

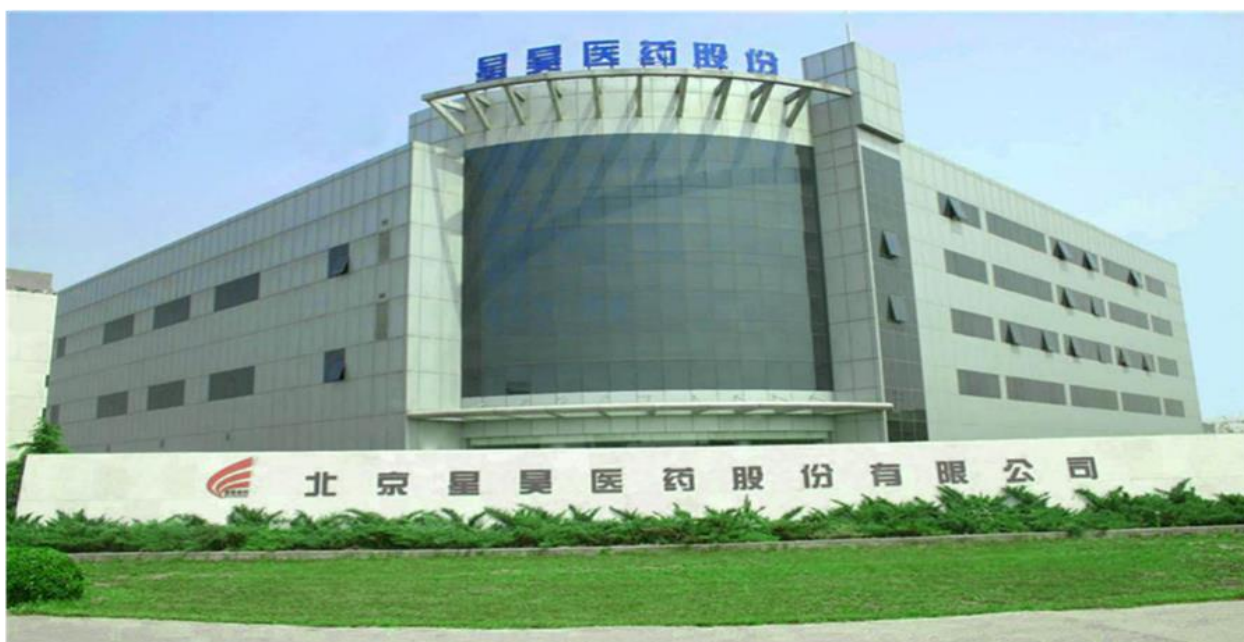


星昊医药

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



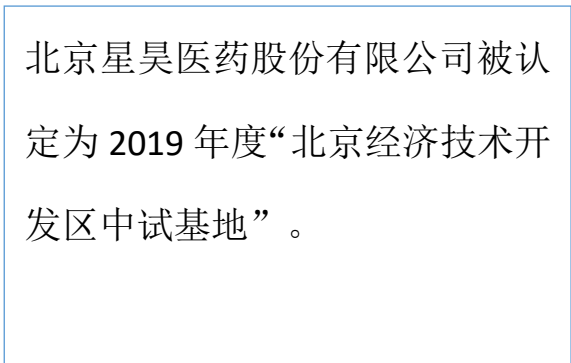
广东星昊药业有限公司荣获“守合同重信用”企业称号



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 .....	10
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 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	大华会计师事务所(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。

大华会计师事务所（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、董事会秘书、副总裁
电话	010-67881088
传真	010-67888288
电子邮箱	wenqian@sunho.com.cn
公司网址	<a href="http://www.sunho.com.cn">http://www.sunho.com.cn</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丛存、谢晗
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

**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	443,653,716.75	60.31%
毛利率%	82.31%	77.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,320,260.24	45,079,307.73	71.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,577,082.59	32,127,861.29	69.87%
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）	8.68%	5.44%	-
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）	6.13%	3.87%	-
基本每股收益	0.84	0.49	71.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,296,984,472.64	1,075,983,605.67	20.54%
负债总计	366,932,387.76	222,601,424.75	64.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	929,305,881.62	851,773,814.25	9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.10	9.26	9.07%
资产负债率%（母公司）	8.67%	8.82%	-
资产负债率%（合并）	28.29%	20.69%	-
流动比率	2.49	2.14	-
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	215,382,468.71	74,022,532.00	190.97%
应收账款周转率	7.70	4.99	-
存货周转率	2.30	2.67	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.54%	10.74%	-
营业收入增长率%	60.31%	36.11%	-
净利润增长率%	69.04%	50.45%	-

**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	18,461.32
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)	13,486,748.21
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	6,270,221.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,961,256.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>26,736,687.84</b>
所得税影响数	4,028,360.69
少数股东权益影响额(税后)	-35,125.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>22,743,452.55</b>

**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

## 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60.31%；利润总额8,896.35万元，同比增加77.18%；净利润7,646.24万元，同比增加69.04%。2019年末公司资产总额129,698.45万元，较年初增加22,100.09万元；负债总额36,693.24万元，较年初增加14,433.10万元；所有者权益93,005.21万元，较年初增加7,666.99万元。

#### 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	106,012,603.34	8.17%	17,479,330.17	1.62%	506.50%
应收票据	-	-	37,443,640.13	3.48%	-100.00%
应收账款	88,570,906.56	6.83%	89,084,587.25	8.28%	-0.58%
存货	64,756,097.97	4.99%	43,394,005.08	4.03%	49.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,617,962.24	0.51%	7,712,563.55	0.72%	-14.19%
固定资产	452,569,407.66	34.89%	450,866,885.19	41.90%	0.38%
在建工程	184,070,344.33	14.19%	172,452,555.27	16.03%	6.74%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	1,000,000.00	0.08%	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 88,533,273.17 元，增幅 506.50%，主要系广东星昊药业有限公司期末有项目专项存款 9,380 万元所致。

##### 2、存货

报告期末，公司存货较期初增长 21,362,092.89 元，增幅 49.23%，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%	443,653,716.75	100.00%	60.31%
营业成本	125,820,945.60	17.69%	98,581,855.30	22.22%	27.63%
毛利率	82.31%	-	77.78%	-	5.82%
销售费用	392,610,710.94	55.20%	227,345,406.42	51.24%	72.69%
管理费用	73,247,868.90	10.30%	29,692,826.00	6.69%	146.69%
研发费用	29,128,051.61	4.10%	44,760,715.87	10.09%	-34.92%
财务费用	-618,447.60	-0.09%	-198,299.95	-0.04%	211.87%
信用减值损失	-5,867,174.90	-0.82%	-	0.00%	-
资产减值损失	-11,618,125.25	-1.63%	-129,222.93	-0.03%	8,890.76%
其他收益	13,486,748.21	1.90%	11,276,488.87	2.54%	19.60%
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	643,569.54	0.09%	-	0.00%	-
资产处置收益	18,461.32	0.00%	-13,215.93	0.00%	-239.69%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	82,002,288.00	11.53%	49,543,468.98	11.17%	65.52%
营业外收入	7,263,950.33	1.02%	1,267,199.62	0.29%	473.23%
营业外支出	302,693.54	0.04%	599,792.30	0.14%	-49.53%
净利润	76,462,448.83	10.75%	45,232,815.79	10.20%	69.04%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内营业收入比上年同期增加 267,583,900.09 元，增幅 60.31%。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

报告期内销售费用比上年同期增加 165,265,304.52 元，增幅 72.69%。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

报告期内管理费用比上年同期增加 43,555,042.90 元，增幅 146.69%。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比上年同期增加-11,488,902.32 元，增幅 8890.76%。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比上年同期增加 5,996,750.71 元，增幅 473.23%。主要原因系子公司广东星昊核销往来款所致。

**6、财务费用**

报告期内财务费用比上年同期减少-420,147.65 元，降幅 211.87%。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。

**7、净利润**

报告期内净利润比上年同期增加 31,229,633.04 元，降幅 69.04%。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。

**(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	710,252,692.82	442,844,741.34	60.38%
其他业务收入	984,924.02	808,975.41	21.75%
主营业务成本	125,717,911.35	98,478,821.05	27.66%
其他业务成本	103,034.25	103,034.25	0.00%

**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	208,101,432.04	29.26%	178,541,596.07	40.24%	16.56%
吡拉西坦注射剂	247,830,634.39	34.84%	68,837,390.05	15.52%	260.02%
氨甲环酸氯化钠注射液	84,106,232.02	11.83%	66,518,256.95	14.99%	26.44%
甲钴胺片	45,154,096.22	6.35%	40,981,666.31	9.24%	10.18%
胞磷胆碱钠注射液	27,050,309.99	3.80%	122,487.93	0.03%	21,984.06%
奥曲肽注射剂	24,317,955.89	3.42%	20,596,579.38	4.64%	18.07%
注射用利福霉素钠	15,376,633.72	2.16%	18,495,775.15	4.17%	-16.86%
注射用七叶皂苷钠	18,465,250.30	2.60%	11,719,129.20	2.64%	57.57%
CMC/CMO	12,715,708.66	1.79%	1,393,705.38	0.31%	812.37%
其他	28,119,363.61	3.95%	36,447,130.33	8.22%	-22.85%
合计	711,237,616.84	100.00%	443,653,716.75	100.00%	60.31%

**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	上海医药集团股份有限公司	45,296,459.08	6.37%	否
3	华润医药控股有限公司	43,441,211.07	6.11%	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		<b>251,755,105.26</b>	<b>35.40%</b>	-

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	12,693,252.17	13.05%	否
2	北京佳诚医药有限公司	9,911,466.82	10.19%	否
3	重庆奥力生物制药有限公司	9,213,020.69	9.47%	否
4	宁夏金维制药股份有限公司	6,050,495.86	6.22%	否
5	黑龙江迪龙制药有限公司	5,576,228.24	5.73%	否
合计		<b>43,444,463.78</b>	<b>44.66%</b>	-

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	215,382,468.71	74,022,532.00	190.97%
投资活动产生的现金流量净额	-117,427,792.67	-141,663,555.91	-17.11%
筹资活动产生的现金流量净额	288,759.92	1,801,315.44	-83.97%

#### 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 215,382,468.71 元，较去年同期增加 141,359,936.71 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-117,427,792.67 元，较去年同期增加 24,235,763.24 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 288,759.92 元，较去年同期减少 1,512,555.52 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 40,968,353.74 元，占比 53.58%。

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	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
交易性金融资产		155,687,051.24		155,687,051.24	155,687,051.24
其他流动资产	155,470,836.44	-155,000,000.00		-155,000,000.00	470,836.44
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	0.00
其他权益工具投资		9,881,363.38		9,881,363.38	9,881,363.38
应收账款	89,084,587.25		-312,282.83	-312,282.83	88,772,304.42
其他应收款	1,485,848.91		-59,548.90	-59,548.90	1,426,300.01
递延所得税资产	14,103,505.32		55,609.83	55,609.83	14,159,115.15
<b>资产合计</b>	<b>270,144,777.92</b>	<b>568,414.62</b>	<b>-316,221.90</b>	<b>252,192.72</b>	<b>270,396,970.64</b>
递延所得税负债		103,057.69		103,057.69	103,057.69
<b>负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>103,057.69</b>	<b>0.00</b>	<b>103,057.69</b>	<b>103,057.69</b>
盈余公积	25,955,278.96		37,988.94	37,988.94	25,993,267.90
未分配利润	325,568,348.58		234,134.71	234,134.71	325,802,483.29
其他综合收益	-49,951.69	-118,636.62		-118,636.62	-168,588.31
少数股东权益	1,608,366.67		-4,352.00	-4,352.00	1,604,014.67
<b>股东权益合计</b>	<b>353,082,042.52</b>	<b>-118,636.62</b>	<b>267,771.65</b>	<b>149,135.03</b>	<b>353,231,177.55</b>

### 3、非货币性资产交换

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### 4、债务重组

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### 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；非创新药周期研发周期一般为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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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。

(一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	430,648.06	0.03%	开具银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	8,437,012.30	0.65%	办理综合授信抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	121,782,105.38	9.39%	办理综合授信抵押
<b>总计</b>	-	-	130,649,765.74	10.07%	-

## 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
<b>合计</b>		<b>75,773,580</b>	<b>1,784,000</b>	<b>73,989,580</b>	<b>80.44%</b>	<b>0</b>	<b>73,989,580</b>
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

## 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、董事会秘书、 副总经理	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
<b>董事会人数：</b>							9
<b>监事会人数：</b>							5
<b>高级管理人员人数：</b>							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、董事会秘书、副总经理	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	68	67
生产人员	312	367
销售人员	84	84
技术人员	37	37
财务人员	14	16
<b>员工总计</b>	<b>515</b>	<b>571</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	23
本科	148	194
专科	166	200
专科以下	183	154
<b>员工总计</b>	<b>515</b>	<b>571</b>

### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	大华审字【2020】0013295
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 11 月 11 日
注册会计师姓名	丛存、谢晗
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字【2020】0013295 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 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的合并及母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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出“收入确认”为关键审计事项。

## 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019年1月1日至2019年12月31日。

星昊医药与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（三十一）和（三十二）及注释55。

星昊医药主要从事药品研发、生产、销售业务。鉴于营业收入是星昊医药的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在2019年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制流程；
- （2）选取适当样本检查销售合同及订单，识别与商品所有权上的风险和报酬以及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入和毛利率变动情况执行分析性程序，判断期间是否出现异常波动的情况；
- （4）选取适当样本对客户销售金额及余额进行函证，并抽查收入确认的相关单据、检查收入确认的真实性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取适当样本，执行收入截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合星昊医药的会计政策。

## 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，星昊医药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。

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告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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

丛存

中国·北京

中国注册会计师：

谢晗

二〇二〇年十一月十一日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	106,012,603.34	17,479,330.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、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	六、3	-	37,443,640.13
应收账款	六、4	88,570,906.56	89,084,587.25
应收款项融资	六、5	30,114,899.69	-
预付款项	六、6	1,208,856.84	580,456.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、7	855,701.89	1,485,848.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	64,756,097.97	43,394,005.08
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	六、9	596,933.28	155,470,836.44
<b>流动资产合计</b>		<b>530,256,620.35</b>	<b>344,938,704.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	六、10	-	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	六、11	6,617,962.24	7,712,563.55
其他权益工具投资	六、12	9,928,091.08	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、13	452,569,407.66	450,866,885.19
在建工程	六、14	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	六、15	59,144,019.77	64,396,760.39
开发支出		-	-
商誉	六、16	-	-
长期待摊费用	六、17	1,837,636.94	2,156,697.11
递延所得税资产	六、18	30,383,237.88	14,103,505.32



其他非流动资产	六、19	22,177,152.39	9,355,934.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>766,727,852.29</b>	<b>731,044,901.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,296,984,472.64</b>	<b>1,075,983,605.67</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
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	六、20	1,396,336.95	3,831,022.85
应付账款	六、21	36,824,323.30	21,344,713.27
预收款项	六、22	55,805,388.20	32,563,295.49
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	六、23	8,921,246.23	3,858,423.60
应交税费	六、24	25,930,438.23	12,743,019.75
其他应付款	六、25	66,012,751.41	64,754,086.64
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	六、26	18,115,417.49	22,393,783.02
<b>流动负债合计</b>		<b>213,005,901.81</b>	<b>161,488,344.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、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	六、28	152,726,892.83	60,113,080.13
递延所得税负债		199,593.12	
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>153,926,485.95</b>	<b>61,113,080.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>366,932,387.76</b>	<b>222,601,424.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、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	六、30	408,322,938.40	408,322,938.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、31	-110,268.21	-49,951.69
专项储备		-	-
盈余公积	六、32	29,909,700.14	25,955,278.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、33	399,206,311.29	325,568,348.58
归属于母公司所有者权益合计		929,305,881.62	851,773,814.25
少数股东权益		746,203.26	1,608,366.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>930,052,084.88</b>	<b>853,382,180.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,296,984,472.64</b>	<b>1,075,983,605.67</b>

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
<b>流动资产：</b>			
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			17,423,519.82
应收账款	八、1	97,756,019.01	16,010,543.74
应收款项融资		13,898,362.32	
预付款项		390,545.26	7,016,401.24
其他应收款	八、2	118,861,312.82	114,647,262.24
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		583,240.41	92,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>263,494,151.83</b>	<b>263,682,752.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	八、3	331,801,674.68	332,896,275.99
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	43,528,075.27
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		315,242.56	392,885.70
其他非流动资产		11,506,778.25	5,827,230.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>553,698,022.43</b>	<b>511,508,282.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>817,192,174.26</b>	<b>775,191,035.34</b>
<b>流动负债：</b>			
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	396,806.36
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,839,876.96	1,630,307.35
应交税费		1,768,679.86	1,168,039.19
其他应付款		45,053,186.44	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
<b>流动负债合计</b>		<b>68,973,441.96</b>	<b>65,911,335.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,901,278.73	2,439,477.13
递延所得税负债		4,927.65	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,906,206.38</b>	<b>2,439,477.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,879,648.34</b>	<b>68,350,812.27</b>
<b>所有者权益：</b>			

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		30,926,266.97	26,971,845.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		215,158,028.98	179,568,238.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>746,312,525.92</b>	<b>706,840,223.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>817,192,174.26</b>	<b>775,191,035.34</b>

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
<b>一、营业总收入</b>	六、34	711,237,616.84	443,653,716.75
其中：营业收入		711,237,616.84	443,653,716.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		631,074,427.97	408,565,345.39
其中：营业成本	六、34	125,820,945.60	98,581,855.30
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	六、35	10,885,298.52	8,382,841.75
销售费用	六、36	392,610,710.94	227,345,406.42
管理费用	六、37	73,247,868.90	29,692,826.00
研发费用	六、38	29,128,051.61	44,760,715.87
财务费用	六、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	六、40	13,486,748.21	11,276,488.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	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）	六、42	643,569.54	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,867,174.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-11,618,125.25	-129,222.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	18,461.32	-13,215.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>82,002,288.00</b>	<b>49,543,468.98</b>
加：营业外收入	六、46	7,263,950.33	1,267,199.62
减：营业外支出	六、47	302,693.54	599,792.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>88,963,544.79</b>	<b>50,210,876.30</b>
减：所得税费用	六、48	12,501,095.96	4,978,060.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,462,448.83</b>	<b>45,232,815.79</b>
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）		76,462,448.83	45,232,815.79
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）		-857,811.41	153,508.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,320,260.24	45,079,307.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>58,320.10</b>	<b>-22,393.19</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,320.10	-22,393.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		46,727.70	-
（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		46,727.70	-
（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		11,592.40	-22,393.19
（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		11,592.40	-22,393.19
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>76,520,768.93</b>	<b>45,210,422.60</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		77,378,580.34	45,056,914.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-857,811.41	153,508.06
<b>八、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.49

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
<b>一、营业收入</b>	八、4	170,636,460.10	135,080,253.78
减：营业成本	八、4	58,442,468.71	50,392,455.40
税金及附加		1,896,957.69	2,007,273.05
销售费用		47,807,164.27	33,134,622.68
管理费用		9,985,930.09	7,284,336.45
研发费用		13,746,062.41	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）	八、5	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）		-440,912.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-105,555.91	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-48,180.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,814.20	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,830,441.51	27,943,000.26
加：营业外收入		181,219.94	810,311.17
减：营业外支出		1,158.75	370,010.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,010,502.70	28,383,300.86
减：所得税费用		5,846,180.34	2,085,659.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,164,322.36	26,297,640.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,164,322.36	26,297,640.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		46,727.70	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		46,727.70	-
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		46,727.70	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>39,211,050.06</b>	<b>26,297,640.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,647,586.86	452,059,141.57
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	143,892,760.64	193,842,982.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>888,540,347.50</b>	<b>645,902,123.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,630,034.19	70,591,864.98
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		52,021,216.04	45,891,356.36
支付的各项税费		97,599,601.05	63,933,058.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	439,907,027.51	391,463,311.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>673,157,878.79</b>	<b>571,879,591.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>215,382,468.71</b>	<b>74,022,532.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>706,656,703.60</b>	<b>290,597,531.22</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,885,147.43	35,261,087.13
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>824,084,496.27</b>	<b>432,261,087.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,427,792.67</b>	<b>-141,663,555.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,037,917.05	5,963,732.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>92,037,917.05</b>	<b>5,963,732.11</b>
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		1,307,511.29	4,162,416.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>91,749,157.13</b>	<b>4,162,416.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>288,759.92</b>	<b>1,801,315.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,978.08</b>	<b>17,958.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>98,252,414.04</b>	<b>-65,821,749.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,329,541.23	73,151,290.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>105,581,955.27</b>	<b>7,329,541.23</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		93,851,480.12	132,858,713.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		185,009,351.65	166,573,833.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>278,860,831.77</b>	<b>299,432,547.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,141,663.08	8,557,854.16
支付给职工以及为职工支付的现金		22,525,110.44	21,380,132.27
支付的各项税费		19,970,902.42	12,980,556.76
支付其他与经营活动有关的现金		267,605,330.99	203,964,006.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>330,243,006.93</b>	<b>246,882,549.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,382,175.16</b>	<b>52,549,997.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>121,149,853.07</b>	<b>90,032,055.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		31,399,135.99	17,319,303.06



的现金			
投资支付的现金		39,000,000.00	135,010,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,399,135.99</b>	<b>152,329,303.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,750,717.08</b>	<b>-62,297,248.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-631,458.08</b>	<b>-9,747,250.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,629,632.86	12,376,883.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,998,174.78</b>	<b>2,629,632.86</b>

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	-	-49,951.69	-	25,955,278.96	-	325,568,348.58	1,608,366.67	853,382,180.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-118,636.62	-	37,988.94	-	234,134.71	-4,352.00	149,135.03
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	-	-168,588.31	-	25,993,267.90	-	325,802,483.29	1,604,014.67	853,531,315.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	58,320.10	-	3,916,432.24	-	73,403,828.00	-857,811.41	76,520,768.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	58,320.10	-	-	-	77,320,260.24	-857,811.41	76,520,768.93
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,916,432.24	-	-3,916,432.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,916,432.24	-	-3,916,432.24	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,977,200.00</b>	-	-	-	<b>408,322,938.40</b>	-	<b>-110,268.21</b>	-	<b>29,909,700.14</b>	-	<b>399,206,311.29</b>	<b>746,203.26</b>	<b>930,052,084.88</b>

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	-	-27,558.50	-	23,325,514.87	-	283,118,804.94	1,454,858.61	808,171,758.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>91,977,200.00</b>	-	-	-	<b>408,322,938.40</b>	-	<b>-27,558.50</b>	-	<b>23,325,514.87</b>	-	<b>283,118,804.94</b>	<b>1,454,858.61</b>	<b>808,171,758.32</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	<b>-22,393.19</b>	-	<b>2,629,764.09</b>	-	<b>42,449,543.64</b>	<b>153,508.06</b>	<b>45,210,422.60</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	<b>-22,393.19</b>	-	-	-	<b>45,079,307.73</b>	<b>153,508.06</b>	<b>45,210,422.60</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,629,764.09</b>	-	<b>-2,629,764.09</b>	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,629,764.09</b>	-	<b>-2,629,764.09</b>	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,977,200.00</b>	-	-	-	<b>408,322,938.40</b>	-	<b>-49,951.69</b>	-	<b>25,955,278.96</b>	-	<b>325,568,348.58</b>	<b>1,608,366.67</b>	<b>853,382,180.92</b>

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	-	-	-	26,971,845.79	-	179,568,238.39	706,840,223.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-118,636.62	-	37,988.94	-	341,900.47	261,252.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	91,977,200.00	-	-	-	408,322,938.89	-	-118,636.62	-	27,009,834.73	-	179,910,138.86	707,101,475.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	46,727.70	-	3,916,432.24	-	35,247,890.12	39,211,050.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	46,727.70	-	-	-	39,164,322.36	39,211,050.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	3,916,432.24	-	-3,916,432.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,916,432.24	-	-3,916,432.24	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	91,977,200.00	-	-	-	408,322,938.89	-	-71,908.92	30,926,266.97	-	215,158,028.98	746,312,525.92	

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	-	-	-	24,342,081.70	-	155,900,361.56	680,542,582.15
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	-	-	-	24,342,081.70	-	155,900,361.56	680,542,582.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,629,764.09	-	23,667,876.83	26,297,640.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,297,640.92	26,297,640.92
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,629,764.09	-	-2,629,764.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,629,764.09	-	-2,629,764.09	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	91,977,200.00	-	-	-	408,322,938.89	-	-	-	26,971,845.79	-	179,568,238.39	706,840,223.07

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

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 有限公司阶段

北京星昊医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京星昊现代医药开发有限公司（以下简称“星昊现代”），系由殷岚、王健、温茜、于继忠、董克强于 2000 年 10 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 2,000 万元，其中：殷岚出资 1,200 万元、占注册资本的 60%，王健出资 600 万元、占注册资本的 30%，温茜出资 80 万元、占注册资本的 4%，于继忠出资 60 万元、占注册资本的 3%，董克强出资 60 万元、占注册资本的 3%，

上述出资已于 2000 年 10 月 24 日经北京瑞文成联合会计师事务所京瑞联验字（2000）第 07-B-185 号验资报告验证。公司于 2000 年 10 月 27 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 1101012173003 的企业法人营业执照。

##### 2. 股份制改制情况

北京联合伟华药业有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，联合伟华有限整体变更为北京星昊医药股份有限公司，注册资本为人民币 57,691,960 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2006 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2006 年 12 月 31 日止，北京联合伟华药业有限经审计后净资产共 57,691,960.49 元，共折合为 57,691,960 股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2007 年 2 月 8 日经北京润盛嘉华会计师事务所有限公司以京润验字[2007]208 号验资报告验证。本公司于 2007 年 2 月 9 日办理了工商登记手续，并领取了 110302001730032 号企业法人营业执照。

##### 3. 关于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情况

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
<b>合计</b>		<b>77,277,200</b>	<b>100.00</b>

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。

#### 4. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2019年12月31日止，本公司现持有统一社会信用代码为91110302722616050J的营业执照，注册资本为9197.72万元，注册地址：北京市经济技术开发区中和街18号，总部地址：北京市经济技术开发区中和街18号，母公司为北京康瑞华泰医药科技有限公司，最终实际控制人为殷岚、于继忠夫妇。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 11 月 11 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

1、2019 年纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东星昊药业有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
珠海雅睿医药有限公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%
长春天诚药业有限公司	控股子公司	一级	60.00%	60.00%
北京星昊盈盛药业有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
广东凯晟医药发展有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
HONG KONG SUNHO INTERNATIONAL INV LTD	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
广东鼎信医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
HONG KONG SUNHO MEDICINE INTERNATIONAL TRADE LIMITED	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
中山方拓医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
SUNHO US INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	全资子公司	三级	100.00%	100.00%

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

2019 年纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，其中：

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
HONG KONG SUNHO MEDICINE INTERNATIONAL TRADE LIMITED	新设

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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)的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的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 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 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；



- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十） 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履



行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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:

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的,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。

## 6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收票据，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期不计提信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为公司，票据类型为商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并关联方外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并关联方组合	合并范围公司之间的款项	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期计量坏账准备

### (十三) 应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

## 6. 金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）

## 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值,以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款,采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收利息	金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息	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。
应收股利	被投资单位已宣告但于资产负债表日尚未收到的股利	
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	
合并关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收款项组合	

### （十五） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

### (十七) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十八） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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净资产份额的差额，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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



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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (二十) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (二十一) 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、软件等。

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同约定或预计受益期间
非专利技术	10	合同约定或预计受益期间
软件	10	合同约定或预计受益期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：

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。

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。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

#### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（二十四） 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### **2. 摊销年限**

依据合同约定或预计受益期间确定。

#### **（二十五） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **（二十六） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （二十七） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## （二十九） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议



价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司药品销售收入确认的具体方法：公司将商品送达客户指定地点，客户收到商品进行签收后确认收入。

本公司 CMC/CMO 收入确认的具体方法：公司根据合同约定的每个阶段的服务内容，将某一阶段完成的工作成果交付给客户确认无误后确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (三十) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同

时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十一） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

### （三十三） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （三十四） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	(2)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
交易性金融资产		155,687,051.24		155,687,051.24	155,687,051.24
其他流动资产	155,470,836.44	-155,000,000.00		-155,000,000.00	470,836.44
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00	0.00
其他权益工具投资		9,881,363.38		9,881,363.38	9,881,363.38
应收账款	89,084,587.25		-312,282.8	-312,282.83	88,772,304.42

			3		
其他应收款	1,485,848.91		-59,548.90	-59,548.90	1,426,300.01
递延所得税资产	14,103,505.32		55,609.83	55,609.83	14,159,115.15
<b>资产合计</b>	<b>270,144,777.92</b>	<b>568,414.62</b>	<b>-316,221.90</b>	<b>252,192.72</b>	<b>270,396,970.64</b>
递延所得税负债		103,057.69		103,057.69	103,057.69
<b>负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>103,057.69</b>	<b>0.00</b>	<b>103,057.69</b>	<b>103,057.69</b>
盈余公积	25,955,278.96		37,988.94	37,988.94	25,993,267.90
未分配利润	325,568,348.58		234,134.71	234,134.71	325,802,483.29
其他综合收益	-49,951.69	-118,636.62		-118,636.62	-168,588.31
少数股东权益	1,608,366.67		-4,352.00	-4,352.00	1,604,014.67
<b>股东权益合计</b>	<b>353,082,042.52</b>	<b>-118,636.62</b>	<b>267,771.65</b>	<b>149,135.03</b>	<b>353,231,177.55</b>

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物；	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和

11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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%。

## （二） 税收优惠政策及依据

（1）公司于 2014 年 10 月 30 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201411001657），有效期 3 年。公司于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711002755），有效期 3 年。报告期内按 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 2015 年 10 月 10 日通过高新技术企业认定（证书编号：GF201544000095），有效期 3 年。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），有效期 3 年。报告期内按 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。

## 六、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	47,621.73	52,086.77
银行存款	105,534,333.55	7,277,454.46
其他货币资金	430,648.06	10,149,788.94
未到期应收利息		
<b>合计</b>	<b>106,012,603.34</b>	<b>17,479,330.17</b>

其中：存放在境外的款项总额	305,737.62	1,083,493.86
---------------	------------	--------------

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	418,901.09	1,149,306.86
信用证保证金		
履约保证金		9,000,482.08
用于担保的定期存款或通知存款		
其他	11,746.97	
<b>合计</b>	<b>430,648.06</b>	<b>10,149,788.94</b>

## 注释2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—
小计	238,140,620.78	
债务工具投资		—
权益工具投资		—
衍生金融资产		—
其他	238,140,620.78	—
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—
小计		
债务工具投资		—
混合工具		—
其他		—
<b>合计</b>	<b>238,140,620.78</b>	<b>—</b>

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		37,443,640.13
商业承兑汇票		-
<b>合计</b>		<b>37,443,640.13</b>

### 2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据



项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			8,040,667.10	22,393,783.02
商业承兑汇票				
合计			<b>8,040,667.10</b>	<b>22,393,783.02</b>

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
0-6个月	73,634,260.18	67,214,086.06
7-12个月	9,399,935.11	14,878,484.10
1-2年	4,842,154.45	5,293,193.55
2-3年	2,254,379.48	3,476,699.50
3-4年	854,708.80	933,755.41
4-5年	771,268.17	418,439.16
5年以上	602,963.28	260,257.00
小计	92,359,669.47	92,474,914.78
减：坏账准备	3,788,762.91	3,390,327.53
合计	<b>88,570,906.56</b>	<b>89,084,587.25</b>

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,359,669.47	100.00	3,788,762.91	4.10	88,570,906.56
其中：账龄组合	92,359,669.47	100.00	3,788,762.91	4.10	88,570,906.56
关联方组合					
合计	<b>92,359,669.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,788,762.91</b>	<b>4.10</b>	<b>88,570,906.56</b>

(2) 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,474,914.78	100.00	3,390,327.53	3.67	89,084,587.25
其中：账龄组合	92,474,914.78	100.00	3,390,327.53	3.67	89,084,587.25
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>92,474,914.78</b>	<b>100.00</b>	<b>3,390,327.53</b>	<b>3.67</b>	<b>89,084,587.25</b>

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

#### 1) 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	73,634,260.18	736,342.60	1.00
7-12 个月	9,399,935.11	469,996.75	5.00
1-2 年	4,842,154.45	484,215.44	10.00
2-3 年	2,254,379.48	450,875.90	20.00
3-4 年	854,708.80	427,354.40	50.00
4-5 年	771,268.17	617,014.54	80.00
5 年以上	602,963.28	602,963.28	100.00
<b>合计</b>	<b>92,359,669.47</b>	<b>3,788,762.91</b>	

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	67,214,086.06	672,140.86	1.00
7-12 个月	14,878,484.10	743,924.20	5.00
1-2 年	5,293,193.55	529,319.36	10.00
2-3 年	3,476,699.50	695,339.90	20.00
3-4 年	933,755.41	280,126.62	30.00
4-5 年	418,439.16	209,219.59	50.00
5 年以上	260,257.00	260,257.00	100.00

合计	92,474,914.78	3,390,327.53
----	---------------	--------------

#### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	3,702,610.36	5,962,643.17		5,876,490.62		3,788,762.91
其中：账龄组合	3,702,610.36	5,962,643.17		5,876,490.62		3,788,762.91
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>3,702,610.36</b>	<b>5,962,643.17</b>		<b>5,876,490.62</b>		<b>3,788,762.91</b>

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	5,876,490.62	

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2019 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否由关 联交易产 生
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
<b>合计</b>		<b>4,759,532.98</b>			

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余 额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	18,474,036.24	20.00	263,654.68
华东医药股份有限公司	9,424,738.51	10.20	98,621.10

九州通医药集团股份有限公司	8,422,716.88	9.12	237,074.45
华润医药商业集团有限公司	8,008,722.55	8.67	162,485.28
上海医药集团股份有限公司	4,413,625.71	4.78	47,966.68
<b>合计</b>	<b>48,743,839.89</b>	<b>52.77</b>	<b>809,802.19</b>

### 注释5. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	30,114,899.69	—
<b>合计</b>	<b>30,114,899.69</b>	<b>—</b>

#### 1. 报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	26,181,885.87	18,115,417.49
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>26,181,885.87</b>	<b>18,115,417.49</b>

### 注释6. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,153,035.06	95.38	551,672.10	95.04
1至2年	27,037.78	2.24	28,784.00	4.96
2至3年	28,784.00	2.38		
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,208,856.84</b>	<b>100.00</b>	<b>580,456.10</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北华荣制药有限公司	153,000.00	12.66	1年以内	未到结算期间
上海嘉柏利通科技股份有限公司	133,855.38	11.07	1年以内	未到结算期间
北京鹤鸣堂医药有限责任公司	120,000.00	9.93	1年以内	未到结算期间
南宁海因克科技有限公司	117,080.00	9.69	1年以内	未到结算期间

北京博大新元房地产开发有限公司	88,065.26	7.29	1年以内	未到结算期间
<b>合计</b>	<b>612,000.64</b>	<b>50.64</b>		

### 注释7. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	855,701.89	1,485,848.91
<b>合计</b>	<b>855,701.89</b>	<b>1,485,848.91</b>

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
0-6个月	314,743.72	342,877.40
7-12个月	93,945.45	59,500.00
1-2年	33,343.32	535,162.07
2-3年	478,167.07	618,510.35
3-4年	157,030.35	267,744.48
4-5年	81,498.00	20,000.00
5年以上	3,141,805.52	3,122,805.52
小计	4,300,533.43	4,966,599.82
减：坏账准备	3,444,831.54	3,480,750.91
<b>合计</b>	<b>855,701.89</b>	<b>1,485,848.91</b>

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	178,667.19	333,489.38
保证金、押金	588,093.39	1,192,983.74
往来款项	3,533,772.85	3,440,126.70
<b>合计</b>	<b>4,300,533.43</b>	<b>4,966,599.82</b>

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

第一阶段	1,047,727.91	198,026.02	849,701.89
第二阶段			
第三阶段	3,252,805.52	3,246,805.52	6,000.00
<b>合计</b>	<b>4,300,533.43</b>	<b>3,444,831.54</b>	<b>855,701.89</b>

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	105,000.00	2.44	105,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,195,533.43	97.56	3,339,831.54	79.60	855,701.89
其中：账龄组合	4,195,533.43	97.56	3,339,831.54	79.60	855,701.89
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>4,300,533.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,444,831.54</b>	<b>80.10</b>	<b>855,701.89</b>

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,000.00	2.11	105,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,861,599.82	97.89	3,375,750.91	69.44	1,485,848.91
其中：账龄组合	4,861,599.82	97.89	3,375,750.91	69.44	1,485,848.91
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,966,599.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,480,750.91</b>	<b>70.08</b>	<b>1,485,848.91</b>

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

##### 1) 账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	314,743.72	3,147.43	1.00
7-12个月	93,945.45	4,697.27	5.00
1-2年	33,343.32	3,334.33	10.00
2-3年	478,167.07	95,633.41	20.00
3-4年	52,030.35	26,015.18	50.00
4-5年	81,498.00	65,198.40	80.00
5年以上	3,141,805.52	3,141,805.52	100.00
<b>合计</b>	<b>4,195,533.43</b>	<b>3,339,831.54</b>	

(2) 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	342,877.40	3,428.77	1.00
7-12个月	59,500.00	2,975.00	5.00
1-2年	535,162.07	53,516.21	10.00
2-3年	513,510.35	102,702.07	20.00
3-4年	267,744.48	80,323.34	30.00
4-5年	20,000.00	10,000.00	50.00
5年以上	3,122,805.52	3,122,805.52	100.00
<b>合计</b>	<b>4,861,599.82</b>	<b>3,375,750.91</b>	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2019年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	312,494.29		3,227,805.52	3,540,299.81
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提			19,000.00	19,000.00
本期转回	114,468.27			114,468.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,026.02		3,246,805.52	3,444,831.54

## (2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		105,000.00				105,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,286,048.27	89,702.64				3,375,750.91
其中：账龄组合	3,286,048.27	89,702.64				3,375,750.91
关联方组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>3,286,048.27</b>	<b>194,702.64</b>				<b>3,480,750.91</b>

## 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市汇天投资发展(集团)有限公司	往来款及其他	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	1 年以内 3,000.00 2-3 年 197,000.00	4.65	39,430.00



北京博大开拓热力有限公司	保证金	191,000.00	2-3 年	4.44	38,200.00
安达市维安泰生物制品有限责任公司	往来款及其他	105,000.00	5 年以上	2.44	105,000.00
朱建梅	备用金	77,000.00	1 年以内	1.79	770.00
合计		3,687,605.52		85.74	3,298,147.69

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	13,485,859.23	520,116.91	12,965,742.32	15,806,933.36	113,702.42	15,693,230.94
在产品	11,407,321.87	59,734.51	11,347,587.36	7,406,876.80	89,033.34	7,317,843.46
库存商品	35,894,821.04	242,663.72	35,652,157.32	16,398,587.35	120,550.30	16,278,037.05
包装物	3,684,873.83		3,684,873.83	3,469,757.36		3,469,757.36
在途物资	249,348.63		249,348.63	249,241.18		249,241.18
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	60,231.16		60,231.16
合计	65,578,613.11	822,515.14	64,756,097.97	43,717,291.14	323,286.06	43,394,005.08

### 2. 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	113,702.42	406,414.49					520,116.91
在产品	89,033.34			29,298.83			59,734.51
库存商品	120,550.30	122,113.42					242,663.72
合计	323,286.06	528,527.91		29,298.83			822,515.14

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣税额	591,460.08	470,836.44
预缴所得税	5,473.20	
理财产品		155,000,000.00

其他		
合计	596,933.28	155,470,836.44

**注释10. 可供出售金融资产**

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				10,000,000.00		10,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量				10,000,000.00		10,000,000.00
其他						
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

**注释11. 长期股权投资**

被投资单位	2018年 12月31 日	本期增减变动								2019 年 12月 31日	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
国科卓越 (北京)医 药科技研究 有限公司	4,712,56 3.55			-790,30 7.74						3,922,2 55.81	
国科维思 (北京)药 物研究有限 公司	3,000,00 0.00			-304,29 3.57						2,695,7 06.43	
小计	7,712,56 3.55			-1,094,6 01.31						6,617,9 62.24	
合计	7,712,56 3.55			-1,094,6 01.31						6,617,9 62.24	

**注释12. 其他权益工具投资**

## 1. 其他权益工具分项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
北京崇德英盛创业投资有限公司	9,928,091.08	
<b>合计</b>	<b>9,928,091.08</b>	

## 注释13. 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	452,569,407.66	450,866,885.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>452,569,407.66</b>	<b>450,866,885.19</b>

## (一) 固定资产

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018年12月31日	366,594,299.79	245,654,110.77	8,052,007.12	13,082,035.51	633,382,453.19
2. 本期增加金额	35,160,729.59	9,529,678.51	113,099.57	2,381,766.16	47,185,273.83
购置		1,205,988.90	113,099.57	1,862,629.10	3,181,717.57
在建工程转入	35,160,729.59	8,323,689.61		519,137.06	44,003,556.26
3. 本期减少金额		197,668.13	223,398.25	315,727.85	736,794.23
处置或报废		197,668.13	223,398.25	315,727.85	736,794.23
4. 2019年12月31日	401,755,029.38	254,986,121.15	7,941,708.44	15,148,073.82	679,830,932.79
二. 累计折旧					-
1. 2018年12月31日	54,294,391.02	109,161,981.78	6,000,560.95	8,958,634.25	178,415,568.00
2. 本期增加金额	12,139,025.25	20,375,681.97	671,051.07	1,151,816.06	34,337,574.35
本期计提	12,139,025.25	20,375,681.97	671,051.07	1,151,816.06	34,337,574.35
3. 本期减少金额	-	192,320.89	208,507.63	309,684.87	710,513.39
处置或报废	-	192,320.89	208,507.63	309,684.87	710,513.39
4. 2019年12月31日	66,433,416.27	129,345,342.86	6,463,104.39	9,800,765.44	212,042,628.96
三. 减值准备					-
1. 2018年12月31日	4,100,000.00				4,100,000.00
2. 本期增加金额	10,613,353.14	494,206.99		11,336.04	11,118,896.17
本期计提	10,613,353.14	494,206.99		11,336.04	11,118,896.17

3.	本期减少金额					
4.	2019年12月31日	14,713,353.14	494,206.99		11,336.04	15,218,896.17
四.	账面价值					-
1.	2019年12月31日	320,608,259.97	125,146,571.30	1,478,604.05	5,335,972.34	452,569,407.66
2.	2018年12月31日	308,199,908.77	136,492,128.99	2,051,446.17	4,123,401.26	450,866,885.19

## 2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2019年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,758,093.69	尚在办理中
<b>合计</b>	<b>11,758,093.69</b>	

### 注释14. 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	184,070,344.33	172,452,555.27
工程物资		
<b>合计</b>	<b>184,070,344.33</b>	<b>172,452,555.27</b>

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
<b>合计</b>	<b>184,070,344.33</b>		<b>184,070,344.33</b>	<b>172,452,555.27</b>		<b>172,452,555.27</b>

##### 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019年12月31日
制剂生产线扩建及厂区设施改造	45,591,025.21	14,573,874.52	44,003,556.26		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
<b>合计</b>	<b>172,452,555.27</b>	<b>55,621,345.32</b>	<b>44,003,556.26</b>		<b>184,070,344.33</b>

##### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

**注释15. 无形资产****1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2018年12月31日	40,783,081.43	66,082,782.05	883,285.14	107,749,148.62
2. 本期增加金额			655,533.97	655,533.97
购置			655,533.97	655,533.97
3. 本期减少金额				-
4. 2019年12月31日	40,783,081.43	66,082,782.05	1,538,819.11	108,404,682.59
二. 累计摊销				-
1. 2018年12月31日	6,886,862.19	22,717,516.78	581,342.30	30,185,721.27
2. 本期增加金额	830,890.80	4,953,543.36	123,840.43	5,908,274.59
本期计提	830,890.80	4,953,543.36	123,840.43	5,908,274.59
3. 本期减少金额				-
4. 2019年12月31日	7,717,752.99	27,671,060.14	705,182.73	36,093,995.86
三. 减值准备				-
1. 2018年12月31日		13,166,666.96		13,166,666.96
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 2019年12月31日		13,166,666.96		13,166,666.96
四. 账面价值				-
1. 2019年12月31日	33,065,328.44	25,245,054.95	833,636.38	59,144,019.77
2. 2018年12月31日	33,896,219.24	30,198,598.31	301,942.84	64,396,760.39

**注释16. 商誉****1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年	本期增加	本期减少	2019年
	12月31日	企业合并形成	处置	12月31日
长春天诚药业有限公司	18,029,759.67			18,029,759.67
<b>合计</b>	<b>18,029,759.67</b>			<b>18,029,759.67</b>

**2. 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成	2018年	本期增加	本期减少	2019年
------------	-------	------	------	-------

商誉的事项	12月31日	计提	其他	处置	其他	12月31日
长春天诚药业有限公司	18,029,759.67					18,029,759.67
<b>合计</b>	<b>18,029,759.67</b>					<b>18,029,759.67</b>

**注释17. 长期待摊费用**

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修费	2,156,697.11	166,023.94	485,084.11		1,837,636.94
其他	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,156,697.11</b>	<b>166,023.94</b>	<b>485,084.11</b>		<b>1,837,636.94</b>

**注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,910,800.00	286,620.00	377,691.87	56,653.78
坏账准备	7,233,591.56	1,451,201.91	6,871,078.44	1,378,337.65
存货跌价准备	822,515.14	168,547.57	323,286.06	61,551.83
固定资产减值准备	15,218,896.17	2,282,834.43	4,100,000.00	615,000.00
无形资产减值准备	13,166,666.96	1,975,000.04	13,166,666.96	1,975,000.04
递延收益	152,726,892.83	24,219,033.93	60,113,080.13	10,016,962.02
<b>合计</b>	<b>191,079,362.66</b>	<b>30,383,237.88</b>	<b>84,951,803.46</b>	<b>14,103,505.32</b>

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	1,330,620.78	199,593.12		
<b>合计:</b>	<b>1,330,620.78</b>	<b>199,593.12</b>		

**注释19. 其他非流动资产**

类别及内容	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程及设备款	22,167,803.55	7,374,004.66
固定资产留抵扣进项税		1,981,930.10
其他	9,348.84	



合计	22,177,152.39	9,355,934.76
----	---------------	--------------

**注释20. 应付票据**

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,396,336.95	3,831,022.85
商业承兑汇票		
合计	1,396,336.95	3,831,022.85

**注释21. 应付账款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料及工程设备款	36,824,323.30	21,344,713.27
合计	36,824,323.30	21,344,713.27

**注释22. 预收款项****1. 预收款项列示**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款及技术服务费	55,805,388.20	32,563,295.49
合计	55,805,388.20	32,563,295.49

**注释23. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	3,858,423.60	54,771,297.40	49,708,474.77	8,921,246.23
离职后福利-设定提存计划	-	3,110,988.18	3,110,988.18	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,858,423.60	57,882,285.58	52,819,462.95	8,921,246.23

**2. 短期薪酬列示**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,640,332.42	47,339,996.60	42,306,642.78	8,673,686.24
职工福利费		3,342,728.77	3,342,728.77	

社会保险费		1,562,500.31	1,562,500.31	
其中：基本医疗保险费		1,328,146.90	1,328,146.90	
补充医疗保险		20,753.19	20,753.19	
工伤保险费		54,869.17	54,869.17	
生育保险费		158,731.05	158,731.05	
住房公积金		1,660,772.00	1,660,772.00	
工会经费和职工教育经费	218,091.18	865,299.72	835,830.91	247,559.99
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>3,858,423.60</b>	<b>54,771,297.40</b>	<b>49,708,474.77</b>	<b>8,921,246.23</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		3,003,102.09	3,003,102.09	
失业保险费		107,886.09	107,886.09	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>3,110,988.18</b>	<b>3,110,988.18</b>	

### 注释24. 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	7,740,087.71	4,081,097.82
企业所得税	17,238,393.44	8,013,756.84
个人所得税	109,317.57	35,409.22
城市维护建设税	477,414.99	349,542.61
教育费附加	340,992.71	249,655.29
其他	24,231.81	13,557.97
<b>合计</b>	<b>25,930,438.23</b>	<b>12,743,019.75</b>

### 注释25. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	2,114,605.52	2,114,605.52
应付股利		

其他应付款	63,898,145.89	62,639,481.12
<b>合计</b>	<b>66,012,751.41</b>	<b>64,754,086.64</b>

**(一) 应付利息**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,114,605.52	2,114,605.52
<b>合计</b>	<b>2,114,605.52</b>	<b>2,114,605.52</b>

**(二) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	32,812,290.39	41,989,283.41
专利使用费及推广费	28,736,303.58	19,138,433.11
往来款及其他	2,349,551.92	1,511,764.60
<b>合计</b>	<b>63,898,145.89</b>	<b>62,639,481.12</b>

**注释26. 其他流动负债**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
未终止确认的应收票据	18,115,417.49	22,393,783.02
待转销项税		
<b>合计</b>	<b>18,115,417.49</b>	<b>22,393,783.02</b>

**注释27. 长期借款**

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

长期借款说明：上述借款系因本公司收购长春天诚药业有限公司而产生。

**注释28. 递延收益**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	57,673,603.00	98,900,000.00	5,747,988.90	150,825,614.10	详见表1
与收益相关政府补助	2,439,477.13	4,132,100.00	4,670,298.40	1,901,278.73	详见表1
奖励积分					
<b>合计</b>	<b>60,113,080.13</b>	<b>103,032,100.00</b>	<b>10,418,287.30</b>	<b>152,726,892.83</b>	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加:其他变动(注2)	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
建设自体红细胞现场载药再回输急救系统	994,608.15						994,608.15	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		2,562,300.00		2,562,300.00			-	与收益相关
冻干工艺口腔速释给药关键技术平台	1,444,868.98	1,047,800.00		1,585,998.40			906,670.58	与收益相关
波生坦口崩片		522,000.00		522,000.00			-	与收益相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目(广东省重大科技成果产业化扶持专项资金)	27,812,795.20			3,163,171.71			24,649,623.49	与资产相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目	12,472,859.07			1,225,890.92			11,246,968.15	与资产相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目(省级项目配套资金)	2,625,000.00			300,000.00			2,325,000.00	与资产相关
液氮冻干生产线技术改造项目	727,500.00			200,000.00			527,500.00	与资产相关
制剂生产扩建技术改造项目	780,000.00			80,000.00			700,000.00	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	1,184,615.40			323,076.92			861,538.48	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	2,070,833.33			350,000.00			1,720,833.33	与资产相 关
创新型 CMC 和 CMO 公共服务平台项目		93,800,000.00					93,800,000.00	与资产相 关
小水针制剂工艺 技术创新项目		2,000,000.00		105,849.35			1,894,150.65	与资产相 关
CMC 和 CMO 一体 化服务平台款	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相 关
儿童药专用技术 开发和产业化能 力建设		3,100,000.00					3,100,000.00	与资产相 关
<b>合计</b>	<b>60,113,080.13</b>	<b>103,032,100.00</b>		<b>10,418,287.30</b>			<b>152,726,892.83</b>	

**注释29. 股本**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,977,200.00						91,977,200.00

**注释30. 资本公积**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	408,322,938.40			408,322,938.40
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>408,322,938.40</b>			<b>408,322,938.40</b>

### 注释31. 其他综合收益

项目	2019年 1月1日	本期发生额								2019年 12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：套期储备 转入相关资产 或负债	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	减：结转 重新计量设 定受益计划变 动额		减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-118,636.62	46,727.70					46,727.70				-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	-118,636.62	46,727.70					46,727.70				-71,908.92
4.企业自身 信用风险公允 价值变动											
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-49,951.69	11,592.4					11,592.4				-38,359.29
1.权益法下 可转损益的其 他综合收益											
2. 其											

他债权投资公允价值变动											
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额											
4.其他债权投资信用减值准备											
5.现金流量套期储备											
6.外币报表折算差额	-49,951.69	11,592.4					11,592.4				-38,359.29
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
9 其他											
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-168,588.31</b>	<b>58,320.10</b>					<b>58,320.10</b>				<b>-110,268.21</b>

**注释32. 盈余公积**

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	25,993,267.90	3,916,432.24		29,909,700.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
<b>合计</b>	<b>25,993,267.90</b>	<b>3,916,432.24</b>		<b>29,909,700.14</b>

**注释33. 未分配利润**

项目	2019年度	2018年度
上期期末未分配利润	325,568,348.58	283,118,804.94
追溯调整金额	234,134.71	
本期期初未分配利润	325,802,483.29	283,118,804.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,320,260.24	45,079,307.73
减：提取法定盈余公积	3,916,432.24	2,629,764.09
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		



期末未分配利润	399,206,311.29	325,568,348.58
---------	----------------	----------------

**注释34. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,252,692.82	125,717,911.35	442,844,741.34	98,478,821.05
其他业务	984,924.02	103,034.25	808,975.41	103,034.25
<b>合计</b>	<b>711,237,616.84</b>	<b>125,820,945.60</b>	<b>443,653,716.75</b>	<b>98,581,855.30</b>

**注释35. 税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	4,855,138.72	3,469,410.75
教育费附加	2,080,526.37	1,486,497.11
地方教育费附加	1,387,017.56	990,998.10
房产税	1,814,607.29	1,813,923.98
其他	748,008.58	622,011.81
<b>合计</b>	<b>10,885,298.52</b>	<b>8,382,841.75</b>

**注释36. 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度
业务推广费	377,275,447.74	217,491,704.91
职工薪酬	11,149,726.09	6,493,934.61
运输费	3,200,499.92	2,398,417.84
办公及其他费用	336,575.37	407,717.68
差旅费	648,461.82	553,631.38
<b>合计</b>	<b>392,610,710.94</b>	<b>227,345,406.42</b>

**注释37. 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,324,068.38	8,287,521.62
专利使用费	33,631,829.51	

折旧及摊销	16,847,913.46	12,291,232.48
差旅费	1,586,020.92	1,819,336.18
中介机构及咨询费	5,561,533.26	3,092,020.57
办公费	1,997,030.91	2,737,719.53
其他	1,299,472.45	1,464,995.63
<b>合计</b>	<b>73,247,868.90</b>	<b>29,692,826.00</b>

**注释38. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,361,238.10	8,305,723.09
折旧与摊销	4,910,950.07	11,774,603.08
研发物料费	4,778,105.68	5,662,397.48
维修维护费	112,723.27	84,604.82
试验及临床研究费	10,642,407.86	18,405,442.79
差旅费	61,644.44	183,540.81
办公费	16,493.24	9,340.67
其他	244,488.95	335,063.13
<b>合计</b>	<b>29,128,051.61</b>	<b>44,760,715.87</b>

**注释39. 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	441,645.84	
减：利息收入	1,123,810.94	233,399.33
汇兑损益	5,012.81	
手续费及其他	58,704.69	35,099.38
<b>合计</b>	<b>-618,447.60</b>	<b>-198,299.95</b>

**注释40. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
政府补助（与资产相关）	5,747,988.90	4,479,054.00
政府补助（与收益相关）	7,685,398.40	6,797,162.87
其他	53,360.91	272.00
<b>合计</b>	<b>13,486,748.21</b>	<b>11,276,488.87</b>

**注释41. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,094,601.31	-261,483.61
银行理财产品投资收益	6,270,221.52	3,582,531.22
其他		
<b>合计</b>	<b>5,175,620.21</b>	<b>3,321,047.61</b>

**注释42. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动 收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	643,569.54	
其中：理财产品	643,569.54	—
<b>合计</b>	<b>643,569.54</b>	

**注释43. 信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-5,867,174.90	—
存货跌价损失		—
长期股权投资减值损失		—
无形资产减值损失		—
贷款损失准备		—
其他资产减值		—
<b>合计</b>	<b>-5,867,174.90</b>	

**注释44. 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-685,321.82
存货跌价损失	-499,229.08	684,432.51
长期股权投资减值损失		
无形资产减值损失		-128,333.62
贷款损失准备		
固定资产资产减值	-11,118,896.17	
<b>合计</b>	<b>-11,618,125.25</b>	<b>-129,222.93</b>

**注释45. 资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	18,461.32	-13,215.93
无形资产处置利得或损失	-	-
<b>合计</b>	<b>18,461.32</b>	<b>-13,215.93</b>

**注释46. 营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
无需支付的负债	7,246,412.66	1,261,828.61
政府补助		
其他	17,537.67	5,371.01
<b>合计</b>	<b>7,263,950.33</b>	<b>1,267,199.62</b>

**注释47. 营业外支出**

项目	2019 年度	2018 年度
资产报废损失	11,674.28	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
公益性捐赠支出	60,925.47	100,000.00
罚款支出	98,280.00	200.00
滞纳金	131,456.55	373,142.92
其他	357.24	126,449.38
<b>合计</b>	<b>302,693.54</b>	<b>599,792.30</b>

**注释48. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	28,628,683.26	8,934,960.01
递延所得税费用	-16,127,587.30	-3,956,899.5
<b>合计</b>	<b>12,501,095.96</b>	<b>4,978,060.51</b>

**注释49. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
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
保证金、押金及备用金	33,573,694.10	23,228,247.64
单位往来款	3,148,055.60	136,144,695.19
<b>合计</b>	<b>143,892,760.64</b>	<b>193,842,982.16</b>

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用现金支付额	399,084,434.81	233,065,778.61
保证金、押金及备用金	37,621,835.57	18,466,977.66
单位往来款	3,200,757.13	139,930,555.60
<b>合计</b>	<b>439,907,027.51</b>	<b>391,463,311.87</b>

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
工程履约保证金收回	9,000,482.08	
<b>合计</b>	<b>9,000,482.08</b>	

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收回票据保证金	2,037,917.05	5,963,732.11
<b>合计</b>	<b>2,037,917.05</b>	<b>5,963,732.11</b>

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付票据保证金	1,307,511.29	4,162,416.67
<b>合计</b>	<b>1,307,511.29</b>	<b>4,162,416.67</b>

### 注释50. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,462,448.83	45,232,815.79
加：信用减值损失	5,867,174.90	
资产减值准备	11,618,125.25	129,222.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,337,574.35	29,763,371.72
无形资产摊销	5,908,274.59	5,802,483.40
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）	-18,461.32	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）	-643,569.54	
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）	-16,224,122.73	-4,012,509.33

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,535.43	103,057.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,861,321.97	-13,621,402.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,048,850.34	-36,746,418.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,125,877.24	50,085,721.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,382,468.71	74,022,532.00
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	105,581,955.28	7,329,541.23
减：现金的期初余额	7,329,541.23	73,151,290.95
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	98,252,414.05	-65,821,749.72

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	105,581,955.28	7,329,541.23
其中：库存现金	47,621.73	52,086.77
可随时用于支付的银行存款	105,534,333.55	7,277,454.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,581,955.28	7,329,541.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	430,648.06	10,149,788.94

### 注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	430,648.06	保证金
固定资产	121,782,105.38	抵押
无形资产	8,437,012.30	抵押

合计	130,649,765.74
----	----------------

## 注释52. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	43,825.81	6.9762	305,737.62	157,870.07	6.8632	1,083,493.86
其他应付款						
其中：美元	8,928.75	6.9762	62,288.75	8,928.75	6.8632	61,279.80

## 注释53. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2019年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	103,032,100.00	10,418,287.30	
计入其他收益的政府补助	3,015,100.00	3,015,100.00	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
<b>合计</b>	<b>106,047,200.00</b>	<b>13,433,387.30</b>	

续：

政府补助种类	2018年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	32,381,900.00	9,421,476.87	
计入其他收益的政府补助	1,854,740.00	1,854,740.00	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			



合计	34,236,640.00	11,276,216.87
----	---------------	---------------

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### (1) 2019 年

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	
广东星昊药业有限公司	广东省	中山火炬开发区国家健康基地内健康路 17 号	医药制造业		100%	新设
长春天诚药业有限公司	吉林省	长春市安龙泉长吉公路北线五公里处	医药制造业	60%		收购
北京星昊盈盛药业有限公司	北京市	北京市大兴区仲景西路 1 号院 1 号楼 1 层 101	医药制造业	100%		新设
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	北京市	北京市北京经济技术开发区中和街 18 号 302 室	科技推广和应用服务业	100%		新设
广东凯晟医药发展有限公司	广东省	广州市越秀区沿江中路 323 号 1901 室	科技推广和应用服务业	100%		新设
HONG KONG SUNHO INTERNATIONAL INV LTD	香港	香港	研发、咨询		100%	新设
HONG KONG SUNHO	香港	香港	贸易、投资		100%	新设

MEDICINE INTERNATIO NAL TRADE LTD						
广东鼎信医 药科技有限 公司	广东省	中山市火炬开发区 健康路17号A栋二 层	研究和试验 发展	100%		新设
中山方拓医 药科技有限 公司	广东省	中山市翠亨新区翠 城道34创新中心厂 房C栋4楼403-13 卡	医药制造业	100%		新设
SUNHO US INTERNATIO NAL INVESTMEN T LIMITED	美国	美国	药物研发、投 资	100%		新设
珠海雅睿医 药有限公司	珠海	珠海	医药制造业		100%	新设

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2019年12月31日/2019年度				备注
	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数 股东损益	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%	-857,811.41		746,203.26	
<b>合计</b>		<b>-857,811.41</b>		<b>746,203.26</b>	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	长春天诚药业有限公司	长春天诚药业有限公司
流动资产	61,455,052.74	49,865,002.30
非流动资产	5,427,893.64	7,265,416.01
资产合计	66,882,946.38	57,130,418.31
流动负债	64,017,438.25	52,109,501.65
非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	65,017,438.25	53,109,501.65

营业收入	92,607,955.50	77,667,989.67
净利润	-2,144,528.53	383,770.15
综合收益总额	-2,144,528.53	383,770.15
经营活动现金流量	778,012.12	2,102,529.94

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019年12月31日/ 2019年度	2018年12月31日/ 2018年度
合营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业投资账面价值合计	6,617,962.24	7,712,563.55
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-3,638,655.14	-1,038,502.33
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,638,655.14	-1,038,502.33

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
0-6个月	97,051,314.21	15,359,137.53
7-12个月	50,892.05	252,864.00
1-2年	657,317.04	296,249.09
2-3年	89,695.39	116,161.50
3-4年	8,076.00	104,727.80
4-5年		11,630.99
5年以上	11,630.99	
小计	97,868,925.68	16,140,770.91
减：坏账准备	112,906.67	130,227.17
合计	<b>97,756,019.01</b>	<b>16,010,543.74</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,868,925.68	100.00	112,906.67	0.12	97,756,019.01
其中：账龄组合	1,919,841.49	1.96	112,906.67	5.88	1,806,934.82
关联方组合	95,949,084.19	98.04			95,949,084.19
合计	<b>97,868,925.68</b>	<b>100.00</b>	<b>112,906.67</b>	<b>0.12</b>	<b>97,756,019.01</b>

(2) 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比	金额	计提比	

		例 (%)		例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,140,770.91	100.00	130,227.17	0.81	16,010,543.74
其中：账龄组合	3,530,925.73	21.88	130,227.17	3.69	3,400,698.56
关联方组合	12,609,845.18	78.12			12,609,845.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>16,140,770.91</b>	<b>100.00</b>	<b>130,227.17</b>	<b>0.81</b>	<b>16,010,543.74</b>

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

#### 1) 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,102,230.02	11,022.30	1.00
7-12 个月	50,892.05	2,544.60	5.00
1—2 年	657,317.04	65,731.70	10.00
2—3 年	89,695.39	17,939.08	20.00
3—4 年	8,076.00	4,038.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	11,630.99	11,630.99	100.00
<b>合计</b>	<b>1,919,841.49</b>	<b>112,906.67</b>	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

#### 1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,749,292.35	27,492.92	1.00
7-12 个月	252,864.00	12,643.20	5.00
1—2 年	296,249.09	29,624.91	10.00
2—3 年	116,161.50	23,232.30	20.00
3—4 年	104,727.80	31,418.34	30.00
4—5 年	11,630.99	5,815.50	50.00
5 年以上			

合计	3,530,925.73	130,227.17
----	--------------	------------

续：

#### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	154,662.02		34,669.85	7,085.50		112,906.67
其中：账龄组合	154,662.02		34,669.85	7,085.50		112,906.67
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>154,662.02</b>		<b>34,669.85</b>	<b>7,085.50</b>		<b>112,906.67</b>

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款						
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	105,874.14	24,353.03				130,227.17
其中：账龄组合	105,874.14	24,353.03				130,227.17
关联方组合						
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的应收账款						
<b>合计</b>	<b>105,874.14</b>	<b>24,353.03</b>				<b>130,227.17</b>

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	7,085.50	

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东星昊药业有限公司	95,949,084.19	98.04	
九州通医药集团股份有限公司	936,081.46	0.96	30,098.68
广东百科制药有限公司	557,119.50	0.57	55,711.95
华润医药商业集团有限公司	290,400.00	0.30	2,904.00
郑州仁康药业有限公司	43,296.00	0.04	5,191.20
<b>合计</b>	<b>97,775,981.15</b>	<b>99.91</b>	<b>93,905.83</b>

## 注释2. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	118,861,312.82	114,647,262.24
<b>合计</b>	<b>118,861,312.82</b>	<b>114,647,262.24</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
0-6个月	109,563,669.07	60,075,717.72
7-12个月	129,120.65	45,140.00
1-2年	8,796,094.22	28,406,703.83
2-3年	233,167.07	7,349,744.50
3-4年	36,184.78	5,376,451.20
4-5年	12,000.00	13,263,530.00
5年以上	178,508.69	179,508.69
小计	118,948,744.48	114,696,795.94
减：坏账准备	87,431.66	49,533.70
<b>合计</b>	<b>118,861,312.82</b>	<b>114,647,262.24</b>

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
------	-------------	-------------

备用金	3,750.00	47,928.24
保证金、押金	321,547.82	360,690.17
往来款项	118,623,446.66	114,288,177.53
<b>合计</b>	<b>118,948,744.48</b>	<b>114,696,795.94</b>

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	118,764,235.79	81,431.66	118,682,804.13
第二阶段			
第三阶段	184,508.69	6,000.00	178,508.69
<b>合计</b>	<b>118,948,744.48</b>	<b>87,431.66</b>	<b>118,861,312.82</b>

续：

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	118,948,744.48	100.00	87,431.66	0.07	118,861,312.82
其中：账龄组合	399,365.82	0.34	87,431.66	21.89	311,934.16
关联方组合	118,549,378.66	99.66			118,549,378.66
<b>合计</b>	<b>118,948,744.48</b>	<b>100.00</b>	<b>87,431.66</b>	<b>0.07</b>	<b>118,861,312.82</b>

(2) 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,696,795.94	100.00	49,533.70	0.04	114,647,262.24



其中：账龄组合	459,839.36	0.40	49,533.70	10.77	410,305.66
关联方组合	114,236,956.58	99.60			114,236,956.58
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合计</b>	<b>114,696,795.94</b>	<b>100.00</b>	<b>49,533.70</b>	<b>0.04</b>	<b>114,647,262.24</b>

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

#### 1) 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,550.00	15.50	1.00
7-12 个月	79,120.65	3,956.03	5.00
1—2 年	31,343.32	3,134.33	10.00
2—3 年	233,167.07	46,633.41	20.00
3—4 年	36,184.78	18,092.39	50.00
4—5 年	12,000.00	9,600.00	80.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>399,365.82</b>	<b>87,431.66</b>	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

#### 1) 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	72,352.51	723.53	1.00
7-12 个月	45,140.00	2,257.00	5.00
1—2 年	287,162.07	28,716.21	10.00
2—3 年	36,184.78	7,236.96	20.00
3—4 年	12,000.00	3,600.00	30.00
4—5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>459,839.36</b>	<b>49,533.70</b>	

### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	44,933.70		7,000.00	51,933.70
期初余额在本期				
—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	36,497.96			36,497.96
本期转回			1,000.00	1,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	81,431.66		6,000.00	87,431.66

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,706.68	23,827.02				49,533.70
其中：账龄组合	25,706.68	23,827.02				49,533.70
关联方组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>25,706.68</b>	<b>23,827.02</b>				<b>49,533.70</b>

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京星昊盈盛药业有限公司	关联方往来款	62,062,886.50	1年以内	52.18	
广东星昊药业有限公司	关联方往来款	47,499,232.57	1年以内	39.93	
长春天诚药业有限公司	关联方往来款	8,764,750.90	1-2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	38,200.00
广东凯晟医药发展有限公司	关联方往来款	172,508.69	5年以上	0.15	
<b>合计</b>		<b>118,690,378.66</b>		<b>99.79</b>	

### 注释3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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		325,183,712.44	325,183,712.44		325,183,712.44
对联营、合营企业投资	6,617,962.24		6,617,962.24	7,712,563.55		7,712,563.55
<b>合计</b>	<b>331,801,674.68</b>		<b>331,801,674.68</b>	<b>332,896,275.99</b>		<b>332,896,275.99</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	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			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			9,046,850.00		
广东星昊药业有限公司	253,476,945.00	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			27,000,000.00		
北京星昊盈盛药业有限公司	30,000,000.00	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			10,000.00		
<b>合计</b>	<b>325,183,712.44</b>	<b>325,183,712.44</b>			<b>325,183,712.44</b>		



## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年 12月31日	本期增减变动								2019年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业											
国科卓越（北京）医药科技 研究有限公司	4,712,563.55			-790,307.74						3,922,255.81	
国科维思（北京）药物研究 有限公司	3,000,000.00			-304,293.57						2,695,706.43	
小计	7,712,563.55			-1,094,601.31						6,617,962.24	
合计	7,712,563.55			-1,094,601.31						6,617,962.24	

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,242,148.16	58,422,894.46	134,307,661.73	50,372,881.15
其他业务	394,311.94	19,574.25	772,592.05	19,574.25

**注释5. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,094,601.31	-261,483.61
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	2,032,055.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,959,853.07	—
<b>合计</b>	<b>1,865,251.76</b>	<b>1,770,571.43</b>

**九、 补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	18,461.32	-13,215.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,486,748.21	11,276,488.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	6,270,221.52	3,582,531.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	6,961,256.79	667,407.32
.....		
.....		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,028,360.69	2,385,581.15
少数股东权益影响额（税后）	-35,125.40	176,183.90
<b>合计</b>	<b>22,743,452.55</b>	<b>12,951,446.43</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	8.68	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	6.13	0.59	0.59

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	5.44	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.35	0.35

北京星昊医药股份有限公司

二〇二〇年十一月十一日



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。