纳税调整过程及会计核算进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度调整金额 | 2017 年 12 月 31 日或 2017 年度调整金额 |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 其他流动资产 | -865,607.03 | 595,167.24 |
| 递延所得税资产 | 126,537.71 | 2,472,058.78 |
| 应交税费 | 117,564.73 | 4,272,340.31 |
| 年初未分配利润 | -1,205,114.29 | -1,199,638.29 |
| 管理费用 | -670.36 | -335.52 |
| 其他收益 | -2,070,762.20 | |
| 所得税费用 | -2,418,572.08 | 5,811.52 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 348,480.24 | -5,476.00 |

（四）政府补助性质及摊销的时点及期间的更正

公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关规定，对公司政府补助的类型划分（与资产相关、与收益相关）、计入损益的开始时间或摊销期间等，进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度调整金额 | 2017 年 12 月 31 日或 2017 年度调整金额 |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 递延所得税资产 | -380,880.00 | -439,353.94 |
| 递延收益 | -2,539,199.99 | -2,929,026.28 |
| 年初未分配利润 | 2,489,672.34 | 3,648,885.43 |
| 其他收益 | -389,826.29 | -1,074,731.80 |
| 营业外收入 | | -289,048.31 |
| 所得税费用 | -58,473.94 | -204,567.02 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -331,352.35 | -1,159,213.09 |

（五）少数股东权益的确认

公司持有长春天诚 60% 股权，公司对 2017 年度、2018 年度列报的少数股东权益进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度调整金额 | 2017 年 12 月 31 日或 2017 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 年初未分配利润 | 1,135,022.41 | 975,081.84 |

| | | |
|--------------|-------------|---------------|
| 少数股东权益 | -911,708.09 | -1,135,022.41 |
| 少数股东损益 | 223,314.32 | -159,940.57 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -223,314.32 | 159,940.57 |

(六) 未实现内部交易损益确认递延所得税

公司对未实现内部交易损益确认了递延所得税，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018年12月31日或 2018年度调整金额 | 2017年12月31日或 2017年度调整金额 |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| 递延所得税资产 | 56,653.78 | |
| 所得税费用 | -56,653.78 | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 56,653.78 | |

(七) 应收票据背书或贴现未终止确认

公司用于贴现的银行承兑汇票由信用等级不高的商业银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。公司据此对2017年及2018年的应收票据背书进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2018年12月31日或 2018年度调整金额 | 2017年12月31日或 2017年度调整金额 |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 应收票据 | 22,443,783.02 | 13,110,768.43 |
| 其他流动负债 | 22,443,783.02 | 13,110,768.43 |

(八) 核算或列报科目错误重分类调整

| 报表项目 | 2018年12月31日或 2018年度调整金额 | 2017年12月31日或 2017年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 预付款项 | 6,982,665.24 | |
| 开发支出 | -6,982,665.24 | |
| 管理费用 | | 457,244.57 |
| 研发费用 | | -457,244.57 |
| 营业成本 | 815,724.70 | 358,474.44 |
| 研发费用 | -732,264.70 | -258,702.56 |
| 管理费用 | -83,460.00 | -99,771.88 |
| 其他流动资产 | | 294,269.94 |
| 应交税费 | | 294,269.94 |
| 预付款项 | -128,820.00 | -774,575.00 |
| 其他非流动资产 | 128,820.00 | 774,575.00 |

| | | |
|--------|------------|-------------|
| 管理费用 | | 166,630.89 |
| 营业外支出 | | -166,630.89 |
| 营业外支出 | 29,560.14 | |
| 税金及附加 | -29,560.14 | |
| 预付款项 | 80,051.45 | |
| 其他流动资产 | -80,051.45 | |

(九) 差错调整对盈余公积的影响

| 报表项目 | 2018年12月31日或2018年度调整金额 | 2017年12月31日或2017年度调整金额 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 盈余公积 | -179,115.96 | 27,240.87 |
| 未分配利润 | 179,115.96 | -27,240.87 |

二、对财务状况、经营成果及现金流量的影响

(一) 对财务状况、经营成果的影响

1、2018年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 应收票据 | 15,049,857.11 | 37,493,640.13 | 22,443,783.02 |
| 预付款项 | 909,317.44 | 7,843,214.13 | 6,933,896.69 |
| 其他流动资产 | 156,416,494.92 | 155,470,836.44 | -945,658.48 |
| 无形资产 | 90,572,474.85 | 87,188,970.37 | -3,383,504.48 |
| 开发支出 | 47,541,783.45 | 38,055,099.80 | -9,486,683.65 |
| 递延所得税资产 | 12,218,099.48 | 12,029,142.77 | -188,956.71 |
| 其他非流动资产 | 9,194,114.74 | 9,322,934.74 | 128,820.00 |
| 应付职工薪酬 | 1,437,881.96 | 3,793,731.39 | 2,355,849.43 |
| 应交税费 | 14,350,501.18 | 13,236,799.15 | -1,113,702.03 |
| 其他流动负债 | | 22,443,783.02 | 22,443,783.02 |
| 递延收益 | 61,473,672.94 | 58,934,472.95 | -2,539,199.99 |
| 盈余公积 | 25,840,638.26 | 25,661,522.30 | -179,115.96 |
| 未分配利润 | 404,523,044.45 | 399,968,834.46 | -4,554,209.99 |
| 少数股东权益 | 2,048,060.91 | 1,136,352.82 | -911,708.09 |
| 营业成本 | 95,446,427.38 | 95,804,846.51 | 358,419.13 |
| 税金及附加 | 8,412,401.89 | 8,382,841.75 | -29,560.14 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 销售费用 | 230,134,279.96 | 229,537,722.85 | -596,557.11 |
| 管理费用 | 32,816,520.89 | 32,105,015.23 | -711,505.66 |
| 研发费用 | 32,919,359.53 | 34,783,958.90 | 1,864,599.37 |
| 其他收益 | 14,498,599.55 | 12,038,011.06 | -2,460,588.49 |
| 营业外支出 | 569,238.85 | 598,798.99 | 29,560.14 |
| 所得税费用 | 7,284,282.86 | 4,617,771.54 | -2,666,511.32 |
| 净利润 | 50,988,684.60 | 50,279,651.70 | -709,032.90 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 51,044,562.26 | 50,112,215.04 | -932,347.22 |
| 少数股东损益 | -55,877.66 | 167,436.66 | 223,314.32 |

2、2017 年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 应收票据 | 7,429,634.19 | 20,540,402.62 | 13,110,768.43 |
| 预付款项 | 2,263,388.73 | 1,488,813.73 | -774,575.00 |
| 其他流动资产 | 49,594,729.37 | 50,484,166.55 | 889,437.18 |
| 无形资产 | 91,931,491.24 | 90,851,692.72 | -1,079,798.52 |
| 开发支出 | 32,762,112.14 | 29,794,552.94 | -2,967,559.20 |
| 递延所得税资产 | 5,988,034.16 | 8,040,801.76 | 2,052,767.60 |
| 其他非流动资产 | 6,184,163.35 | 6,958,738.35 | 774,575.00 |
| 应付职工薪酬 | 1,412,446.36 | 4,692,834.87 | 3,280,388.51 |
| 应交税费 | 10,092,638.64 | 13,572,124.61 | 3,479,485.97 |
| 其他流动负债 | | 13,110,768.43 | 13,110,768.43 |
| 递延收益 | 39,664,870.29 | 36,735,844.01 | -2,929,026.28 |
| 盈余公积 | 23,403,806.21 | 23,431,047.08 | 27,240.87 |
| 未分配利润 | 355,915,314.24 | 352,087,094.64 | -3,828,219.60 |
| 少数股东权益 | 2,103,938.57 | 968,916.16 | -1,135,022.41 |
| 营业成本 | 92,589,115.98 | 93,005,242.90 | 416,126.92 |
| 销售费用 | 119,835,941.95 | 120,451,879.06 | 615,937.11 |
| 管理费用 | 28,369,438.96 | 29,161,056.63 | 791,617.67 |
| 研发费用 | 32,423,311.30 | 33,105,565.34 | 682,254.04 |
| 其他收益 | 3,572,740.20 | 2,498,008.40 | -1,074,731.80 |
| 营业外收入 | 417,593.56 | 128,545.25 | -289,048.31 |
| 营业外支出 | 489,881.07 | 323,250.18 | -166,630.89 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 5,976,389.19 | 5,416,963.70 | -559,425.49 |
| 净利润 | 48,330,044.64 | 45,186,385.16 | -3,143,659.48 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 48,321,594.73 | 45,337,875.82 | -2,983,718.91 |
| 少数股东损益 | 8,449.91 | -151,490.66 | -159,940.57 |

(二) 对现金流量的影响

1、2018 年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 404,198,002.33 | 445,909,763.48 | 41,711,761.15 |
| 收到的税费返还 | | 2,071,034.86 | 2,071,034.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 63,793,885.71 | 204,241,423.74 | 140,447,538.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 41,318,649.68 | 51,156,717.08 | 9,838,067.40 |
| 支付的各项税费 | 65,999,672.75 | 65,918,591.77 | -81,080.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 234,266,229.71 | 386,718,504.34 | 152,452,274.63 |
| 收回投资收到的现金 | 287,010,000.00 | 287,000,000.00 | -10,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,700,471.67 | 3,582,531.22 | -117,940.45 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 41,139,636.99 | 63,005,138.59 | 21,865,501.60 |
| 投资支付的现金 | 396,972,369.06 | 397,000,000.00 | 27,630.94 |

2、2017 年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 281,438,819.56 | 292,487,743.34 | 11,048,923.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 21,544,063.73 | 51,625,142.80 | 30,081,079.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 56,895,553.52 | 42,856,859.69 | -14,038,693.83 |
| 支付的各项税费 | 38,877,874.26 | 37,564,882.33 | -1,312,991.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 121,244,072.71 | 172,303,282.15 | 51,059,209.44 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,015,927.62 | 5,120,662.90 | 104,735.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,800.00 | 7,800.00 | -5,000.00 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 61,554,572.43 | 67,118,932.85 | 5,564,360.42 |

| | | |
|----------------|-----------|------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 42,145.97 | -42,145.97 |
|----------------|-----------|------------|

三、对净资产的累积影响

| 受影响的项目 | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 2019年1月1日归属于母公司所有者的净资产 | -4,733,325.95 |

三、持续经营评价

报告期内，公司具有持续经营能力。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有独立自主经营的能力；财务管理、风险控制、药品质量管理等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、技术人员队伍、销售团队稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规等行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司继续加强内部控制建设，完善治理结构，确保股东大会、董事会、监事会和经营层在各自权限范围内规范、高效、科学运作，以保障公司规范、健康的运营。公司高管层有丰富的行业背景和管理能力，对国际国内医药研发领域的最新动态有着充分的掌握，对医药市场具有敏锐的洞察力，丰富的市场经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况，准确把握商机，做出决策，既借鉴国际国内先进企业的管理模式，又充分利用民营企业运作方式灵活的优势使公司在竞争中立于不败之地。目前公司已建立一套完善的评估、评价和监督体系，奖罚分明，加大重大项目的管理力度，确保项目保质保量完成；按照中国证监会、全国中小企业股转系统等部门对挂牌公司治理的要求，建立现代化企业治理所需的各种制度，有效的管理运行机制。不存在任何可以预见的对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术研发风险

药品研发周期较长并具有一定的不确定性，因此，如何有效地降低风险，保证投资的有效回报是医药研发业务必须面对的问题。技术研发的主要风险具体体现为以下两个方面：

（1）立项不合理及探索研究失败的风险

立项是药物研发非常重要的一个环节，成功的立项需要全面考虑基础调研情况、技术解决方案、未来市场需求等因素，并进行必要的前期试验工作，从科研人员、试验设备和原料准备等方面判断是否能够满足项目需求。虽然公司一贯重视项目调研和信息整理，谨慎选择开发项目，以提高选题的准确性，并做好项目开发前的评估论证工作，但是仍然存在立项失败的风险。公司针对立项的风

险，积极地采取了相应的对策。首先，保证项目决策过程的科学化。药物研发项目的决策是从识别问题开始，到选择能解决问题的方案，最后到评价决策效果不断循环往复的过程，要保证所收集的信息全面可靠，以便做出正确的决策。其次，保证立项的科学化。药物研发在立项前都要进行科学的、客观的和较为详细的项目投资评估，要对项目立项投资额度、技术风险、市场风险、管理风险以及国家政策法规、重点发展领域等方面的影响有充分的认识 and 了解，使项目立项决策工作科学化，最大限度地降低新药研发项目的风险。再次，充分收集和利用信息。在决定开发一个药物之前，要了解市场信息，如疾病的发病率和疾病演变、患者特征和患者群体大小、流行病学规律，并进行充分的市场调查，了解市场容量、市场前景、现有同类或相关产品等信息，比较自身产品是否具有相对优势，避免研发生产市场发展空间较小的产品。

（2）药品研发周期长带来的风险

根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册一般需经过临床前研究、临床研究、申报生产研究等阶段。药品研发根据药物的创新程度不同，研发周期长短也不同，从2年到10年不等。创新药研发周期为5-7年，个别品种可长达10年；非创新药研发周期一般为2-5年。药品开发周期长，会带来产品预期收益的不确定性，并可能加大公司研发成本，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。药物研发是一项投资大、周期长、风险高的工程。对于周期长的风险，公司采取以下三点措施，首先，建设优质管理团队，注重管理者的素质和经验。良好的组织管理可使成功率提高，研发周期缩短，成本降低。其次，建立规范而健全的项目管理机制。做到技术上的先进性、适用性与经济上的可行性有机结合。此外，做好人才评价机制和激励机制，减少科研人才流失，进而避免药物研究中途搁浅。

2、医药产业政策及医药体制改革的风险

医药行业是关系民生的重要领域，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策对医药行业进行规范和监管，主要政策法规包括《药品注册管理办法》、《药品GMP认证检查评定标准》、《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》、《药品注册现场核查管理规定》等，这些政策法规从药物研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。

3、价格调整风险

国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，药品价格管理主要分为政府定价和企业自主定价两类。凡进入《医保目录》和省级医保目录的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。公司醋酸奥曲肽注射剂、利福霉素钠注射剂、吡拉西坦注射剂、胞磷胆碱钠注射剂及复方消化酶胶囊等主导产品均进入了《医保目录》。2019年“4+7”带量采购模式第一批品

种扩大到全国范围实施，进入“4+7”集中采购目录的产品大幅下降。2020年该模式已明确第二批品种扩大目录全国推广，采购目录品种均为通过一致性评价且国内市场销量巨大、医保资金负担较重的产品，降价导向更加明显。公司在销产品均没有收录在采购目录中，暂无降价风险。2020年是深化医疗体制改革更加深入的一年，4+7、GPO带量采购的推行、DRGs医保支付方式全国试点、各省招标挂网医联体议价模式、分级诊疗成为未来的重要医改方向，一部分不能适应行业政策变化的企业将被市场淘汰，有创新能力坚持下来的企业将赢得未来市场份额的扩大。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 10,520,000.00 | 2,328,274.17 |

二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-------------------|---------|--------------|--------------|------------|------------|
| 深圳市汇天投资发展（集团）有限公司 | 土地、房屋租金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020年6月10日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

深圳市汇天投资发展（集团）有限公司拥有长春天诚名下土地及地上建筑所有权，双方约定 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日长春天诚药业有限公司支付给深圳市汇天投资发展（集团）有限公司租金 100.00 万元人民币。

本次关联交易遵循公平、公正、合理的原则，定价充分考虑了土地、房屋的位置及周围配套设

施，并参考当地的市价，不存在损害公司利益和股东利益的情况。有利于控股子公司长春天诚药业有限公司的业务发展。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 91,977,200 | 100.00% | 0 | 91,977,200 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 42,684,326 | 46.41% | 0 | 42,684,326 | 46.41% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 91,977,200 | - | 0 | 91,977,200 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 170 | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 北京康瑞华泰医药科技有限公司 | 42,684,326 | 0 | 42,684,326 | 46.41% | 0 | 42,684,326 |
| 2 | 北京双鹭药业股份有限公司 | 7,913,036 | 0 | 7,913,036 | 8.60% | 0 | 7,913,036 |
| 3 | 吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司 | 3,800,000 | 0 | 3,800,000 | 4.13% | 0 | 3,800,000 |
| 4 | 湘北威尔曼制药股份有限公司 | 3,800,000 | 0 | 3,800,000 | 4.13% | 0 | 3,800,000 |
| 5 | 深圳市珠峰基石股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 3.91% | 0 | 3,600,000 |
| 6 | 北京嘉宇康明医药科技有限公司 | 2,884,598 | 0 | 2,884,598 | 3.14% | 0 | 2,884,598 |
| 7 | 新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业 | 2,298,500 | 0 | 2,298,500 | 2.50% | 0 | 2,298,500 |
| 8 | 东莞同威松山湖创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,277,620 | 0 | 2,277,620 | 2.48% | 0 | 2,277,620 |
| 9 | 重庆联创共富一期股权投资企业(有限合伙) | 3,515,500 | 1,784,000 | 1,731,500 | 1.88% | 0 | 1,731,500 |
| 10 | 北京众和臻诚投 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.63% | 0 | 1,500,000 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|
| | 资中心(有限合伙) | | | | | | |
| 11 | 上海虎铂康民股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.63% | 0 | 1,500,000 |
| 合计 | | 75,773,580 | 1,784,000 | 73,989,580 | 80.44% | 0 | 73,989,580 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间未发现关联关系。 | | | | | | | |

四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，北京康瑞华泰医药科技有限公司持有本公司 46.41%的股权，为北京星昊医药股份有限公司的控股股东。

公司控股股东北京康瑞华泰医药科技有限公司，其基本情况如下：

法定代表人：殷岚

注册资本：人民币 1466 万元

成立日期：2005 年 03 月 10 日

统一社会信用代码：911103027725917447

公司控股股东康瑞华泰的经营范围为：保健品、化妆品、医疗器械、互联网、医药、化工的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

康瑞华泰从事的主要业务为股权管理，不从事与公司竞争或可能构成竞争的业务或活动。除本公司外，康瑞华泰不存在其它控股或参股公司，因此，本公司与控股股东不存在同业竞争。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

北京康瑞华泰医药科技有限公司的股东为：于继忠、殷岚、何松，殷岚目前持有康瑞华泰 60.00%的股权，于继忠持有康瑞华泰 34.29%的股权，两者共持有康瑞华泰 94.29%的股权，故于继忠、殷岚夫妇系本公司实际控制人，其基本情况如下：

殷岚 女士：1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学光华管理学院 EMBA。曾任职于丽珠医药集团股份有限公司及其下属企业。殷岚是公司创始人之一，现任公司董事长。殷岚专注于公司的经营，除与于继忠共同控制本公司控股股东康瑞华泰以及通过康瑞华泰控制本公司及下属

子公司外，目前无其他控股、参股公司。

于继忠 先生：1967 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学商学院 EMBA。曾任职于沈阳飞龙保健品有限公司。于继忠是公司创始人之一，现任公司董事、总经理。于继忠专注于公司的经营，除与殷岚共同控制本公司控股股东康瑞华泰以及通过康瑞华泰控制本公司及下属子公司外，目前无其他控股、参股公司。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 2.18 | - | - |

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|------------------|-------------------|----|-----------|------|------------|------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 殷岚 | 董事、董事长 | 女 | 1969年1月2月 | EMBA | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 于继忠 | 董事、总经理 | 男 | 1967年5月 | EMBA | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 温茜 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 女 | 1969年1月 | MBA | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 梁淑洁 | 董事 | 女 | 1966年2月 | 本科 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 李慧曲 | 董事 | 男 | 1975年6月 | EMBA | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否 |
| 宋建彪 | 董事 | 男 | 1971年3月 | 博士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否 |
| 孙蔓莉 | 独立董事 | 女 | 1970年9月 | 博士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否 |
| 赵余庆 | 独立董事 | 男 | 1957年1月 | 硕士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否 |
| 刘京平 | 独立董事 | 女 | 1961年7月 | EMBA | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 否 |
| 武桂辰 | 监事 | 男 | 1972年6月 | 大专 | 2017年5月30日 | 2020年5月29日 | 是 |
| 于正芳 | 监事 | 女 | 1974年10月 | 大专 | 2017年5月30日 | 2020年5月29日 | 是 |
| 范宇宁 | 监事 | 男 | 1980年5月 | 本科 | 2019年8月13日 | 2020年5月29日 | 是 |
| 曲正合 | 监事 | 男 | 1970年6月 | MBA | 2019年4月24日 | 2020年5月29日 | 是 |
| 傅强 | 监事 | 男 | 1978年10月 | 本科 | 2019年5月17日 | 2020年5月29日 | 否 |
| 张明 | 副总经理、核心技术 人员 | 男 | 1965年8月 | 硕士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 吴浩 | 财务总监 | 男 | 1972年2月 | 硕士 | 2019年5月20日 | 2022年5月19日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | | 5 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

殷岚董事长与于继忠董事系夫妻关系，殷岚目前持有康瑞华泰（本公司的控股股东）60.00%的股权，于继忠持有康瑞华泰（本公司的控股股东）34.29%的股权，两者共持有康瑞华泰（本公司的控股股东）94.29%的股权，为本公司实际控制人。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|----------|------|----------|------------|------------|
| 殷岚 | 董事、董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 于继忠 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 温茜 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 梁淑洁 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李慧曲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 宋建彪 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 孙蔓莉 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 赵余庆 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘京平 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 武桂辰 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 于正芳 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 范宇宁 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 曲正合 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 傅强 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张明 | 副总经理、核心技术人员 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴浩 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|----------------|------------|-------|
| 章炜 | 董事 | 换届 | 无 | 换届 |
| 李扬龚 | 董事 | 换届 | 无 | 换届 |
| 史艳 | 独立董事 | 换届 | 无 | 换届 |
| 顿昕 | 独立董事 | 换届 | 无 | 换届 |
| 李春英 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 马永刚 | 监事 | 离任 | 总裁助理、采购部经理 | 个人原因 |
| 胡晓燕 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李慧曲 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 宋建彪 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 孙蔓莉 | 独立董事 | 新任 | 独立董事 | 换届 |
| 赵余庆 | 独立董事 | 新任 | 独立董事 | 换届 |
| 范宇宁 | 监事 | 新任 | 监事、市场部经理 | 原监事离职 |
| 曲正合 | 监事 | 新任 | 监事、营销中心经理 | 原监事离职 |

| | | | | |
|----|----|----|----|-------|
| 傅强 | 监事 | 新任 | 监事 | 原监事离职 |
|----|----|----|----|-------|

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

殷岚 女士：1969年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学光华管理学院EMBA。曾任职于丽珠医药集团股份有限公司及其下属企业。2000年10月起任公司董事长。

于继忠 先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学商学院EMBA。曾任职于沈阳飞龙保健品有限公司。2000年10月起任公司董事、总经理。

温茜 女士：1969年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学商学院MBA。曾先后在丽珠医药集团股份有限公司、香港田丰医药公司、德国赫斯特公司任职。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

梁淑洁 女士：1966年出生，大学学历，中国国籍，无境外居留权。先后在济南军区、军事医学科学院毒物药物研究所从事宣传和干部管理工作。2002年2月到北京双鹭药业股份有限公司工作，2002年5月起任北京双鹭药业股份有限公司办公室主任，2003年6月起担任北京双鹭药业股份有限公司董事会秘书，最近五年担任北京双鹭药业股份有限公司董事、董事会秘书、办公室主任，2010年荣获第13届中国上市公司“最佳董秘奖”。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届董事会董事。

宋建彪 先生，1971年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于厦门大学计划统计系，经济学博士学位。2004年至2008年，任职于深圳市创新投资集团有限公司；2008年5月至今，任职于基石资产管理股份有限公司，现任董事会秘书、投资管理部总经理。2017年8月至今，湖南宇晶机器股份有限公司董事。2015年1月起至今任职深圳市岂凡网络有限责任公司董事；2016年12月起至今任职北京科蓝软件系统股份有限公司监事。

李慧曲 先生：1975年出生，高管工商管理硕士（EMBA），建筑工程师，1994年7月参加工作，2004年4月加入中国共产党。曾先后在重庆市环球地产有限公司、重庆市龙子居房地产开发有限公司、沙区皮鞋厂有限公司、重庆市铜梁区、重庆市安全生产监督管理局、重庆安全技术职业学院任职，2013.03—至今，担任重庆今力投资有限公司董事长，北京联创永宣投资管理股份有限公司 合伙人。

赵余庆 先生：1957年出生，沈阳药科大学天然药化教授，博士生导师。毕业于沈阳药科大学天然药化专业，2005-2006年美国伯明翰阿拉巴马大学高级访问学者。现任沈阳药科大学。兼任《中草药》、《中药材》杂志副主编，《中国中药杂志》、《中国现代中药》杂志编委，辽宁省中药学会常务理事。国家科技进步奖评审专家，国家科技型中小企业项目评审专家。

孙蔓莉 女士，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，博士学位，毕业于中国人民大学商学院会计系 会计学。1995年至今在中国人民大学商学院会计系担任教师。

刘京平 女士：1961 年出生，中国国籍，无境外居留权。北京大学光华管理学院 EMBA。先后在北京地铁总公司、中美合资北京京迪图形图像有限公司、L' S 泛亚国际投资有限公司、北京音乐之声文化传媒有限公司工作，现任北京国利纪元文化有限公司董事长。

张明 先生：1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，华西医科大学药剂学硕士。曾任职于丽珠集团丽珠医药研究所，2003 年 10 月起担任公司副总经理。

吴浩 先生：1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，首都经济贸易大学管理学硕士。先后任职于首钢民用建筑公司、首钢生活管理委员会、首钢工贸公司。现任公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 62 | 58 |
| 生产人员 | 239 | 272 |
| 销售人员 | 29 | 84 |
| 技术人员 | 127 | 147 |
| 财务人员 | 15 | 15 |
| 员工总计 | 472 | 576 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 21 | 23 |
| 本科 | 153 | 191 |
| 专科 | 123 | 228 |
| 专科以下 | 175 | 134 |
| 员工总计 | 472 | 576 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 14 日收到独立董事孙蔓莉女士向公司董事会提交了《辞职报告》，详见公司于 2020 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2020-7）。

公司于 2020 年 4 月 23 日收到独立董事赵余庆先生向公司董事会提交了《辞职报告》，详见公司于 2020 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2020-11）。

公司董事会于 2020 年 4 月 27 日召开公司第五届董事会第八次会，审议通过选举杜守颖女士、

张连起先生为公司第五届董事会独立董事的相关议案，详见公司于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《公司第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-12）；经2020年5月14日召开的公司2020年第二次临时股东大会审议通过，详见公司于2020年5月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-27）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，报告期内，公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按有关规定履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 6 | 《关于公司孙公司广东星昊药业有限公司申请银行综合授信的议案》；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金运用可行性研究报告的议案》、《关于公司未来股东分红回报规划(上市后三年)的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施的议案》、《关于公司董事、高级管理人员就填补回报措施之履行作出承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市的相关承诺的议案》、《关于制定<北京星昊医药股份有限公司章程(草案)>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；《关于<公司2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2019年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司2018年度使用闲置资金购买理财产品实施情况的议案》、《关于公司2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年年度审计机构的议案》、《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》；《关于公司孙公司广东星昊药业有限公司拟在香港设立全资子公司的议案》、《关于拟转让公司孙公司广东星昊药业有限公司的孙公司股权的议案》、《关于选举公司董事长的议案》、《关于续聘公司高级管理人员的议案》、《关于选举公司第五届董事会专门委员会委员的议案》、《关于拟向公司全资子公司广东鼎信医药科技有限公司增资及变更该子公司注册地址和经营范围,并修改其章程的议案》；《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于拟注销公司孙公司广东星昊药业有限公司的子公司的议案》、《关于拟变更公司孙公司广东星昊药业有限公司的子公司中山方拓医药科技有限公司为公司子公司,并对其增资及变更注册地址和经营范围,修改其章程的议案》；《关于公司下属公司拟购买土地使用权的议案》。 |
| 监事会 | 2 | 《关于<公司2018年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2019年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年年度审计机构的议案》、《关于公司预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2018年度使用闲置资金购买理财产品实施情况的议案》、《关于公司2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》；《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于选举监事会主席的议案》。 |
| 股东大会 | 2 | 《关于<公司2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2018年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司2018年年度报告及摘要>的议案》、《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2019年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司2018年度使用闲置资金购买理财产品实施情况的议案》、《关于公司2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年年度审计机构的议案》、《关于增补傅强为公司第五届监事会监事的议案》；审议《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市的议案》；《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金运用可行性研究报告的议案》、《关于公司未来股东分红回报规划(上市后三年)的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施的议案》、《关于公司董事、高级管理人员就填补回报措施之履行作出承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司 |

| | |
|--|---|
| | 首次公开发行股票并在科创板上市的相关承诺的议案》、《关于制定<北京星昊医药股份有限公司章程(草案)>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市有关具体事宜的议案》。 |
|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售。人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立。拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。机构方面：公司具有独立完整的组织机构，公司严格按照《公司章程》进行机构的建立。财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经

济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3、关于风险控制关系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 致同审字（2020）第 442ZA10813 号 |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号塞特广场五层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 6 月 10 日 |
| 注册会计师姓名 | 樊文景、刘建兵 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 会计师事务所审计报酬 | 300,000.00 |

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2020）第 442ZA10813 号

北京星昊医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京星昊医药股份有限公司（以下简称星昊医药）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星昊医药 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星昊医药，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、 其他信息

星昊医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括星昊医药 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

星昊医药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，管理层负责评估星昊医药的持续经营能力，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星昊医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星昊医药的财务报告过程。

五、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，就可能对星昊医药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星昊医药不能持续经营。

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

项。

(6) 就星昊医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师(项目合伙人)
中国注册会计师

二〇二〇年六月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 105,993,116.70 | 17,460,342.85 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 238,140,620.78 | - |
| 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 | 五、3 | 30,391,225.19 | 37,493,640.13 |
| 应收账款 | 五、4 | 88,157,018.82 | 90,085,224.36 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 五、5 | 1,563,181.29 | 7,843,214.13 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、6 | 869,095.76 | 1,477,586.52 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、7 | 63,368,258.53 | 43,257,435.15 |
| 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 | 五、8 | 586,014.93 | 155,470,836.44 |
| 流动资产合计 | | 529,068,532.00 | 353,088,279.58 |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五、9 | - | 10,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 五、10 | 6,617,962.24 | 7,712,563.55 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 9,928,091.08 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、12 | 452,352,566.77 | 450,640,024.41 |
| 在建工程 | 五、13 | 184,070,344.33 | 172,452,555.27 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、14 | 103,004,901.30 | 87,188,970.37 |
| 开发支出 | 五、15 | 17,044,086.21 | 38,055,099.80 |
| 商誉 | 五、16 | 14,609,759.67 | 14,609,759.67 |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 1,837,636.94 | 2,156,697.11 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 28,583,719.52 | 12,029,142.77 |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 22,144,152.38 | 9,322,934.74 |
| 非流动资产合计 | | 840,193,220.44 | 804,167,747.69 |
| 资产总计 | | 1,369,261,752.44 | 1,157,256,027.27 |
| 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 | 五、20 | 1,396,336.95 | 3,831,022.85 |
| 应付账款 | 五、21 | 38,463,899.15 | 29,625,757.97 |
| 预收款项 | 五、22 | 55,805,388.20 | 32,458,103.74 |
| 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 | 五、23 | 7,301,593.83 | 3,793,731.39 |
| 应交税费 | 五、24 | 25,976,459.90 | 13,236,799.15 |
| 其他应付款 | 五、25 | 65,766,423.85 | 64,915,173.96 |
| 其中：应付利息 | | 2,114,605.52 | 2,114,605.52 |
| 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 | 五、26 | 18,391,742.99 | 22,443,783.02 |
| 流动负债合计 | | 213,101,844.87 | 170,304,372.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 五、27 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | 五、28 | 151,761,665.67 | 58,934,472.95 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 152,761,665.67 | 59,934,472.95 |
| 负债合计 | | 365,863,510.54 | 230,238,845.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、29 | 91,977,200.00 | 91,977,200.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、30 | 408,322,938.40 | 408,322,938.40 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 五、31 | -110,576.33 | -49,665.74 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、32 | 29,676,274.95 | 25,661,522.30 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、33 | 473,304,922.48 | 399,968,834.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,003,170,759.50 | 925,880,829.42 |
| 少数股东权益 | | 227,482.40 | 1,136,352.82 |
| 所有者权益合计 | | 1,003,398,241.90 | 927,017,182.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,369,261,752.44 | 1,157,256,027.27 |

法定代表人：殷岚 主管会计工作负责人：吴浩 会计机构负责人：陈伟

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,998,174.78 | 2,629,632.86 |
| 交易性金融资产 | | 12,842,850.97 | - |
| 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 | | 13,898,362.32 | 17,423,519.82 |
| 应收账款 | | 97,754,923.11 | 16,008,040.01 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 423,545.26 | 7,049,401.24 |
| 其他应收款 | | 118,842,862.76 | 114,649,761.55 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 17,163,646.26 | 13,955,393.07 |
| 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 | | 572,802.06 | 92,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 263,497,167.52 | 263,715,748.55 |
| 非流动资产： | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | 10,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | 328,381,674.68 | 329,476,275.99 |
| 其他权益工具投资 | | 9,928,091.08 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 40,448,365.78 | 43,518,055.38 |
| 在建工程 | | 156,112,225.70 | 114,953,015.56 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 3,585,644.38 | 3,910,799.75 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 318,174.46 | 396,691.58 |
| 其他非流动资产 | | 11,473,778.24 | 5,794,230.10 |
| 非流动资产合计 | | 550,247,954.32 | 508,049,068.36 |
| 资产总计 | | 813,745,121.84 | 771,764,816.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 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 | | 5,968,787.87 | 6,544,511.26 |
| 预收款项 | | 413,548.51 | 274,550.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 3,012,346.47 | 1,630,307.35 |
| 应交税费 | | 1,897,049.76 | 1,200,355.47 |
| 其他应付款 | | 45,043,186.44 | 42,229,867.96 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 合同负债 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | 11,929,362.32 | 13,941,803.02 |
| 流动负债合计 | | 68,264,281.37 | 65,821,395.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 1,901,278.73 | 2,439,477.13 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,901,278.73 | 2,439,477.13 |
| 负债合计 | | 70,165,560.10 | 68,260,872.80 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 91,977,200.00 | 91,977,200.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 408,322,938.89 | 408,322,938.89 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | -71,908.92 | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 30,692,841.77 | 26,678,089.12 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 212,658,490.00 | 176,525,716.10 |
| 所有者权益合计 | | 743,579,561.74 | 703,503,944.11 |
| 负债和所有者权益合计 | | 813,745,121.84 | 771,764,816.91 |

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、34 | 711,237,616.84 | 443,823,987.02 |
| 其中：营业收入 | | 711,237,616.84 | 443,823,987.02 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 629,285,089.18 | 400,416,085.29 |
| 其中：营业成本 | 五、34 | 123,513,106.69 | 95,804,846.51 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、35 | 10,885,298.52 | 8,382,841.75 |
| 销售费用 | 五、36 | 392,220,557.90 | 229,537,722.85 |
| 管理费用 | 五、37 | 76,946,599.25 | 32,105,015.23 |
| 研发费用 | 五、38 | 26,337,974.42 | 34,783,958.90 |
| 财务费用 | 五、39 | -618,447.60 | -198,299.95 |
| 其中：利息费用 | | 441,645.84 | - |
| 利息收入 | | 1,123,810.94 | 233,399.33 |
| 加：其他收益 | | 13,273,368.19 | 12,038,011.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 5,175,620.21 | 3,321,047.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,094,601.31 | -261,483.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 1,330,620.78 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、42 | -7,147,830.94 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、43 | -12,946,553.43 | -4,524,385.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | 15,544.75 | -13,215.93 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 81,653,297.22 | 54,229,359.06 |
| 加：营业外收入 | 五、45 | 7,276,886.79 | 1,266,863.17 |
| 减：营业外支出 | 五、46 | 327,693.54 | 598,798.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 88,602,490.47 | 54,897,423.24 |
| 减：所得税费用 | 五、47 | 12,087,768.67 | 4,617,771.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,514,721.80 | 50,279,651.70 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,514,721.80 | 50,279,651.70 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -888,909.92 | 167,436.66 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 77,403,631.72 | 50,112,215.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -60,910.59 | -21,799.12 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -60,910.59 | -21,799.12 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -71,908.92 | - |
| （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 | | -71,908.92 | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 10,998.33 | -21,799.12 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (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 | | 10,998.33 | -21,799.12 |
| (9) 其他 | | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 76,453,811.21 | 50,257,852.58 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 77,342,721.13 | 50,090,415.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -888,909.92 | 167,436.66 |
| 八、每股收益： | | - | - |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.84 | 0.54 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.84 | 0.54 |

法定代表人：殷岚 主管会计工作负责人：吴浩 会计机构负责人：陈伟

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | | 170,636,460.10 | 135,250,524.05 |
| 减：营业成本 | | 58,387,944.74 | 50,392,455.40 |
| 税金及附加 | | 1,896,957.69 | 2,007,273.05 |
| 销售费用 | | 47,410,554.51 | 33,784,691.68 |
| 管理费用 | | 9,582,728.69 | 7,454,606.72 |
| 研发费用 | | 13,900,471.05 | 21,132,987.45 |
| 财务费用 | | -33,149.55 | -135,607.26 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 38,910.50 | 142,854.73 |
| 加：其他收益 | | 4,704,817.58 | 4,956,422.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,865,251.76 | 1,770,571.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,094,601.31 | -261,483.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 32,850.97 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -134,483.62 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | -3,492,097.81 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 15,814.20 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 45,975,203.86 | 23,849,013.50 |
| 加：营业外收入 | | 191,239.83 | 810,311.17 |
| 减：营业外支出 | | 1,158.75 | 370,010.57 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 46,165,284.94 | 24,289,314.10 |
| 减：所得税费用 | | 6,015,973.02 | 1,984,561.93 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,149,311.92 | 22,304,752.17 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,149,311.92 | 22,304,752.17 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -71,908.92 | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -71,908.92 | - |
| 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 | | -71,908.92 | - |
| 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 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 40,077,403.00 | 22,304,752.17 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | - | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

法定代表人：殷岚 主管会计工作负责人：吴浩 会计机构负责人：陈伟

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 746,655,744.71 | 445,909,763.48 |
| 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 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 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 | | 778,097.59 | 2,071,034.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、48(1) | 156,271,340.88 | 204,241,423.74 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 903,705,183.18 | 652,222,222.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,666,155.39 | 51,156,717.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | - | - |
| 拆出资金净增加额 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,683,654.68 | 44,666,276.25 |
| 支付的各项税费 | | 98,551,620.75 | 65,918,591.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、48(2) | 466,123,998.27 | 386,718,504.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 678,025,429.09 | 548,460,089.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 225,679,754.09 | 103,762,132.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 691,380,000.00 | 287,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,270,221.52 | 3,582,531.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,000.00 | 15,000.00 |
| 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 | | 9,000,482.08 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 706,656,703.60 | 290,597,531.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 60,454,350.03 | 63,005,138.59 |
| 投资支付的现金 | | 773,199,348.84 | 397,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 833,653,698.87 | 460,005,138.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -126,996,995.27 | -169,407,607.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 90,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 90,000,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | 90,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 441,645.84 | - |
| 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 | | 90,441,645.84 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -441,645.84 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 10,801.75 | -117,286.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 98,251,914.73 | -65,762,761.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,310,553.91 | 73,073,314.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 105,562,468.64 | 7,310,553.91 |

法定代表人：殷岚 主管会计工作负责人：吴浩 会计机构负责人：陈伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 95,401,989.77 | 132,203,518.40 |
| 收到的税费返还 | | 724,736.59 | 2,070,762.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 204,960,840.20 | 167,353,787.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 301,087,566.56 | 301,628,068.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,035,308.20 | 11,559,571.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,160,087.52 | 19,821,329.06 |
| 支付的各项税费 | | 20,697,239.02 | 15,051,319.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 294,695,472.96 | 194,664,653.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 349,588,107.70 | 241,096,872.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -48,500,541.14 | 60,531,195.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 118,190,000.00 | 88,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,959,853.07 | 2,032,055.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 121,149,853.07 | 90,032,055.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 34,280,770.01 | 25,310,500.88 |
| 投资支付的现金 | | 39,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 73,280,770.01 | 160,310,500.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 47,869,083.06 | -70,278,445.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 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 | | -631,458.08 | -9,747,250.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,629,632.86 | 12,376,883.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,998,174.78 | 2,629,632.86 |

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -49,665.74 | - | 25,661,522.30 | - | 399,968,834.46 | 1,136,352.82 | 927,017,182.24 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | -178.54 | - | -52,612.51 | -19,960.50 | -72,751.55 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -49,665.74 | - | 25,661,343.76 | - | 399,916,221.95 | 1,116,392.32 | 926,944,430.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | - | -60,910.59 | - | 4,014,931.19 | - | 73,388,700.53 | -888,909.92 | 76,453,811.21 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -60,910.59 | - | - | - | 77,403,631.72 | -888,909.92 | 76,453,811.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,014,931.19 | - | -4,014,931.19 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,014,931.19 | - | -4,014,931.19 | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|---|---|---|-----------------------|---|--------------------|---|----------------------|---|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -110,576.33 | - | 29,676,274.95 | - | 473,304,922.48 | 227,482.40 | 1,003,398,241.90 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|------------|----------------|
| | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -27,866.62 | - | 23,431,047.08 | - | 352,087,094.64 | 968,916.16 | 876,759,329.66 |
| 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 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -27,866.62 | - | 23,431,047.08 | - | 352,087,094.64 | 968,916.16 | 876,759,329.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | - | -21,799.12 | - | 2,230,475.22 | - | 47,881,739.82 | 167,436.66 | 50,257,852.58 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -21,799.12 | - | - | - | 50,112,215.04 | 167,436.66 | 50,257,852.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,230,475.22 | - | -2,230,475.22 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,230,475.22 | - | -2,230,475.22 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------------|---|---|---|-----------------------|---|-------------------|---|----------------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.40 | - | -49,665.74 | - | 25,661,522.30 | - | 399,968,834.46 | 1,136,352.82 | 927,017,182.24 |

法定代表人：殷岚 主管会计工作负责人：吴浩 会计机构负责人：陈伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | 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 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | - | - | 26,678,089.12 | - | 176,525,716.10 | 703,503,944.11 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | -178.54 | - | -1,606.83 | -1,785.37 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | - | - | 26,677,910.58 | - | 176,524,109.27 | 703,502,158.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | -71,908.92 | - | 4,014,931.19 | - | 36,134,380.73 | 40,077,403.00 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -71,908.92 | - | - | - | 40,149,311.92 | 40,077,403.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|------------|---|---------------|---|----------------|----------------|---|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,014,931.19 | - | -4,014,931.19 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,014,931.19 | - | -4,014,931.19 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | -71,908.92 | | 30,692,841.77 | - | 212,658,490.00 | 743,579,561.74 | |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | - | - | 24,447,613.91 | - | 156,451,439.14 | 681,199,191.94 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | - | - | 24,447,613.91 | - | 156,451,439.14 | 681,199,191.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,230,475.21 | - | 20,074,276.96 | 22,304,752.17 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,304,752.17 | 22,304,752.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,230,475.21 | - | -2,230,475.21 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,230,475.21 | - | -2,230,475.21 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 91,977,200.00 | - | - | - | 408,322,938.89 | - | - | - | 26,678,089.12 | - | 176,525,716.10 | 703,503,944.11 |

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京星昊医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2007年2月由北京联合伟华药业有限公司整体变更设立，领取了注册登记号为110302001730032的《企业法人营业执照》，注册资本57,691,960元，整体变更后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|----------------|------------|---------|
| 1 | 北京康瑞华泰医药科技有限公司 | 47,884,326 | 83.00 |
| 2 | 北京双鹭药业股份有限公司 | 6,923,036 | 12.00 |
| 3 | 北京嘉宇康明医药科技有限公司 | 2,884,598 | 5.00 |
| | 合计 | 57,691,960 | 100.00 |

2007年8月16日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和《关于推荐北京星昊医药股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2007]250号），公司进入深圳证券交易所代办股份转让系统挂牌报价转让。

经2012年7月11日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，公司向深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）等7名合格投资者共计发行19,585,240股。2012年10月29日，公司完成工商变更登记手续。本次定向增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|-----------------------|------------|---------|
| 1 | 北京康瑞华泰医药科技有限公司 | 44,484,326 | 57.56 |
| 2 | 北京双鹭药业股份有限公司 | 6,923,036 | 8.96 |
| 3 | 深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙） | 5,800,000 | 7.51 |
| 4 | 重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙） | 3,515,500 | 4.55 |
| 5 | 北京嘉宇康明医药科技有限公司 | 2,884,598 | 3.73 |
| 6 | 吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司 | 2,800,000 | 3.62 |
| 7 | 新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业 | 2,309,500 | 2.99 |
| 8 | 东莞同威松山湖创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,277,620 | 2.95 |
| 9 | 青岛海洋基石创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,732,620 | 2.24 |
| 10 | 朱旻 | 1,400,000 | 1.81 |
| 11 | 北京五瑞投资管理中心（有限合伙） | 1,150,000 | 1.49 |
| 12 | 娄宇航 | 1,000,000 | 1.29 |
| 13 | 姚胜兴 | 510,000 | 0.66 |
| 14 | 刘鑫韬 | 490,000 | 0.63 |
| | 合计 | 77,277,200 | 100.00 |

2013年4月，根据中国证监会《关于核准北京星昊医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]382号）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京星昊医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]127号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经公司2014年年度股东大会和2015年第一次临时股东大会审议通过，公司分别向2名投资者定向发行520万股普通股、向11名投资者定向发行950万股普通股。发行完成后，本公司股本为91,977,200元。

本公司总部地址：北京市经济技术开发区中和街18号，统一社会信用代码：91110302722616050J，法定代表人：殷岚。

本公司及各子公司主要从事化学药物的研发、生产和销售。主要产品包括：吡拉西坦注射液、醋酸奥曲肽注射液、甲钴胺片、氨甲环酸氯化钠注射液、氯雷他定片、注射用利福霉素钠、复方消化酶胶囊等药品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第九次会议于2020年6月10日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的11家子公司包括广东星昊药业有限公司（以下简称广东星昊）、广东凯晟医药发展有限公司（以下简称广东凯晟）、广东鼎信医药科技有限公司（以下简称广东鼎信）、中山方拓医药科技有限公司（以下简称中山方拓）、北京星昊嘉宇医药科技有限公司（以下简称北京嘉宇）、北京星昊盈盛药业有限公司（以下简称北京盈盛）、长春天诚药业有限公司（以下简称长春天诚）、珠海雅睿医药有限公司（以下简称珠海雅睿）、HONG KONG SUNHO INTERNATIONAL INV LTD（以下简称香港星昊）、HONG KONG SUNHO MEDICINE INTERNATIONAL TRADE LIMITED（以下简称香港医药）、SUNHO US INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED（以下简称美国星昊）。

合并财务报表范围变化及子公司情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，本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。

本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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14，附注三、17，附注三、18和附注三、23。

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、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本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

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制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，资本公积不足冲减的，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，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，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，是指本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，是指被本公司控制的主体（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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本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本公司的合并范围，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本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本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。

本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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本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，是指本公司持有的期限短、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

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本公司（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

本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

本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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，本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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本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。本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商业模式。

本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，本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。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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，本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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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三、11。

(6) 金融资产减值

本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；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本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。

对于划分为组合的应收账款，本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。

2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方往来款项
- 其他应收款组合 2：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本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。

3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本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。

信用风险显著增加的评估

本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，本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。本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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本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，本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。

已发生信用减值的金融资产

本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；
- 本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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司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

如果本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本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，按照本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）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本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，本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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本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，本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，本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。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本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。本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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及包装物在领用时采用一次转销法摊销。

13、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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，并按照本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本公司持股比例下降、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本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。

本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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本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。

当本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；本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三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5 | 4.75-2.38 |
| 机器设备 | 8-12 | 5 | 11.88-7.92 |
| 运输设备 | 5-8 | 5 | 19.00-11.88 |
| 办公及电子设备 | 5-8 | 5 | 19.00-11.88 |

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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本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三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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

本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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、药品专用技术、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（年） | 摊销方法 | 备注 |
|--------|---------|------|----|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | |
| 药品专有技术 | 10 | 直线法 | |
| 软件 | 10 | 直线法 | |

本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三、19。

18、研究开发支出

本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。

本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。

本公司政策如下：

(1) 新药研发项目

自取得Ⅲ期临床试验批件起，进入开发阶段；取得药品注册批件后，开发阶段结束。

(2) 仿制药研发项目

自取得生物等效性实验批件起，进入开发阶段；取得药品注册批件后，开发阶段结束。

(3) 技术转让项目

自支付技术转让款时起，进入开发阶段；取得药品补充申请批件后，开发阶段结束。

19、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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。本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，本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，且不大于本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。

20、长期待摊费用

本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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本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。

(3) 离职后福利

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。

(4) 辞退福利

本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：本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；本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。

（5）其他长期福利

本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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （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。本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。

23、收入

（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，本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，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司药品业务收入确认的具体方法：发货并经客户签收。

本公司 CMC/CMO 收入确认的具体方法：业务根据合同约定，采取阶段成果确认法，在取得某一阶段成果后与客户进行交付确认，开具发票并确认收入。

24、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，是指本公司取得的、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。本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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本公司根据资产、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，本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，本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，本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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

27、重大会计判断和估计

本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

本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。

本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。

本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

本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，本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，本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。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 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），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）同时废止；财政部于 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），《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）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文，本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”。

本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本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

② 新金融工具准则

财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年、2019 年发布《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)及其解读和《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)(以下合称“通知”)，本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。

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，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本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。

本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，本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的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 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 155,000,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 155,000,000.00 |
| | | | 衍生金融资产 | 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（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 | | |
| 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（权益工具） | 10,000,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 9,928,091.08 |
| | | | 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 | |
| | 以成本计量（权益工具） | 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 | | |
| 应收票据 | 摊余成本 | 37,493,640.13 | 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 | 37,493,640.13 |
| | | | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 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 | |

| | | | | | |
|-------|------|---------------|--------|-------------------------|---------------|
| 应收账款 | 摊余成本 | 90,085,224.36 | 应收账款 | 摊余成本 | 89,991,806.66 |
| | | | 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 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 1,477,586.52 | 其他流动资产 | 摊余成本 | |
| | | | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,477,586.52 |

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： | | | | |
| 交易性金融资产 | | 155,000,000.00 | | 155,000,000.00 |
| 应收票据 | 37,493,640.13 | | | 37,493,640.13 |
| 应收账款 | 90,085,224.36 | | -93,417.70 | 89,991,806.66 |
| 其他应收款 | 1,477,586.52 | | | 1,477,586.52 |
| 其他流动资产 | 155,470,836.44 | -155,000,000.00 | | 470,836.44 |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | |
| 其他权益工具投资 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 12,029,142.77 | | 20,666.15 | 12,049,808.92 |
| 股东权益： | | | | |
| 盈余公积 | 25,661,522.30 | | -178.54 | 25,661,343.76 |
| 未分配利润 | 399,968,834.46 | | -52,612.51 | 399,916,221.95 |

| | | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 少数股东权益 | 1,136,352.82 | -19,960.50 | 1,116,392.32 |
|--------|--------------|------------|--------------|

本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确定的 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 | 2,780,220.61 | | 93,417.70 | 2,873,638.31 |
| 其他应收款减值准备 | 3,489,109.69 | | | 3,489,109.69 |

(2) 重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2018.12.31 | 2019.01.01 | 调整数 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 17,460,342.85 | 17,460,342.85 | |
| 交易性金融资产 | | 155,000,000.00 | 155,000,000.00 |
| 应收票据 | 37,493,640.13 | 37,493,640.13 | |
| 应收账款 | 90,085,224.36 | 89,991,806.66 | -93,417.70 |
| 预付款项 | 7,843,214.13 | 7,843,214.13 | |
| 其他应收款 | 1,477,586.52 | 1,477,586.52 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 43,257,435.15 | 43,257,435.15 | |
| 其他流动资产 | 155,470,836.44 | 470,836.44 | -155,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 353,088,279.58 | 352,994,861.88 | -93,417.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | | -10,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 7,712,563.55 | 7,712,563.55 | |
| 其他权益工具投资 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 固定资产 | 450,640,024.41 | 450,640,024.41 | |
| 在建工程 | 172,452,555.27 | 172,452,555.27 | |
| 无形资产 | 87,188,970.37 | 87,188,970.37 | |
| 开发支出 | 38,055,099.80 | 38,055,099.80 | |
| 商誉 | 14,609,759.67 | 14,609,759.67 | |
| 长期待摊费用 | 2,156,697.11 | 2,156,697.11 | |
| 递延所得税资产 | 12,029,142.77 | 12,049,808.92 | 20,666.15 |
| 其他非流动资产 | 9,322,934.74 | 9,322,934.74 | |
| 非流动资产合计 | 804,167,747.69 | 804,188,413.84 | 20,666.15 |
| 资产总计 | 1,157,256,027.27 | 1,157,183,275.72 | -72,751.55 |
| 流动负债： | | | |
| 应付票据 | 3,831,022.85 | 3,831,022.85 | |

| | | | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 应付账款 | 29,625,757.97 | 29,625,757.97 | |
| 预收款项 | 32,458,103.74 | 32,458,103.74 | |
| 应付职工薪酬 | 3,793,731.39 | 3,793,731.39 | |
| 应交税费 | 13,236,799.15 | 13,236,799.15 | |
| 其他应付款 | 64,915,173.96 | 64,915,173.96 | |
| 其中：应付利息 | 2,114,605.52 | 2,114,605.52 | |
| 应付股利 | | | |
| 其他流动负债 | 22,443,783.02 | 22,443,783.02 | |
| 流动负债合计 | 170,304,372.08 | 170,304,372.08 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 递延收益 | 58,934,472.95 | 58,934,472.95 | |
| 非流动负债合计 | 59,934,472.95 | 59,934,472.95 | |
| 负债合计 | 230,238,845.03 | 230,238,845.03 | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 91,977,200.00 | 91,977,200.00 | |
| 资本公积 | 408,322,938.40 | 408,322,938.40 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -49,665.74 | -49,665.74 | |
| 盈余公积 | 25,661,522.30 | 25,661,343.76 | -178.54 |
| 未分配利润 | 399,968,834.46 | 399,916,221.95 | -52,612.51 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 925,880,829.42 | 925,828,038.37 | -52,791.05 |
| 少数股东权益 | 1,136,352.82 | 1,116,392.32 | -19,960.50 |
| 股东权益合计 | 927,017,182.24 | 926,944,430.69 | -72,751.55 |
| 负债和股东权益总计 | 1,157,256,027.27 | 1,157,183,275.72 | -72,751.55 |

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|---|-----------|
| 北京星昊医药股份有限公司 | 15 |
| 广东星昊药业有限公司 | 15 |
| HONG KONG SUNHO INTERNATIONAL INV LTD | 16.5（利得税） |
| SUNHO US INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED | 21（联邦税） |

除以上公司外其他公司所得税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711002755），2019 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 广东星昊药业有限公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201844011152），2019 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），北京星昊嘉宇医药科技有限公司符合小型微利企业认定条件，享受该项企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|---------------|------------------|--------|-----------------------|-------------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | | | 46,278.64 | | | 50,743.68 |
| 人民币 | | | 46,278.64 | | | 50,743.68 |
| 银行存款： | | | 105,516,190.00 | | | 7,259,810.23 |
| 人民币 | | | 105,210,452.38 | | | 6,175,722.29 |
| 美元 | 43,825.81 | 6.9762 | 305,737.62 | 157,956.63 | 6.8632 | 1,084,087.94 |
| 其他货币资金： | | | 430,648.06 | | | 10,149,788.94 |
| 人民币 | | | 430,648.06 | | | 10,149,788.94 |
| 合计 | 43,825.81 | | 105,993,116.70 | 157,956.63 | | 17,460,342.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 43,825.81 | | 305,737.62 | 157,956.63 | | 1,084,087.94 |

期末，除其他货币资金为存出保证金使用受限外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|----------------|------------|
| 交易性金融资产 | 238,140,620.78 | — |
| 其中：其他 | 238,140,620.78 | — |
| 合计 | 238,140,620.78 | — |

说明：本公司交易性金融资产为购买的银行理财产品。

3、应收票据

| 票据种类 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 30,391,225.19 | | 30,391,225.19 | 37,493,640.13 | | 37,493,640.13 |

说明：本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。

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 25,689,457.77 | 18,391,742.99 |

公司对用于背书或贴现的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。用于背书或贴现的银行承兑汇票由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 |
|----------|---------------|
| 1年以内 | |
| 其中：0-6个月 | 79,292,043.85 |

| | |
|-----------|----------------------|
| 7-12 个月 | 3,928,870.14 |
| 1 年以内小计： | 83,220,913.99 |
| 1 至 2 年 | 5,566,268.45 |
| 2 至 3 年 | 1,367,406.78 |
| 3 至 4 年 | 1,085,048.80 |
| 4 至 5 年 | 531,406.16 |
| 5 年以上 | 588,625.29 |
| 小计 | 92,359,669.47 |
| 减：坏账准备 | 4,202,650.65 |
| 合计 | 88,157,018.82 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019.12.31 | | | | | 2019.01.01 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 92,359,669.47 | 100.00 | 4,202,650.65 | 4.55 | 88,157,018.82 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,873,638.31 | 3.09 | 89,991,806.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围内客户 | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 92,359,669.47 | 100.00 | 4,202,650.65 | 4.55 | 88,157,018.82 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,873,638.31 | 3.09 | 89,991,806.66 |
| 合计 | 92,359,669.47 | 100.00 | 4,202,650.65 | 4.55 | 88,157,018.82 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,873,638.31 | 3.09 | 89,991,806.66 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| | 2019.12.31 | | |
|-----------|---------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：0-6 个月 | 79,292,043.85 | 810,594.78 | 1.02 |
| 7-12 个月 | 3,928,870.14 | 197,819.11 | 5.04 |
| 1 年以内小计： | 83,220,913.99 | 1,008,413.89 | 1.21 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| 1至2年 | 5,566,268.45 | 841,068.36 | 15.11 |
| 2至3年 | 1,367,406.78 | 519,903.96 | 38.02 |
| 3至4年 | 1,085,048.80 | 765,789.06 | 70.58 |
| 4至5年 | 531,406.16 | 478,850.09 | 90.11 |
| 5年以上 | 588,625.29 | 588,625.29 | 100.00 |
| 合计 | 92,359,669.47 | 4,202,650.65 | 4.55 |

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

| 种类 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,780,220.61 | 2.99 | 90,085,224.36 |
| 组合小计 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,780,220.61 | 2.99 | 90,085,224.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 92,865,444.97 | 100.00 | 2,780,220.61 | 2.99 | 90,085,224.36 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------------|---------------------|
| 2018.12.31 | 2,780,220.61 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 93,417.70 |
| 2019.01.01 | 2,873,638.31 |
| 本期计提 | 7,205,502.96 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | 5,876,490.62 |
| 2019.12.31 | 4,202,650.65 |

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期公司核销的应收账款为 5,876,490.62 元。

其中，重要款项如下列表：

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否关联方 |
|--------------|------|--------------|--------|---------|-------|
| 贵州佰佳医药有限公司 | 货款 | 2,651,518.20 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 安徽省万嘉药业有限公司 | 货款 | 1,072,387.58 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 山东耕邦得凯药业有限公司 | 货款 | 1,035,627.20 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 山东中嘉华扬药业有限公司 | 货款 | 451,358.00 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 海南尤纳特药业有限公司 | 货款 | 104,727.80 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 山东康诺盛世医药有限公司 | 货款 | 43,863.12 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 江苏鸿霖医药有限公司 | 货款 | 41,900.00 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 青岛瑞康药品配送有限公司 | 货款 | 40,762.09 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 安徽省亳州市药材总公司 | 货款 | 40,716.00 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 江苏省医药有限公司 | 货款 | 40,592.00 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48,583,081.89 元,占应收账款期末余额合计数的比例 52.59%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 834,042.29 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,392,673.19 | 89.09 | 7,807,664.13 | 99.55 |
| 1 年以上 | 170,508.10 | 10.91 | 35,550.00 | 0.45 |
| 合计 | 1,563,181.29 | 100.00 | 7,843,214.13 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 699,935.38 元,占预付款项期末余额合计数的比例 44.78%。

6、其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 869,095.76 | 1,477,586.52 |
| 合计 | 869,095.76 | 1,477,586.52 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内 | |
| 其中：0-6个月 | 345,724.37 |
| 7-12个月 | 14,824.80 |
| 1年以内小计： | 360,549.17 |
| 1至2年 | 2,000.00 |
| 2至3年 | 558,650.39 |
| 3至4年 | 51,030.35 |
| 4至5年 | 102,698.00 |
| 5年以上 | 3,225,605.52 |
| 小计 | 4,300,533.43 |
| 减：坏账准备 | 3,431,437.67 |
| 合计 | 869,095.76 |

② 按款项性质披露

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 178,667.19 | 35,226.70 | 143,440.49 | 333,489.38 | 57,674.89 | 275,814.49 |
| 保证金、押金 | 588,093.39 | 148,667.57 | 439,425.82 | 1,180,331.99 | 208,746.66 | 971,585.33 |
| 代垫款项 | 287,469.33 | 14,448.35 | 273,020.98 | 207,671.85 | 2,076.72 | 205,595.13 |
| 往来款项 | 3,246,303.52 | 3,233,095.05 | 13,208.47 | 3,245,202.99 | 3,220,611.42 | 24,591.57 |
| 合计 | 4,300,533.43 | 3,431,437.67 | 869,095.76 | 4,966,696.21 | 3,489,109.69 | 1,477,586.52 |

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 360,549.17 | 1.48 | 5,334.54 | 355,214.63 | |
| 应收其他客户 | 360,549.17 | 1.48 | 5,334.54 | 355,214.63 | 预计可以收回 |
| 合计 | 360,549.17 | 1.48 | 5,334.54 | 355,214.63 | |

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 714,378.74 | 28.07 | 200,497.61 | 513,881.13 | |
| 应收其他客户 | 714,378.74 | 28.07 | 200,497.61 | 513,881.13 | 信用风险 未显著增加 |
| 合计 | 714,378.74 | 28.07 | 200,497.61 | 513,881.13 | |

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期 预期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | 3,225,605.52 | 100.00 | 3,225,605.52 | | |
| 深圳市汇天资发展（集团） 有限公司 | 3,114,605.52 | 100.00 | 3,114,605.52 | | 预计无法收回 |
| 安达市维安泰生物制品有 限责任公司 | 105,000.00 | 100.00 | 105,000.00 | | 预计无法收回 |
| 上海震旦办公自动化销售 有限公司北京第一分公司 | 6,000.00 | 100.00 | 6,000.00 | | 预计无法收回 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 3,225,605.52 | 100.00 | 3,225,605.52 | | |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类 | 2018.12.31 | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|--------------|-----------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提 比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他 应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 4,966,696.21 | 100.00 | 3,489,109.69 | 70.25 | 1,477,586.52 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 组合小计 | 4,966,696.21 | 100.00 | 3,489,109.69 | 70.25 | 1,477,586.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,966,696.21 | 100.00 | 3,489,109.69 | 70.25 | 1,477,586.52 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 2018年12月31日余额 | 4,918.39 | 257,585.78 | 3,226,605.52 | 3,489,109.69 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | | | | |
| 2019年1月1日余额 | 4,918.39 | 257,585.78 | 3,226,605.52 | 3,489,109.69 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -1,000.00 | 1,000.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,416.15 | -58,088.17 | -1,000.00 | -57,672.02 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 5,334.54 | 200,497.61 | 3,225,605.52 | 3,431,437.67 |

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

⑤按款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 深圳市汇天投资发展(集团)有限公司 | 往来款 | 3,114,605.52 | 5年以上 | 72.42 | 3,114,605.52 |
| 黑龙江迪龙制药有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3年 | 4.65 | 41,540.00 |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 保证金 | 191,000.00 | 2-3年 | 4.44 | 50,003.80 |
| 安达市维安泰生物制品有限责任公司 | 往来款 | 105,000.00 | 5年以上 | 2.44 | 105,000.00 |

| | | | | | |
|-----|-----|---------------------|-------|--------------|---------------------|
| 朱建梅 | 备用金 | 77,000.00 | 6个月以内 | 1.79 | 839.30 |
| 合计 | -- | 3,687,605.52 | -- | 85.74 | 3,311,988.62 |

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑦无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 13,718,250.35 | 456,507.98 | 13,261,742.37 | 16,056,174.55 | 4,288.96 | 16,051,885.59 |
| 在产品 | 11,107,753.66 | | 11,107,753.66 | 7,406,876.80 | | 7,406,876.80 |
| 库存商品 | 35,971,284.92 | 1,416,403.56 | 34,554,881.36 | 16,398,587.35 | 451,240.92 | 15,947,346.43 |
| 包装物 | 3,684,873.83 | 97,381.20 | 3,587,492.63 | 3,469,757.36 | 4,326.11 | 3,465,431.25 |
| 发出商品 | 795,164.92 | | 795,164.92 | 325,663.93 | | 325,663.93 |
| 低值易耗品 | 61,223.59 | | 61,223.59 | 60,231.15 | | 60,231.15 |
| 合计 | 65,338,551.27 | 1,970,292.74 | 63,368,258.53 | 43,717,291.14 | 459,855.99 | 43,257,435.15 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|------|-------------------|---------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,288.96 | 452,219.02 | | | | 456,507.98 |
| 库存商品 | 451,240.92 | 1,282,383.15 | | 317,220.51 | | 1,416,403.56 |
| 包装物 | 4,326.11 | 93,055.09 | | | | 97,381.20 |
| 合计 | 459,855.99 | 1,827,657.26 | | 317,220.51 | | 1,970,292.74 |

存货跌价准备（续）

| 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 | 可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况 | 已销售或处置 |
| 在产品 | 可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况 | 已销售或处置 |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况 | 已销售或处置 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税 | 580,541.73 | 470,836.44 |
| 预缴所得税 | 5,473.20 | |
| 理财产品 | | 155,000,000.00 |
| 合 计 | 586,014.93 | 155,470,836.44 |

9、可供出售金融资产

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------------|------------|----------|----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | — | — | — | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 | — | — | — | | | |
| 按成本计量 | — | — | — | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | — | — | — | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | 2019.12.31 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------------|-------------|----------|----------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| | | 追加/新增 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 国科卓越（北京）医药科技研究有限公司 | 4,839,569.12 | | | -917,313.31 | | | | | | 3,922,255.81 |
| 国科维思（北京）药物研究有限公司 | 2,872,994.43 | | | -177,288.00 | | | | | | 2,695,706.43 |
| 合计 | 7,712,563.55 | | | -1,094,601.31 | | | | | | 6,617,962.24 |

11、其他权益工具投资

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------------|--------------|------------|
| 北京崇德英盛创业投资有限公司 | 9,928,091.08 | — |

说明：由于对北京崇德英盛创业投资有限公司投资是出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 452,352,566.77 | 450,640,024.41 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 452,352,566.77 | 450,640,024.41 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2018.12.31 | 355,486,306.29 | 235,692,360.04 | 7,952,007.12 | 12,567,691.96 | 611,698,365.41 |
| 2.本期增加金额 | 32,591,795.48 | 12,098,612.62 | 113,099.57 | 2,381,766.16 | 47,185,273.83 |
| (1) 购置 | 67,889.91 | 1,342,445.43 | 113,099.57 | 1,785,338.65 | 3,308,773.56 |
| (2) 在建工程转入 | 32,523,905.57 | 10,756,167.19 | | 596,427.51 | 43,876,500.27 |
| 3.本期减少金额 | | 197,668.13 | 223,398.25 | 315,727.85 | 736,794.23 |
| (1) 处置或报废 | | 197,668.13 | 223,398.25 | 315,727.85 | 736,794.23 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.2019.12.31 | 388,078,101.77 | 247,593,304.53 | 7,841,708.44 | 14,633,730.27 | 658,146,845.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2018.12.31 | 41,951,610.13 | 100,790,965.68 | 5,965,497.96 | 8,240,247.34 | 156,948,321.11 |
| 2.本期增加金额 | 12,901,355.93 | 19,585,143.79 | 668,733.45 | 1,182,341.18 | 34,337,574.35 |
| (1) 计提 | 12,901,355.93 | 19,585,143.79 | 668,733.45 | 1,182,341.18 | 34,337,574.35 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 192,320.89 | 208,507.63 | 309,684.87 | 710,513.39 |
| (1) 处置或报废 | | 192,320.89 | 208,507.63 | 309,684.87 | 710,513.39 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.2019.12.31 | 54,852,966.06 | 120,183,788.58 | 6,425,723.78 | 9,112,903.65 | 190,575,382.07 |

三、减值准备

| | | | | | |
|---------------------|----------------------|-------------------|--|------------------|----------------------|
| 1.2018.12.31 | 4,100,000.00 | | | 10,019.89 | 4,110,019.89 |
| 2.本期增加金额 | 10,613,353.14 | 494,206.99 | | 11,336.04 | 11,118,896.17 |
| (1) 计提 | 10,613,353.14 | 494,206.99 | | 11,336.04 | 11,118,896.17 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 10,019.89 | 10,019.89 |
| (1) 处置或报废 | | | | 10,019.89 | 10,019.89 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.2019.12.31 | 14,713,353.14 | 494,206.99 | | 11,336.04 | 15,218,896.17 |

四、账面价值

| | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1.2019.12.31 账面价值 | 318,511,782.57 | 126,915,308.96 | 1,415,984.66 | 5,509,490.58 | 452,352,566.77 |
| 2.2018.12.31 账面价值 | 309,434,696.16 | 134,901,394.36 | 1,986,509.16 | 4,317,424.73 | 450,640,024.41 |

② 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----|
| 原料车间 | 18,052,827.02 | 4,391,013.65 | 10,293,004.10 | 3,368,809.27 | |
| 中药提取车间 | 7,457,961.84 | 2,194,960.05 | 4,925,892.07 | 337,109.72 | |
| 合计 | 25,510,788.86 | 6,585,973.70 | 15,218,896.17 | 3,705,918.99 | |

③ 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 实验楼 | 11,758,093.69 | 尚在办理中 |
| 综合楼 | 1,353,559.64 | 尚在办理中 |

13、在建工程

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 184,070,344.33 | 172,452,555.27 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 184,070,344.33 | 172,452,555.27 |

① 在建工程明细

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| | | | | | | |

| | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 制剂生产线扩建及厂区设施改造 | 16,161,343.47 | 16,161,343.47 | 45,591,025.21 | 45,591,025.21 |
| 国际药物制剂生产线建设 | 167,909,000.86 | 167,909,000.86 | 126,861,530.06 | 126,861,530.06 |
| 合计 | 184,070,344.33 | 184,070,344.33 | 172,452,555.27 | 172,452,555.27 |

② 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 其他减少 | 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% | 2019.12.31 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|
| 制剂生产线扩建及 厂区设施改造 | 45,591,025.21 | 14,446,818.53 | 43,876,500.27 | | | | | 16,161,343.47 |
| 国际药物制剂生产 线建设 | 126,861,530.06 | 41,047,470.80 | | | | | | 167,909,000.86 |
| 合计 | 172,452,555.27 | 55,494,289.33 | 43,876,500.27 | | | | | 184,070,344.33 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专有技术 | 软件及其他 | 合计 |
|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2018.12.31 | 40,783,081.43 | 77,617,046.67 | 883,285.14 | 119,283,413.24 |
| 2.本期增加金额 | | 25,650,338.02 | 655,533.97 | 26,305,871.99 |
| (1) 购置 | | | 655,533.97 | 655,533.97 |
| (2) 内部研发 | | 25,650,338.02 | | 25,650,338.02 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.2019.12.31 | 40,783,081.43 | 103,267,384.69 | 1,538,819.11 | 145,589,285.23 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2018.12.31 | 6,886,862.19 | 24,626,238.38 | 581,342.30 | 32,094,442.87 |
| 2.本期增加金额 | 830,890.80 | 9,535,209.83 | 123,840.43 | 10,489,941.06 |
| (1) 计提 | 830,890.80 | 9,535,209.83 | 123,840.43 | 10,489,941.06 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.2019.12.31 | 7,717,752.99 | 34,161,448.21 | 705,182.73 | 42,584,383.93 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2018.12.31 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2019.12.31 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2019.12.31 账面价值 | 33,065,328.44 | 69,105,936.48 | 833,636.38 | 103,004,901.30 |
| 2.2018.12.31 账面价值 | 33,896,219.24 | 52,990,808.29 | 301,942.84 | 87,188,970.37 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

15、开发支出

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|--------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 药品研发 | 38,055,099.80 | 4,639,324.43 | | 25,650,338.02 | | 17,044,086.21 |

续：

| 项目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至2019.12.31的研发进度 |
|------|------------------|----------|-------------------|
| 内部研发 | 取得药物试验批件或支付技术转让款 | 见附注三、18 | 已提交申报资料，评审中 |

16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|------------|---------------|--------|----|------|------|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 计提减值 | |
| 长春天诚药业有限公司 | 18,029,759.67 | | | | | 18,029,759.67 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------|------------|------|------|------------|
|---------|------------|------|------|------------|

| | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 |
|------------|--------------|----|----|--------------|
| 长春天诚药业有限公司 | 3,420,000.00 | | | 3,420,000.00 |

17、长期待摊费用

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|-----|--------------|------------|------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 2,156,697.11 | 166,023.94 | 485,084.11 | | 1,837,636.94 |

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 24,823,277.23 | 4,222,849.67 | 10,746,910.17 | 1,997,048.55 |
| 内部交易未实现利润 | 1,910,799.97 | 286,620.00 | 377,691.86 | 56,653.78 |
| 递延收益 | 151,761,665.67 | 24,074,249.85 | 58,934,472.95 | 9,840,170.93 |
| 可抵扣亏损 | | | 541,078.04 | 135,269.51 |
| 合计 | 178,495,742.87 | 28,583,719.52 | 70,600,153.02 | 12,029,142.77 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 92,296.00 |
| 可抵扣亏损 | 3,665,266.58 | 3,657,657.84 |
| 合计 | 3,665,266.58 | 3,749,953.84 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2019年 | | 159,124.77 | |
| 2020年 | | 132,332.14 | |
| 2021年 | | | |
| 2022年 | | 349,563.00 | |

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 2023 年 | 1,543.78 | 138,983.40 |
| 2024 年 | 14,518.19 | |
| 境外子公司 | 3,649,204.61 | 2,877,654.53 |
| 合计 | 3,665,266.58 | 3,657,657.84 |

19、其他非流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | | 1,981,930.07 |
| 预付工程及设备款 | 22,144,152.38 | 7,341,004.67 |
| 合计 | 22,144,152.38 | 9,322,934.74 |

20、应付票据

| 种类 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,396,336.95 | 3,831,022.85 |

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 材料及工程设备款 | 38,463,899.15 | 29,625,757.97 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------|--------------|------------|
| 材料及工程设备款 | 4,610,757.91 | 尚不满足结算条件 |

22、预收款项

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 36,049,562.54 | 17,767,083.56 |
| 技术开发及技术服务 | 19,755,825.66 | 14,691,020.18 |
| 合计 | 55,805,388.20 | 32,458,103.74 |

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|--------------|------------|
| 北京双鹭药业股份有限公司 | 8,460,000.00 | 技术开发未完成 |

23、应付职工薪酬

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,793,731.39 | 52,093,755.56 | 48,585,893.12 | 7,301,593.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,171,669.91 | 3,171,669.91 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 3,793,731.39 | 55,265,425.47 | 51,757,563.03 | 7,301,593.83 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,793,731.39 | 44,581,242.18 | 41,073,379.74 | 7,301,593.83 |
| 职工福利费 | | 3,341,378.77 | 3,341,378.77 | |
| 社会保险费 | | 1,656,014.44 | 1,656,014.44 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 1,445,338.18 | 1,445,338.18 | |
| 2. 工伤保险费 | | 54,958.18 | 54,958.18 | |
| 3. 生育保险费 | | 155,718.08 | 155,718.08 | |
| 住房公积金 | | 1,692,650.00 | 1,692,650.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 822,470.17 | 822,470.17 | |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 非货币性福利 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 3,793,731.39 | 52,093,755.56 | 48,585,893.12 | 7,301,593.83 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | | 3,171,669.91 | 3,171,669.91 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 3,062,891.58 | 3,062,891.58 | |
| 2. 失业保险费 | | 108,778.33 | 108,778.33 | |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 4. 其他 | | | | |
| 合计 | | 3,171,669.91 | 3,171,669.91 | |

24、应交税费

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 7,729,188.05 | 4,510,305.48 |
| 企业所得税 | 17,295,314.77 | 8,080,576.15 |
| 城市维护建设税 | 477,414.99 | 348,231.53 |
| 房产税 | 1,649.70 | |
| 个人所得税 | 109,317.57 | 35,409.22 |
| 教育费附加 | 340,992.71 | 248,718.80 |
| 印花税等 | 22,582.11 | 13,557.97 |
| 合计 | 25,976,459.90 | 13,236,799.15 |

25、其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 2,114,605.52 | 2,114,605.52 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 63,651,818.33 | 62,800,568.44 |
| 合计 | 65,766,423.85 | 64,915,173.96 |

(1) 应付利息

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,114,605.52 | 2,114,605.52 |

(2) 其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 33,002,290.38 | 42,400,030.75 |
| 专利使用费及推广费 | 28,536,303.56 | 19,138,433.11 |
| 往来款及其他 | 2,113,224.39 | 1,262,104.58 |
| 合计 | 63,651,818.33 | 62,800,568.44 |

账龄超过 1 年的其他应付款金额为 4,104,305.43 元，主要是滚动的保证金。

26、其他流动负债

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 18,391,742.99 | 22,443,783.02 |

27、长期借款

| 项目 | 2019.12.31 | 利率区间 | 2018.12.31 | 利率区间 |
|--------------|---------------------|------|---------------------|------|
| 信用借款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 小计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |

说明：上述借款系因本公司收购长春天诚药业有限公司而产生。

28、递延收益

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 58,934,472.95 | 106,047,200.00 | 13,220,007.28 | 151,761,665.67 | |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、政府补助。

29、股本（单位：股）

| 股东名称 | 2018.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | |
|-----------------------|---------------|---------|------|--------------|---------------|---------|
| | 股本金额 | 比例% | | | 股本金额 | 比例% |
| 北京康瑞华泰医药科技有限公司 | 42,684,326.00 | 46.4075 | | | 42,684,326.00 | 46.4075 |
| 北京双鹭药业股份有限公司 | 7,913,036.00 | 8.6033 | | | 7,913,036.00 | 8.6033 |
| 吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司 | 3,800,000.00 | 4.1315 | | | 3,800,000.00 | 4.1315 |
| 湘北威尔曼制药股份有限公司 | 3,800,000.00 | 4.1315 | | | 3,800,000.00 | 4.1315 |
| 深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,600,000.00 | 3.9140 | | | 3,600,000.00 | 3.9140 |
| 北京嘉宇康明医药科技有限公司 | 2,884,598.00 | 3.1362 | | | 2,884,598.00 | 3.1362 |
| 新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业 | 2,298,500.00 | 2.4990 | | | 2,298,500.00 | 2.4990 |
| 东莞同威松山湖创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,277,620.00 | 2.4763 | | | 2,277,620.00 | 2.4763 |
| 重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙） | 3,515,500.00 | 3.8221 | | 1,784,000.00 | 1,731,500.00 | 1.8825 |
| 北京众和臻诚投资中心（有限合伙）（曾用名： | 1,500,000.00 | 1.6308 | | | 1,500,000.00 | 1.6308 |

| | | | | | | |
|------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| 北京泰生鸿明投资中心 (有限合伙) | | | | | | |
| 北京联创大洋投资合 伙企业(有限合伙) | 1,749,000.00 | 1.9016 | | 255,000.00 | 1,494,000.00 | 1.6243 |
| 其他 | 15,954,620.00 | 17.3462 | 2,039,000.00 | | 17,993,620.00 | 19.5631 |
| 合计 | 91,977,200.00 | 100.0000 | 2,039,000.00 | 2,039,000.00 | 91,977,200.00 | 100.0000 |

30、资本公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 408,322,938.40 | | | 408,322,938.40 |

31、其他综合收益

| 项目 | 2018.12.31 (1) | 本期发生额 | | | | | 2019.12.31 (3) = (1) + (2) |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| | | 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：所 得税 费用 | 税后归属于 母公司(2) | 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 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允 价值变动 | | -71,908.92 | | | -71,908.92 | | -71,908.92 |
| 二、将重分类进损益的其 他综合收益 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -49,665.74 | 10,998.33 | | | 10,998.33 | | -38,667.41 |
| 其他综合收益合计 | -49,665.74 | -60,910.59 | | | -60,910.59 | | -110,576.33 |

32、盈余公积

| 项目 | 2018.12.31 | 调整年初合计数 (调增+, 调减-) | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|-----------------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,661,522.30 | -178.54 | 4,014,931.19 | | 29,676,274.95 |

33、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 399,968,834.46 | 352,087,094.64 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -52,612.51 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 399,916,221.95 | 352,087,094.64 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 77,403,631.72 | 50,112,215.04 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,014,931.19 | 2,230,475.22 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 473,304,922.48 | 399,968,834.46 | |

34、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 710,148,656.05 | 123,306,624.16 | 442,844,741.34 | 95,701,812.26 |
| 其他业务 | 1,088,960.79 | 206,482.53 | 979,245.68 | 103,034.25 |
| 合计 | 711,237,616.84 | 123,513,106.69 | 443,823,987.02 | 95,804,846.51 |

35、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 城建税 | 4,855,138.72 | 3,469,410.68 |
| 教育费附加 | 2,080,526.37 | 1,486,552.10 |
| 地方教育附加 | 1,387,017.56 | 990,943.11 |
| 房产税 | 1,814,607.29 | 1,813,923.98 |
| 土地使用税 | 268,761.48 | 268,834.78 |
| 印花税 | 319,213.30 | 217,718.93 |
| 车船税 | 10,250.00 | 9,000.00 |
| 环境保护税 | 103,183.70 | 107,567.18 |

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 水利建设基金 | 46,600.10 | 18,890.99 |
| 合计 | 10,885,298.52 | 8,382,841.75 |

注：主要税金及附加的计缴标准见附注四、税项。

36、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 业务推广费 | 377,613,903.46 | 219,684,021.34 |
| 职工薪酬 | 10,421,117.33 | 6,493,934.61 |
| 运输费 | 3,200,499.92 | 2,398,417.84 |
| 办公及其他费用 | 985,037.19 | 961,349.06 |
| 合计 | 392,220,557.90 | 229,537,722.85 |

37、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 11,216,873.53 | 8,858,246.30 |
| 专利使用费 | 33,631,829.51 | |
| 折旧及摊销 | 21,431,831.40 | 14,599,132.60 |
| 差旅费 | 1,520,169.55 | 1,819,336.17 |
| 中介机构及咨询费 | 3,817,951.48 | 2,104,199.82 |
| 办公费 | 2,458,347.26 | 1,895,298.40 |
| 其他 | 2,869,596.52 | 2,828,801.94 |
| 合计 | 76,946,599.25 | 32,105,015.23 |

38、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 技术咨询费 | 3,005,380.22 | 15,546,246.52 |
| 薪酬费用 | 10,129,798.05 | 9,934,363.73 |
| 折旧及摊销 | 5,172,737.24 | 4,243,965.41 |
| 材料费用 | 2,502,727.09 | 1,262,664.02 |
| 临床试验费 | 2,273,543.04 | 1,977,549.85 |
| 其他 | 3,253,788.78 | 1,819,169.37 |
| 合计 | 26,337,974.42 | 34,783,958.90 |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息费用 | 441,645.84 | |
| 减：利息收入 | 1,123,810.94 | 233,399.33 |
| 汇兑损益 | 5,012.81 | -13,349.05 |
| 手续费及其他 | 58,704.69 | 48,448.43 |
| 合计 | -618,447.60 | -198,299.95 |

40、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 政府补助 | 7,685,398.40 | 6,797,162.87 | 与收益相关 |
| 政府补助 | 5,534,608.88 | 5,240,848.19 | 与资产相关 |
| 其他 | 53,360.91 | | 与收益相关 |
| 合计 | 13,273,368.19 | 12,038,011.06 | |

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

(2) 公司无作为经常性损益的政府补助。

41、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,094,601.31 | -261,483.61 |
| 理财收益 | 6,270,221.52 | 3,582,531.22 |
| 合计 | 5,175,620.21 | 3,321,047.61 |

42、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|-------|
| 交易性金融资产 | 1,330,620.78 | — |
| 其中：理财产品 | 1,330,620.78 | — |
| 合计 | 1,330,620.78 | |

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|----------------------|---|
| 应收账款坏账损失 | -7,205,502.96 | — |
| 其他应收款坏账损失 | 57,672.02 | — |
| 合计 | -7,147,830.94 | |

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | — | -751,744.79 |
| 存货跌价损失 | -1,827,657.26 | -352,640.62 |
| 固定资产减值损失 | -11,118,896.17 | |
| 商誉减值损失 | | -3,420,000.00 |
| 合计 | -12,946,553.43 | -4,524,385.41 |

45、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 15,544.75 | -13,215.93 |

46、营业外收入

| 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 无需支付的负债 | 7,246,412.66 | 1,211,828.61 | 7,246,412.66 |
| 其他 | 30,474.13 | 55,034.56 | 30,474.13 |
| 合计 | 7,276,886.79 | 1,266,863.17 | 7,276,886.79 |

47、营业外支出

| 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 | 60,925.47 | 100,000.00 | 60,925.47 |
| 资产报废损失 | 11,674.28 | 125,456.07 | 11,674.28 |
| 罚款支出 | 98,280.00 | 200.00 | 98,280.00 |
| 滞纳金 | 131,456.55 | 373,142.92 | 131,456.55 |
| 核销往来款项 | 25,357.24 | | 25,357.24 |
| 合计 | 327,693.54 | 598,798.99 | 327,693.54 |

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 28,621,679.27 | 8,606,112.55 |
| 递延所得税费用 | -16,533,910.60 | -3,988,341.01 |
| 合计 | 12,087,768.67 | 4,617,771.54 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 88,602,490.47 | 54,897,423.24 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 13,290,373.56 | 8,234,613.49 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -283,515.15 | -28,540.80 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 774,653.16 | |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 164,190.20 | 39,222.24 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 1,719,587.02 | 394,848.59 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -118,054.72 | -480,323.96 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 132,067.20 | 931,566.32 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -3,591,532.60 | -4,473,614.34 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 12,087,768.67 | 4,617,771.54 |

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入收到的现金 | 1,123,810.94 | 233,399.33 |
| 政府补贴收入 | 106,047,200.00 | 34,236,640.00 |
| 资金往来及其他 | 49,100,329.94 | 169,771,384.41 |
| 合计 | 156,271,340.88 | 204,241,423.74 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 财务费用（手续费支出）付现 | 58,704.69 | 48,448.43 |

| | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售费用、管理费用、研发费用支出付现 | 421,238,572.33 | 236,979,558.89 |
| 资金往来及其他 | 44,826,721.25 | 149,690,497.02 |
| 合计 | 466,123,998.27 | 386,718,504.34 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 工程保函保证金 | 9,000,482.08 | |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 76,514,721.80 | 50,279,651.70 |
| 加：资产减值损失 | 12,946,553.43 | 4,524,385.41 |
| 信用减值损失 | 7,147,830.94 | |
| 固定资产折旧 | 34,337,574.35 | 29,935,365.01 |
| 无形资产摊销 | 10,489,941.06 | 8,118,280.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 485,084.11 | 594,021.51 |
| 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） | -15,544.75 | 13,215.93 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 11,674.28 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -1,330,620.78 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 441,645.84 | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -5,175,620.21 | -3,321,047.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -16,533,910.60 | -3,988,341.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -21,621,260.13 | -13,621,402.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 15,025,222.50 | -22,821,388.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 112,956,462.25 | 54,049,392.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 225,679,754.09 | 103,762,132.64 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 105,562,468.64 | 7,310,553.91 |
| 减：现金的期初余额 | 7,310,553.91 | 73,073,314.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 98,251,914.73 | -65,762,761.00 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 一、现金 | 105,562,468.64 | 7,310,553.91 |
| 2. 其中：库存现金 | 46,278.64 | 50,743.68 |
| 3. 可随时用于支付的银行存款 | 105,516,190.00 | 7,259,810.23 |
| 4. 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 5. 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 6. 存放同业款项 | | |
| 7. 拆放同业款项 | | |
| 8. 二、现金等价物 | | |
| 9. 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 10. 三、期末现金及现金等价物余额 | 105,562,468.64 | 7,310,553.91 |
| 11. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 430,648.06 | 10,149,788.94 |

51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 430,648.06 | 保证金等 |
| 固定资产 | 108,723,266.05 | 抵押 |
| 无形资产 | 8,437,012.30 | 抵押 |

| | |
|----|----------------|
| 合计 | 117,590,926.41 |
|----|----------------|

52、外币货币性项目

| 项目 | 2019.12.31 | | |
|-------|------------|--------|------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | 43,825.81 | 6.9762 | 305,737.62 |
| 其中：美元 | 43,825.81 | 6.9762 | 305,737.62 |

六、合并范围的变动

本期公司合并范围增加 HONG KONG SUNHO MEDICINE INTERNATIONAL TRADE LIMITED（香港医药），于 2019 年 9 月 27 日登记设立。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|---|-------|-----|-------|--------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京星昊嘉宇医药科技有限公司 | 北京 | 北京市 | 服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广东星昊药业有限公司 | 广东 | 中山市 | 制造业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 广东凯晟医药发展有限公司 | 广东 | 广州市 | 批发零售业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 长春天诚药业有限公司 | 吉林 | 长春市 | 制造业 | 60.00 | | 购买 |
| 北京星昊盈盛药业有限公司 | 北京 | 北京市 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| HONGKONG SUNHO INTERNATIONAL INV LTD | 香港 | 香港 | 研发、咨询 | | 100.00 | 投资设立 |
| HONGKONG SUNHO MEDICINE INTERNATIONAL TRADE LIMITED | 香港 | 香港 | 贸易、投资 | | 100.00 | 投资设立 |
| 广东鼎信医药科技有限公司 | 广东 | 中山市 | 医学研究 | 100.00 | | 投资设立 |
| 中山方拓医药科技有限公司 | 广东 | 中山市 | 医学研究 | 100.00 | | 投资设立 |
| 珠海雅睿医药有限公司 | 广东 | 珠海市 | 制造业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 美国星昊国际投资有限公司 | 美国 | 加州 | 投资 | | 100.00 | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 2019 年度/2019.12.31 |
|-------|--------------------|
|-------|--------------------|

| | 少数股东持 股比例% | 本期归属于少数 股东的损益 | 本期向少数股东宣 告分派的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
|------------|---------------|------------------|--------------------|----------------|
| 长春天诚药业有限公司 | 40.00 | -888,909.92 | | 227,482.40 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称 | 2019.12.31 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动 资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 |
| 长春天诚药业 有限公司 | 60,550,886.50 | 5,432,318.88 | 65,983,205.38 | 64,414,499.39 | 1,000,000.00 | 65,414,499.39 |

续（1）：

| 子公司名称 | 2018.12.31 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动 资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 负债 | 负债合计 |
| 长春天诚药业 有限公司 | 49,596,724.21 | 7,267,611.68 | 56,864,335.89 | 53,023,453.84 | 1,000,000.00 | 54,023,453.84 |

续（2）：

| 子公司 名称 | 2019 年度 | | | | 2018 年度 | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
| | 营业 收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 | 营业 收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动现 金流量 |
| 长春天诚 药业有限 公司 | 92,609,119.29 | -2,222,274.80 | -2,222,274.80 | 749,940.33 | 77,666,825.88 | 418,591.66 | 418,591.66 | 1,487,912.12 |

2、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 | |
| ①合营企业 | | | | | | |
| 无 | | | | | | |
| ②联营企业 | | | | | | |
| 国科卓越（北京）医药科技研究有限公司 | 北京 | 北京 | 药物检测等 | 16.67 | | 权益法 |
| 国科维思（北京）药物研究有限公司 | 北京 | 北京 | 医学研发等 | 20.00 | | 权益法 |

说明：国科卓越（北京）医药科技研究有限公司自 2019 年 12 月 24 日转让 16.66% 股权后

的持股比例为现在的 16.67%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 国科卓越（北京）医药科技研 究有限公司 | | 国科维思（北京）药物 研究有限公司 | |
|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| 流动资产 | 9,162,155.47 | 8,423,213.26 | 4,781,909.89 | 5,664,539.46 |
| 非流动资产 | 7,408,535.97 | 6,963,541.80 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 资产合计 | 16,570,691.44 | 15,386,755.06 | 7,281,909.89 | 8,164,539.46 |
| 流动负债 | 303,205.58 | 868,095.84 | 3,301,662.62 | 3,302,176.79 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 303,205.58 | 868,095.84 | 3,301,662.62 | 3,302,176.79 |
| 净资产 | 16,267,485.86 | 14,518,659.22 | 3,980,247.27 | 4,862,362.67 |
| 其中：少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司的所有者权益 | 16,267,485.86 | 14,518,659.22 | 3,980,247.27 | 4,862,362.67 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,711,789.89 | 4,839,069.12 | 796,049.45 | 972,472.53 |
| 调整事项 | | | | |
| 其中：商誉 | | | | |
| 未实现内部交易损益 | | | | |
| 减值准备 | | | | |
| 其他 | 1,210,465.92 | 500.00 | 1,899,656.98 | 1,900,521.90 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,922,255.81 | 4,839,569.12 | 2,695,706.43 | 2,872,994.43 |
| 存在公开报价的权益投资的公允 价值 | | | | |

续：

| 项目 | 国科卓越（北京）医药科技研究有 限公司 | | 国科维思（北京）药物 研究有限公司 | |
|----------------------|------------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 1,838,065.03 | 2,267,188.67 | | |
| 净利润 | -2,752,215.14 | -403,474.48 | -886,440.00 | -635,027.85 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -2,752,215.14 | -403,474.48 | -886,440.00 | -635,027.85 |
| 企业本期收到的来 自联营企业的股利 | | | | |

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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

本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本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本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。

本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）。

（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本公司产生财务损失的风险。

本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。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本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、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2019年12月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款

总额的 52.59%；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.74%。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

（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）。

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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港和美国设立的全资子公司持有以美元为结算货币的资产外，只有小额零星业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本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。

本公司以资产负债率（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，本公司的资产负债率为 26.72%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目（2019.12.31） | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|-----------------------|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | 238,140,620.78 | | 238,140,620.78 |
| 其他-理财产品 | | 238,140,620.78 | | 238,140,620.78 |
| （二）其他权益工具投资 | | | 9,928,091.08 | 9,928,091.08 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 238,140,620.78 | 9,928,091.08 | 248,068,711.86 |

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

| 内容 | 2019.12.31 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|---------|--------------------|--------|------|
| 交易性金融资产 | 238,140,620.78 | 现金流折现法 | 预期利率 |

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

| 内容 | 2019.12.31 公允价值 | 估值技术 |
|-------------------------|--------------------|-------|
| 其他权益工具投资-北京崇德英盛创业投资有限公司 | 9,928,091.08 | 净资产价值 |

（4）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

| 2019 年度 | 2018.12.31 | 转入 第三层次 | 转出 第三 层次 | 当期利得或损失总额 | | 2019.12.31 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|--------------|------------|---------------|----------------|-----------|--------------|--------------|---------------------------------|
| | | | | 计入 损益 | 计入其他综 合收益 | | |
| 其他权益工具 投资 | | 10,000,000.00 | | | -71,908.92 | 9,928,091.08 | |

(5) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% |
|----------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 北京康瑞华泰医药科技有限公司 | 北京 | 投资 | 1466 | 46.4075 | 46.4075 |

北京康瑞华泰医药科技有限公司成立于2005年3月10日，统一社会信用代码：911103027725917447，法人代表：殷岚。经营范围为：保健品、化妆品、医疗器械、互联网、医药、化工的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。

本公司实际控制人是殷岚、于继忠夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|---------------|
| 北京双鹭药业股份有限公司 | 公司股东 |
| 深圳市汇天投资发展（集团）有限公司 | 子公司长春天诚的股东 |
| 殷岚 | 董事长 |
| 于继忠 | 董事、总经理 |
| 温茜 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 梁淑洁 | 董事 |
| 李慧曲 | 董事 |
| 宋建彪 | 董事 |
| 孙蔓莉 | 独立董事 |
| 赵余庆 | 独立董事 |
| 刘京平 | 独立董事 |
| 张明 | 副总经理 |
| 吴浩 | 财务总监 |

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|--------|------------|---------|
| 国科卓越（北京）医药科技研究有限公司 | 技术开发 | 933,962.23 | |

说明：双方以市场价为基础协商确定交易价格。

（2）关联租赁情况

公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收益 | 上期确认的 租赁收益 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 国科卓越（北京）医药科技研究有限公司 | 办公场所 | 384,403.68 | 294,545.45 |

| | | |
|------------------|------|----------|
| 国科维思（北京）药物研究有限公司 | 办公场所 | 9,908.26 |
|------------------|------|----------|

公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------------------|--------|--------------|----------|
| 深圳市汇天投资发展（集团）有限公司 | 经营场所 | 1,000,000.00 | |

（3）关联担保情况

2019年1月22日，本公司之子公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授信额度为人民币1.50亿元的授信协议（编号：757XY2018040758），期限一年，由殷岚、于继忠提供连带责任担保；2020年1月8日，本公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授信额度为人民币2亿元的授信协议（编号：757XY2019033328），该协议包含前次协议余额部分，期限自2019年12月16日至2021年12月15日，由殷岚、于继忠提供连带责任担保。

（4）关联方资金往来情况

2018年1月24日公司收到北京双鹭药业股份有限公司9000万元，并于当天归还；2018年1月22日公司收到国科卓越（北京）医药科技研究有限公司300万元，并于2018年1月24日归还。

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至2019年12月31日关键管理人员16人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,949,760.00 | 1,890,600.00 |

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|------|-----|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | | | | | |
|-------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 国科维思（北京）药物研究有限公司 | 10,800.00 | 32.40 | | |
| 其他应收款 | 深圳市汇天投资发展（集团）有限公司 | 3,114,605.52 | 3,114,605.52 | 3,114,605.52 | 3,114,605.52 |

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|-------------------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 北京双鹭药业股份有限公司 | 8,460,000.00 | 8,460,000.00 |
| 其他应付款 | 深圳市汇天投资发展（集团）有限公司 | 1,884,305.43 | 884,305.43 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日：

| 原告 | 被告 | 案由 | 受理法院 | 案号 | 标的额 | 案件进展情况 |
|------------|---------------|----------|-----------|------------------------|-------|--------|
| 广东星昊药业有限公司 | 中山市纬泰建筑工程有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 中山市第一人民法院 | (2017)粤 2071 民初 7310 号 | 200 万 | 正在审理 |

（2）抵押

2019年1月22日，本公司之子公司广东星昊药业有限公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授信额度为人民币1.50亿元的授信协议（编号：757XY2018040758），期限一年；2020年1月8日续签了额度2亿元人民币的新授信协议（编号：757XY2019033328），到期日为2021年12月15日；另外签署了最高额抵押合同（编号：757XY201804075803），以本公司的中府国用（2012）第1500085号国有土地使用证、粤房地权证中府字第0115008800号、粤房地权证中府字第0115008802号、粤房地权证中府字第0115008803号、粤房地权证中府字第0112001641号房地产权证对应的财产做抵押，抵押到期日为2027年11月26日。

十二、资产负债表日后事项

- 1、本公司之子公司广东星昊药业有限公司与招商银行股份有限公司中山分行签订了额度为1亿元的票据池业务授信协议（编号：757XY2020007946），期限为2020年4月1日至2021年3月31日。

上述票据池授信协议之担保抵押，适用于附注十、5（3）及十一、2（2）。

- 2、广东星昊药业有限公司于2020年2月7日在波兰华沙投资设立星昊医药欧洲有限公司。
- 3、2020年6月10日，经公司第五届董事会第九次会议审议通过，2019年度利润分配预案为：以现有股本91,977,200股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.18元（含税），共计派发现金股利20,051,029.60元。该利润分配方案尚需提交公司年度股东大会审议批准。

截至2020年6月8日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

- 1、前期差错更正

追溯重述法：

- (1) 差错更正事项

| 差错更正的内容 | 处理程序 |
|--|-------|
| 1、研发费用资本化差错更正 | 董事会批准 |
| 2、公司以权责发生制对发生的薪酬费用进行了差错更正 | 董事会批准 |
| 3、公司根据各年度企业所得税汇算清缴情况以及相关税收法律法规规定，对前期企业所得税的纳税调整过程及会计核算进行了复核、更正。 | 董事会批准 |
| 4、公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》相关规定，对公司政府补助的类型划分（与资产相关、与收益相关）、计入损益的开始时间或摊销期间等，进行了复核、更正。 | 董事会批准 |
| 5、公司持有长春天诚60%股权，公司对前期列报的少数股东权益进行了复核、更正。 | 董事会批准 |
| 6、公司对未实现内部交易损益确认了递延所得税 | 董事会批准 |
| 7、应收票据背书或贴现未终止确认 | 董事会批准 |
| 8、核算或列报科目错误重分类调整 | 董事会批准 |

- (2) 差错更正对比较报表项目的影响

| 受影响的比较期间报表项目 | 累积影响数 |
|---------------|---------------|
| 应收票据 | 22,443,783.02 |
| 预付款项 | 6,933,896.69 |
| 其他流动资产 | -945,658.48 |
| 无形资产 | -3,383,504.48 |
| 开发支出 | -9,486,683.65 |
| 递延所得税资产 | -188,956.71 |
| 其他非流动资产 | 128,820.00 |
| 应付职工薪酬 | 2,355,849.43 |
| 应交税费 | -1,113,702.03 |
| 其他流动负债 | 22,443,783.02 |
| 递延收益 | -2,539,199.99 |
| 盈余公积 | -179,115.96 |
| 未分配利润 | -4,554,209.99 |
| 少数股东权益 | -911,708.09 |
| 营业成本 | 358,419.13 |
| 税金及附加 | -29,560.14 |
| 销售费用 | -596,557.11 |
| 管理费用 | -711,505.66 |
| 研发费用 | 1,864,599.37 |
| 其他收益 | -2,460,588.49 |
| 营业外支出 | 29,560.14 |
| 所得税费用 | -2,666,511.32 |
| 净利润 | -709,032.90 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -932,347.22 |
| 少数股东损益 | 223,314.32 |

说明：差错更正事项影响的比较报表期间为 2018 年 12 月 31 日或 2018 年度。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2018.12.31 | 本期新增补 助金额 | 本期结转计 入损益的金 额 | 其他 变动 | 2019.12.31 | 本期结转计 入损益的列 报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|----|------------|--------------|---------------------|----------|------------|-----------------------|-----------------|
|------|----|------------|--------------|---------------------|----------|------------|-----------------------|-----------------|

| | | | | | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|-------|
| 儿童用磷酸奥司他韦口崩片药品及关键技术研究 | 财政拨款 | | 2,562,300.00 | 2,562,300.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 波生坦口崩片研发 | 财政拨款 | | 522,000.00 | 522,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中山市及区配套总部企业经营贡献奖及人才奖 | 财政拨款 | | 2,591,100.00 | 2,591,100.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中山市科学技术局高新技术企业认定奖励 | 财政拨款 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定配套资金经费 | 财政拨款 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中山市科学技术局奖金 | 财政拨款 | | 24,000.00 | 24,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 儿童药专用技术开发和产业化能力建设款 | 财政拨款 | | 3,100,000.00 | | 3,100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 冻干工艺口腔速释给药关键技术平台 | 财政拨款 | 1,444,868.98 | 1,047,800.00 | 1,585,998.40 | 906,670.58 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 建设自体红细胞现场载药再回输急救系统 | 财政拨款 | 994,608.15 | | | 994,608.15 | 其他收益 | 与收益相关 |
| CMC 和 CMO 一体化服务平台 | 财政拨款 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 无菌制剂 GMP 生产扩建项目 | 财政拨款 | 41,516,662.49 | | 4,424,608.88 | 37,092,053.61 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 创新型 CMC 和 CMO 服务平台项目 | 财政拨款 | | 93,800,000.00 | | 93,800,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 液氮冻干生产线技术改造项目 | 财政拨款 | 727,500.00 | | 200,000.00 | 527,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 制剂生产扩建技术改造项目 | 财政拨款 | 780,000.00 | | 80,000.00 | 700,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2013 年度火炬开发区健康科技产业专项发展资金 | 财政拨款 | 1,400,000.00 | | 280,000.00 | 1,120,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中山市经济和信息化局增资扩产及兼并重组项目 | 财政拨款 | 2,070,833.33 | | 350,000.00 | 1,720,833.33 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 小水针制剂工艺技术创新项目补助资金 | 财政拨款 | | 2,000,000.00 | 200,000.00 | 1,800,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 合 计 | 58,934,472.95 | 106,047,200.00 | 13,220,007.28 | 151,761,665.67 |
|-----|---------------|----------------|---------------|----------------|

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 2019 年度计入损益的金额 | 2019 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------|----------------------|------------------|-------------|
| 儿童用磷酸奥司他韦口崩片药品及关键技术研究 | 财政拨款 | 2,562,300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 冻干工艺口腔速释给药关键技术平台 | 财政拨款 | 1,585,998.40 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 波生坦口崩片研发 | 财政拨款 | 522,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业经营贡献奖及人才奖 | 财政拨款 | 2,591,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖励及配套经费 | 财政拨款 | 400,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 小水针制剂工艺技术创新项目补助资金 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 无菌制剂 GMP 生产扩建项目 | 财政拨款 | 4,424,608.88 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 液氮冻干生产线技术改造项目 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 制剂生产扩建技术改造项目 | 财政拨款 | 80,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2013 年度火炬开发区健康科技产业专项发展资金 | 财政拨款 | 280,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中山市经济和信息化局增资扩产及兼并重组项目 | 财政拨款 | 350,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 其他奖金 | 财政拨款 | 24,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 13,220,007.28 | | |

- 3、本公司之子公司长春天诚持有 60% 股份的深圳市天欣医药有限公司（简称天欣医药）成立于 2001 年 2 月 20 日，天欣医药于 2009 年 9 月 1 日被深圳市工商行政管理局吊销营业执照，2019 年 8 月 15 日被核准注销；根据清算报告内容，清算时天欣医药的资产只有货币资金 28,000 元，无债权债务；另外由于天欣医药长期没有经营活动，无法取得其财务资料，鉴于以上原因，本公司没有将天欣医药纳入合并报表范围。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 13,898,362.32 | | 13,898,362.32 | 17,423,519.82 | | 17,423,519.82 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 |
|----------|----------------------|
| 1年以内 | |
| 其中：0-6个月 | 97,051,314.21 |
| 7-12个月 | 50,892.05 |
| 1年以内小计： | 97,102,206.26 |
| 1至2年 | 657,317.04 |
| 2至3年 | 84,755.39 |
| 3至4年 | 13,016.00 |
| 4至5年 | 11,630.99 |
| 小计 | 97,868,925.68 |
| 减：坏账准备 | 114,002.57 |
| 合计 | 97,754,923.11 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019.12.31 | | | | | 2019.01.01 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 97,868,925.68 | 100.00 | 114,002.57 | 0.12 | 97,754,923.11 | 16,140,770.91 | 100.00 | 134,831.33 | 0.84 | 16,005,939.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围内客户 | 95,949,084.19 | 98.04 | | | 95,949,084.19 | 12,609,845.18 | 78.12 | | | 12,609,845.18 |
| 应收其他客户 | 1,919,841.49 | 1.96 | 114,002.57 | 5.94 | 1,805,838.92 | 3,530,925.73 | 21.88 | 134,831.33 | 3.82 | 3,396,094.40 |
| 合计 | 97,868,925.68 | 100.00 | 114,002.57 | 0.12 | 97,754,923.11 | 16,140,770.91 | 100.00 | 134,831.33 | 0.84 | 16,005,939.58 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内客户

| 2019.12.31 | | |
|------------|------|-------------|
| 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |

| | |
|--------|---------------|
| 0-6 个月 | 95,949,084.19 |
|--------|---------------|

组合计提项目：应收其他客户

| | 2019.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：0-6 个月 | 1,102,230.02 | 11,573.42 | 1.05 |
| 7-12 个月 | 50,892.05 | 2,595.49 | 5.10 |
| 1 年以内小计： | 1,153,122.07 | 14,168.91 | 1.23 |
| 1 至 2 年 | 657,317.04 | 69,084.02 | 10.51 |
| 2 至 3 年 | 84,755.39 | 17,747.78 | 20.94 |
| 3 至 4 年 | 13,016.00 | 4,860.17 | 37.34 |
| 4 至 5 年 | 11,630.99 | 8,141.69 | 70.00 |
| 合计 | 1,919,841.49 | 114,002.57 | |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 应收合并范围内客户 | 12,609,845.18 | 78.12 | | | 12,609,845.18 |
| 应收其他客户 | 3,530,925.73 | 21.88 | 132,730.90 | 3.76 | 3,398,194.83 |
| 组合小计 | 16,140,770.91 | 100.00 | 132,730.90 | 0.82 | 16,008,040.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 16,140,770.91 | 100.00 | 132,730.90 | 0.82 | 16,008,040.01 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|------------------|------------|
| 2018.12.31 | 132,730.90 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 2,100.43 |
| 2019.01.01 | 134,831.33 |
| 本期计提 | 90,984.54 |

| | |
|-------------------|-------------------|
| 本期核销 | 111,813.30 |
| 2019.12.31 | 114,002.57 |

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 97,775,981.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 98,131.38 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 118,842,862.76 | 114,649,761.55 |
| 合计 | 118,842,862.76 | 114,649,761.55 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 |
|-----------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：0-6 个月 | 109,647,649.72 |
| 7-12 个月 | 60,000.00 |
| 1 年以内小计： | 109,707,649.72 |
| 1 至 2 年 | 8,704,750.90 |
| 2 至 3 年 | 310,650.39 |
| 3 至 4 年 | 35,184.78 |

| | |
|-----------|-----------------------|
| 4至5年 | 12,000.00 |
| 5年以上 | 178,508.69 |
| 小计 | 118,948,744.48 |
| 减：坏账准备 | 105,881.72 |
| 合计 | 118,842,862.76 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | | | | 185,532.24 | 15,219.68 | 170,312.56 |
| 保证金、 押金 | 325,297.82 | 93,392.98 | 231,904.84 | 238,434.42 | 46,410.75 | 192,023.67 |
| 代垫款项 | 74,068.00 | 12,488.74 | 61,579.26 | 45,220.95 | 452.21 | 44,768.74 |
| 往来款项 | 118,549,378.66 | | 118,549,378.66 | 114,242,956.58 | 300.00 | 114,242,656.58 |
| 合计 | 118,948,744.48 | 105,881.72 | 118,842,862.76 | 114,712,144.19 | 62,382.64 | 114,649,761.55 |

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失 率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|--------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-----------------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收合并范围内各公司款项 | 118,549,378.66 | | 0.00 | 118,549,378.66 | |
| 应收其他款项 | 35,530.65 | 2.32 | 824.05 | 34,706.60 | |
| 合计 | 118,584,909.31 | 0.00 | 824.05 | 118,584,085.26 | |

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收其他款项 | 357,835.17 | 27.68 | 99,057.67 | 258,777.50 | |
| 合计 | 357,835.17 | 27.68 | 99,057.67 | 258,777.50 | |

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------|---------------------|------|------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |

| | | | |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|
| 应收其他款项 | 6,000.00 | 100.00 | 6,000.00 |
| 合计 | 6,000.00 | 100.00 | 6,000.00 |

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

| 种类 | 2018.12.31 | | | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 114,236,956.58 | 99.59 | | | 114,236,956.58 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 475,187.61 | 0.41 | 62,382.64 | 13.13 | 412,804.97 |
| 组合小计 | 475,187.61 | 0.41 | 62,382.64 | 13.13 | 412,804.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 114,712,144.19 | 100.00 | 62,382.64 | 0.05 | 114,649,761.55 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 2018年12月31日余额 | 1,152.37 | 54,230.27 | 7,000.00 | 62,382.64 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | | | | |
| 2019年1月1日余额 | 1,152.37 | 54,230.27 | 7,000.00 | 62,382.64 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -328.32 | 44,827.40 | -1,000.00 | 43,499.08 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 824.05 | 99,057.67 | 6,000.00 | 105,881.72 |

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|--------------|--------------|-----------------------|--------|-------------------------------------|------------------|
| 北京星昊盈盛药业有限公司 | 合并范围内往 来款 | 62,062,886.50 | 6个月以内 | 52.18 | |
| 广东星昊药业有限公司 | 合并范围内往 来 | 47,499,232.57 | 6个月以内 | 39.93 | |
| 长春天诚药业有限公司 | 合并范围内往 来 | 8,764,750.90 | 7个月到2年 | 7.37 | |
| 北京博大开拓热力有限公司 | 保证金 | 191,000.00 | 2-3年 | 0.16 | 50,003.80 |
| 广东凯晟医药发展有限公司 | 合并范围内往 来 | 172,508.69 | 5年以上 | 0.15 | |
| 合计 | -- | 118,690,378.66 | | 99.78 | 50,003.80 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

4、长期股权投资

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 325,183,712.44 | 3,420,000.00 | 321,763,712.44 | 325,183,712.44 | 3,420,000.00 | 321,763,712.44 |
| 对联营企业投资 | 6,617,962.24 | | 6,617,962.24 | 7,712,563.55 | | 7,712,563.55 |
| 合计 | 331,801,674.68 | 3,420,000.00 | 328,381,674.68 | 332,896,275.99 | 3,420,000.00 | 329,476,275.99 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2019.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 广东凯晟医药发展有限公司 | 5,649,917.44 | | | 5,649,917.44 | | |
| 北京星昊嘉宇医药科技有限公司 | 9,046,850.00 | | | 9,046,850.00 | | |
| 中山方拓医药科技有限公司 | 253,476,945.00 | | | 253,476,945.00 | | |
| 长春天诚药业有限公司 | 27,000,000.00 | | | 27,000,000.00 | | 3,420,000.00 |
| 北京星昊盈盛药业有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |

| | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 广东鼎信医药科技有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 合 计 | 325,183,712.44 | 325,183,712.44 | 3,420,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | 2019.12.31 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------------|---------|------|----------------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------------|
| | | 追加/新增投资 | 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 | | |
| ① 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 国科卓越（北京）医药科技研究有限公司 | 4,839,569.12 | | | -917,313.31 | | | | | | 3,922,255.81 |
| 国科维思（北京）药物研究有限公司 | 2,872,994.43 | | | -177,288.00 | | | | | | 2,695,706.43 |
| 合计 | 7,712,563.55 | | | -1,094,601.31 | | | | | | 6,617,962.24 |

5、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 170,034,380.30 | 58,200,880.08 | 134,680,565.47 | 50,251,734.58 |
| 其他业务 | 602,079.80 | 187,064.66 | 569,958.58 | 140,720.82 |
| 合计 | 170,636,460.10 | 58,387,944.74 | 135,250,524.05 | 50,392,455.40 |

6、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,094,601.31 | -261,483.61 |
| 理财收益 | 2,959,853.07 | 2,032,055.04 |
| 合计 | 1,865,251.76 | 1,770,571.43 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | 15,544.75 | -13,215.93 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 13,220,007.28 | 12,038,011.06 |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 6,270,221.52 | 3,582,531.22 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | 1,330,620.78 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,949,193.25 | 668,064.18 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 53,360.91 | |
| 非经常性损益总额 | 27,838,948.49 | 16,275,390.53 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 4,119,534.84 | 2,500,267.85 |
| 非经常性损益净额 | 23,719,413.65 | 13,775,122.68 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -35,125.40 | 176,299.36 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 23,754,539.05 | 13,598,823.32 |

2、净资产收益率和每股收益

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.02 | 0.84 | 0.84 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.56 | 0.58 | 0.58 |

| 每股收益的计算 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 0.84 | 0.54 |
| 其中：持续经营净利润 | 0.84 | 0.54 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.58 | 0.40 |

北京星昊医药股份有限公司

2020年6月10日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。