

---

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

---

西藏诺迪康药业股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0001 号

目录:

- |               |                 |
|---------------|-----------------|
| 1、防伪标识        | 5、合并及母公司现金流量表   |
| 2、审计报告        | 6、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注        |
| 4、合并及母公司利润表   |                 |

防伪编号: 0282021030035538828

报告文号: 川华信审(2021)第0001号

委托单位: 西藏诺迪康药业股份有限公司

被审单位名称: 西藏诺迪康药业股份有限公司

营业执照号码: 5400001000118

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2021-03-10

报备时间: 2021-03-10 09:10

被审单位所在地: 成都市

签名注册会计师: 王映国

余小龙

姜均



防伪二维码

## 西藏诺迪康药业股份有限公司

### 2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85560449

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮件: schxzhb@hxcpa.com.cn

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



# 审计报告

川华信审（2021）第 0001 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### 关键审计事项 1——无形资产-IMDUR 专利技术、商标等减值准备

请参阅财务报表附注“五”中“15 无形资产”。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                         | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截止 2020 年 12 月 31 日,贵公司无形资产-IMDUR 专利技术、商标等的账面原值为 123,973.10 万元,累计摊销为 28,274.57 万元,减值准备为 5,654.91 万元,账面价值为 90,043.62 万元,占合并财务报表资产总额的 30.58%,占合并财务报表非流动资产总额的 56.52%。</p> <p>由于无形资产-IMDUR 专利技术、商标等是否计提减值准备对贵公司财务报表影响较大,同时减值准备的确定涉及管理层的判断,为此我们确定该事项为关键审计事项。</p> | <p>1、了解、评价与无形资产减值相关关键内部控制设计的合理、运行的有效性。</p> <p>2、获取管理层进行无形资产减值测试相关资料,评价管理层及管理层聘请的外部评估专家在无形资产减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、折现率、预计未来收入及未来现金流净现值等的适当性。</p> <p>(1) 评价管理层聘请的外部评估专家独立性、专业胜任能力等;</p> <p>(2) 将公司管理层在以往年度无形资产减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等,与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年实际经营情况等作对比;</p> <p>(3) 获取订单等相关预估数据的支持性文件(包括资产负债表日至审计报告出具前的实际经营情况);</p> <p>(4) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等,评估无形资产减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性;</p> <p>(5) 复核未来现金流量净现值的计算准确性。</p> <p>3、检查财务报告中与无形资产- IMDUR 专利技术、商标等减值准备相关列报、披露的准确性、充分性、适当性。</p> <p>我们执行上述程序获取的审计证据能够支持贵公司管理层对无形资产-IMDUR 专利技术、商标等减值准备的判断。</p> |



**关键审计事项 2——与控股股东及其一致行动人之间的关联交易**

请参阅财务报表附注“十”中“（五）关联方交易情况”及“（六）、关联方应收应付款项”。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                        | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2020 年度，贵公司接受控股股东及其一致行动人为贵公司提供药品推广服务等，共计发生推广费等 61,220.35 万元，占本期销售费用的比例为 89.43%，占本期营业收入的比例为 44.59%。</p> <p>与控股股东及其一致行动人之间关联交易的准确性、完整性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，为此我们将关联方交易及其披露作为关键审计事项。</p> | <p>1、了解、评价贵公司识别、披露关联方及其交易相关内部控制设计的合理、运行的有效性。</p> <p>2、获取董事会决议、股东会决议等相关交易审批文件，了解关联股东在相关事项方面是否回避表决，以判断该关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准。</p> <p>3、获取包括交易类型、交易时间、交易数量、交易金额等关键要素的交易清单，以及相关交易合同；</p> <p>4、了解关联交易作价原则，结合行业情况及过往（成为关联方之前）交易惯例评价本年关联交易作价的公允性；</p> <p>5、向关联方函证交易发生额及余额、检查相关记账凭证及其附件（发票、银行付款回单等），并执行重新计算等审计程序，以审核关联交易相关账务处理的适当性、金额的准确性；</p> <p>6、检查财务报告中与关联方、关联交易相关列报、披露的准确性、充分性、适当性。</p> <p>我们执行上述程序获取的审计证据能够支持贵公司管理层对关联方及关联交易的判断。</p> |

**四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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



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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：

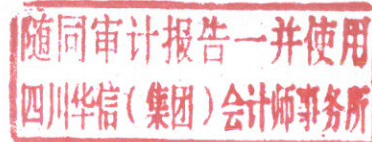


二〇二一年三月十日



# 合并资产负债表

2020年12月31日



编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 768,521,463.97   | 740,343,901.88   |
| 交易性金融资产     | 五、2  | 14,961,693.57    | 90,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | 五、3  | 64,874,661.58    | 29,690,487.48    |
| 应收账款        | 五、4  | 332,873,744.11   | 307,310,986.46   |
| 应收款项融资      | 五、5  | 78,916,224.48    | 66,528,070.98    |
| 预付款项        | 五、6  | 4,009,945.03     | 10,926,633.40    |
| 其他应收款       | 五、7  | 12,096,524.35    | 15,761,526.82    |
| 其中：应收利息     |      | -                |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          | 五、8  | 70,854,731.01    | 74,604,173.35    |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、9  | 4,006,002.55     | 5,868,965.90     |
| 流动资产合计      |      | 1,351,114,990.65 | 1,341,034,746.27 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五、10 | 119,229,304.09   | 60,966,152.96    |
| 其他权益工具投资    |      | -                | -                |
| 其他非流动金融资产   | 五、11 | 19,840,000.00    | 19,840,000.00    |
| 投资性房地产      | 五、12 | 32,632,152.90    | 34,249,224.18    |
| 固定资产        | 五、13 | 149,006,708.00   | 157,712,561.83   |
| 在建工程        | 五、14 | 55,450,451.64    | 32,503,609.81    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      |                  |                  |
| 无形资产        | 五、15 | 943,456,621.42   | 1,069,673,796.69 |
| 开发支出        | 五、16 | 20,995,022.91    | 18,893,582.31    |
| 商誉          | 五、17 | 8,876,674.01     | 8,876,674.01     |
| 长期待摊费用      | 五、18 | 535,306.45       | 857,180.05       |
| 递延所得税资产     | 五、19 | 23,436,990.63    | 20,750,048.80    |
| 其他非流动资产     | 五、20 | 219,714,056.15   | 1,873,850.00     |
| 非流动资产合计     |      | 1,593,173,288.20 | 1,426,196,680.64 |
| 资产总计        |      | 2,944,288,278.85 | 2,767,231,426.91 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：人民币元

随同审计报告一并使用  
四川华信（集团）会计师事务所

| 项目           | 附注   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：        |      |                  |                  |
| 短期借款         |      |                  |                  |
| 交易性金融负债      | 五、21 | 26,198.39        | 244,630.36       |
| 衍生金融负债       |      |                  |                  |
| 应付票据         |      |                  |                  |
| 应付账款         | 五、22 | 8,319,869.56     | 12,440,650.65    |
| 预收款项         |      |                  | 5,513,982.57     |
| 合同负债         | 五、23 | 3,639,983.85     |                  |
| 应付职工薪酬       | 五、24 | 22,062,251.31    | 21,650,029.08    |
| 应交税费         | 五、25 | 21,610,163.69    | 28,683,721.27    |
| 其他应付款        | 五、26 | 276,946,736.97   | 241,313,371.45   |
| 其中：应付利息      |      |                  |                  |
| 应付股利         |      |                  |                  |
| 持有待售负债       |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债  |      |                  |                  |
| 其他流动负债       | 五、27 | 471,634.47       |                  |
| 流动负债合计       |      | 333,076,838.24   | 309,846,385.38   |
| 非流动负债：       |      |                  |                  |
| 长期借款         | 五、28 | 10,415,042.21    |                  |
| 应付债券         |      |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |
| 租赁负债         |      |                  |                  |
| 长期应付款        | 五、29 | -                | 500,000.00       |
| 长期应付职工薪酬     |      |                  |                  |
| 预计负债         |      |                  |                  |
| 递延收益         | 五、30 | 10,762,129.43    | 9,871,888.73     |
| 递延所得税负债      | 五、19 | 1,652,320.12     | 222,861.54       |
| 其他非流动负债      |      |                  |                  |
| 非流动负债合计      |      | 22,829,491.76    | 10,594,750.27    |
| 负债合计         |      | 355,906,330.00   | 320,441,135.65   |
| 所有者权益：       |      |                  |                  |
| 股本           | 五、31 | 247,937,843.00   | 177,098,459.00   |
| 其他权益工具       |      |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |
| 资本公积         | 五、32 | 1,264,363,334.69 | 1,326,484,738.07 |
| 减：库存股        |      |                  |                  |
| 其他综合收益       | 五、33 | -22,407,771.00   | 77,656,686.69    |
| 专项储备         |      |                  |                  |
| 盈余公积         | 五、34 | 121,098,396.31   | 90,399,586.99    |
| 未分配利润        | 五、35 | 965,093,197.59   | 765,420,543.06   |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 2,576,085,000.59 | 2,437,060,013.81 |
| 少数股东权益       |      | 12,296,948.26    | 9,730,277.45     |
| 股东权益合计       |      | 2,588,381,948.85 | 2,446,790,291.26 |
| 负债和股东权益总计    |      | 2,944,288,278.85 | 2,767,231,426.91 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈立彬

郑强

彭双



## 合并利润表

2020年度

随同审计报告一并使用  
四川中审会计师事务所

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2020年度           | 2019年度           |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    | 五、36 | 1,373,105,105.65 | 1,256,021,957.79 |
| 其中：营业收入                    | 五、36 | 1,373,105,105.65 | 1,256,021,957.79 |
| 二、营业总成本                    |      | 951,130,340.59   | 902,990,999.11   |
| 其中：营业成本                    | 五、36 | 194,964,961.13   | 206,642,991.36   |
| 税金及附加                      | 五、37 | 14,473,179.03    | 14,957,240.63    |
| 销售费用                       | 五、38 | 684,555,264.57   | 623,038,239.75   |
| 管理费用                       | 五、39 | 63,220,292.76    | 58,830,029.50    |
| 研发费用                       | 五、40 | 7,459,290.19     | 11,074,371.44    |
| 财务费用                       | 五、41 | -13,542,647.09   | -11,551,873.57   |
| 其中：利息费用                    |      | 1,049,979.03     | 1,055,499.01     |
| 利息收入                       |      | 11,429,783.00    | 14,566,967.78    |
| 加：其他收益                     | 五、42 | 50,434,861.14    | 3,442,879.04     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、43 | -1,600,289.08    | -2,701,108.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -8,656,758.96    | -2,420,571.64    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      | -                | -                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -                | -                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五、44 | 2,549,144.73     | -242,187.94      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、45 | -519,167.11      | -1,063,875.13    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、46 | -721,625.18      | -1,214,036.99    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、47 | -249.71          | -28,310.28       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 472,117,439.85   | 351,224,319.00   |
| 加：营业外收入                    | 五、48 | 658,473.91       | 1,855,163.68     |
| 减：营业外支出                    | 五、49 | 2,460,630.34     | 413,788.28       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 470,315,283.42   | 352,665,694.40   |
| 减：所得税费用                    | 五、50 | 49,652,782.22    | 35,295,655.08    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 420,662,501.20   | 317,370,039.32   |
| （一）按经营持续性分类                |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 420,662,501.20   | 317,370,039.32   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                |      |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 418,095,830.39   | 312,321,254.23   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 2,566,670.81     | 5,048,785.09     |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 五、33 | -100,064,457.69  | 23,727,557.81    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      | -100,064,457.69  | 23,727,557.81    |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| （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          |      |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |      | -100,064,457.69  | 23,727,557.81    |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      | 282,008.38       | -32,203.06       |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      | -                | -                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                |      |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额              |      | -100,346,466.07  | 23,759,760.87    |
| （7）其他                      |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |      | 320,598,043.51   | 341,097,597.13   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 318,031,372.70   | 336,048,812.04   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 2,566,670.81     | 5,048,785.09     |
| 八、每股收益：                    |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益(元/股)             |      | 1.69             | 1.75             |
| （二）稀释每股收益(元/股)             |      | 1.69             | 1.75             |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2020年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 西藏诺迪康药业股份有限公司

单位: 人民币元

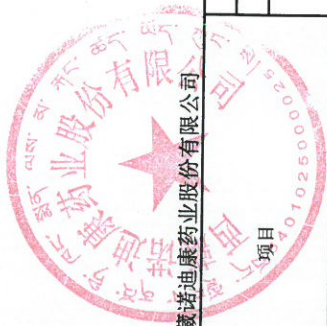
| 项目                        | 附注      | 2020年度           | 2019年度           |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,433,728,059.29 | 1,482,478,648.00 |
| 收到的税费返还                   |         | -                | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、51(1) | 81,749,510.15    | 17,211,768.32    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,515,477,569.44 | 1,499,690,416.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 170,512,795.66   | 182,317,561.40   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 53,704,038.10    | 51,898,902.27    |
| 支付的各项税费                   |         | 185,356,143.29   | 158,691,986.33   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、51(2) | 677,738,983.97   | 617,189,477.54   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,087,311,961.02 | 1,010,097,927.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 428,165,608.42   | 489,592,488.78   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,400,100,000.00 | 840,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 7,614,310.31     | 8,396,722.61     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 14,515.41        | 17,328.26        |
| 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            | 五、51(3) | 2,824,995.29     |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 1,410,553,821.01 | 848,414,050.87   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 221,290,647.35   | 48,996,660.63    |
| 投资支付的现金                   |         | 1,120,100,000.00 | 1,020,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、51(4) | -                | 2,914,396.23     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 1,341,390,647.35 | 1,071,911,056.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 69,163,173.66    | -223,497,005.99  |
| <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                 |         | 10,402,907.00    |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 10,402,907.00    | -                |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 188,830,450.41   | 67,514,604.86    |
| 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            | 五、51(5) | -                | 85,005,429.97    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 188,830,450.41   | 152,520,034.83   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -178,427,543.41  | -152,520,034.83  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -27,867,117.31   | 4,488,861.74     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 291,034,121.36   | 118,064,309.70   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |         | 477,398,303.09   | 359,333,993.39   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 768,432,424.45   | 477,398,303.09   |

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并股东权益变动表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
单位:人民币元

| 编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司    |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  | 编制年度：2020年度 |  |  |  |  | 单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------------|------|----------------|--------|-----------------|----|---------------|------------------|-------------|--|--|--|--|---------|--|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |             |  |  |  |  |         |  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 一、上年期末余额              | 177,098,459.00 |        |     |    | 1,326,484,738.07 |       | 77,656,686.69   | -    | 90,399,586.99  | -      | 765,420,543.06  | -  | 9,730,277.45  | 2,446,790,291.26 |             |  |  |  |  |         |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 二、本年期初余额              | 177,098,459.00 |        |     |    | 1,326,484,738.07 |       | 77,656,686.69   | -    | 90,399,586.99  | -      | 765,420,543.06  | -  | 9,730,277.45  | 2,446,790,291.26 |             |  |  |  |  |         |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 70,839,384.00  |        |     |    | -62,121,403.38   |       | -100,064,457.69 | -    | 30,698,809.32  | -      | 199,672,654.53  | -  | 2,566,670.81  | 141,591,657.59   |             |  |  |  |  |         |  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       | -100,064,457.69 |      |                |        | 418,095,830.39  |    | 2,566,670.81  | 320,598,043.51   |             |  |  |  |  |         |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 70,839,384.00  |        |     |    | -70,839,384.00   |       | -               |      | -              |        | -               |    | -             | -                |             |  |  |  |  |         |  |
| 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                 | 70,839,384.00  |        |     |    | -70,839,384.00   |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |                 |      | 30,698,809.32  | -      | -218,423,175.86 | -  |               | -187,724,366.54  |             |  |  |  |  |         |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |       |                 |      | 30,698,809.32  |        | -30,698,809.32  |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        | -187,724,366.54 |    |               | -187,724,366.54  |             |  |  |  |  |         |  |
| （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                 |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |                 |      |                |        |                 |    |               |                  |             |  |  |  |  |         |  |
| （六）其他                 |                |        |     |    | 8,717,980.62     |       |                 |      |                |        |                 |    |               | 8,717,980.62     |             |  |  |  |  |         |  |
| 四、本期期末余额              | 247,937,843.00 |        |     |    | 1,264,363,334.69 | -     | -22,407,771.00  | -    | 121,098,396.31 | -      | 965,093,197.59  | -  | 12,296,948.26 | 2,588,381,948.85 |             |  |  |  |  |         |  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈世彬

邵志方

吴双





# 合并股东权益变动表

随同审计报告一并使用

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

编制年度：2020年度  
上期

单位：人民币元

| 四川华建（集团）股份有限公司        |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  | 单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|------------------|---------|--|
| 2020年半年度报告            |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 归属于母公司所有者权益           |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |         |  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 一、上年期末余额              | 179,619,205.00 |        |     |    | 1,408,969,422.04 |       | 53,929,128.88 | -    | 83,406,425.69 | -      | 526,551,555.98 | -  | 4,681,492.36 | 2,257,157,229.95 |         |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 二、本年期初余额              | 179,619,205.00 |        |     |    | 1,408,969,422.04 |       | 53,929,128.88 | -    | 83,406,425.69 | -      | 526,551,555.98 | -  | 4,681,492.36 | 2,257,157,229.95 |         |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,520,746.00  |        |     |    | -82,484,683.97   |       | 23,727,557.81 | -    | 6,993,161.30  | -      | 238,868,987.08 | -  | 5,048,785.09 | 189,633,061.31   |         |  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       | 23,727,557.81 |      |               |        | 312,321,254.23 |    | 5,048,785.09 | 341,097,597.13   |         |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,520,746.00  |        |     |    | -82,484,683.97   |       |               | -    | -             | -      |                | -  | -            | -85,005,429.97   |         |  |
| 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                 | -2,520,746.00  |        |     |    | -82,484,683.97   |       |               |      |               |        |                |    |              | -85,005,429.97   |         |  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |               |      | 6,993,161.30  | -      | -73,452,267.15 | -  | -            | -66,459,105.85   |         |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |       |               |      | 6,993,161.30  |        | -6,993,161.30  |    |              |                  |         |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        | -66,459,105.85 |    |              | -66,459,105.85   |         |  |
| （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                 |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |               |      |               |        |                |    |              |                  |         |  |
| 四、本期末余额               | 177,098,459.00 |        |     |    | 1,326,484,738.07 |       | 77,656,686.69 | -    | 90,399,586.99 | -      | 765,420,543.06 | -  | 9,730,277.45 | 2,446,790,291.26 |         |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈立峰

邱志芳

王敏





# 母公司资产负债表

2020年12月31日

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 西藏诺迪康药业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目                     | 附注   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 150,139,157.25   | 217,564,693.76   |
| 交易性金融资产                |      | -                | 90,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      | -                | -                |
| 应收票据                   |      | 233,719.20       | 2,846,918.12     |
| 应收账款                   | 十五、1 | 66,955,309.02    | 53,778,592.06    |
| 应收款项融资                 |      |                  | 1,872,229.38     |
| 预付款项                   |      | 3,485,472.79     | 966,317.84       |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 181,394,319.90   | 26,993,352.18    |
| 存货                     |      | 33,183,294.93    | 36,377,543.35    |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 248,300.22       |                  |
| 流动资产合计                 |      | 435,639,573.31   | 430,399,646.69   |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                  |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 1,672,595,685.01 | 1,608,927,638.26 |
| 其他权益工具投资               |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |      | 19,840,000.00    | 19,840,000.00    |
| 投资性房地产                 |      | 32,632,152.90    | 34,249,224.18    |
| 固定资产                   |      | 26,548,572.12    | 27,206,527.10    |
| 在建工程                   |      | 53,443,451.54    | 31,136,059.81    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 14,875,000.00    | 15,225,000.00    |
| 开发支出                   |      | 4,909,009.11     | 3,064,970.74     |
| 商誉                     |      | 8,876,674.01     | 8,876,674.01     |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                  |
| 递延所得税资产                |      | 3,745,313.04     | 3,666,738.03     |
| 其他非流动资产                |      | 39,753,095.55    | 1,519,970.00     |
| 非流动资产合计                |      | 1,877,218,953.28 | 1,753,712,802.13 |
| 资产总计                   |      | 2,312,858,526.59 | 2,184,112,448.82 |

公司法定代表人:

*陈业彬*

主管会计工作负责人:

*郭红*

会计机构负责人:

*陈红*



# 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信（集团）会计师事务所  
单位：人民币元

| 项目                     | 附注 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |    |                  |                  |
| 短期借款                   |    |                  |                  |
| 交易性金融负债                |    | 26,198.39        | 25,340.35        |
| 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                   |    | 4,386,077.22     | 3,766,453.05     |
| 预收款项                   |    |                  | 821,608.20       |
| 合同负债                   |    | 19,542.86        |                  |
| 应付职工薪酬                 |    | 11,298,491.78    | 9,412,617.40     |
| 应交税费                   |    | 11,687,336.66    | 15,698,979.47    |
| 其他应付款                  |    | 32,352,275.66    | 31,399,280.54    |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |
| 其他流动负债                 |    | 977.14           | -                |
| 流动负债合计                 |    | 59,770,899.71    | 61,124,279.01    |
| 非流动负债：                 |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    | 10,415,042.21    |                  |
| 应付债券                   |    |                  |                  |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 预计负债                   |    | -                | -                |
| 递延收益                   |    | 8,305,462.39     | 7,693,555.09     |
| 递延所得税负债                |    |                  |                  |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 18,720,504.60    | 7,693,555.09     |
| 负债合计                   |    | 78,491,404.31    | 68,817,834.10    |
| 所有者权益：                 |    |                  |                  |
| 股本                     |    | 247,937,843.00   | 177,098,459.00   |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 资本公积                   |    | 1,254,496,428.69 | 1,325,335,812.69 |
| 减：库存股                  |    |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    |                  |                  |
| 专项储备                   |    |                  |                  |
| 盈余公积                   |    | 119,248,038.82   | 88,549,229.50    |
| 未分配利润                  |    | 612,684,811.77   | 524,311,113.53   |
| 所有者权益合计                |    | 2,234,367,122.28 | 2,115,294,614.72 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 2,312,858,526.59 | 2,184,112,448.82 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2020年度

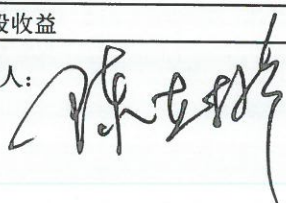
随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 西藏诺迪康药业股份有限公司

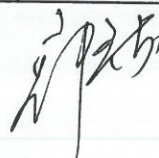
单位: 人民币元

| 项目                      | 附注   | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十五、4 | 379,043,808.98 | 281,966,970.78 |
| 减: 营业成本                 | 十五、4 | 35,296,583.46  | 35,980,490.56  |
| 税金及附加                   |      | 5,275,529.95   | 3,744,155.11   |
| 销售费用                    |      | 1,394,766.25   | 3,574,216.91   |
| 管理费用                    |      | 39,963,837.29  | 33,212,986.39  |
| 研发费用                    |      | 6,937,282.59   | 11,047,714.07  |
| 财务费用                    |      | -3,423,971.56  | -8,536,181.07  |
| 其中: 利息费用                |      | -              | 895,070.41     |
| 利息收入                    |      | 3,439,281.63   | 9,436,414.53   |
| 加: 其他收益                 |      | 48,403,934.33  | 3,359,447.83   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十五、5 | -1,433,161.06  | -5,158,313.52  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -7,531,953.25  | -5,043,042.90  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |      |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |      | -26,198.39     | -25,340.35     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |      | 41,183.94      | -842,532.11    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |      | -249.71        | -              |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |      | 340,585,290.11 | 200,276,850.66 |
| 加: 营业外收入                |      | 89,949.80      | 585,798.52     |
| 减: 营业外支出                |      | 1,441,890.95   | 294,444.00     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |      | 339,233,348.96 | 200,568,205.18 |
| 减: 所得税费用                |      | 32,436,474.86  | 19,053,755.86  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | 306,796,874.10 | 181,514,449.32 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 306,796,874.10 | 181,514,449.32 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |      | -              | -              |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益   |      | -              | -              |
| 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        |      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |      |                |                |
| 5.其他                    |      |                |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益    |      | -              | -              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |      |                |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |      |                |                |
| 7.现金流量套期储备              |      |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |      |                |                |
| 9.其他                    |      |                |                |
| 六、综合收益总额                |      | 306,796,874.10 | 181,514,449.32 |
| 七、每股收益:                 |      |                |                |
| (一) 基本每股收益              |      |                |                |
| (二) 稀释每股收益              |      |                |                |

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 2020年度           | 2019年度          |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 411,171,049.79   | 333,385,369.85  |
| 收到的税费返还                   |    | -                | -               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 61,442,570.18    | 8,419,706.75    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 472,613,619.97   | 341,805,076.60  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 28,851,036.50    | 33,882,335.56   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 26,127,234.72    | 26,670,761.28   |
| 支付的各项税费                   |    | 91,101,669.88    | 51,636,825.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 22,371,765.87    | 33,682,719.39   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 168,451,706.97   | 145,872,641.53  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 304,161,913.00   | 195,932,435.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,190,100,000.00 | 810,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 6,873,451.84     | 9,060,563.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 13,412.03        | -               |
| 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            |    | 55,075.50        | -               |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,197,041,939.37 | 819,060,563.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 64,097,497.46    | 26,755,053.36   |
| 投资支付的现金                   |    | 982,100,000.00   | 920,500,000.00  |
| 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            |    | 155,000,000.00   | 144,115.02      |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,201,197,497.46 | 947,399,168.38  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -4,155,558.09    | -128,338,605.38 |
| <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                 |    | 10,402,907.00    | -               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                | -               |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 10,402,907.00    | -               |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 187,780,471.38   | 67,354,176.26   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                | 85,005,429.97   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 187,780,471.38   | 152,359,606.23  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -177,377,564.38  | -152,359,606.23 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 748.46           | 5,100.70        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 122,629,538.99   | -84,760,675.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 27,420,578.74    | 112,181,254.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 150,050,117.73   | 27,420,578.74   |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



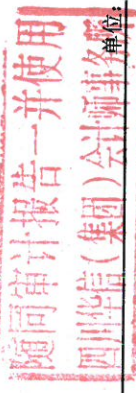


母公司股东权益变动表

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

编制年度：2020年度

单位：人民币元



| 本期                    |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|-----------------|---------|------------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 | 所有者权益合计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他              |         |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         | 其他               |
| 一、上年期末余额              | 177,098,459.00 |        |     | 1,325,335,812.69 |       |        |      |      |        | 88,549,229.50  | 524,311,113.53  | -       | 2,115,294,614.72 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 其他                    |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 177,098,459.00 |        |     | 1,325,335,812.69 | -     |        |      |      |        | 88,549,229.50  | 524,311,113.53  | -       | 2,115,294,614.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 70,839,384.00  |        |     | -70,839,384.00   |       |        |      |      |        | 30,698,809.32  | 88,373,698.24   | -       | 119,072,507.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 70,839,384.00  |        |     | -70,839,384.00   |       |        |      |      |        |                | 306,796,874.10  |         | 306,796,874.10   |
| 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                 | 70,839,384.00  |        |     | -70,839,384.00   |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                  |       |        |      |      |        | 30,698,809.32  | -218,423,175.86 | -       | -187,724,366.54  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                  |       |        |      |      |        | 30,698,809.32  | -30,698,809.32  |         |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                | -187,724,366.54 |         | -187,724,366.54  |
| （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                 |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |                  |       |        |      |      |        |                |                 |         |                  |
| 四、本期末余额               | 247,937,843.00 |        |     | 1,254,496,428.69 | -     |        |      |      |        | 119,248,038.82 | 612,684,811.77  | -       | 2,234,367,122.28 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

编制年度：2020年度

上期

单位：人民币元

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |       |        |      |               |        |                |    | 其他               |         |
| 一、上年期末余额              | 179,619,205.00 |        |     | 1,407,820,496.66 |       |        |      | 81,556,068.20 |        | 416,248,931.36 |    | 2,085,244,701.22 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 前期差错更正                |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 其他                    |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 179,619,205.00 |        |     | 1,407,820,496.66 |       | -      |      | 81,556,068.20 | -      | 416,248,931.36 | -  | 2,085,244,701.22 |         |
| （一）综合收益总额             | -2,520,746.00  |        |     | -82,484,683.97   |       | -      |      | 6,993,161.30  | -      | 108,062,182.17 | -  | 30,049,913.50    |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,520,746.00  |        |     | -82,484,683.97   |       |        |      |               |        | 181,514,449.32 |    | 181,514,449.32   |         |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -85,005,429.97   |         |
| 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                 | -2,520,746.00  |        |     | -82,484,683.97   |       |        |      |               |        |                |    | -85,005,429.97   |         |
| （三）利润分配               |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                  |       |        |      | 6,993,161.30  | -      | -73,452,267.15 | -  | -85,005,429.97   |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                  |       |        |      | 6,993,161.30  |        | -6,993,161.30  |    | -66,459,105.85   |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 4. 其他                 |                |        |     |                  |       |        |      |               |        | -66,459,105.85 |    | -66,459,105.85   |         |
| （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                 |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| （五）专项储备               |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| （六）其他                 |                |        |     |                  |       |        |      |               |        |                |    | -                |         |
| 四、本期末余额               | 177,098,459.00 |        |     | 1,325,335,812.69 |       | -      |      | 88,549,229.50 | -      | 524,311,113.53 | -  | 2,115,294,614.72 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、基本情况

##### (1) 公司成立情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月21日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260.00万股。

##### (2) 公司股本变更情况

2007年9月11日,根据公司经审计的2007年5月31日之财务数据,以公司现有的4,500.00万股流通股为基数,向股权登记日登记在册的全体流通股股东以资本公积金定向转增股本,转增比例为每10股转增3.58股,每10股流通股在方案实施后将变为13.58股,相当于每10股流通股获得2.0股对价。股权分置改革方案实施完成后,公司总股本由12,260.00万股增加到13,871.00万股。2010年9月8日,股权分置改革方案之后续安排方案,根据公司经审计的2009年12月31日之财务数据,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数6,879.00万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每10股无限售条件流通股获转增1股股份。转增后,公司股本增加至14,558.90万股。

2017年5月3日,公司按照中国证监会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】60号),完成了非公开发行事项,公司实际发行新股3,403.02万股,发行后公司总股本为17,961.92万股。

2019年,经公司董事会、股东大会审议通过,公司用自有资金以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份252.07万股,并于2019年12月20日在中国证券登记结算有限责任公司全部注销,截止2019年12月31日,公司总股本为17,709.85万股。

本报告期内,经公司董事会、股东大会审议通过,公司以实施利润分配方案之股权登记日可参与分配的总股本17,709.85万股为基数向全体股东每股转增股份0.4股,转增后,公司股本增加至24,793.78万股。

截止2020年12月31日,公司总股本为24,793.78万股,全部系无限售条件的流通股。

##### (3) 公司注册地、总部地址、业务性质及主要经营活动

本公司注册资本为24,793.78万元,注册地为西藏拉萨市北京中路93号,公司总部地址拉萨市北京西路19号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品销售。

本公司及各子公司主要从事:生产、销售新活素、诺迪康胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、

十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等系列产品；依姆多产品销售，经营地为全球范围内（除美国外）。

西藏康哲企业管理有限公司（曾用名“深圳市康哲医药科技开发有限公司”，以下简称“康哲管理”）及其一致行动人共持有本公司 9,447.16 万股，占本公司总股本的 38.10%，康哲管理及其一致行动人为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司，持有本公司 4,407.20 万股，占本公司总股本的 17.78%。

（4）本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2021 年 3 月 10 日批准报出。

## 2、合并范围

本年度纳入公司合并财务报表编制范围的子公司共有 12 家，具体详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件



而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期



初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。合并资产负债表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有这权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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净额之间的差额，调整资本公积，资本公积调整不足的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。



本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （七）现金及现金等价物的确认标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算方法

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期



损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币报表折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

### （九）金融工具

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。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。



### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的



影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵消

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 7、金融资产的减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资；
- 3) 租赁应收款。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### （2）预期信用损失的计量

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



整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目  | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                                                                                              |
|-----|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1 | 应收票据    | 由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司据此将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对应收票据的预期信用损失率确定为0%。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。 |
| 组合2 | 账龄组合    | 本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和                                                                                       |



|     |               |                                                                                                                                |
|-----|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |               | 整个存续期预期信用损失率，确定预期损失率并据此计提坏账准备。                                                                                                 |
| 组合3 | 保证金、押金、职工借款组合 | 本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。 |
| 组合4 | 合并范围内的关联方     | 本公司参考历史信用损失经验，在结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，据此将该组合视为具有较低的信用风险的金融工具，对该组合预期信用损失率为0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该款项参照应收账款确认预期信用损失。 |

对于划分为组合2的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄           | 应收款项计提比例% |
|--------------|-----------|
| 1年以内（含1年，下同） |           |
| 其中：6个月以内     | 0.00      |
| 6-12 个月      | 7.75      |
| 1-2年         | 14.90     |
| 2-3年         | 21.49     |
| 3年以上         | 100.00    |

#### B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### C、具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### D、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自



初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

#### (4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金



融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### （十）存货

##### （1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料等。

公司业务性质为医药制造及药品销售：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品。⑤库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑥周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等。

##### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。

##### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有



被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法



对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后



的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二）投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法  | 预计使用年限    | 残值率 | 年折旧率         |
|--------|-------|-----------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 年-40 年 | 5%  | 4.75%-2.375% |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产预计使用年限和折旧率、预计残值率分别列示如下：

| 类 别    | 预计使用年限    | 年折旧率         | 预计残值率 |
|--------|-----------|--------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 年-40 年 | 4.75%-2.375% | 5%    |
| 机器设备   | 12 年      | 7.92%        | 5%    |
| 运输设备   | 6 年       | 15.83%       | 5%    |
| 其他设备   | 5 年       | 19.00%       | 5%    |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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



化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十六）无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指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。本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、IMDUR 专利技术、商标等及计算机软件等，无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

各类无形资产范围及摊销期间如下：

| 类 别            | 摊销方法 | 摊销年限（年） |
|----------------|------|---------|
| 土地使用权          | 直线法  | 50 年    |
| 非专利技术          | 直线法  | 10-12 年 |
| IMDUR 专利技术、商标等 | 直线法  | 20 年    |
| 计算机软件          | 直线法  | 5-10 年  |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。



## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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。

⑥运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产



组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### （十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （二十二）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和房地产出租收入，收入确认政策如下：

##### （1）收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；



⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## （3）收入确认的具体方法

### 1) 商品销售收入

公司主要销售新活素、依姆多、诺迪康胶囊、雪山金罗汉等药品，属于在某一时刻履行履约义务。

境内产品收入确认时点：在商品发出并经客户签收时。

境外产品收入确认时点：在获取运抵客户指定地点时。

### 2) 房地产出租收入

房地产出租收入属于某一时间内履行履约义务，本公司在租赁期内分期确认收入。

## （二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。



按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不



予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## （二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十六）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。包含商誉的资产组的可回收金额为其预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。在确认资产组的公允价值时，管理层采用市场法，以市净率经过必要的调整后估算资产组的公允价值。

如果管理层对资产组公允价值计算中采用的市净率进行重新修订，修订后的市净率低于目前采用的市净率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果修订后的市净率高于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （8）递延所得税资产

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



## (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计变更

## 1、会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                | 审批程序                             | 备注 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定，本公司从 2020 年 1 月 1 日起按照新收入准则进行会计处理。 | 第六届董事会第十三次会议决议审议通过了《关于会计政策变更的议案》 |    |

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

## (1) 合并资产负债表

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数           |
|--------|------------------|----------------|---------------|
| 预收款项   | 5,513,982.57     |                | -5,513,982.57 |
| 合同负债   |                  | 4,935,027.69   | 4,935,027.69  |
| 其他流动负债 |                  | 578,954.88     | 578,954.88    |

调整情况说明：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，将 2019 年 12 月 31 日符合条件的预收款项，调整为 2020 年 1 月 1 日的合同负债及其他流动负债，仅为负债重分类，除此之外无其他调整事项，对本公司报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。



## (2) 母公司资产负债表

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数         |
|--------|------------------|----------------|-------------|
| 预收款项   | 821,608.20       |                | -821,608.20 |
| 合同负债   |                  | 714,441.91     | 714,441.91  |
| 其他流动负债 |                  | 107,166.29     | 107,166.29  |

调整情况说明：

同合并资产负债表调整情况说明。

## 2、会计估计变更

本年无会计估计变更的情况。

## 3、前期差错更正

本年无前期差错更正。

## 四、税项（公司适用的税种及税率）

## 1、主要税种、税率

| 项目      | 计税依据               | 税率                  |
|---------|--------------------|---------------------|
| 增值税     | 以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴 | 3%、5%、6%、13%        |
| 城市维护建设税 | 按流转税的 5%、7%计缴      | 5%、7%               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴          | 12.5%、15%、16.5%、25% |
| 房产税     | 按房租收入的 12%计缴       | 12%                 |
| 教育费附加   | 按流转税的 3%计缴         | 3%                  |
| 地方教育费附加 | 按流转税的 2%计缴         | 2%                  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                            | 所得税税率（%）     |
|-----------------------------------|--------------|
| 西藏诺迪康药业股份有限公司                     | 15           |
| 西藏诺迪康医药有限公司                       | 15           |
| 成都诺迪康生物制药有限公司                     | 15           |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司                    | 15           |
| 西藏诺迪康农业资源开发有限公司                   | 15           |
| 四川诺迪康威光制药有限公司                     | 25           |
| 西藏氧道大健康生命科学有限公司                   | 5%、10%（注 1）  |
| TopRidge Pharma Limited           | 16.5（注 2）、15 |
| TopRidge Pharma (Ireland) Limited | 12.5         |
| TopRidge Pharma (Hong Kong)       | 16.5         |
| 上海欣活生物科技有限公司                      | 25           |



| 纳税主体名称         | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 上海海脊生物医药工程有限公司 | 25       |
| 上海脊樑生物医药工程有限公司 | 25       |

## 2、税收优惠

本公司及子公司西藏诺迪康医药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、西藏诺迪康农业资源开发有限公司、西藏氧道大健康生命科学有限公司和 TopRidge Pharma Limited，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发〔2011〕14 号），在 2013 年至 2020 年期间，企业所得税税率为 15%。2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）中的企业所得税政策规定自 2021 年 1 月 1 日起停止执行。

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发〔2018〕25 号文件规定，2018 年至 2021 年期间免征企业所得税中属于地方分享的部分，本公司及上述在藏子公司（氧道公司除外）2020 年度按 9% 税率预缴企业所得税。

注 1：根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。）西藏氧道大健康生命科学有限公司符合小型微利企业标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分按照 5% 的税率，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按照 10% 缴纳企业所得税。

注 2：由于 TopRidge Pharma Limited 的注册地为香港，因此其来源于香港的收入适用税率为 16.5%。

五、合并财务报表主要项目注释（期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，上期指 2019 年度，本期指 2020 年度，单位除特殊说明外为人民币元）

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 147,733.54 | 168,859.17 |



| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款          | 768,284,690.91 | 737,229,443.92 |
| 其他货币资金        | 89,039.52      | 2,945,598.79   |
| 合计            | 768,521,463.97 | 740,343,901.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 35,142,830.60  | 37,986,384.41  |

注：期末受限货币资金余额为 89,039.52 元，全部系远期外汇合约保证金。

## 2、交易性金融资产

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,961,693.57 | 90,000,000.00 |
| 其中：                      |               |               |
| 现金管理产品投资                 |               | 90,000,000.00 |
| 股票（注）                    | 14,961,693.57 |               |
| 合计                       | 14,961,693.57 | 90,000,000.00 |

注：股票系本公司子公司 TopRidge Pharma (Ireland) Limited（以下简称 TPIE）持有的 Observe Medical ASA（以下简称 OMA）1,417,522 股股票，OMA 系从 NAVA MEDIC ASA（以下简称 NAVA）中分拆出来并在挪威奥斯陆交易所上市的上市公司，NAVA 系 TPIE 的联营企业。

## 3、应收票据

### （1）应收票据分类：

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,874,661.58 | 29,690,487.48 |
| 合计     | 64,874,661.58 | 29,690,487.48 |

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

### （5）按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |      |         |               |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 64,874,661.58 | 100.00 |      |         | 64,874,661.58 |
| 其中：       |               |        |      |         |               |



| 类别     | 期末余额          |        |      |          |               |
|--------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|        | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|        | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 银行承兑汇票 | 64,874,661.58 | 100.00 |      |          | 64,874,661.58 |
| 合计     | 64,874,661.58 | 100.00 |      |          | 64,874,661.58 |

(续)

| 类别        | 期初余额          |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 29,690,487.48 | 100.00 |      |          | 29,690,487.48 |
| 其中:       |               |        |      |          |               |
| 银行承兑汇票    | 29,690,487.48 | 100.00 |      |          | 29,690,487.48 |
| 合计        | 29,690,487.48 | 100.00 |      |          | 29,690,487.48 |

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 类别                   | 期末余额           |        |              |          |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备            | 335,152,579.54 | 100.00 | 2,278,835.43 | 0.68     | 332,873,744.11 |
| 其中:                  |                |        |              |          |                |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 335,152,579.54 | 100.00 | 2,278,835.43 | 0.68     | 332,873,744.11 |
| 合计                   | 335,152,579.54 | 100.00 | 2,278,835.43 | 0.68     | 332,873,744.11 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 309,755,056.99 | 100.00 | 2,444,070.53 | 0.79     | 307,310,986.46 |
| 其中:       |                |        |              |          |                |



| 类别                   | 期初余额           |           |              |             |                |
|----------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 309,755,056.99 | 100.00    | 2,444,070.53 | 0.79        | 307,310,986.46 |
| 合计                   | 309,755,056.99 | 100.00    | 2,444,070.53 | 0.79        | 307,310,986.46 |

## (2) 期末其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项:

| 风险等级              | 期末余额           |              |        |
|-------------------|----------------|--------------|--------|
|                   | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 6 个月以内(含 6 个月,下同) | 308,553,867.84 | -            |        |
| 6-12 个月           | 26,340,338.10  | 2,041,376.22 | 7.75   |
| 1-2 年             | 24,576.29      | 3,661.90     | 14.90  |
| 2-3 年             | -              | -            |        |
| 3 年以上             | 233,797.31     | 233,797.31   | 100.00 |
| 合计                | 335,152,579.54 | 2,278,835.43 | 0.68   |

## (3) 坏账准备情况

| 项目   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |            |             | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|------------|-------------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销         | 汇率变动        |              |
| 应收账款 | 2,444,070.53 | 385,893.78 | -     | 430,021.47 | -121,107.41 | 2,278,835.43 |
| 合计   | 2,444,070.53 | 385,893.78 | -     | 430,021.47 | -121,107.41 | 2,278,835.43 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 93,399,929.22 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27.87%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 1,832,272.44 元。

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

## 5、应收款项融资

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 78,916,224.48 | 66,528,070.98 |
| 合计     | 78,916,224.48 | 66,528,070.98 |



## (1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

| 类别     | 期初余额          | 期末余额          |      |      |        |               |      |
|--------|---------------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
|        |               | 初始成本          | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 66,528,070.98 | 78,916,224.48 |      |      |        | 78,916,224.48 |      |
| 合计     | 66,528,070.98 | 78,916,224.48 |      |      |        | 78,916,224.48 |      |

注 1: 应收款项融资系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近;

注 2: 期末公司无质押的应收款项融资。

## (3) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收融资款项:

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 147,072,755.75 |           |
| 合计     | 147,072,755.75 |           |

## 6、预付款项

## (1) 预付款项账龄分析

| 账 龄   | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|-------|--------------|--------|---------------|--------|
|       | 金 额          | 比例%    | 金 额           | 比例%    |
| 1 年以内 | 3,998,921.92 | 99.73  | 10,870,380.57 | 99.48  |
| 1-2 年 | 3,001.07     | 0.07   | 36,000.00     | 0.33   |
| 2-3 年 | -            | -      | 15,022.04     | 0.14   |
| 3 年以上 | 8,022.04     | 0.20   | 5,230.79      | 0.05   |
| 合 计   | 4,009,945.03 | 100.00 | 10,926,633.40 | 100.00 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 2,848,283.97 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 71.03%。

## 7、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 12,096,524.35 | 15,761,526.82 |
| 合计    | 12,096,524.35 | 15,761,526.82 |



(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

| 账龄                | 期末余额          |
|-------------------|---------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 1,504,104.00  |
| 6-12 个月           | 46,374.00     |
| 1-2 年             | 72,775.60     |
| 2-3 年             | 54,504.01     |
| 3 年以上             | 23,465,115.89 |
| 合计                | 25,142,873.50 |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质           | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等        | 24,135,437.82 | 25,827,868.98 |
| 员工借款、备用金及其他暂付款 | 1,007,435.68  | 3,053,094.26  |
| 合计             | 25,142,873.50 | 28,880,963.24 |

3) 坏账准备计提情况：

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额   | 1,119,436.42   |                      | 12,000,000.00        | 13,119,436.42 |
| 本期计提               | 133,273.33     |                      |                      | 133,273.33    |
| 本期转回               |                |                      |                      | -             |
| 本期转销               |                |                      |                      | -             |
| 本期核销               | 206,360.60     |                      |                      | 206,360.60    |
| 其他变动               |                |                      |                      | -             |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 1,046,349.15   | -                    | 12,000,000.00        | 13,046,349.15 |

注：第三阶段坏账准备计提情况说明详见本附注“五、11、其他非流动金融资产”。



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |            |      | 期末余额          |
|----------------------|---------------|------------|-------|------------|------|---------------|
|                      |               | 计提         | 转回或收回 | 核销         | 汇率变动 |               |
| 单项计提坏账准备的款项          | 12,000,000.00 |            |       |            |      | 12,000,000.00 |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 1,119,436.42  | 133,273.33 |       | 206,360.60 |      | 1,046,349.15  |
| 合计                   | 13,119,436.42 | 133,273.33 |       | 206,360.60 |      | 13,046,349.15 |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称          | 款项性质 | 期末账面余额        | 账龄     | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------|------|---------------|--------|---------------------|---------------|
| 北京金达隆资产管理有限公司 | 保证金  | 21,785,785.18 | 3 年以上  | 86.65               | 12,000,000.00 |
| 西藏川商投资有限公司    | 保证金  | 1,000,000.00  | 3 年以上  | 3.98                | 1,000,000.00  |
| Quintiles     | 押金   | 652,490.00    | 3 年以上  | 2.60                |               |
| 上海聚悦资产管理有限公司  | 押金   | 329,207.64    | 6 个月以内 | 1.31                |               |
| 上海华虹置业有限公司    | 押金   | 255,276.00    | 6 个月以内 | 1.02                |               |
| 合计            |      | 24,022,758.82 |        | 95.55               | 13,000,000.00 |

## 6) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项目  | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 38,136,766.55 |      | 38,136,766.55 | 34,563,965.63 | -    | 34,563,965.63 |
| 包装物 | 1,066,081.15  |      | 1,066,081.15  | 916,994.53    | -    | 916,994.53    |



| 项 目    | 期末余额          |            |               | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 在产品    | 3,742,109.17  |            | 3,742,109.17  | 4,408,220.65  | -            | 4,408,220.65  |
| 自制半成品  | 1,907,620.37  |            | 1,907,620.37  | 1,607,475.52  | -            | 1,607,475.52  |
| 库存商品   | 17,249,494.80 | 730,623.63 | 16,518,871.17 | 19,498,865.84 | 1,589,456.79 | 17,909,409.05 |
| 发出商品   | -             |            | -             | 77,258.48     | -            | 77,258.48     |
| 委托加工物资 | 7,765,267.44  |            | 7,765,267.44  | 13,989,847.82 | -            | 13,989,847.82 |
| 周转材料   | 1,718,015.16  |            | 1,718,015.16  | 1,131,001.67  | -            | 1,131,001.67  |
| 合计     | 71,585,354.64 | 730,623.63 | 70,854,731.01 | 76,193,630.14 | 1,589,456.79 | 74,604,173.35 |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额         | 本期增加       |    | 本期减少         |    | 期末余额       |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 库存商品 | 1,589,456.79 | 705,649.12 |    | 1,564,482.28 |    | 730,623.63 |
| 合计   | 1,589,456.79 | 705,649.12 |    | 1,564,482.28 |    | 730,623.63 |

## 9、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税金 | 4,005,520.08 | 5,051,477.76 |
| 预缴所得税金  | 482.47       | 817,488.14   |
| 合计      | 4,006,002.55 | 5,868,965.90 |

## 10、长期股权投资

## (1) 明细列示如下:

| 被投资单位                    | 期初余额          | 本年增减变动 |      |               |          |        |
|--------------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|                          |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业                   |               |        |      |               |          |        |
| 天府商品交易所有限公司<br>(注1)      | 8,864,268.77  |        |      | -1,405,818.07 |          |        |
| 成都中医大银海眼科医院<br>股份有限公司(2) | 15,272,516.94 |        |      | -6,511,348.67 |          |        |
| 高新锦泓科技小额贷款有              | 26,293,567.69 |        |      | 1,262,136.78  |          |        |

| 被投资单位             | 期初余额          | 本年增减变动        |      |               |            |        |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|------------|--------|
|                   |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整   | 其他权益变动 |
| 限责任公司 (3)         |               |               |      |               |            |        |
| 北京阿迈特医疗器械有限公司 (4) |               | 70,000,000.00 |      | -876,923.29   |            |        |
| NAVAMEDIC ASA (5) | 10,535,799.56 |               |      | -1,124,805.71 | 282,008.38 |        |
| 合 计               | 60,966,152.96 | 70,000,000.00 |      | -8,656,758.96 | 282,008.38 |        |

(续)

| 被投资单位             | 本年增减变动      |        |               | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|---------------|----------------|--------------|
|                   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 (注 6)      |                |              |
| 一、联营企业            |             |        |               |                |              |
| 天府商品交易所有限公司       |             |        |               | 7,458,450.70   |              |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 |             |        |               | 8,761,168.27   |              |
| 高新锦泓科技小额贷款有限责任公司  | 800,000.00  |        |               | 26,755,704.47  |              |
| 北京阿迈特医疗器械有限公司     |             |        |               | 69,123,076.71  |              |
| NAVAMEDIC ASA     |             |        | -2,562,098.29 | 7,130,903.94   |              |
| 合 计               | 800,000.00  |        | -2,562,098.29 | 119,229,304.09 |              |

注 1: 公司对天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.69%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

注 2: 公司对成都中医大银海眼科医院股份有限公司的投资的表决权为 9.57%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

注 3: 公司对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资的表决权为 6.67%，公司在该公司董事会派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

注 4: 公司对北京阿迈特医疗器械有限公司的投资的表决权为 9.86%，公司在该公司董事会派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

注 5: 公司对 NAVA MEDIC ASA 的投资的表决权为 11.94%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。

注 6: 其他减少系 NAVA MEDIC ASA 分拆其子公司 Observe Medical ASA 至挪威奥斯陆



交易所上市后，本公司按照其 74: 26 的分拆比例计算出的应减少对 NAVAMEDIC ASA 长期股权投资账面价值的金额。

### 11、其他非流动金融资产

| 类别                | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 北京金达隆资产管理有<br>限公司 | 39,680,000.00 | 19,840,000.00 | 19,840,000.00 | 39,680,000.00 | 19,840,000.00 | 19,840,000.00 |
| 合计                | 39,680,000.00 | 19,840,000.00 | 19,840,000.00 | 39,680,000.00 | 19,840,000.00 | 19,840,000.00 |

注：公司与北京金达隆资产管理有限公司联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目，并于 2016 年 12 月 15 日签署完成了《联合投资协议》。根据协议约定，公司支付投资款 3,968.00 万元并持有该不良债权项目 27.72% 的份额。另外公司于 2016 年 11 月支付了竞购保证金 2,400.00 万元，参与其它不良债权项目竞购，目前尚未签署联合投资协议。因金达隆未按投资协议约定支付相应的收益，且未按约定退回竞购保证金及资金占用费，本公司已向西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）提起诉讼，2019 年 3 月 13 日西藏高院受理了本案。西藏高院于 2019 年 11 月 19 日针对 3,968.00 万元和 2,400.00 万元保证金案件作出了一审判决（本公司均为胜诉方），判决书主要内容如下：

西藏高院（2019）藏民初字第 14 号判决书：

1、北京金达隆资产管理有限公司应当在本判决作出后十五日内向西藏诺迪康药业股份有限公司退还投资款人民币 39,680,000.00 元，支付 2017 年 6 月 28 日至 2019 年 4 月 27 日期间所欠年化收益人民币 9,454,711.23 元，支付违约金人民币 781,497.60 元，以上共计 49,916,208.83 元；

2、彭航对北京金达隆资产管理有限公司退还的投资款人民币 39,680,000.00 元和支付的 2017 年 6 月 28 日至 2019 年 4 月 27 日期间所欠年化收益人民币 9,454,711.23 元两项合共 49,134,711.23 元承担连带责任；

3、西藏诺迪康药业股份有限公司与北京金达隆资产管理有限公司 2016 年 12 月 15 日签订的《联合投资协议》于本判决生效之日解除。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 292,396.00 元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。

西藏高院（2019）藏民初字第 15 号民事判决书，判决结果：

北京金达隆资产管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向西藏诺迪康药业股份有限公司退还保证金人民币 24,000,000.00 元，支付 2016 年 11 月 3 日至 2019 年 9 月 30 日期间所欠年化收益人民币 6,084,000.00 元，两项共计 30,084,000.00 元，2019 年 10 月 1 日至实际履

行期间的资金使用费以实际占用天数和年 13%标准支付。案件受理费 192,220.00 元，保全费 5,000.00 元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。

西藏自治区高级人民法院于 2020 年 4 月 9 日受理了北京金达隆资产管理有限公司就（2019）藏民初 15 号民事判决的上诉申请，并成立了合议庭进行审理，2020 年 6 月 16 日作出了（2020）最高法民终 344 号判决。主要内容如下：

一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 83,217.25 元，由北京金达隆资产管理有限公司负担。本判决为终审判决。

2020 年度，公司通过西藏自治区高级人民法院执行收回 2,214,214.82 元，冲减了其他应收款原值。本事项涉及款项收回的时间具有不确定性。

2020 年 6 月 29 日，西藏高院裁定受理了本公司提出的财产保全申请，继续冻结、协助扣留、查封西藏自治区高级人民法院（2019）藏民初 14 号民事裁定中北京金达隆资产管理有限公司价值 80,203,200.00 元的财产。续保期限为一年（即：2020 年 6 月 13 日至 2021 年 6 月 14 日）。

公司管理层结合成都房地产市场的变化，认为涉案房产在 2020 年未出现影响房屋价格的重大不利变化，据此参考了前次专业评估机构的估值结果，综合考虑了司法拍卖折价因素、变现费用以及预计变现时间等情况对该部分房产的预计可回收金额进行了估计，预计可回收金额能够覆盖期末与金达隆项目相关的资产账面价值（其他应收款-保证金 9,785,785.18 元，其他非流动金融资产 19,840,000.00 元，合计 29,625,785.18 元）。

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项 目      | 房屋、建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 68,087,097.41 | 68,087,097.41 |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| （1）外购    |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| （1）处置    |               |               |
| 4.期末余额   | 68,087,097.41 | 68,087,097.41 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 33,837,873.23 | 33,837,873.23 |
| 2.本期增加金额 | 1,617,071.28  | 1,617,071.28  |
| （1）计提或摊销 | 1,617,071.28  | 1,617,071.28  |
| 3.本期减少金额 |               |               |



| 项 目      | 房屋、建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   | 35,454,944.51 | 35,454,944.51 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提   |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 32,632,152.90 | 32,632,152.90 |
| 2.期初账面价值 | 34,249,224.18 | 34,249,224.18 |

**13、固定资产**

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 149,006,708.00 | 157,712,561.83 |
| 合计   | 149,006,708.00 | 157,712,561.83 |

**(1) 固定资产情况**

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具          | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额     | 150,305,993.22 | 102,482,362.18 | 10,466,883.01 | 14,463,817.93 | 277,719,056.34 |
| 2.本期增加金额   | 282,934.82     | 1,350,259.01   | 425,848.32    | 2,002,498.80  | 4,061,540.95   |
| (1) 购置     |                | 1,455,586.80   | 425,848.32    | 2,051,266.98  | 3,932,702.10   |
| (2) 在建工程转入 | 282,934.82     |                |               |               | 282,934.82     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               | -              |
| (4) 汇率变动   |                | -105,327.79    |               | -48,768.18    | -154,095.97    |
| 3.本期减少金额   |                | 409,832.56     |               | 156,788.78    | 566,621.34     |
| (1) 处置或报废  |                | 409,832.56     |               | 156,788.78    | 566,621.34     |
| 4.期末余额     | 150,588,928.04 | 103,422,788.63 | 10,892,731.33 | 16,309,527.95 | 281,213,975.95 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               | -              |
| 1.期初余额     | 47,834,407.99  | 55,333,395.35  | 6,385,920.16  | 8,505,986.62  | 118,059,710.12 |
| 2.本期增加金额   | 4,740,217.04   | 4,912,438.77   | 1,252,915.98  | 1,819,551.55  | 12,725,123.34  |

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输工具         | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 计提     | 4,740,217.04   | 4,938,057.45  | 1,252,915.98 | 1,848,083.89  | 12,779,274.36  |
| (2) 企业合并增加 |                |               |              |               | -              |
| (3) 汇率变动   | -              | -25,618.68    | -            | -28,532.34    | -54,151.02     |
| 3.本期减少金额   | -              | 385,343.66    | -            | 139,006.24    | 524,349.90     |
| (1) 处置或报废  | -              | 385,343.66    | -            | 139,006.24    | 524,349.90     |
| 4.期末余额     | 52,574,625.03  | 59,860,490.46 | 7,638,836.14 | 10,186,531.93 | 130,260,483.56 |
| 三、减值准备     |                |               |              |               | -              |
| 1.期初余额     | -              | 1,932,100.46  | -            | 14,683.93     | 1,946,784.39   |
| 2.本期增加金额   |                |               |              |               |                |
| (1) 计提     |                |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |               |                |
| 4.期末余额     | -              | 1,932,100.46  | -            | 14,683.93     | 1,946,784.39   |
| 四、账面价值     |                |               |              |               | -              |
| 1.期末账面价值   | 98,014,303.01  | 41,630,197.71 | 3,253,895.19 | 6,108,312.09  | 149,006,708.00 |
| 2.期初账面价值   | 102,471,585.23 | 45,216,866.37 | 4,080,962.85 | 5,943,147.38  | 157,712,561.83 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值       |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 机器设备 | 12,553,773.94 | 10,394,423.48 | 1,932,100.46 | 227,250.00 |
| 其他设备 | 323,279.39    | 305,499.69    | 14,683.93    | 3,095.77   |
| 合计   | 12,877,053.33 | 10,699,923.17 | 1,946,784.39 | 230,345.77 |

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书原因          |
|--------|---------------|--------------------|
| 拉萨厂房屋  | 18,495,053.86 | 土地权属暂未确定           |
| 山南办公楼  | 423,087.11    | 政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证 |
| 威光原药库房 | 4,019,152.88  | 正在办理中              |
| 合计     | 22,937,293.85 |                    |

## 14、在建工程



| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 55,450,451.64 | 32,503,609.81 |
| 合计   | 55,450,451.64 | 32,503,609.81 |

## (1) 在建工程情况

| 项目                | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 拉萨经开区土地建设工程       | 53,113,262.86 |      | 53,113,262.86 | 31,136,059.81 |      | 31,136,059.81 |
| 藏药材办公宿舍建设项目       | 1,711,587.25  |      | 1,711,587.25  | 1,367,550.00  |      | 1,367,550.00  |
| 上海临港生命科技园C1栋生产线建设 | 330,188.68    |      | 330,188.68    |               |      |               |
| 其他零星工程            | 295,412.85    |      | 295,412.85    |               |      |               |
| 合计                | 55,450,451.64 |      | 55,450,451.64 | 32,503,609.81 |      | 32,503,609.81 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目                | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-----------------|
| 拉萨经开区新生产基地建设工程    | 102,500,000.00 | 31,136,059.81 | 21,977,203.05 |            |          | 53,113,262.86 | 51.82           |
| 上海临港生命科技园C1栋生产线建设 | 650,000,000.00 |               | 330,188.68    |            |          | 330,188.68    | 0.05            |
| 合计                |                | 31,136,059.81 | 22,307,391.73 |            |          | 53,443,451.54 |                 |

(续)

| 项目             | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|----------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 拉萨经开区新生产基地建设工程 | 68,240.05 | 68,240.05    | 4.25        | 金融机构贷款及自筹 |
| 上海临港生命科技园C1栋厂房 |           |              |             | 自筹        |

| 项目 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----|-----------|--------------|-------------|------|
| 合计 | 68,240.05 | 68,240.05    |             |      |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

| 项目       | 土地使用权         | 非专利技术         | IMDUR 专利技术、商标等   | 计算机软件    | 合计               |
|----------|---------------|---------------|------------------|----------|------------------|
| 一、账面原值   |               |               |                  |          |                  |
| 1.期初余额   | 55,389,196.80 | 78,900,000.00 | 1,325,478,000.00 | 2,718.45 | 1,459,769,915.25 |
| 2.本期增加金额 |               |               |                  |          |                  |
| (1) 购置   |               |               |                  |          |                  |
| 3.本期减少金额 |               |               | 85,747,000.00    |          | 85,747,000.00    |
| (1) 处置   |               |               |                  |          |                  |
| (2) 汇率变动 |               |               | 85,747,000.00    |          | 85,747,000.00    |
| 4.期末余额   | 55,389,196.80 | 78,900,000.00 | 1,239,731,000.00 | 2,718.45 | 1,374,022,915.25 |
| 二、累计摊销   |               |               |                  |          |                  |
| 1.期初余额   | 11,216,799.97 | 78,900,000.00 | 239,516,200.12   | 2,718.45 | 329,635,718.54   |
| 2.本期增加金额 | 1,151,975.28  |               | 62,078,400.00    |          | 63,230,375.28    |
| (1) 计提   | 1,151,975.28  |               | 62,078,400.00    |          | 63,230,375.28    |
| (2) 汇率变动 |               |               |                  |          |                  |
| 3.本期减少金额 |               |               | 18,848,933.35    |          | 18,848,933.35    |
| (1) 处置   |               |               |                  |          |                  |
| (2) 汇率变动 |               |               | 18,848,933.35    |          | 18,848,933.35    |
| 4.期末余额   | 12,368,775.25 | 78,900,000.00 | 282,745,666.77   | 2,718.45 | 374,017,160.47   |
| 三、减值准备   |               |               |                  |          |                  |
| 1.期初余额   |               |               | 60,460,400.02    |          | 60,460,400.02    |
| 2.本期增加金额 |               |               |                  |          |                  |
| (1) 汇率变动 |               |               |                  |          |                  |
| 3.本期减少金额 |               |               | 3,911,266.66     |          | 3,911,266.66     |
| (1) 处置   |               |               |                  |          |                  |
| (2) 汇率变动 |               |               | 3,911,266.66     |          | 3,911,266.66     |
| 4.期末余额   |               |               | 56,549,133.36    |          | 56,549,133.36    |



| 项目       | 土地使用权         | 非专利技术 | IMDUR 专利技术、商标等   | 计算机软件 | 合计               |
|----------|---------------|-------|------------------|-------|------------------|
| 四、账面价值   |               |       |                  |       |                  |
| 1.期末账面价值 | 43,020,421.55 |       | 900,436,199.87   |       | 943,456,621.42   |
| 2.期初账面价值 | 44,172,396.83 |       | 1,025,501,399.86 |       | 1,069,673,796.69 |

本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产-IMDUR 专利技术、商标等减值测试情况

新冠疫情造成欧洲市场的生产和销售、东南亚市场的销售受到了较大影响，同时墨西哥市场由于 MA 转换迟迟未获批，导致该市场 2020 年无法销售，2020 年度依姆多实现销售收入 4,084.23 万美元、利润总额 1,222.08 万美元，分别完成 2020 年度预计目标的 88.65%和 85.57%。鉴于 IMDUR 专利技术、商标等无形资产组对应的业务未能实现预期业绩，本公司结合该资产组目前的业务运营状况，从谨慎原则出发，对该资产组以后期间的营业收入、营业成本以及未来现金流量等进行了审慎性的重估，并根据重估后预计未来现金流量的现值确定该资产的可收回金额。同时聘请了上海立信资产评估有限公司评估，并于 2021 年 3 月 8 日出具信资评报字[2021]第 090008 号的《西藏诺迪康药业股份有限公司以财务报告为目的的减值测试所涉及的 TopRidge Pharma Limited IMDUR 产品相关无形资产组合可收回金额资产评估报告》。评估报告显示 IMDUR 专利技术、商标等无形资产组的可收回金额为 13,900.00 万美元，高于其截止 2020 年 12 月 31 日的账面价值 13,800.00 万美元，因此本期末该无形资产组未发生减值。

## 16、开发支出

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 开发支出 | 20,995,022.91 | 18,893,582.31 |
| 合计   | 20,995,022.91 | 18,893,582.31 |

### (1) 开发支出明细情况

| 项目               | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |        |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|----|---------|--------|----|---------------|
|                  |               | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |               |
| 白介素滴眼液           | 18,893,582.31 | 2,101,440.60 |    |         |        |    | 20,995,022.91 |
| 白介素注射液           | 6,482,423.00  |              |    |         |        |    | 6,482,423.00  |
| 注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂 | 6,148,966.77  |              |    |         |        |    | 6,148,966.77  |

| 项目                   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |              |    | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------------|----|---------|--------------|----|---------------|
|                      |               | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       | 其他 |               |
| 注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂 | 6,852,209.60  |              |    |         |              |    | 6,852,209.60  |
| 产品后期研发支出维护支出         |               | 2,489,590.60 |    |         | 2,489,590.60 |    |               |
| 合计                   | 38,377,181.68 | 4,591,031.20 |    |         | 2,489,590.60 |    | 40,478,622.28 |

## (2) 开发支出减值准备

| 项目                   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| 白介素注射液               | 6,482,423.00  |      |      | 6,482,423.00  |
| 注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂     | 6,148,966.77  |      |      | 6,148,966.77  |
| 注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂 | 6,852,209.60  |      |      | 6,852,209.60  |
| 合计                   | 19,483,599.37 |      |      | 19,483,599.37 |

公司各项在研项目本期进展情况如下：

重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂（rhIL-1Ra）滴眼液项目：报告期内，公司启动的 IIa 期临床试验入组完成、数据库已锁定，数据统计工作正在进行。

## 17、商誉

## (1) 明细项目列示如下：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 雪山金罗汉产品生产线商誉（注） | 8,876,674.01 |         |    |      |    | 8,876,674.01 |
| 合计              | 8,876,674.01 |         |    |      |    | 8,876,674.01 |

注：雪山金罗汉产品生产线商誉是本公司收购西藏康达药业有限公司（已完成清算并注销）时收购成本大于可辨认净资产公允价值形成的。

## (2) 商誉减值准备的测试方法：

以本公司生产经营计划为基础预测资产组未来 5 年的生产经营现金流量，对雪山金罗汉产品生产线资产组的商誉进行减值测试，测试结果显示商誉未发生减值。

## 18、长期待摊费用



| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销       | 期末余额       |
|--------|------------|------|------------|------------|
| 草坪绿化整改 | 836,568.89 |      | 304,206.96 | 532,361.93 |
| 活动板房   | 20,611.16  |      | 17,666.64  | 2,944.52   |
| 合计     | 857,180.05 |      | 321,873.60 | 535,306.45 |

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 87,866,826.06  | 8,097,311.21  | 95,912,048.27  | 8,787,161.63  |
| 预提费用      | 23,553,904.57  | 2,536,603.70  | 31,300,250.23  | 3,288,037.73  |
| 内部交易未实现利润 | 125,803,322.40 | 11,321,787.52 | 83,811,034.90  | 7,542,993.14  |
| 递延收益-政府补助 | 12,378,674.41  | 1,013,741.62  | 9,318,555.09   | 1,067,509.56  |
| 应付职工薪酬    | 3,071,807.65   | 456,714.39    | 1,679,662.51   | 42,330.02     |
| 远期外汇合约浮亏  | 26,198.39      | 2,357.86      | 244,630.36     | 22,016.72     |
| 可弥补亏损     | 169,486.55     | 8,474.33      |                |               |
| 合计        | 252,870,220.03 | 23,436,990.63 | 222,266,181.36 | 20,750,048.80 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 其他纳税差异           | 1,137,452.65  | 102,370.71   | 2,476,239.28 | 222,861.54 |
| 交易性金融资产公允价值高于成本价 | 12,399,595.28 | 1,549,949.41 |              |            |
| 合计               | 13,537,047.93 | 1,652,320.12 | 2,476,239.28 | 222,861.54 |

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 19,927,893.80 | 19,483,599.37 |
| 可抵扣亏损    | 19,618,310.01 | 16,427,799.82 |
| 合计       | 39,546,203.81 | 35,911,399.19 |

注：未确认的可抵扣暂时性差异主要是本公司和子公司成都诺迪康生物制药有限公司计提开发支出的减值准备，以及其他子公司亏损预计转回的可能性较小，故未确认递延所得税

资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份          | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|-------------|---------------|---------------|----|
| 2020 年      |               | 3,506,718.14  |    |
| 2021 年      | 2,986,245.34  | 2,986,245.34  |    |
| 2022 年      | 3,222,888.56  | 3,222,888.56  |    |
| 2023 年      | 396,406.65    | 1,190,502.92  |    |
| 2024 年      | 5,324,830.09  | 5,521,444.86  |    |
| 2025 年及以后年度 | 7,687,939.37  |               |    |
| 合计          | 19,618,310.01 | 16,427,799.82 |    |

## 20、其他非流动资产

| 项目          | 期末余额           | 期初余额         |
|-------------|----------------|--------------|
| 预付设备款       | 5,481,607.50   | 1,519,970.00 |
| 预付工程款       | 11,440,000.00  | 353,880.00   |
| 预付特许权使用费    | 33,018,868.05  |              |
| 预付原材料补差款（注） | 25,745,238.10  |              |
| 预付购房款       | 144,028,342.50 |              |
| 合计          | 219,714,056.15 | 1,873,850.00 |

注：预付原材料补差款系公司为预防因更换依姆多原料药供应商可能产生的原料药供应不足风险，由受托加工方采购未来 2-3 年生产依姆多所需原料药时本公司向原原料药供应商支付的差价，这部分差异将随着原料药的领用而分摊至使用当期的存货成本中。

## 21、交易性金融负债

| 项目                     | 期末余额      | 期初余额       |
|------------------------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 26,198.39 | 244,630.36 |
| 其中：                    |           |            |
| 衍生金融负债                 | 26,198.39 | 244,630.36 |
| 合计                     | 26,198.39 | 244,630.36 |

## 22、应付账款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 货款    | 7,120,804.68 | 11,141,419.07 |
| 工程设备款 | 1,129,577.76 | 1,288,160.63  |
| 其他    | 69,487.12    | 11,070.95     |



| 项目 | 期末余额         | 期初余额          |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,319,869.56 | 12,440,650.65 |

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 23、合同负债

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 3,620,440.99 | 4,152,543.69 |
| 房租 | 19,542.86    | 782,484.00   |
| 合计 | 3,639,983.85 | 4,935,027.69 |

注：期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### 24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项目              | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (一) 短期薪酬        | 21,582,871.99 | 53,291,099.06 | 52,845,698.23 | 22,028,272.82 |
| (二) 离职后福利-设定提存计 | 58,337.09     | 556,041.27    | 590,519.87    | 23,858.49     |
| (三) 辞退福利        | 8,820.00      | 269,120.00    | 267,820.00    | 10,120.00     |
| (四) 一年内到期的其他福利  | -             | -             | -             | -             |
| 合计              | 21,650,029.08 | 54,116,260.33 | 53,704,038.10 | 22,062,251.31 |

(2) 短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,117,145.90 | 45,240,762.67 | 45,406,718.91 | 13,951,189.66 |
| 2、职工福利费       |               | 3,493,507.55  | 3,493,507.55  |               |
| 3、社会保险费       | 26,625.40     | 1,708,508.05  | 1,724,189.79  | 10,943.66     |
| 其中： 医疗保险费     | 23,562.08     | 1,525,535.75  | 1,538,938.91  | 10,158.92     |
| 工伤保险费         | 1,590.42      | 12,572.15     | 13,915.29     | 247.28        |
| 生育保险费         | 1,472.90      | 170,400.15    | 171,335.59    | 537.46        |
| 综合保险费         |               |               |               |               |
| 4、住房公积金       | -             | 1,295,970.36  | 1,295,970.36  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,439,100.69  | 1,552,350.43  | 925,311.62    | 8,066,139.50  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 8、其他短期薪酬      |               |               |               |               |

| 项目 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 21,582,871.99 | 53,291,099.06 | 52,845,698.23 | 22,028,272.82 |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 56,864.19 | 543,417.95 | 576,423.65 | 23,858.49 |
| 2、失业保险费  | 1,472.90  | 12,623.32  | 14,096.22  | -         |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          | -         |
| 合计       | 58,337.09 | 556,041.27 | 590,519.87 | 23,858.49 |

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 25、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 7,784,859.15  | 15,436,568.50 |
| 企业所得税   | 11,450,653.58 | 9,386,053.75  |
| 个人所得税   | 74,065.82     | 73,612.88     |
| 城市维护建设税 | 363,179.76    | 1,065,280.80  |
| 房产税     | 1,548,326.56  | 1,876,228.68  |
| 印花税     | 116,142.60    | 85,597.14     |
| 教育费附加   | 156,049.31    | 462,989.19    |
| 地方教育费附加 | 104,032.87    | 292,232.88    |
| 其他      | 12,854.04     | 5,157.45      |
| 合 计     | 21,610,163.69 | 28,683,721.27 |

## 26、其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 276,946,736.97 | 241,313,371.45 |
| 合计    | 276,946,736.97 | 241,313,371.45 |

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质分类披露如下：



| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 应付市场费用     | 239,002,308.61 | 199,046,230.99 |
| 各种暂收保证金、押金 | 33,622,107.98  | 36,193,597.80  |
| 其他         | 4,322,320.38   | 6,073,542.66   |
| 合计         | 276,946,736.97 | 241,313,371.45 |

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 项目           | 金额            | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 西藏康哲药业发展有限公司 | 30,000,000.00 | 在保证期内保证金  |
| 合 计          | 30,000,000.00 |           |

## 27、其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 471,634.47 | 578,954.88 |
| 合计     | 471,634.47 | 578,954.88 |

## 28、长期借款

## (1) 按类别

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 抵押借款本金 | 10,402,907.00 |      |
| 应付利息   | 12,135.21     |      |
| 合计     | 10,415,042.21 |      |

## (2) 长期借款明细

| 债权人                  | 借款人           | 借款本金        | 期限    | 借款条件 |
|----------------------|---------------|-------------|-------|------|
| 中国民生银行股份有限公司<br>拉萨分行 | 西藏诺迪康药业股份有限公司 | 1,040.29 万元 | 36 个月 | 抵押借款 |

## 29、长期应付款

## (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 专项应付款 |      | 500,000.00 |
| 合 计   |      | 500,000.00 |

## (2) 按款项性质列示专项应付款

| 项目             | 期初余额       | 本期增加 | 本期结转 | 其他减少       | 期末余额 |
|----------------|------------|------|------|------------|------|
| 米林县“4+1”产业扶持项目 | 500,000.00 |      |      | 500,000.00 |      |
| 合 计            | 500,000.00 |      | -    | 500,000.00 |      |

注：其他减少系公司根据与米林县政府签订的变更协议，将其转入递延收益-波棱瓜种植项目。

## 30、递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 9,871,888.73 | 1,500,000.00 | 609,759.30 | 10,762,129.43 |
| 合计   | 9,871,888.73 | 1,500,000.00 | 609,759.30 | 10,762,129.43 |

政府补助明细项目列示：

| 负债项目                      | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------|
| 国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项目     | 375,000.00   |              | 375,000.00 |               | 与资产相关       |
| 新版 GMP 技术改造项目             | 100,455.09   |              | 13,092.70  | 87,362.39     | 与资产相关       |
| 技术中心创新能力建设项目              | 5,000,000.00 |              |            | 5,000,000.00  | 与资产相关       |
| 康普瑞汀项目                    | 718,100.00   |              |            | 718,100.00    | 与资产相关       |
| 中小企业发展基金                  | 1,500,000.00 |              |            | 1,500,000.00  | 与资产相关       |
| 重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液科技成果转化 | 2,000,000.00 |              |            | 2,000,000.00  | 与资产相关       |
| 威光厂 GMP 改造补助              | 58,333.56    |              | 8,333.28   | 50,000.28     | 与资产相关       |
| 燃气锅炉的污染物减量补贴              | 120,000.08   |              | 13,333.32  | 106,666.76    | 与资产相关       |
| 藏药现代化综合科技产业园项目            |              | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00  | 与资产相关       |
| 波棱瓜种植项目                   |              | 500,000.00   | 200,000.00 | 300,000.00    | 与资产相关       |
| 合计                        | 9,871,888.73 | 1,500,000.00 | 609,759.30 | 10,762,129.43 |             |



**31、股本**

| 项目   | 期初余额           | 本次变动增减(+, -) |    |               |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 177,098,459.00 |              |    | 70,839,384.00 |    | 70,839,384.00 | 247,937,843.00 |

注：根据公司 2020 年 3 月 11 日召开的第六届董事会第十二次会议和 2020 年 4 月 2 日召开的 2019 年度股东大会决议，公司以 2019 年末总股本 177,098,459 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 70,839,384 股。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记情况，资本公积转增股本实际转增数量为 70,839,384 股，转增后的股本变更为人民币 247,937,843.00 元。

**32、资本公积**

| 项目     | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额             |
|--------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 股本溢价   | 1,326,347,625.23 |              | 70,839,384.00 | 1,255,508,241.23 |
| 其他资本公积 | 137,112.84       | 8,717,980.62 |               | 8,855,093.46     |
| 合计     | 1,326,484,738.07 | 8,717,980.62 | 70,839,384.00 | 1,264,363,334.69 |

注 1：本期资本公积-股本溢价减少原因详见本附注五、31 股本。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加的原因系子公司 TopRidge Pharma (Ireland) Limited 投资的 NAVA MEDIC ASA 分拆其子公司 Observe Medical ASA 上市后，公司因减少对 NAVA MEDIC ASA 的投资而取得 Observe Medical ASA 股票的公允价值之间的差额按照权益性交易处理计入资本公积。

**33、其他综合收益**

| 项目                  | 期初余额 | 本期发生额     |                    |         |          |           | 期末余额 |
|---------------------|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
|                     |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |         |          |           |      |

| 项目                         | 期初余额          | 本期发生额           |                                        |                     |                 |                   | 期末余额           |
|----------------------------|---------------|-----------------|----------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|
|                            |               | 本期所得税<br>前发生额   | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>损益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司    | 税后归<br>属于少<br>数股东 |                |
| 二、以后将重分类<br>进损益的其他综<br>合收益 | 77,656,686.69 | -100,064,457.69 |                                        |                     | -100,064,457.69 |                   | -22,407,771.00 |
| 其中：权益法下可<br>转损益的其<br>他综合收益 | -469,508.46   | 282,008.38      |                                        |                     | 282,008.38      |                   | -187,500.08    |
| 外币财务报<br>表折算差额             | 78,126,195.15 | -100,346,466.07 |                                        |                     | -100,346,466.07 |                   | -22,220,270.92 |
| 其他综合收益合<br>计               | 77,656,686.69 | -100,064,457.69 |                                        |                     | -100,064,457.69 |                   | -22,407,771.00 |

**34、盈余公积**

| 项目     | 期初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 90,399,586.99 | 30,698,809.32 |      | 121,098,396.31 |
| 合 计    | 90,399,586.99 | 30,698,809.32 |      | 121,098,396.31 |

**35、未分配利润**

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 765,420,543.06 | 526,551,555.98 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 765,420,543.06 | 526,551,555.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 418,095,830.39 | 312,321,254.23 |
| 减：提取法定盈余公积            | 30,698,809.32  | 6,993,161.30   |
| 应付普通股股利（注）            | 187,724,366.54 | 66,459,105.85  |
| 期末未分配利润               | 965,093,197.59 | 765,420,543.06 |

注：根据 2019 年年度股东大会决议，以总股本 177,098,459 股为基数，每股派发 1.06 元（含税），共计派发现金红利 187,724,366.54 元。



**36、营业收入及营业成本**

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,361,613,027.15 | 188,655,186.70 | 1,249,023,952.05 | 204,620,683.31 |
| 其他业务 | 11,492,078.50    | 6,309,774.43   | 6,998,005.74     | 2,022,308.05   |
| 合 计  | 1,373,105,105.65 | 194,964,961.13 | 1,256,021,957.79 | 206,642,991.36 |

**37、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城建税     | 7,051,988.08  | 7,486,105.64  |
| 教育费附加   | 3,018,498.76  | 3,163,604.55  |
| 地方教育费附加 | 2,028,758.98  | 2,109,240.09  |
| 资源税     | 16,379.22     | 2,782.74      |
| 房产税     | 954,624.84    | 976,583.60    |
| 土地使用税   | 430,423.77    | 459,346.70    |
| 车船税     | 27,578.37     | 27,722.22     |
| 印花税     | 935,184.73    | 714,499.48    |
| 环境保护税   | 9,742.28      | 17,355.61     |
| 合 计     | 14,473,179.03 | 14,957,240.63 |

**38、销售费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 市场费用   | 667,349,517.08 | 605,663,237.18 |
| 职工薪酬   | 7,414,433.69   | 7,106,484.67   |
| 运输费    | 5,152,687.28   | 4,496,061.72   |
| 差旅费    | 1,051,343.50   | 1,215,729.00   |
| 广告及宣传费 | 420,392.71     | 305,941.50     |
| 会议费    | 137,298.65     | 365,806.96     |
| 其他费用   | 3,029,591.66   | 3,884,978.72   |
| 合 计    | 684,555,264.57 | 623,038,239.75 |

**39、管理费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 22,685,705.31 | 22,479,948.12 |
| 折旧及摊销 | 5,882,250.19  | 4,576,478.94  |

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 差旅费       | 1,310,907.47  | 1,658,060.56  |
| 业务招待费     | 9,466,904.87  | 7,976,429.44  |
| 办公费       | 3,114,835.08  | 2,922,148.44  |
| 中介机构费、咨询费 | 13,419,244.53 | 12,646,416.64 |
| 其他费用      | 7,340,445.31  | 6,570,547.36  |
| 合 计       | 63,220,292.76 | 58,830,029.50 |

**40、研发费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬    | 3,975,753.91 | 4,326,607.08  |
| 折旧及摊销   | 557,495.14   | 2,189,476.40  |
| 差旅费     | 185,044.95   | 243,925.27    |
| 材料费用    | 484,727.54   | 3,147,815.93  |
| 研究费用及其他 | 2,256,268.65 | 1,166,546.76  |
| 合 计     | 7,459,290.19 | 11,074,371.44 |

**41、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 1,049,979.03   | 1,055,499.01   |
| 减:利息收入 | 11,429,783.00  | 14,566,967.78  |
| 汇兑损失   |                | 1,832,677.93   |
| 减:汇兑收益 | 3,288,493.01   | -              |
| 其他     | 125,649.89     | 126,917.27     |
| 合 计    | -13,542,647.09 | -11,551,873.57 |

**42、其他收益**

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助摊销（注）     | 609,759.30    | 3,174,457.16 | 与资产相关       |
| 拉萨市科学技术局奖金          |               | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 社会保障局补贴款            | 185,764.07    | 211,588.46   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                | 833,824.33    |              | 与收益相关       |
| 就业补贴                | 980,087.41    |              | 与收益相关       |
| 山南市幸福家园建设管理局拨付产业扶持款 | 47,812,106.00 |              | 与收益相关       |



| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------|--------------|-------------|
| 西藏自治区市场监督管理局专利资助金 | 12,000.00     |              | 与收益相关       |
| 其他小额政府补助          | 1,320.03      | 6,833.42     | 与收益相关       |
| 合计                | 50,434,861.14 | 3,442,879.04 |             |

注：本期计入其他收益的与资产相关的政府补助摊销情况详见本附注五、30 递延收益之政府补助明细列示。

#### 43、投资收益

| 项 目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -8,656,758.96 | -2,420,571.64 |
| 处置交易性金融资产\负债取得的投资收益 | -2,713,430.96 | -401,084.69   |
| 理财产品所取得的收益          | 9,769,900.84  | 120,547.95    |
| 合 计                 | -1,600,289.08 | -2,701,108.38 |

#### 44、公允价值变动损益

| 项 目                  | 本期发生额        | 上期发生额       |
|----------------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产              | 2,575,343.12 |             |
| 其中：股票                | 2,575,343.12 |             |
| 交易性金融负债              | -26,198.39   | -242,187.94 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -26,198.39   | -242,187.94 |
| 合 计                  | 2,549,144.73 | -242,187.94 |

注：如本财务报告附注五、32 所述，股票产生的公允价值变动收益系公司持有的 Observe Medical ASA 在初始确认日之后产生的公允价值变动。

#### 45、信用减值损失

| 项 目   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------|-------------|---------------|
| 应收账款  | -385,893.78 | -200,341.03   |
| 其他应收款 | -133,273.33 | -863,534.10   |
| 合 计   | -519,167.11 | -1,063,875.13 |

#### 46、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -721,625.18 | -1,214,036.99 |
| 合 计    | -721,625.18 | -1,214,036.99 |

**47、资产处置收益**

| 项 目      | 本期发生额   | 上期发生额      |
|----------|---------|------------|
| 固定资产处置收益 | -249.71 | -28,310.28 |
| 合 计      | -249.71 | -28,310.28 |

**48、营业外收入**

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 无法支付的应付款项 | 435,849.00 | 1,535,252.71 | 435,849.00    |
| 其他        | 200,704.83 | 319,910.97   | 200,704.83    |
| 政府补助      | 21,920.08  |              | 21,920.08     |
| 合 计       | 658,473.91 | 1,855,163.68 | 658,473.91    |

**49、营业外支出**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 27,506.32    | 6,040.60   | 27,506.32     |
| 其中：固定资产处置损失 | 27,506.32    | 6,040.60   | 27,506.32     |
| 对外捐赠        | 1,785,027.47 | 337,475.70 | 1,785,027.47  |
| 罚款支出        | 564,655.31   | 58,714.01  | 564,655.31    |
| 其他          | 83,441.24    | 11,557.97  | 83,441.24     |
| 合计          | 2,460,630.34 | 413,788.28 | 2,460,630.34  |

**50、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 52,904,026.87 | 30,513,292.15 |
| 递延所得税费用 | -3,251,244.65 | 4,782,362.93  |
| 合计      | 49,652,782.22 | 35,295,655.08 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 470,315,283.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 44,969,953.14  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 885,031.26     |
| 调整以前期间所得税的影响     | 1,987,065.57   |
| 非应税收入的影响         | 640,968.94     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,502,807.14   |



|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 90,822.83     |
| 研发费用加计扣除                       | -423,866.66   |
| 所得税费用                          | 49,652,782.22 |

## 51、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入       | 11,429,783.00 | 6,689,708.43  |
| 收到的补助款项        | 50,825,101.84 | 268,421.88    |
| 收到的往来款项及代扣款项   | 7,789,231.61  | 2,417,295.94  |
| 特许权使用费收入、租赁收入等 | 11,705,393.70 | 7,836,342.07  |
| 合计             | 81,749,510.15 | 17,211,768.32 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 付现费用            | 673,880,212.29 | 609,962,997.00 |
| 支付的暂付款          | 1,299,997.77   | 6,691,815.58   |
| 银行手续费等          | 125,649.89     | 126,917.27     |
| 营业外支出罚款、货币捐赠及其他 | 2,433,124.02   | 407,747.69     |
| 合 计             | 677,738,983.97 | 617,189,477.54 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 远期外汇保证金 | 2,824,995.29 |       |
| 合 计     | 2,824,995.29 |       |

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 远期外汇保证金 |       | 2,914,396.23 |
| 合 计     |       | 2,914,396.23 |

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 股份回购款 |       | 85,005,429.97 |
| 合 计   |       | 85,005,429.97 |

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 420,662,501.20 | 317,370,039.32 |
| 加: 资产减值准备                        | 1,240,792.29   | 2,277,912.12   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 14,396,345.64  | 13,545,107.67  |
| 无形资产摊销                           | 63,230,375.28  | 63,239,134.21  |
| 长期待摊费用摊销                         | 321,873.60     | 93,718.48      |
| 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) | 249.71         | 28,310.28      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 27,506.32      | 6,040.60       |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | -2,549,144.73  | 242,187.94     |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 421,898.61     | -6,472,250.55  |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | 1,600,289.08   | 2,701,108.38   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -2,686,941.83  | 4,517,299.68   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | 112,894.49     | 141,873.76     |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | 3,323,487.89   | -13,078,729.94 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -21,696,250.20 | 58,575,428.26  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 28,005,010.26  | 45,018,782.78  |
| 其他                               | -78,245,279.19 | 1,386,525.79   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 428,165,608.42 | 489,592,488.78 |
| 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                          | 768,432,424.45 | 477,398,303.09 |
| 减: 现金的期初余额                       | 477,398,303.09 | 359,333,993.39 |
| 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                     | 291,034,121.36 | 118,064,309.70 |

注 1: 期末银行存款中存放于金融机构作为远期外汇合约的其他货币资金余额为



89,039.52 元、期初该金额为 2,945,598.79 元，本期减少金额作为收到其他与投资活动有关的现金在现金流量表中列示并从期末、期初现金及现金等价物余额中扣除。

注 2：本期收到的结构性定期存款利息收入作为取得投资收益收到的现金在现金流量表中列报。

注 3：其他系折算以美元为记账本位币子公司现金流量表补充资料时产生。

#### (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 768,432,424.45 | 477,398,303.09 |
| 其中：库存现金                     | 147,733.54     | 168,859.17     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 768,284,690.91 | 477,229,443.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 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              | 768,432,424.45 | 477,398,303.09 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

(3) 不涉及现金收支的重大经营活动：公司将销售商品收到的银行承兑汇票背书转让给供应商，金额为 4,165,884.73 元，主要用于支付货款。

#### 53、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 89,039.52     | 远期外汇合约保证金 |
| 无形资产 | 14,875,000.00 | 长期借款抵押资产  |
| 在建工程 | 53,113,262.86 | 长期借款抵押资产  |
| 合计   | 68,077,302.38 |           |

#### 54、外币货币性项目

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司未持有重大的外币资产和负债，在香港和爱尔兰以美元作为记账本位币的公司持有非本位币资产和负债，折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

## (1) 外币货币性项目

| 项目           | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------------|------------------|--------|---------------|
| <b>货币资金</b>  |                  |        |               |
| 欧元           | 315,032.38       | 8.025  | 2,528,134.82  |
| 港币           | 1,084,703.22     | 0.8416 | 912,886.23    |
| <b>应收账款</b>  |                  |        |               |
| 欧元           | 2,187,459.27     | 8.025  | 17,554,360.63 |
| 港元           | 709,944.78       | 0.8416 | 597,489.53    |
| 菲律宾比索        | 12,986,045.98    | 0.1329 | 1,725,845.51  |
| 瑞典克郎         | 16,033,610.96    | 0.7962 | 12,765,961.04 |
| 越南盾          | 6,118,183,843.29 | 0.0003 | 1,835,455.15  |
| 丹麦克朗         | 910,385.61       | 1.0786 | 981,941.92    |
| 英镑           | 42,622.95        | 8.8903 | 378,930.83    |
| 新加坡元         | 47,414.84        | 4.9314 | 233,821.55    |
| 印尼卢比         | 1,914,144.66     | 0.0005 | 957.07        |
| 印度卢比         | 8,827,733.47     | 0.0891 | 786,551.05    |
| 澳元           | 585,023.30       | 5.0163 | 2,934,652.40  |
| 斯里兰卡卢比       | 16,553,193.05    | 0.0352 | 582,672.40    |
| <b>其他应收款</b> |                  |        |               |
| 欧元           | 36,300.16        | 8.0250 | 291,308.79    |
| <b>应付账款</b>  |                  |        |               |
| 欧元           | 8,658.83         | 8.0250 | 69,487.12     |
| <b>其他应付款</b> |                  |        |               |
| 欧元           | 52,102.73        | 8.025  | 418,124.40    |
| 港币           | 125,706.35       | 0.8416 | 105,794.47    |
| 澳元           | 5,585.65         | 5.0163 | 28,019.29     |
| 瑞典克朗         | 70,152.10        | 0.7962 | 55,855.10     |
| 挪威克朗         | 107,468.61       | 0.7647 | 82,181.25     |

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

公司重要境外经营实体为 TopRidge Pharma Limited，境外主要经营地在中国香港，记账本位币为美元，本报告期记账本位币未发生变化。选择依据为该公司来源于集团外收入占集团总收入的 10% 以上。



## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

2020 年度，公司新设三家子公司，分别为：上海欣活生物科技有限公司（全资子公司）、上海海脊生物医药工程有限公司（控股子公司）、上海脊樑生物医药工程有限公司（控股子公司）。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团构成

| 子公司名称                   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                 | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|-------------------------|-------|------|----------------------|---------|----|----------|------|
|                         |       |      |                      | 直接      | 间接 |          |      |
| 四川诺迪康威光制药有限公司           | 四川广汉  | 四川广汉 | 生产销售药品               | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 成都诺迪康生物制药有限公司           | 四川成都  | 四川成都 | 生产销售药品               | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司          | 西藏拉萨  | 西藏拉萨 | 药材种植、经营              | 62.00   |    | 62.00    | 设立   |
| 西藏诺迪康医药有限公司             | 四川成都  | 西藏山南 | 藏药材、藏成药、中药材等经营       | 95.00   |    | 95.00    | 设立   |
| 西藏诺迪康农业资源开发有限公司         | 西藏山南  | 西藏山南 | 药材、农作物资源开发、研发、种植、销售等 | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 西藏氧道大健康生命科学有限公司         | 西藏拉萨  | 西藏拉萨 | 保健品、化妆品等研发、生产及销售     | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| TopRidge Pharma Limited | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股/商业 贸易           | 100.00  |    |          | 购买   |

| 子公司名称                               | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |        | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-------------------------------------|-------|------|---------|---------|--------|----------|------|
|                                     |       |      |         | 直接      | 间接     |          |      |
| TopRidge Pharma (Ireland) Limited   | 爱尔兰   | 爱尔兰  | 药品销售    |         | 100.00 |          | 设立   |
| TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股    |         | 100.00 |          | 设立   |
| 上海欣活生物科技有限公司                        | 上海    | 上海   | 药品研发及生产 | 100.00  |        |          | 设立   |
| 上海海脊生物医药工程有限公司                      | 上海    | 上海   | 药品研发及生产 |         | 55.00  |          | 设立   |
| 上海脊樑生物医药工程有限公司                      | 上海    | 上海   | 药品研发及生产 |         | 55.00  |          | 设立   |

2、本公司在报告期内不存在持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的情况。

3、本公司在报告期内不存在持有其他主体半数以上表决权但不控制该主体的情况。

#### 4、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例(%) | 表决权比例(%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 当期期末少数股东权益余额  |
|----------------|-------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司 | 38.00       | 38.00    | -43,938.69   |              | -2,677,191.52 |
| 西藏诺迪康医药有限公司    | 5.00        | 5.00     | 3,738,533.12 |              | 16,102,063.40 |

#### 5、重要非全资子公司主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称          | 期末余额      |        |           |           |       |           |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
|                | 流动资产      | 非流动资产  | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司 | 194.40    | 503.97 | 698.37    | 1,402.90  | -     | 1,402.90  |
| 西藏诺迪康医药有限公司    | 63,208.11 | 416.12 | 63,624.23 | 31,420.10 | -     | 31,420.10 |



(续表)

| 子公司名称          | 期初余额      |        |           |           |       |           |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
|                | 流动资产      | 非流动资产  | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司 | 218.28    | 490.76 | 709.04    | 1,402.00  |       | 1,402.00  |
| 西藏诺迪康医药有限公司    | 48,670.10 | 463.47 | 49,133.57 | 24,406.51 |       | 24,406.51 |

(续表)

| 子公司名称          | 本期发生额      |          |          |          | 上期发生额      |          |          |           |
|----------------|------------|----------|----------|----------|------------|----------|----------|-----------|
|                | 营业收入       | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量 | 营业收入       | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量  |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司 | 94.74      | -11.56   | -11.56   | 4.05     | 192.75     | 78.07    | 78.07    | 338.41    |
| 西藏诺迪康医药有限公司    | 113,877.13 | 7,477.07 | 7,477.07 | 584.68   | 101,436.02 | 9,504.21 | 9,504.21 | 12,293.72 |

## (二) 在合营和联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

无。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3、重要联营企业主要财务信息

无。

## 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|----------------|---------------|
| 联营企业：           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 119,229,304.09 | 60,966,152.96 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| —净利润            | -8,656,758.96  | -2,420,571.64 |
| —其他综合收益         | 282,008.38     | 532,036.38    |
| —综合收益总额         | -8,374,750.58  | -1,888,535.26 |

公司的联营企业为天府商品交易所有限公司、成都中医大银海眼科医院、成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司、北京阿迈特医疗器械有限公司及 NAVAMEDIC ASA，因来自于

联营企业的投资收益占本公司归属母公司净利润的比例不足 10%，对本公司财务数据未产生重要影响，故作为不重要的联营企业进行数据披露。

### （三）重要的共同经营

无。

### （四）未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险等。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金



流量因市场利率变动而发生波动的风险。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司目前面临的利率风险对公司财务数据影响较小。本公司通过购买远期外汇合约的方式将汇率风险降低至较低水平。

## 九、公允价值

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值        |            |            |               |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    |               |            |            |               |
| （一）交易性金融资产     | 14,961,693.57 |            |            | 14,961,693.57 |
| 1. 股票          | 14,961,693.57 |            |            | 14,961,693.57 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |               |            |            |               |
| （二）交易性金融负债     | 26,198.39     |            |            | 26,198.39     |
| 1. 衍生金融负债      | 26,198.39     |            |            | 26,198.39     |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 26,198.39     |            |            | 26,198.39     |
| 二、非持续的公允价值计量   |               |            |            |               |

注：公司持有的衍生金融负债 26,198.39 元，系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 股东名称             | 注册地 | 主营业务             | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的<br>持股比例(%) | 母公司对本企业的<br>表决权比例(%) |
|------------------|-----|------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 西藏康哲企业管理<br>有限公司 | 拉萨  | 企业管理、经济贸<br>易咨询等 | 1,000.00     | 32.28               | 32.28                |

西藏康哲企业管理有限公司及其一致行动人持有的股份占公司总股本的 38.10%，为公司控股股东。

公司的最终控制方是林刚。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| NAVA MEDIC ASA | 联营企业   |

## (四) 其他关联方

| 企业名称           | 与公司的关系                         |
|----------------|--------------------------------|
| 深圳市康哲药业有限公司    | 母公司的一致行动人                      |
| 西藏康哲医药科技有限公司   | 母公司的一致行动人                      |
| 天津康哲医药科技发展有限公司 | 母公司的一致行动人                      |
| 斯微（上海）生物科技有限公司 | 与本公司有特殊关系且为本公司控股子公司持股 10%以上的股东 |

## (五) 关联方交易

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 母公司的一致行动人     | 药品推广服务等 | 612,203,483.17 | 529,261,988.27 |
| NAVAMEDIC ASA | 依姆多推广服务 | 287,164.13     | 279,487.83     |
| 合计            |         | 612,490,647.30 | 529,541,476.10 |

## (2) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| NAVAMEDIC ASA | 销售依姆多  | 28,577,487.53 | 29,330,134.39 |
| 合计            |        | 28,577,487.53 | 29,330,134.39 |

## 2、关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 820.43 | 655.79 |

## (六) 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收项目



| 项目名称             | 关联方            | 期末余额          |              | 期初余额          |            |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|                  |                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款             | NAVAMEDIC ASA  | 31,681,194.42 | 1,832,272.44 | 15,523,305.32 | 756,349.56 |
| 其他非流动资产-预付特许权使用费 | 斯微(上海)生物科技有限公司 | 33,018,868.05 |              |               |            |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 合同负债  | 西藏康哲药业发展有限公司   | 2,230,000.00   |                |
| 其他应付款 | 深圳市康哲药业有限公司    | 141,509.44     | 7,037,852.64   |
| 其他应付款 | 天津康哲医药科技发展有限公司 | 188,676.45     | 1,742,135.51   |
| 其他应付款 | 西藏康哲药业发展有限公司   | 234,710,378.54 | 175,840,029.46 |
| 其他应付款 | NAVAMEDIC ASA  | 295,033.47     |                |

## (七) 关联方承诺事项

本公司与西藏康哲企业管理有限公司(以下简称“康哲管理”)及其关联方就新活素、依姆多的推广,约定了2020年度的推广保证销售额为11.5亿元人民币(含税)。康哲管理承诺在协议约定期内,当某个年度推广保证销售额的实际完成额加上上一年度超额量后仍小于当年度推广保证销售额的约定比例时,按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。

2020年度康哲管理及其关联方完成新活素、依姆多推广销售额12.95亿元(含税)。

## 十一、或有事项

截止2020年12月31日,公司无需披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

截止2020年12月31日,公司无需披露的重大对外承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

根据本公司2020年度利润分配预案,本公司拟以实施利润分配方案之股权登记日可参与分配的总股本为基数,向全体股东按每10股派发现金5.10元(含税)。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日,本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重大事项

## 1、前期差错更正

无。

## 2、债务重组

无。

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

## (2) 报告分部的财务信息

金额单位：万元

| 项目     | 医药制造业      | 医药商贸业      | 分部间抵销       | 合计         |
|--------|------------|------------|-------------|------------|
| 主营业务收入 | 78,219.51  | 132,829.13 | -74,887.33  | 136,161.30 |
| 主营业务成本 | 37,146.32  | 51,525.32  | -69,806.12  | 18,865.52  |
| 资产总额   | 282,553.36 | 213,824.48 | -201,949.01 | 294,428.83 |
| 负债总额   | 32,793.76  | 34,600.61  | -31,803.74  | 35,590.63  |

## 7、其他

## (1) 斯微生物 mRNA 疫苗、结核疫苗及流感疫苗合作项目

经公司第七届董事会第一次临时会议审议通过，公司通过向斯微（上海）生物科技有限公司（以下简称“斯微生物”）支付新冠肺炎 mRNA 疫苗、结核疫苗及流感疫苗产品合作对价，获得上述产品全球独家开发、注册、生产、使用及商业化权利。

截止本报告披露日，斯微生物已获得新冠肺炎 mRNA 疫苗《药物临床试验批件》，公司已按照协议约定，支付给斯微生物 7,000 万元里程碑款，公司将按计划推进临床试验工作；同时，公司已为后续疫苗生产的厂房、生产线建设投入了相关费用，若上述疫苗研发失败，购买的相关资产将转为其他用途或出售。

由于该项目涉及的预防性疫苗产品在中国尚处于临床阶段，海外相关工作尚未启动，海外申报、注册、审评、产品上市需遵照当地的法律法规要求，存在一定的不确定性；该疫苗还需要经过临床 I 期、II 期和/或 III 期试验、上市批准、生产设施认证/核查（如适用）等主要环节，方可上市。存在研发失败以及能否获得药品监管机构等相关部门的上市批准、通过生产设施认证/核查（如适用）等不确定性因素。同时我公司需承担临床等相关费用，根据不



同国家或地区、临床试验方案设计、疫情发展等因素的影响，可能会产生较大的临床费用，可能会对公司经营产生重大不利影响。如果研发失败，已支付给斯微生物的资金、相关临床费用存在无法收回的风险。

## （2）俄罗斯 Sputnik-V vaccine 合作项目

经公司第七届董事会第四次临时会议审议通过，公司与俄罗斯 LIMITED LIABILITY COMPANY “HUMAN VACCINE”公司（以下简称“俄罗斯 HV 公司”）就 Sputnik-V vaccine（新冠肺炎腺病毒疫苗）的技术转移及生产返销、区域开发和区域商业化事宜进行合作，本公司通过分期支付相应合作对价，获得该疫苗在中国大陆及港澳台地区的注册、开发、生产、进口或商业化产品及可能向指定区域出口等相关权益许可权，不成为实际意义的上市许可持有人。根据约定，在成功完成技术转移后，2021 年双方最低供应量（最低承诺量）和最低约束采购量为 4000 万人份（8000 万支）。

截止本报告披露日，上述新冠肺炎腺病毒疫苗产品正处在技术转移中，涉及的生产线建设工作正在按计划积极推进。

由于该项目存在技术转移不成功的可能，一旦技术转移不成功，可能会导致本协议无法继续履行；若技术转移成功后，亦可能面临无法在 2021 年生产出足够的疫苗而导致我公司向俄罗斯 HV 公司赔款的风险；同时返销俄罗斯等海外国家的疫苗需遵照当地的法律法规要求，存在一定的不确定性。目前，该疫苗暂未启动国内注册相关工作，后续临床试验、上市批准等相关事项具有不确定性；按照协议，我公司将根据注册里程碑分阶段向俄罗斯 HV 公司支付款项，同时承担国内临床等相关费用，根据不同国家或地区、临床试验方案设计、疫情发展等因素的影响，可能会产生较大的临床费用，可能会对公司经营产生重大不利影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

| 类别                   | 期末余额          |           |      |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备            | 66,955,309.02 | 100.00    |      |             | 66,955,309.02 |
| 其中：                  |               |           |      |             |               |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 66,955,309.02 | 100.00    |      |             | 66,955,309.02 |
| 合计                   | 66,955,309.02 | 100.00    |      |             | 66,955,309.02 |

(续)

| 类别                   | 期初余额          |           |      |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备 |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备            | 53,778,592.06 | 100.00    |      |             | 53,778,592.06 |
| 其中:                  |               |           |      |             |               |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 53,778,592.06 | 100.00    |      |             | 53,778,592.06 |
| 合计                   | 53,778,592.06 | 100.00    |      |             | 53,778,592.06 |

(2) 期末其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项:

| 风险等级   | 期末余额          |      |       |
|--------|---------------|------|-------|
|        | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例% |
| 6 个月以内 | 66,955,309.02 |      |       |
| 合计     | 66,955,309.02 |      |       |

(3) 坏账准备情况: 本期无变动。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 66,949,885.02 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.99%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 0 元。

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  | 2,242,800.00   |               |
| 应收股利  |                |               |
| 其他应收款 | 179,151,519.90 | 26,993,352.18 |
| 合计    | 181,394,319.90 | 26,993,352.18 |

(1) 应收利息:

1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额         | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 其他 | 2,242,800.00 |      |
| 合计 | 2,242,800.00 |      |



注：其他系应收孙公司上海海脊生物医药工程有限公司的借款利息。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

| 账龄                | 期末余额           |
|-------------------|----------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 169,256,797.76 |
| 6-12 个月           | 43,000.00      |
| 1-2 年             | 53,720.87      |
| 2-3 年             | 30,000.00      |
| 3 年以上             | 22,812,625.89  |
| 合计                | 192,196,144.52 |

2) 按款项性质分类情况

| 账龄             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 子公司欠款          | 168,882,622.56 | 14,183,666.04 |
| 保证金、押金等        | 22,828,615.58  | 25,064,000.00 |
| 员工借款、备用金及其他暂付款 | 484,906.38     | 831,494.70    |
| 合计             | 192,196,144.52 | 40,079,160.74 |

3) 坏账准备计提情况：

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额        | 1,085,808.56   |                      | 12,000,000.00        | 13,085,808.56 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                    |                |                      |                      |               |
| 本期转回                    | 41,183.94      |                      |                      | 41,183.94     |
| 本期转销                    |                |                      |                      |               |
| 本期核销                    |                |                      |                      |               |
| 其他变动                    |                |                      |                      |               |
| 2020 年 12 月 31 日余额      | 1,044,624.62   |                      | 12,000,000.00        | 13,044,624.62 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                   | 期初余额          | 本期变动金额 |           |    |      | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------|-----------|----|------|---------------|
|                      |               | 计提     | 转回或收回     | 核销 | 汇率变动 |               |
| 单项计提坏账准备的款项          | 12,000,000.00 |        |           |    |      | 12,000,000.00 |
| 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项 | 1,085,808.56  |        | 41,183.94 |    |      | 1,044,624.62  |

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称           | 款项性质  | 期末账面余额         | 账龄     | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|-------|----------------|--------|----------------------|---------------|
| 北京金达隆资产管理有限公司  | 保证金   | 21,785,785.18  | 3 年以上  | 11.34                | 12,000,000.00 |
| 上海海脊生物医药工程有限公司 | 子公司欠款 | 155,000,000.00 | 6 个月以内 | 80.65                |               |
| 西藏诺迪康医药有限公司    | 子公司欠款 | 13,761,433.66  | 6 个月以内 | 7.16                 |               |
| 西藏川商投资有限公司     | 保证金   | 1,000,000.00   | 3 年以上  | 0.52                 | 1,000,000.00  |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司 | 子公司欠款 | 118,711.90     | 6 个月以内 | 0.06                 |               |
| 合计             |       | 191,665,930.74 |        | 99.73                | 13,000,000.00 |

## 6) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

## 3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,560,497,284.86 |      | 1,560,497,284.86 | 1,558,497,284.86 |      | 1,558,497,284.86 |
| 对联营、合营企业投资 | 112,098,400.15   |      | 112,098,400.15   | 50,430,353.40    |      | 50,430,353.40    |
| 合计         | 1,672,595,685.01 | -    | 1,672,595,685.01 | 1,608,927,638.26 | -    | 1,608,927,638.26 |



## (1) 对子公司的投资

| 被投资单位                   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 四川诺迪康威光制药有限公司           | 63,335,705.88    | 63,335,705.88    |
| 成都诺迪康生物制药有限公司           | 135,561,578.14   | 135,561,578.14   |
| 西藏诺迪康藏药材开发有限公司          | 6,200,000.00     | 6,200,000.00     |
| 西藏诺迪康医药有限公司             | 41,800,000.00    | 41,800,000.00    |
| 西藏诺迪康农业资源开发有限公司         | 1,100,000.00     | 1,100,000.00     |
| 西藏氧道大健康生命科学有限公司         | 1,000,000.00     | 500,000.00       |
| TopRidge Pharma Limited | 1,310,000,000.84 | 1,310,000,000.84 |
| 上海欣活生物科技有限公司            | 1,500,000.00     |                  |
| 合计                      | 1,560,497,284.86 | 1,558,497,284.86 |

## (2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 期初余额          | 本年增减变动        |      |               |          |        |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|--------|
|                   |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业            |               |               |      |               |          |        |
| 天府商品交易所有限公司       | 8,864,268.77  |               |      | -1,405,818.07 |          |        |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | 15,272,516.94 |               |      | -6,511,348.67 |          |        |
| 高新锦泓科技小额贷款有限责任公司  | 26,293,567.69 |               |      | 1,262,136.78  |          |        |
| 北京阿迈特医疗器械有限公司     |               | 70,000,000.00 |      | -876,923.29   |          |        |
| 合 计               | 50,430,353.40 | 70,000,000.00 |      | -7,531,953.25 |          |        |

(续)

| 被投资单位             | 本年增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|                   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 一、联营企业            |             |        |    |               |              |
| 天府商品交易所有限公司       |             |        |    | 7,458,450.70  |              |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 |             |        |    | 8,761,168.27  |              |
| 高新锦泓科技小额贷款有限责任公司  | 800,000.00  |        |    | 26,755,704.47 |              |

|               |            |  |  |                |  |
|---------------|------------|--|--|----------------|--|
| 北京阿迈特医疗器械有限公司 |            |  |  | 69,123,076.71  |  |
| 合 计           | 800,000.00 |  |  | 112,098,400.15 |  |

## 4、营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 375,142,495.31 | 33,639,972.18 | 278,551,915.76 | 34,362,699.28 |
| 其他业务 | 3,901,313.67   | 1,656,611.28  | 3,415,055.02   | 1,617,791.28  |
| 合 计  | 379,043,808.98 | 35,296,583.46 | 281,966,970.78 | 35,980,490.56 |

## 5、投资收益

| 项 目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | -7,531,953.25 | -5,043,042.90 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -767,603.65   | -235,818.57   |
| 理财产品所取得的收益                      | 6,866,395.84  | 120,547.95    |
| 合 计                             | -1,433,161.06 | -5,158,313.52 |

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -27,756.03    |    |
| 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）        | 50,456,781.22 |    |
| 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                            |               |    |



| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,605,614.60  |    |
| 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                                                                      | -1,796,570.19 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 5,349,761.97  |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | 124,581.96    |    |
| 合计                                                                                      | 52,763,725.67 |    |

## （二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 15.09         | 1.69   | 1.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.18         | 1.47   | 1.47   |

①加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。



②基本每股收益计算过程如下：

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

③稀释每股收益计算过程

由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益的计算与基本每股收益计算过程相同。

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

西藏诺迪康药业股份有限公司

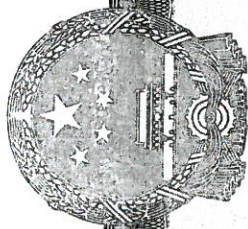
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年三月十日





# 营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至 长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2020 年 11 月 27 日



证书序号:0003174

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称:四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:李武林

主任会计师:

经营场所:泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:51010003

批准执业文号:川财审批(2013)34号

批准执业日期:2013年11月11日

发证机关:四川省财政厅

二〇一三年五月三十日

中华人民共和国财政部制



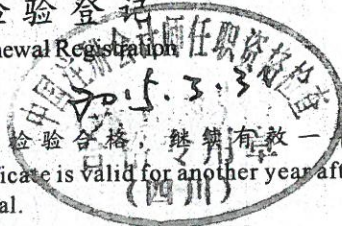


姓名 王映国  
Sex 男  
Date of birth 1973-8-23  
Working unit 四川华信(集团)会计师事务所  
Identity card No. 510521730823861



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100033055  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 14 日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



7



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



9





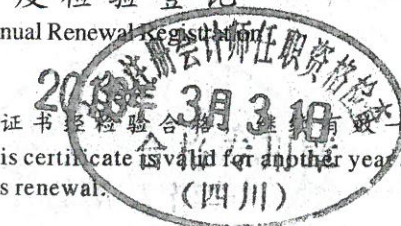
姓名 董均 性别 男  
 Full name 董均 Sex 男  
 出生日期 1989-10-13  
 Date of birth 1989-10-13  
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所  
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所  
 身份证号码 510525198910133437  
 Identity card No. 510525198910133437



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 (四川)



证书编号:  
 No. of Certificate

510100033103

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2014

年  
 /y

07

月  
 /m

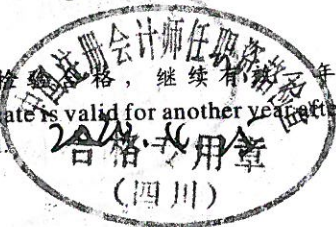
16

日  
 /d

日  
 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

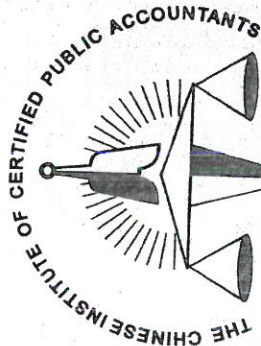
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



日 /d







中国注册会计师协会

余小龙

姓 名

Full name

男

性 别

Sex

1988-12-22

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

51080219881222915X



年度检验  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



510100033161

证书编号:  
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2015 07 21

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



日  
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

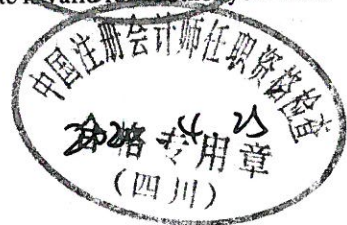


6

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/y /m /d



7