

公司代码：600829

公司简称：人民同泰

# 哈药集团人民同泰医药股份有限公司 2020 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘波、主管会计工作负责人于汇及会计机构负责人（会计主管人员）陈培培声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所有限公司审计，公司2020年度母公司实现净利润185,745,351.96元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按净利润的10%提取法定盈余公积18,574,535.20元，当年可供股东分配利润167,170,816.76元，加上上年年初未分配利润899,656,106.57元，本年度可供股东分配的利润为1,066,826,923.33元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，2020年度利润分配方案为以公司2020年末总股本579,888,597股为基数，按每10股派发1.2元（含税）向全体股东派发现金股利，本次现金红利分配共计69,586,631.64元。此外，不进行其他形式分配。

本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策变化风险、市场竞争加剧的风

险、应收账款与现金流管理风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节	公司治理.....	48
第十节	公司债券相关情况.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	171

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司
药品分公司	指	哈药集团医药有限公司药品分公司
人民同泰医药连锁店	指	哈尔滨人民同泰医药连锁店
新药特药	指	哈药集团医药有限公司新药特药分公司
物流中心	指	哈药集团哈尔滨医药商业有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《哈药集团人民同泰医药股份有限公司公司章程》
DTP	指	Direct to Patient, 中文简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者在医院开取处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式
B2C	指	BusinessTo Customer, 企业通过互联网直接面向消费者销售产品和服务的销售模式
O2O	指	Online To Offline (在线离线/线上到线下)，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台，既可涉及到线上，又可涉及到线下，可以通称为 O2O
GMP	指	GOOD MANUFACTURING PRACTICES 药品生产质量管理规范
CRRT	指	continuous renal replacement therapy 连续肾脏替代疗法的英文缩写

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
公司的中文简称	人民同泰
公司的外文名称	HPGC RenmintongtaiPharmaceutical Corporation
公司的外文名称缩写	HRPC
公司的法定代表人	刘波

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程轶颖	王磊
联系地址	哈尔滨市道里区哈药路418号	哈尔滨市道里区哈药路418号
电话	0451-84600888	0451-84600888
传真	0451-84600888	0451-84600888
电子信箱	chengyy@hyrmtt.com.cn	wangl@hyrmtt.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区衡山路76号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市道里区哈药路418号
公司办公地址的邮政编码	150071
公司网址	www.hyrmtt.com.cn
电子信箱	renmintongtai@hyrmtt.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	哈尔滨市道里区哈药路418号公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	人民同泰	600829	三精制药

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	李宜、张彦军

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	8,005,259,688.70	8,353,884,452.41	-4.17	7,055,220,884.53
归属于上市公司股东的净利润	145,263,629.25	267,334,545.07	-45.66	257,859,436.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,599,878.47	263,889,682.03	-47.10	256,315,877.38
经营活动产生的现金流量净额	-9,221,872.20	-411,603,708.42	不适用	366,451,822.35
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,992,541,549.18	1,847,277,919.93	7.86	1,579,943,374.86
总资产	5,995,184,514.45	5,547,323,913.70	8.07	4,412,353,888.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.2500	0.4610	-45.77	0.4447
稀释每股收益(元/股)	0.2500	0.4610	-45.77	0.4447
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2407	0.4551	-47.11	0.4420
加权平均净资产收益率(%)	7.57	15.60	减少8.03个百分点	16.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.27	15.40	减少8.13个百分点	16.82

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

**报告期内公司营业收入同比下降主要原因是：**

公司营业收入主要来源于批发板块和零售板块，批发板块收入661,104万元，同比减少6.7%，由于受新冠疫情爆发及黑龙江省的三次疫情蔓延影响，大部分医疗机构停诊、限诊、控制住院人数，特别是大型医疗机构患者住院率始终较低，药品销售终端需求受到抑制，物流运输受到一定程度管控，导致公司批发业务规模有所下滑；零售板块收入为128,143.42万元，同比增长11.86%，主要是公司积极应对疫情影响，保障疫情品种、防护消杀用品及时供应，同时推行线上线下共同营销，线上开展线上互动，提升零售会员占比，线下加大门店拓展力度，使公司零售业务收入有所增长；综上，批发收入是影响公司整体营业收入同比下降的主要原因。

**报告期内公司净利润同比下降主要原因：**

一是受批发业务收入规模下滑影响，公司毛利额有所下降影响净利润 3,195 万元。

二是在带量采购、医保控费、国谈品种降低药价等系列政策的影响下，药品盈利空间收窄；零售业务板块疫情期间销售结构发生变化，销售毛利率受到影响。公司综合毛利率下降影响净利润 4,603 万元。

三是公司为优化资源配置、激发企业活力、建立高度的市场化运作机制，公司实施“劳动、人事、分配”制度及公司配套机制的改革，涉及到劳动关系调整承担的经济补偿金、退养生活费、法定保险及相关福利待遇共 8,590 万元，影响净利润 6,443 万元。

剔除辞退福利影响外净利润同比减少 5,792 万元，下降 21.7%。

**报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加主要原因：**

公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 40,238.18 万元，主要是公司强化全面预算管理，做好资金筹划，制定降本增效方案，保障公司的财务稳健运作；优化客户资源，增加信用考核，合理控制应收账款规模，持续改善现金流。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、 2020 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,874,478,945.12	1,628,196,626.13	2,198,074,273.85	2,304,509,843.60
归属于上市公司股东的净利润	48,296,203.55	32,359,030.19	60,080,245.60	4,528,149.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,138,896.83	30,960,390.78	58,977,233.22	2,523,357.64
经营活动产生的现金流量净额	-68,143,740.58	18,786,602.13	17,139,848.83	22,995,417.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	174,570.96	140,438.18	175,477.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,308,599.09	6,651,721.12	5,902,155.48



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	13,386.66		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			191,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,842.93	-2,325,417.38	-4,152,435.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-18,210.89		
所得税影响额	-1,682,752.11	-1,021,878.88	-573,037.71
合计	5,663,750.78	3,444,863.04	1,543,558.98

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

##### 1、主要业务

公司是一家国内知名的区域性医药流通企业，是黑龙江省最大的医药商业企业。主要经营医药批发业务、医药零售业务及提供医疗服务。报告期内，公司主要销售中西成药、中药饮片、贵细药材等中西药品，同时销售医疗器械、保健品、日用品、玻璃仪器、化学试剂等产品。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

##### (1) 医药批发业务

公司的医药批发业务主要通过医药公司药品分公司、新药特药分公司开展，通过与上游供应商签订合作协议采购货物，由自建的现代化医药物流配送中心，将药品配送到下游医疗机构、医药经销企业、零售药房及社区卫生服务中心、乡镇卫生院、诊所等客户，形成了以经营进口药品、合资药品、国内名优药品为主的药品分销配送体系。

##### (2) 医药零售业务

公司的医药零售业务通过零售门店向个人客户销售处方药、非处方药及医疗保健品等医药产品，主要通过旗下人民同泰医药连锁店、新药特药零售药店完成。

公司拥有人民同泰健康网 (<http://www.rmttjkw.com>)、人民同泰 APP 等电子商务平台，依托人民同泰医药连锁店，主要经营品种包括药品、中药饮片、滋补保健、医疗器械、化妆品、日用品等。

##### 2、经营模式

##### (1) 医药批发业务经营模式

公司的医药批发业务模式是依托已经建立的药品配送平台，针对医疗客户、商业客户、第三终端客户开展全方位的药品配送服务。公司根据需求从上游供应商采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，在满足客户需求的同时，合理调配资金，实现利润最大化。

批发业务配送的商品主要是药品、医疗器械、保健品等，公司与国内多家合资企业及国内知名药品生产企业建立了稳定的业务合作关系，其中与多家合资及国产药品生产企业签订了独家经销或一级经销协议，拥有稳定的购进渠道。客户主要分为三类：一是医疗客户，主要包括三甲级、二甲级以上的公立医院；二是商业客户，主要是药品批发企业、大中型药品零售连锁企业；三是第三终端客户，第三终端客户又细分为医疗客户和商业客户，第三终端医疗客户是指政府开办的基层医疗卫生机构，第三终端商业客户是指单体药店、民营医院、个体诊所等，配送品种广泛。

公司是国内知名的药品流通企业，拥有明显的区域竞争优势，具有较好的商业信誉，目前为黑龙江省内最大的医药商业公司。公司自建的物流中心拥有一流的仓储设施设备，低温商品实现全程冷链运输，保证药品质量；在面向零售药店、医药经销企业的医药批发模式方面，公司充分利用药企资源、销售网络等方面的优势，目前已将配送网络拓展到吉林、内蒙古等黑龙江省外市场。

##### (2) 医药零售业务经营模式

公司充分利用现有的营销网络、经营品种和配送能力，以直营连锁方式开展医药零售业务，利润主要来自于医药产品进销差价。

公司医药零售业务采用集中化供应链体系，将零售业务的采购统一纳入集成化采购目录中，在药品配送环节对库存分布、订单时间及订货量之间的关系进行计算，统一规划物流进而降低零售平台公司与各节点企业运营成本。

公司积极打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，经过多年发展，公司拥有“人民同泰”、“新药特药”等零售品牌，旗下的人民同泰医药连锁店拥有分布在黑龙江省内的众多零售门店，其营业收入排名黑龙江省前列，具有较强的市场地位。报告期末，公司旗下直营门店数量 354 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 104 家，新增门店 45 家。零售门店加大会员营销力度，创新营销模式，拉动销售增长，会员人数达 250 余万人，会员销售占比 61%。

##### 3、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司业绩主要来源于医药流通业务。医药流通行业发展受宏观经济、居民可支配收入、人口老龄化等因素综合影响，近年来中国药品销售规模稳步增长，在国民经济占比稳定。我国人均居民可支配收入持续增长，为健康医疗支出提供支撑；近年来我国老龄化程度不断加深，慢性病患病人比例增加，带动药品需求上升；国家医保目录动态调整常态化、跨省异地就医政策逐步完善、医保定点医疗机构和医疗保险范围的扩大等，提升居民药品消费需求，中国医药流通行业整体规模将保持稳步增长。

2020 年黑龙江受疫情冲击较为严重，2020 年上半年省内部分医疗机构停诊、限诊、控制住院人数，药品销售终端需求受到影响，物流运输受到一定程度管控，同时，随着国谈、零加成、带量采购等国家政策的实施，医药流通企业的行业结构发生变化，行业竞争压力加大，销售终端售价下滑，医药流通企业利润空间压缩，跨区域企业在黑龙江省网络搭建不断完善，配送能力不断加强，给公司的发展带来一定挑战。

## （二）行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

### 1、行业发展情况

2020 年是“十三五”规划的收官之年，随着医改不断深入，推动药品流通企业改革，现代药品流通方式持续发展，行业结构优化升级，头部企业销售增速提速，市场竞争更加激烈，行业在复杂多变的环境中逐步从高速发展向高质量发展转型。行业规模保持持续增长趋势，但从增长率发展趋势来看，受国家宏观经济环境影响，总体运行呈现趋缓的态势。纯销占比持续提升，行业集中度进一步提高，医药电商等新模式发展迅速，“互联网+”催生线上线下场景加速融合，消费新模式不断涌现。医疗器械流通市场，产品种类增多，流通渠道集中度低，毛利率相对较高，已成为医药流通企业盈利新增长点。

### 2、行业的周期性、季节性和地域性特点

医药流通行业属于医药行业子行业，医药流通行业销售的各种药品需求变化较小，仅部分药品品种针对夏、冬季节极端气候环境，存在一定的季节性，是刚性需求特征较为明显的行业之一，整体来说不存在明显的周期性或季节性。对宏观经济运行周期的敏感度较低，属于弱周期性行业，行业周期性不明显。

由于药品的时效性、便利性及区域消费习惯等特点，决定了医药流通行业的地域性特点较为显著。公司地处中国东北部，冬季寒冷漫长，季节性地方病高发。对于在省市区域内覆盖范围较广，配送能力较强，能更好满足上游供应商和终端客户对渠道需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

### 3、公司所处的行业地位

公司是黑龙江省医药流通行业的龙头企业，主要业务范围集中在黑龙江省内，其中医药批发业务已辐射到吉林、内蒙古等省外地区。零售业务主要通过连锁店完成，报告期末，直营门店数量为 354 家，并已在省内市、县等多地区开办旗舰店。

根据“商务部医药流通管理系统”，2019 年公司下属全资子公司医药公司的主营业务收入在全国药品批发企业中排名第 23 位；公司旗下医药连锁店“人民同泰”的销售总额在全国药品零售企业中排名第 25 位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、区域市场规模及渠道覆盖优势

公司销售收入在黑龙江省医药流通市场位居首位，拥有覆盖全省稳固、快速的药品配送服务网络，掌握优势渠道资源，覆盖全省医药终端，具有较强市场配送能力；建立区域性分公司，缩短服务半径，地方商业合作进一步增强，并稳步向省外延伸；公司长期保持和加强与各重点医疗机构、商业机构良好的合作伙伴关系，深耕等级医院、零售药店、基层医疗机构等各级终端市场。

### 2、品牌影响力和会员优势

经过多年发展和积累，“人民同泰”品牌在黑龙江省内建立良好的口碑与品牌形象。通过多年经营，打造了忠诚度高、稳定的会员体系。借助品牌力量，在旗下连锁药店发展“药店+便利店”经营模式，满足客户多元化的消费需求。公司已建立慢病管理体系，通过慢病专业管理体系，为慢病顾客提供用药咨询、提醒、回访等服务；通过 CRM 系统、微信公众号等为顾客提供用药和健

康方面的咨询服务和精准的营销推广活动，并通过发展 DTP 药店和院边药店等特色药店，进一步提升品牌影响力，为公司业务开展树立了良好的信誉和口碑。

### 3、批零一体化优势

公司属于批零一体化的医药流通企业，下属企业包括一个大型药品零售连锁企业，两个大型药品批发企业，一个现代物流配送中心。公司分别在批发、零售、物流、电商、医疗服务等领域布局，公司借助批发业务的品种、规模优势、物流配送中心高效的配送网络和信息系统，开展集中配送等业务，提高企业运营效率，降低居民用药成本，使企业获益于各业务板块共同发展带来的协同效应，分散经营风险，提高客户满意度。

### 4、品种资源优势

公司凭借区域终端覆盖率和配送能力以及对上游供应商提供的专业优质服务，得到客户的信赖，获得配送权的能力持续提升。公司与全国百强企业、国际知名药业建立了良好的供应商合作关系，保证品种供应。公司拥有门类齐全、数量众多的产品及剂型 1 万多个，报告期内，公司持续推进与上下游客户间互信的战略合作伙伴关系建设。报告期内，公司积极引进新品，满足各类终端客户和群体的个性化、多样化需求，丰富产品资源，形成了发展医药商业所必需的品种资源优势。

### 5、现代物流配送优势

公司拥有东北三省最大的医药物流中心，依托现代化的物流设施设备、先进的物流管理信息系统、完善的药品冷链物流、规范高效的物流配送能力保障了不断延伸的市场覆盖，并提供优质的仓储服务和配送服务。低温商品实现全程冷链运输，是黑龙江省首家《药品冷链物流运作规范》国家标准示范企业，仓储规模及配送能力处于省内领先地位。同时公司与优质物流企业开展第三方物流配送合作，延展配送半径。强大的物流配送能力、优质的配送服务为公司的发展提供了强有力的物流支撑及保障。

### 6、专业队伍优势

公司始终保持对人才的高度重视，通过三项制度改革，建立市场化人力资源管理体系，全面优化人才结构。公司拥有一支多年从事医药商品经营、具备医药学专业知识、熟悉行业特性、市场拓展和维护能力的专业队伍，通过对关键人员进行再培训，提升业务能力和管理水平，打造高水平的核心技术人员和管理团队，公司围绕医药行业发展态势，培养以执业药师为主的药学专业人才。报告期内，公司大专以上学历人员占比近 60%，药学专业职称人员占比 50%以上，执业药师近 400 人。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020 年，在医药政策和新冠疫情的双重影响下，医药流通行业面临前所未有的挑战和机遇。国家医药卫生体制改革持续深化，医疗保障制度、药品供应保障体系进一步完善，医改政策的推进及行业竞争压力进一步加大，区域性的医药流通批发企业整合当地医药流通资源，并且呈现持续向基层下沉等特点。零售药店医保管理办法出台，有利于行业的规范化、集约化经营和行业集中度提升。医药电商快速发展，线上零售应用场景日渐丰富，线上药品零售渠道迎来高速发展。与此同时，受到新冠肺炎疫情反复影响，疫情期间部分医院停诊、限诊，住院率较低，医院提供诊疗服务、病人就诊均受到不同程度的影响，药品终端需求下降，对公司业务开展造成一定影响。

面对激烈的竞争和复杂多变的行业发展形势以及新冠肺炎疫情带来的严峻考验，公司在保障员工安全防护的前提下，主动承担社会责任，保障疫情所需药品及防控物资的及时供应，并顺应行业发展，持续深化改革，提升运营质量，创新经营模式，加强精细化管理，尽力弥补疫情对公司经营所带来的负面影响。报告期内公司实现营业收入 800,525.97 万元，同比降低 4.17%；净利润 14,526.36 万元，同比降低 45.66%。

报告期内管理工作：

**1、推进数字化转型项目，提升运营质量。**报告期内，公司对未来行业变局和发展趋势深入研究，持续推进公司数字化转型，完成连锁店 ERP 程序的升级，上线 CRM 会员管理系统、互联网医院处方平台、微商城小程序、物流 TMS 项目，提升运营质量及效率，实现运行过程追溯；在疫情期间公司快速响应，实现预约售药、世一堂中医馆线上诊疗、开方售药和线上预约挂号等业务运行。

**2、提升质量管理水平，狠抓质量细节。**报告期内，公司严格遵守国家《药品经营质量管理规范》，并根据新《药品管理法》的颁布，完善和修订质量管理体系，提升质量管理能力。开展质量风险管理检查，进行 16 次药品质量专项检查和 4 次全面检查工作，经营环节质量风险得到有效预防和管控。报告期内，公司在第 41 次全国医药行业质量管理小组成果发表交流会上，物流中心两项课题荣获一等奖，两项课题获得优秀奖。

**3、优化业务流程，调整管控权限。**报告期内，公司完善相关管理制度，更新部门职责、修订岗位说明书 58 份；完成公司流程的梳理与优化，优化流程 37 项；明确公司治理管控权责，梳理管控权限手册，管控权限及流程优化进一步清晰。

**4、启动三项制度改革，完善绩效管理体系。**报告期内，在公司战略规划的指导下，启动三项制度改革，完成全员竞聘，优化组织结构，推进绩效管理，以市场化为原则，提升业绩为目的，科学制定绩效指标，将企业效益与薪酬联动。

**5、积极履行社会责任，提升企业软实力。**报告期内，公司秉承“诚信为本客户至上”的经营理念，积极投身公益事业，充分展现公司的社会责任感。报告期内，公司组织党员开展“疫情捐款”活动、新冠肺炎疫情爆发后，公司第一时间向社会捐赠口罩、药品、测温仪等抗疫物资，为疫情防控贡献力量；为深入做好扶贫工作，公司采取“以购代扶”的方式，购买省级贫困村农副产品，解决部分农户因疫情导致农副产品滞销问题，提升农户收入。

### 二、报告期内主要经营情况

#### 1、医药批发业务

报告期内，医药批发业务实现营业收入 661,104.21 万元，同比降低 6.74%。公司根据疫情及市场政策变化，在疫情期间及时调整和推进客户服务方案，增加抗疫药品储备及供给，深入挖掘上游品种资源，销售团队聚焦三大终端市场，深入推进与下游客户的粘性合作，尽力弥补疫情对公司经营所带来的负面影响。

其中：医疗分销营业收入为 498,444.54 万元，同比降低 14.35%。报告期内医疗分销营业收入同比减少主要因为受新冠肺炎疫情影响，部分医院出现停诊、限诊，特别是大型医疗机构患者住院率始终较低，对医疗销售产生较大影响；受到带量采购、零加成、国谈品种等医改政策影响，药品价格大幅下降，医疗批发业务毛利率面临下降压力，行业竞争加剧。

商业调拨营业收入为 162,659.67 万元，同比增长 28.14%。报告期内商业调拨营业收入同比增长主要是公司积极发挥上下游协同效应，拓展商业市场，持续增加商业份额，致使商业调拨收入同比增加。

公司具体采取的措施为：

**一是丰富上游品种资源，推进战略布局，加快项目合作。**报告期内，公司强化与供应商合作，增强带量采购品种覆盖力度的同时加强重磅新品的引进，持续扩大公司品种优势，跟踪国内新品上市动态，布局开展医疗器械业务，扩大经营范围，报告期内共引进新品 1513 个，重磅品种 50 个；公司积极调整经营策略，大力引进并推广优质项目，深度挖掘市场，报告期内共引进 30 个项目，其中进院 54 个品种、广阔市场项目 7 个；重点跟踪带量采购品种及新版医保目录调整，第三批集采品种公司取得 94 个配送权，其中 6 个品种获得全省独家授权，并建立和完善罕见病药品采购和销售体系。

**二是持续优化业务布局，推进营销网络下沉。**

(1) 持续下沉网络布局、开展供应链增值服务。报告期内，公司深入拓展三大终端市场，强化国家政策性产品基础性培育，国谈产品客户增加到 2800 余个，增长 50%，深入推进与下游客户的粘性合作，稳固核心市场，公司与区域内 10 余家医疗机构达成合作，开展供应链延伸服务项目；优化业务布局，重点推进终端市场覆盖率，加快核心城市的布局，设立哈药集团佳木斯医药有限公司，实现公司属地化管理和配送。

(2) 发挥地方龙头企业作用，提供疫情保障物资。报告期内，公司成为“2020 年中央支持应急物资保障体系建设重大传染病防治专用药品储备企业”，公司发挥作为黑龙江省内最大的药品储备企业带头作用，保障防疫药品、疫情防护用品、疫情检测试剂盒等防疫物资的供应，为百姓健康事业保驾护航。

(3) 强化应收账款管控，加速资金回笼与现金流的稳定。报告期内，公司强化全面预算管理，做好资金筹划，制定降本增效方案，保障公司的财务稳健运作；加强对库存商品管控，优化客户资源，增加信用考核，合理控制应收账款规模，持续改善现金流。

## 2、医药零售业务

公司医药零售业务通过人民同泰医药连锁店和新药特药零售药店开展。报告期末，公司旗下直营门店数量 354 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 104 家，新增门店 45 家。报告期内，公司加大门店拓展力度，提升零售会员占比，推进数字化项目，完成 ERP 程序的升级及互联网医院处方平台上线工作。报告期内，医药零售业务实现营业收入 128,143.42 万元，同比增长 11.86%。

一是通过丰富促销手段，提升经营业绩。报告期内，开展与上游厂商战略合作、实行核心商品、品牌商品疗程用药等措施，打造有竞争优势的商品体系；此外，积极应对疫情，做好疫情涉及的重点品种的采购供应；报告期内，共完成大型活动 3 场、单店促销活动 104 场、社群活动 5 场、直播活动 7 场，有效带动销售提升。

二是加强信息化建设，赋能新零售。报告期内，公司实施信息一体化打通和数据实时连通，完成网络系统改造，搭建统一管理网络模式，赋能新零售，上线 CRM 会员系统、微商城小程序、OMS 系统、互联网医院处方平台等，会员深度服务取得阶段性进展。

三是承接处方外流，加强慢病管理。报告期内，公司深入研究国家医改政策导向，积极承接处方外流、加强慢病管理工作，截止目前，成立 DTP 专业药房 6 家，通过会员管理系统和大数据分析研究，为患者提供专业化的用药指导和用药提醒，追踪用药进展提供专业的药事服务；加大慢病管理服务，对慢病及处方药进行专业化管理，开辟慢病专柜、专区，配备专业人员，为患者提供指导、售后服务等，增强客户粘性，提高竞争优势。

## 3、物流配送业务

公司拥有东北地区规模最大的现代化药品物流配送中心。报告期内，公司物流配送中心共计实现吞吐 435.7 万件，完成订单 415.8 万行，日均配送客户 853 家，现有库存商品 37.4 万件。报告期内，企业精细化管理升级，上线运输管理系统（TMS），完善配送服务跟踪及追溯，优化成本管控，提升客户体验；更换并升级仓库温湿度监控系统，提升质量精细化管理水平；实施仓库改扩建项目，完善储区规划及资源配置，扩建低温库 440 m<sup>2</sup>，完善特殊仓储温区配置，更好地满足质量要求及客户需求；建设中药饮片库 830 m<sup>2</sup>，通过信息技术手段，对其进行现代物流运作管理。经中国医药商业协会评定，物流中心医药物流规模硬件能力 4 星级，医药物流服务综合能力 5 星级，标志着物流中心的综合能力处于较为领先的水平。

## 4、专业医疗业务

报告期内，公司持续提升医疗质量服务水平，夯实内生动力，丰富医疗服务项目。“世一堂中医馆”全力投入到新冠肺炎疫情防疫工作，研发销售抗疫产品，推出抗病毒提高免疫力汤剂、

抗疫代茶饮、抗疫香囊等产品，共同抗击疫情；加强专业技术队伍建设，培育优质医疗队伍，聘请省内外专家出诊，不断提高医疗质量服务水平及知名度；新开发 10 余项理疗项目，开展温通刮痧、冬季补肾温阳灸、膏方等项目；“三精肾病医院”是以治疗肾脏疾病为主的，集医疗、科研、预防、保健、康复为一体的现代化三级专科医院，公司持续加强医疗、护理质量管理，切实保障医疗安全；血液透析中心大力推广“干粉原液超纯透析”技术，增加了 CRRT 和血滤频次，提高患者透析质量；与优质体检中心建立合作，补充体检项目短板，提高整体体检能力和水平。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,005,259,688.70	8,353,884,452.41	-4.17
营业成本	7,088,440,330.06	7,333,093,607.36	-3.34
销售费用	505,744,616.87	364,011,069.60	38.94
管理费用	130,428,783.47	228,106,258.47	-42.82
财务费用	30,087,155.31	24,879,025.71	20.93
经营活动产生的现金流量净额	-9,221,872.20	-411,603,708.42	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,674,950.52	-8,154,486.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	71,507,777.86	281,266,385.71	-74.58

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药商业	7,892,476,309.69	7,027,534,369.71	10.96	-4.16	-3.32	减少 0.77 个百分点
其他	80,841,049.50	58,584,447.93	27.53	0.02	-5.17	增加 3.97 个百分点
合计	7,973,317,359.19	7,086,118,817.64	11.13	-4.11	-3.34	减少 0.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
合计	7,892,476,309.69	7,027,534,369.71	10.96	-4.16	-3.32	减少 0.77 个百分点
1、批发业务	6,611,042,133.43	6,085,780,559.98	7.95	-6.74	-5.70	减少 1.02 个百分点
其中：批	4,984,445,403.19	4,563,666,120.16	8.44	-14.35	-13.17	减少 1.25 个百分点

发-医疗分 销						个百分点
批发-商业 调拨	1,626,596,730.24	1,522,114,439.82	6.42	28.14	27.10	增加 0.76 个百分点
2、零售业 务	1,281,434,176.26	941,753,809.73	26.51	11.86	15.48	减少 2.30 个百分点
中、西成 药	1,127,784,775.90	841,518,948.48	25.38	9.92	12.23	减少 1.53 个百分点
保健品	24,513,669.11	14,262,874.91	41.82	-39.81	-31.53	减少 7.03 个百分点
中药饮片	20,198,430.81	7,597,525.82	62.39	-17.66	-34.09	增加 9.38 个百分点
日用品	8,190,964.44	6,031,114.95	26.37	-41.64	-43.25	增加 2.09 个百分点
医疗器 械、计生 用品及其 他	100,746,336.00	72,343,345.57	28.19	149.70	218.92	减少 15.59 个百分点
<b>主营业务分地区情况</b>						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
省内	7,908,751,901.81	7,029,705,780.77	11.11	-3.91	-3.02	减少 0.81 个百分点
省外	64,565,457.38	56,413,036.87	12.63	-24.29	-31.34	增加 8.98 个百分点
合计	7,973,317,359.19	7,086,118,817.64	11.13	-4.11	-3.34	减少 0.71 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

**① 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明**

报告期内，公司实现营业收入 800,525.97 万元，同比减少 4.17%。

报告期内，医药商业实现营业收入 789,247.63 万元，同比减少 4.16%，占主营业务收入总额的 98.59%，其中：

a. 医疗分销营业收入为 498,444.54 万元，同比减少 14.35%，占医药商业营业收入总额的 63.15%，医疗分销营业收入同比减少主要原因是疫情常态化，部分医院出现停诊、限诊，导致药品需求量减少，致使医疗业务同比下降；

b. 商业调拨营业收入为 162,659.67 万元，同比增长 28.14%，占医药商业营业收入总额的 20.61%，商业调拨营业收入同比增长主要是公司积极发挥上下游协同效应，拓展商业市场，持续增加商业份额，致使商业调拨收入同比增加；

c. 零售业务营业收入为 128,143.42 万元，同比增长 11.86%，占医药商业营业收入总额的 16.23%，零售业务营业收入同比增长主要原因是公司积极应对疫情影响，适配市场品种，持续拓展门店布局，保障疫情品种、防护消杀用品及时供应，同时推行线上线下共同营销，使零售业务收入同比增加。

从行业来看，批发业务和零售业务是公司核心业务，批发业务是公司营业收入的主要来源，占医药商业营业收入总额的 83.76%。

**② 毛利率的分行业、分产品、分地区情况的说明**



报告期内，医药商业毛利率为 10.96%，同比降低 0.77%。受到带量采购、零加成、国谈品种等医改政策影响，药品价格大幅下降，医疗批发业务毛利率面临下降压力，行业竞争加剧，公司毛利率降低，其中：

医疗分销毛利率为 8.44%，同比降低 1.25%。因三批带量采购品种毛利下降，使毛利率降低；

商业调拨毛利率为 6.42%，同比增加 0.76%。因新增进口药品的商业销售份额，提高商业调拨毛利率 0.26 个百分点。

零售业务毛利率为 26.51%，同比减少 2.30%。毛利率降低的主要原因：一是毛利率较低的消杀类产品销售占比增加；二是国谈品种和特药品种纳入医保后按国家规定统一降价；三是公司开展与上游厂商战略合作、实行高毛品种、品牌品种促销奖励政策等促销措施，导致零售毛利率下降。

(2). 产销量情况分析表

适用  不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药商业	销售成本	7,027,534,369.71	99.17	7,268,967,267.71	99.16	-3.32
其他	销售成本	58,584,447.93	0.83	61,781,003.52	0.84	-5.17
合计	销售成本	7,086,118,817.64	100	7,330,748,271.23	100	-3.34
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
合计	销售成本	7,027,534,369.71	100.00	7,268,967,267.71	100.00	-3.32
1、批发业务	销售成本	6,085,780,559.98	86.60	6,453,456,230.23	88.78	-5.70
其中：批发-医疗分销	销售成本	4,563,666,120.16	64.94	5,255,893,348.90	72.31	-13.17
批发-商业调拨	销售成本	1,522,114,439.82	21.65	1,197,562,881.33	16.48	27.10
2、零售业务	销售成本	941,753,809.73	13.40	815,511,037.48	11.22	15.48
中、西成药	销售成本	841,518,948.48	11.97	749,841,541.03	10.32	12.23
保健品	销售成本	14,262,874.91	0.20	20,829,957.67	0.29	-31.53
中药饮片	销售成本	7,597,525.82	0.11	11,527,487.28	0.16	-34.09
日用品	销售成本	6,031,114.95	0.09	10,627,867.75	0.15	-43.25
医疗器械、计生用品及其他	销售成本	72,343,345.57	1.03	22,684,183.75	0.31	218.92

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 127,592.65 万元，占年度销售总额 15.94%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

2020 年前五名客户销售情况

单位：万元

排名	销售客户名称	销售金额	所占比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	39,661.09	4.95	非关联单位
2	第二名	33,311.43	4.16	非关联单位
3	第三名	21,095.58	2.64	非关联单位
4	第四名	19,190.47	2.4	非关联单位
5	第五名	14,334.08	1.79	非关联单位
前五名合计		127,592.65	15.94	

前五名供应商采购额 118,818.51 万元，占年度采购总额 16.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2020 年前五名客户采购情况

单位：万元

排名	采购客户名称	采购金额	所占比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	25,838.04	3.65	非关联单位
2	第二名	24,348.21	3.45	非关联单位
3	第三名	23,329.03	3.3	非关联单位
4	第四名	22,781.30	3.22	非关联单位
5	第五名	22,521.93	3.19	非关联单位
前五名合计		118,818.51	16.81	

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司累计发生期间费用 66,626.06 万元，较同期 61,699.64 万元增加 4,926.42 万元，增长 7.98%，因三项制度改革涉及到劳动关系调整承担的经济补偿金、退养生活费、法定保险及相关福利待遇共 8,590 万元，剔除三项制度改革因素，费用同比减少 3,663.58 万元。其中：

销售费用 50,574.46 万元，剔除三项制度改革因素后为 43,699.46 万元，较同期增加 7,298.35 万元，增长 20%，主要原因为公司逐步优化运营管理体系，调整公司管理组织架构和业务部门职能定位，对销售业务部门类别进行重新界定，对销售费用和管理费用的归集口径进行了相应调整，导致销售费用同比增加；

管理费用 13,042.88 万元，剔除三项制度改革因素后为 11,327.88 万元，较同期减少 11,482.75 万元，降低 50.34%，主要是部门归属重新界定以及公司持续深化改革，提升运营质量，降低费用两项因素影响所致；

财务费用较同期增加 520.82 万元，增长 20.93%，主要是增加票据贴现量引起的应收票据贴现息增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增加 40,238.18 万元，主要是公司回款较同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 452.05 万元，主要是本期购置固定资产支付的现金较同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 20,975.86 万元，主要是公司归还短期借款所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	375,199,907.84	6.26%	270,025,374.87	4.87%	38.95%	主要原因是本期收到承兑汇票增加所致。
其他流动资产	60,793,044.56	1.01%	33,330,347.46	0.60%	82.40%	主要原因是本期执行新收入准则，应收退货成本计入其他流动资产中。
预收款项	8,707,648.93	0.15%	24,877,007.04	0.45%	-65.00%	主要原因是本期执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。
应付职工薪酬	79,975,781.73	1.33%	25,024,689.83	0.45%	219.59%	主要原因是未发放的因劳动关系调整承担的经济补偿金、退养生活费、法定保险及相关福利待遇。

其他说明

上期期末数为 2019 年 12 月 31 日数据

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

详见本报告第三节“行业发展情况”。

**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
哈尔滨市内	医药零售连锁药店	50	1.57	200	4.08
哈尔滨市外	医药零售连锁药店	5	0.29	99	1.31

**2. 其他说明**

√适用 □不适用

**(1) 店效信息**

报告期内，公司医药零售业务通过人民同泰连锁药店、新药特药零售药店开展。报告期末，公司共有直营门店数量为 354 家，其中哈尔滨市内门店 250 家，市外门店 104 家。门店经营效率如下：

地区	门店数量	经营面积（平方米）	日均坪效（含税） 元/平方米
哈市内	250	32,819.46	103.97
哈市外	104	12,644.42	40.00
合计	354	45,463.88	86.18

**(2) 门店变动情况**

报告期内，公司新增门店 59 家，关闭门店 14 家。关闭门店的主要原因为房租上涨、调整零售布局等原因。公司医药零售门店增减情况如下：

门店变动情况					
变动时间	门店变动	门店数量	建筑面积（平 方米）	取得方式	收购或建造 成本（万元）
2020 年	新增门店	59	6,985.90	租赁	701.23
2020 年	关闭门店	14	1,674.01	/	/

**(3) 采购与存货情况**

报告期内，公司在保证计划满足率的基础上，严把采购计划关，根据销售的季节变化做好库存分析，活化了资金的使用效率。同时优化品种结构，提升毛利率，以规模效应增强议价能力，提高经营质量。

**(4) 线上销售情况**

报告期内，公司线上销售交易总额为 1,489 万元。公司依托互联网开展多平台相结合的营销模式，设有人民同泰健康网 B2C 自建平台，入驻天猫、京东、拼多多，并分别开设了人民同泰大药

房旗舰店，同时拓展 O2O 业务，入驻美团、饿了么、京东到家，为广大消费者购买放心药品提供便利的服务渠道。

#### **(5) 会员情况**

截止报告期末，公司拥有会员 250 万人，会员销售占比 61%。公司通过众多会员优惠政策吸引顾客成为会员，增强消费粘性和活跃度；开展灵活多样的促销活动，回馈消费者，扩大市场的销售份额；通过健康咨询服务台、健康讲堂、丰富微信公众号内容，养生知识宣传、为慢病会员建立档案等便民服务，为顾客提供增值服务，提升人民同泰品牌形象。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1、哈药集团医药有限公司

该公司注册资本 20,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为购销化学药、原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。报告期末，该公司资产总额 581,521 万元，较上年同期增长 8.28%；净资产 110,577 万元；营业收入 794,275 万元；净利润 14,563 万元。报告期内，医药公司的营业收入占公司整体收入的 99.22%，公司主要批发零售业务通过医药公司下属药品分公司、新药特药分公司、人民同泰医药连锁店等分子公司开展。

### 2、哈药集团三精医院投资管理有限公司

该公司注册资本 2,000 万元，我公司持有其 100%的股权；该公司经营范围为以自有资产对医疗行业投资及管理。报告期末，该公司资产总额 9,309 万元，较上年同期增长 7.14%；净资产 2,387 万元，较上年同期增长 19.91%；营业收入 7,715 万元；净利润 396 万元。

### 3、哈药集团人民医药连锁有限公司

该公司注册资本 5,000 万元，截止报告期末实缴注册资本 500 万元，我公司持有其 99%的股权，哈药集团持有其 1%的股权；该公司经营范围为药品经营；食品生产经营；经销医疗器械、化妆品、日用品。报告期末，该公司资产总额 73 万元，净资产 73 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、行业发展趋势

疫情之下世界经济格局发生了巨大的变化，国内医药市场在“两票制”、“带量采购”、“支付制度改革”等系列政策叠加影响下，行业洗牌进一步加速，作为医药行业的重要组成部分，医药流通虽然面临行业变革加剧、市场集约化转型的挑战，仍然保持了增长趋势，但增速放缓。“十四五”时期，我国将进入新发展阶段，医疗行业开启了“以治疗为中心向以人民健康为中心”的全面变革，同时受新冠肺炎疫情的影响，预计在后疫情期财政对卫生的投入力度会进一步增加，

医疗健康市场持续扩容，宏观经济持续向好发展，是医药产业持续向好发展的前提和保障。随着我国医改进入深水区，医药行业的政策密集出台，加速对整个医药行业的调整，压缩流通环节，规范行业管理，行业集中度将进一步提升，头部集中趋势更加明显。疫情防控加速了居民对于线上医疗服务的接受程度，作为医药流通行业的重要一环，随着医保纳入线上医疗服务，医药电商行业市场规模将进一步扩大。同时，通过数字化技术助力业务模式升级，提升客户体验，让客户获得更多的增值服务，将成为适应市场发展的需要。医药零售面临着更多跨界经营的挑战，零售药店已经逐渐拓展到以医药电商平台为主的 B2C 业务和在线消费+线下药店的 O2O 业务，传统零售药房在不断向 DTP 专业药房、慢病管理药房等创新模式转型，零售药店产业链不断重塑升级。伴随我国医药流通体制改革的深入推进，以及专业化分工趋势加剧，第三方物流纷纷进军医药流通行业，并呈现良好的发展态势，未来更多企业参与药品配送业务是必然趋势。

## 2、2021 年企业发展环境分析

### (1) 有利因素

#### 1) 加强监管与政策支持并行，潜在需求继续释放

在带量采购、零加成、新版 GMP 等政策推动下，终端覆盖能力强、配送效率高、有增值服务体系的流通龙头价值显现，鼓励创新政策对医药流通行业的支持，以及医疗合规检查力度持续加大均为医药流通行业创造了良好的社会环境，行业市场规模持续扩大，行业服务效率和质量稳步提高，促进行业整体的进步与发展。院外市场催生药品流通行业的集中度提升和规模化经营，零售连锁化率提升有助于药品流通企业迅速做大销售规模、长期看行业发展趋势依然向好，拉动医药流通行业潜在需求将继续释放。

#### 2) “互联网+”等新型消费，有助于医药流通行业提速发展

在疫情防控环境下，逐渐培养出线上问诊和购药习惯，线上医疗普及率提升带动行业发展提速，医药电商发展环境加速改善，多种因素推动医药电商进入快速发展期。互联网医疗行业的政策限制正在逐步放宽，多项支持性政策密集出台。在处方外流的大趋势下，我国药品流通市场正处于从医院市场向院外市场转移的进程中，更多药品销售份额将从公立医院端流向零售端，预计零售端销售额增速将稳步增长，在线药房的渗透率将不断提升。

#### 3) 居民收入和健康意识提高，优质医疗服务需求提升

近年来，我国居民医疗保障水平稳步提高，居民收入和健康意识都不断提高，人们对优质医疗服务和医疗资源的需求提升；随着人口老龄化趋势的加快和疾病谱的改变，我国慢性病患者还在逐渐增多，慢性非传染性疾病药品消费占比持续提升，市场规模不断扩大，慢性病管理占医疗健康总支出市场份额将逐年升高，这些驱动因素将持续存在并继续推动医药流通行业巨大的市场需求。

### (2) 不利因素

#### 1) 医药流通市场结构调整加快，行业竞争加剧

随着国家各项医改政策的相继发布实施，药品流通行业进入结构调整期，大型医药流通企业间的竞争将更加激烈，带量采购等政策的落地，导致药价持续下降，配送费用降低，上下游客户对医药供应链的要求越来越高；随着带量采购、医保目录调整、三医联动等改革继续向纵深推进，传统分销业务的利润率将承受较大压力；公司在保障原有市场份额的同时，需要不断开拓新市场，寻找利润增长点，保持市场地位稳固。

#### 2) 医改政策及成本上升对公司的影响

随着国家医药体制改革不断深入推进，国家对药品质量检验、产品流通等全产业链运营提出了更加严格的标准，增加了公司成本控制难度。区域业务拓展时，可能面临市场营销、门店选址、物流配送等多方面的挑战，房屋租金和人工成本逐年上涨，影响开办门店的获利周期，对公司短期内业绩造成影响；两票制的执行、外埠销售及第三终端市场的拓展，配送地区的覆盖范围越来越广，配送成本相应上升。

#### 3) 新型冠状病毒肺炎疫情影响

2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，医疗消费被推迟，导致疫情期间公司的销售受到一定影响，销售收入受此影响有所波动，疫情防控期间，公司经营、物流配送、市场销售等工作都受到一定程度限制。

## 3、行业内的主要企业及区域市场地位的变动趋势

### (1) 行业内的主要企业

根据中国医药商业协会发布的《2019 年药品流通行业运行统计分析报告》，2019 年，全国药品流通行业的 25 家上市公司营业收入总和为 13,556 亿元，同比增长 17.9%，平均毛利率为 17.4%，其中市值 200 亿元以上企业 8 家。截至 2019 年末，全国共有药品批发企业 1.3 万家；药品零售连锁企业 6,700 家，下辖门店 29 万家，零售单体药店 23 万家，零售药店门店总数 52 万家。

## （2）区域市场地位的变动趋势分析

公司目前是黑龙江省医药流通行业的龙头企业，公司具有较强的网络覆盖能力和市场调拨能力，建立了辐射全省的稳固、快速的商业分销渠道，同时向吉林、内蒙古等省外市场拓展，并不断提高基层和边远地区药品供应保障能力。公司三级以上医院的市场覆盖率达到 98%以上，二级以上医院的市场覆盖率达到 96%以上。报告期末，公司旗下人民同泰医药连锁店直营门店数量 354 家。随着社会经济不断发展、居民消费结构升级、人口老龄化与城镇化多重因素驱动下，我国药品流通行业销售总额逐步增长。目前，我国药品供应保障能力明显提升，多种所有制并存、多种经营方式互补、覆盖城乡的药品流通体系初步形成。专业医药服务能力将成为医药零售企业未来重要的市场竞争力，随着新医改政策的推行及行业竞争压力加大，区域性的医药流通企业加快渠道下沉力度，营销网络建设，上下游客户资源控制力上逐步提升，批发零售一体化经营企业在品牌、服务、质量、成本等方面竞争优势更为突出，专业化服务将成为药品零售企业核心竞争力。

## 4、主要竞争优势分析

### （1）行业优势

医药流通行业增速受中国宏观经济增速、居民可支配收入、人口老龄化等综合因素影响，随着消费升级、国民对健康刚性需求的增加以及我国基本医疗保障制度的日益完善，为药品流通行业的稳健发展奠定了坚实的基础，我国药品流通行业销售总额逐步增长，药品流通行业集中度不断提升。“互联网+药品流通”深入推进，医药电商行业逐步进入转型升级的创新发展阶段。医药零售药店数量规模较大，连锁化率与集中度稳步提升。关于医药流通行业的市场前景具体分析请参见本节“三，（一），1、行业发展趋势”部分内容，公司将利用行业发展空间带来的业务机遇，利用区域优势，提高公司的综合竞争优势。

### （2）市场和区位优势

公司是黑龙江药品流通市场的龙头企业，是批零一体化的区域性药品流通企业，公司所在地黑龙江省哈尔滨市，地处东北亚区域腹地，是亚洲与太平洋地区陆路通往俄罗斯和欧洲大陆的重要通道，是中国沿边开放的重要窗口，现已成为我国对俄罗斯及其他独联体国家开放的前沿，医药产业在黑龙江省具有良好的基础。

（3）除上述竞争优势以外，公司自身具备的竞争优势已在“第三节公司业务概要”中“三、核心竞争力分析”部分进行了详细阐述。

## 5、面临的主要困难分析

医药流通企业要实现高速发展及龙头效应，需要持续加强网络搭建、成本控制、上下游布局，为客户提供更多的高毛利增值服务，提升客户粘性和议价能力，构建新的核心竞争力。医药流通企业融资渠道窄，资金来源有限，除自有资金外，还需要通过借款解决，医药流通企业能够进行抵押的资产不多或者关联方担保金额有限，导致在进行融资时出现困难。随着房租、人工成本不断攀升，品牌药毛利空间缩小，财务费用增加，盈利空间收窄，零售药店的盈利能力受到一定影响。此外，公司地处中国东北部地区，随着区域覆盖率的提升，配送难度逐步加大，配送成本上升，同时在基层市场开拓等方面存在一定的差距，尚需不断提高和加强。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司将遵循“深耕龙江、立足东北、走向全国”的总体发展战略，“十四五”时期，紧扣高质量发展主题，坚持稳中求进，深耕细作黑龙江省内市场，做大做强东北市场，借助资本市场力量拓展全国医药流通市场，将公司打造成全国领先的医药流通企业。“十四五”时期，公司将于变局中开新局，构建企业新的发展格局，通过转型升级实现跨越式增长，全力推进公司高质量、可持续健康发展。公司将以市场为导向，以构建“品牌力”“营销力”为核心竞争力，着力提升产品策划能力、市场准入能力、渠道流通能力、终端引领能力。

医药批发业务方面，关注国家政策导向，提高基药占比，对重点新品、国谈及“4+7”扩容品种加大引进，增强区域竞争优势；扩大销售品种结构，逐步拓展细分市场，引进器械专业团队，增加器械耗材品种经营，拓展新的增长空间；以黑河、牡丹江、齐齐哈尔和大庆为重点，进行商



业布局，搭建综合协同平台，归集优势资源，协同分公司共同发展；围绕医院、零售终端及生产厂家等上下游需求，提供更多增值服务，多方面开展增值项目合作；进一步提升民营医疗销售，扩大零售终端市场开发，加大终端覆盖率；新冠肺炎疫情带来互联网医疗体量的迅速增长，针对当前县域政府加快建设区域互联网医共体的需求，积极推进与互联网医院的合作，并发展“互联网+药品流通”，通过互联网服务基层药店采购。

医药零售业务方面，加快零售药店合理布局，通过规模效应与品牌效应加快门店网络拓展，巩固黑龙江省内市场，逐步拓展全国市场，以新开、并购、合作等方式进一步提升市场占有率；加快医院周边门店和 DTP 专业药房的建设步伐；打造特色门店和样板门店，突破传统药店商品和服务经营思维，采取多业态异业合作方式，采用 FBBC 模式，经营贵细药材、黑龙江省特色产品、大健康等品类；在新零售领域创造新的业绩增长点；通过对会员体系和顾客服务研究，提高服务专业化水平，提升顾客粘性；在医疗保险支付、社区医疗职能承接、医院处方信息共享、慢病管理等方面进行积极探索。

医疗业务方面，公司将多业态、多元化经营协同发展，打造黑龙江省最大的肾病专科医院，并在全省范围进行血液透析中心拓展，向连锁化方向发展；做大做强特色优势突出的专科专病、重点聚焦中医理疗和慢病治疗的连锁中医门诊，将世一堂中医馆打造成更加有口碑、有特色、在省中中医药大健康产业中最具影响力的知名品牌，并依托线下实体打造自身互联网医院。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 2021 年工作思路及重点工作安排

2021 年公司确定的经营思路是：通过继续推进“三项制度改革”，增强企业内生动力，夯实精细化管理，加强费用控制，深化数字化转型赋能，推进“敬业担当、创新创效”的企业核心价值观等举措，高质高效完成各项重点工作任务，全力确保实现 2021 年经营指标。

2021 年公司经济目标：拟实现营业收入 92 亿元。公司披露的 2021 年经营目标并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### 2021 年公司着力做好如下重点工作：

##### 1、公司主要业务

###### (1) 医药批发业务

一是提高市场份额、提升运营质量。公司将精耕民营医院市场，增加医疗客户的覆盖率，紧跟互联网医院市场发展；拓展商业市场，提高连锁、单体药店销售占比，继续推行千店计划项目，签订独家省级代理不低于 50 个；紧抓政策性产品，提升国谈、基药产品存量市场，跟进创新药、进口新品上市，做好未来市场产品储备。

二是丰富品种资源，强化客户黏性。公司将提升基层终端服务，利用“集采”品种进院时机，根据上游客户基层市场开发需求及“品种组合销售”设计营销方案，协助客户进行产品准入；与知名药企基层医疗推广团队资源共享，争取配送资源，助其基层覆盖，与客户建立共赢的合作项目。

三是推进商业布局，拓展外埠市场。公司将继续推进佳木斯商业公司业务发展，以黑河、牡丹江、齐齐哈尔和大庆为重点，搭建省内商业网络平台，归集优势资源，完善商业布局，缩短配送半径提升服务能力；进一步完善合规推广团队建设，做好向上游客户输出增值服务，开展市场准入项目、合规推广项目、广阔市场项目等。

四是拓展新业态，弥补行业短板。公司将布局哈尔滨外埠市场 DTP 药房，建立处方外流优势药店，开展临床药事服务、患者药学服务，建立患者大数据中心，实现从医疗为中心到以患者为中心的改变；弥补器械领域短板，加快介入器械领域，开拓医用耗材、病毒检测试剂盒的医疗配送业务，提高基药品种数量，丰富 DTP 特药品种资源。

###### (2) 医药零售业务

一是持续优化商品结构，管理精细化。公司将以顾客需求为导向，精准营销，打造 200 个战略核心商品，筛选首推名优商品，同时结合品牌品种的厂家销售政策，制定 2021 年品种销售规划；进一步推进店长绩效考核、门店优质服务提升、质量管理等基础管理，提升连锁店精细化管理水平和数字化转型。

二是合理布局门店网络，强化内部管控。公司计划新开门店 30 家，哈尔滨市内新开门店 10 家，省内外埠新开门店 20 家；合理调整商品结构、引入新的用人机制及经营机制、拓展业绩考核等举措，制定新的试点门店拓展模式，探索试点门店合作经营；强化门店工作场景以及经营状态管控，夯实服务质量与绩效考核，提升员工的专业化素质，全面提升连锁店服务质量。

三是加快新零售业务，提高运营效能。公司将依托公司精细化运营体系，全面发展新零售业务，利用短视频开展健康知识传播及营销推广；设立试点门店健康休闲专区，设置奶茶吧、医疗器械免费检测体验区等；加强 O2O 模式门店端运营管理，持续优化 B2C 运营，深挖供应链优势，积极推动 O2O 与 B2C 线上销售增长；建立互联网远程问诊平台，开展面对面问诊，为患者提供专业诊疗服务，布局输注中心，探索“DTP+输注中心”经营新模式。

四是加强会员全生命周期管理，提升会员的粘性和忠诚度。公司将以顾客为中心，利用 CRM 会员管理系统，精准营销，激活休眠会员，提高活跃会员占比，设置用药提醒、复购提醒等业务，提高促销活动转化率；根据病种成立家庭药师团队，加强慢病会员售前、售中、售后管理，为患者提供全方位的目标管理、用药指导和用药服务，提升会员顾客的粘性和依从度。

### （3）专业医疗业务

公司将开展多元化的经营活动，利用“世一堂中医馆”较强的专家团队资源，研发疗效可靠，服用方便，价格实惠的院内制剂，研发具有本院特色的药食同源保健产品；公司将增加新诊疗项目，逐步向中药治疗、理疗、产品销售并行方向发展，增加中医治未病项目的推广与利用；“三精肾病医院”将扩展业务范围，做精做细肾病诊治工作，提高肾病诊治水平，开展肾活体组织检查；拓展透析业务，积极开展 CRRT“2+1”模式，血浆置换、新药物应用等新项目；拓展体检业务，加强与优质体检中心合作，提高体检能力，不断提升满意度和体验度。

### （4）物流配送业务

公司将完善质量管理体系建设，推进温湿度监控平台一体化，进一步确保药品储运安全；持续深入优化服务能力，搭建城乡一体化配送网络，延展配送半径，提高最后一公里配送时效及可及性；强化供应链枢纽职能，紧密连接上下游及内外部客户，在全局范围内，实现信息全面感知、深度分析和精准执行。

## 2、推进数字化转型工作

公司将继续推进数字化转型工作，规划业财融合数字化转型、批发 B2B 商城、统一支付平台、智慧零售等项目，同时努力提高支付服务、医保服务、互联网医院服务等公共服务平台的能力建设。

## 3、质量、安全管理

公司将继续严格执行《药品管理法》《药品经营质量管理规范》，完善公司质量管理体系及药品追溯体系，保证经营全过程信息真实、准确、完整和可追溯，强化各企业与公司质量管理体系的整合；打造立体式质量安全防范体系，提高企业发现和降低质量安全风险的能力，规范项目管理和监督机制；强化安全常态化管理，加强安全经营制度建设，提高全员安全生产意识。

## 4、人才培养与管理工作

公司将以三项制度改革为抓手，具体实施人力资源管理的转型。围绕三项制度改革设计规划实施，捋顺员工劳动关系、市场化选聘职业经理人、改革员工薪酬制度等方面，与市场化接轨，创新改革思路，加大攻坚力度，为企业发展增添内生动力。

## （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、行业政策变化风险

近年来，随着医改政策深入推进，我国医药产业价值链正在发生变化，医药流通行业集中度稳步提升。在医保控费、药品带量采购、动态调价等政策背景下，药品价格下降趋势明显，医药流通渠道利润空间压缩，市场增速受到影响。如果未来部分药品降价幅度较大，公司需及时降低经营成本和调整商品经营组合，以应对药品零售价格下降给公司带来的经营业绩的影响。公司属于医药流通行业，经营业务受国家相关政策的影响较大，如果公司未及时根据政策变化，进行业务模式调整和内部管理提质，有可能给公司经营带来一定风险及不确定性。

### 2、市场竞争加剧的风险

随着医改政策的实施以及行业内生性增长趋缓，药品流通行业进入新一轮的外延并购周期，医药流通行业面临着重新洗牌。在医药流通市场，全国性的龙头已基本形成，“全国龙头+地方龙

头”的行业竞争格局将逐渐形成，全国性药品流通企业将通过兼并重组，进一步拓展国内流通网络覆盖面；区域性药品流通企业也将加快跨区域并购，提升区域覆盖率和市场影响力。随着“三医联动”改革向纵深推进，药品零售业态结构、竞争方式和供应链关系将加速改变，新的零售生态系统将逐步形成，行业竞争加剧对公司盈利能力带来的冲击。

### 3、应收账款与现金流管理风险

我国医药流通企业的应收账款比重较大，回收周期普遍较长，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会给企业带来较大的风险。公司的应收账款主要集中在医疗销售业务，属于资金密集型行业，对企业的资金实力、资源获取能力和融资能力要求较高，在当前医药流通企业需要承受越来越多的市场竞争压力的情况下，医药流通企业为开拓市场份额，可能会放宽信用政策，如果信用政策利用不当，可能会产生应收账款的信用风险，若不能对应收账款进行有效管理，将会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

**应对措施：**公司将密切关注国家政策走势，积极应对行业政策变化，适时调整经营策略与品种结构，聚焦区域提升内生盈利能力；持续强化公司精细化管理优势，提升整体运营与管控能力；顺应行业趋势持续加强处方药业务布局，完善 DTP 药店布局，提升药事服务能力；零售药店将改变传统服务方式，借助微信支付、刷脸支付智能化工具，打造移动场景营销、推动零售药店升级；不断提升医药供应链物流服务标准化及专业化水平，打造药品追溯、精细化运营的医药物流配送体系；推行全面预算管理理念，降低管理费用，继续强化应收账款的分析及合理控制超期欠款额度，加大对经营活动现金流的管控和库存优化调整，拓展多元化的融资渠道，做好现金流管理工作，保证经营资金的良性运转。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

目前，公司主要现金分红政策为：《公司章程》中第一百六十五条规定：

1、现金分红的条件：公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司拟实施现金分红时应至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

(2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

2、现金分红的比例：在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会作出特别说明，由股东大会审议批准。

公司遵照执行已制定的《股东回报规划（2020 年-2022 年）》，明确现金分红的条件和比例，严格按照《公司章程》及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。

2018、2019 年度，鉴于公司发展需要未进行利润分配。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	1.20	0	69,586,631.64	145,263,629.25	47.90
2019 年	0	0	0		267,334,545.07	0.00
2018 年	0	0	0		257,859,436.36	0.00

经致同会计师事务所有限公司审计，公司 2020 年度母公司实现净利润 185,745,351.96 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积 18,574,535.20 元，当年可供股东分配利润 167,170,816.76 元，加上上年年初未分配利润 899,656,106.57 元，本年度可供股东分配的利润为 1,066,826,923.33 元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，2020 年度利润分配方案为派送现金股利。本次分配，以公司 2020 年末总股本 579,888,597 股为基数，按每 10 股派发 1.2 元（含税）向全体股东派发现金股利，本次现金红利分配共计 69,586,631.64 元。

本预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承	承	承	承诺	承诺时	是	是	如未能	如未能

诺背景	诺类型	诺方	内容	间及期限	否有履行期限	否及时严格履行	及时履行应说明未完成履行的具体原因	及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	<p>为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。</p>	2011年12月29日		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司按准则规定自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。根据公司的收入确认方法，执行新收入准则对本公司留存收益未产生影响。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。对于附有销售退回条款的药品销售，本公司将原按净额计入预计负债（列报在其他应付款）的预计退货金额，按照预期退还金额计入预计负债（列报在其他流动负债），同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入应收退货成本（列报在其他流动资产）。	其他流动资产	21,134,952.81
	合同负债	13,966,978.20
	其他流动负债	24,676,877.62
	预收款项	-15,782,133.22
	其他应付款	-1,726,769.79

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	21,134,952.81
合同负债	13,966,978.20
其他流动负债	24,676,877.62
预收款项	-15,782,133.22
其他应付款	-1,726,769.79

#### ②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	21

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### 七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

### 九、破产重整相关事项

适用 不适用

### 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司于 2015 年 1 月 14 日披露了《关于仲裁结果公告》（临 2015-002 号），公司收到法院送达的《执行裁定书》裁定公司尚欠黑龙江省七建建筑工程有限责任公司迟延履行期间的债务利息 295.77 万元。截止报告期末，本事项没有新的进展。

此外，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2020 年 4 月 11 日披露了《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的公告》，并经 2019 年年度股东会审议通过。	《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的公告》（临 2020-012）《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购	参考市场价格		137,655,490.01	1.95			
哈药集团股份有限公司	母公司	购买商品	采购	参考市场价格		11,331,500.80	0.16			
哈药集团营销	母公司的控股	接受劳务	劳务	参考市场价格		1,807,000.00	0.03			



有限公司	子公司									
哈药集团 股份有限公司	母公司	接受 劳务	劳务	参考市 场价格		180,700.00				
哈药集 团股份 有限公 司	母公司	销售 商品	销售	参考市 场价格		3,065,883.49	0.04			
哈药集 团生物 疫苗有 限公司	其他	销售 商品	销售	参考市 场价格		758,774.57	0.01			
哈药集 团股份 有限公 司	母公司	提供 劳务	劳务	参考市 场价格		3,429,852.64	0.04			
哈药集 团生物 疫苗有 限公司	其他	提供 劳务	劳务	参考市 场价格		406,240.00	0.01			
哈药集 团营销 有限公 司	母公司 的控股 子公司	提供 劳务	劳务	参考市 场价格		1,004,378.85	0.01			
合计				/	/	159,639,820.36	2.25	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				<p>由于公司经营的需要,导致本公司在采购及销售方面与哈药集团、哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易,该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。</p> <p>定价政策:公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行,不存在损害公司及股东特别是中、小股东利益的情形。</p> <p>定价依据:1、商品采购价格:公司与关联方进行的商品采购同与非关联方之间的商品采购在采购方式和采购定价原则基本是一致的,根据各关联方采购数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。2、商品销售价格:公司与关联方之间的商品销售同与非关联方之间的商品销售在销售方式和销售定价原则上基本是一致的,结合公司销售价格体系和各关联方销售数据以市场化原则确定,不存在损害非关联股东利益的情况。</p>						

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020年3月6日，公司全资子公司医药公司向哈药集团股份有限公司申请委托贷款陆仟万元整，期限为一年，委托贷款利率按照不超过同期银行一年期贷款利率执行。	《第九届董事会第六次会议决议公告》（临2020-004号）《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	母公司		6,000.00	6,000.00	178,611,333.72	35,204,683.03	213,816,016.75
合计			6,000.00	6,000.00	178,611,333.72	35,204,683.03	213,816,016.75
关联债权债务形成原因	根据公司自身经营现状及资金需求，向哈药股份拆借资金。其他应收款6,000元为收取哈药集团股份有限公司销售商品的投标保证金，在报告报出日前已退回。						
关联债权债务对公司的影响	增加公司融资渠道，降低融资成本，主要用于补充企业流动资金。						

## (五) 其他

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，公司建立了较为完善的内控体系，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，提高公司质量，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体

结构的决策与经营体系，对公司经营、决策进行了严格把控与科学规范，重视公司质量，切实维护全体股东权益，特别是中小股东权益。

2、公司秉承“从商有德，诚信经营”的经营理念，依法纳税，严把质量关。公司建立科学严谨的药品质量管理体系，全程监控各环节药品质量，实行全员质量责任制，不断提高营业员队伍的职业技能素质。积极构建和发展与供应商及客户的战略合作伙伴关系，注重与供应商沟通、协调，遵循平等、互利、共赢的原则，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

3、公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康，组织全体员工进行健康体检；定期开展员工岗位培训，提升员工职业素质和个人技能；设有职工互助基金及爱心助学基金，帮扶困难职工；开辟多种渠道采纳员工的意见和建议，为员工提供展示自我、实现自身价值的发展平台。

4、积极投身公益事业，主动回馈社会，充分体现公司的社会责任感，彰显公司的社会价值。

(1) 公司下属企业人民同泰连锁店组织职工进行无偿献血活动。以履行公民义务为光荣，以关心社会、关爱他人为己任，传递向善力量，用实际行动弘扬“人道、博爱、奉献”的精神。

(2) 公司依托零售连锁门店开展“工会爱心驿站”社会化公益活动。通过 44 家“工会爱心驿站”帮助解决户外职工长期面临的如厕、饮水、休息难等现实问题，推动文明城市创建。

(3) 公司下属企业世一堂中医馆开展“我是小药童”公益活动，学习与实践并结合，使青少年儿童进一步了解祖国中医药文化，传承中医药精神。

(4) 世一堂中医馆举办《心脑血管疾病的防治》公益健康讲座，线上平台举办《健康讲堂》共 46 讲，公司为广大市民提供药学专业服务公益科普活动，倡导科学生活方式，提升广大市民的保健意识、养生理念。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司所处的行业为医药流通行业，主要经营业务为医药批发和医药零售，不属于重点排污单位。公司实行无纸化办公，垃圾分类，人走灯灭，统一使用食堂消毒餐具，减少一次性餐具使用等，提倡节约资源，低碳生活，积极植树造林，绿化家乡，响应国家建设资源节约型、环境友好型社会的号召，主动承担保护环境的责任，为国家可持续发展做出实质性努力。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,722
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,636

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
哈药集团股份有 限公司	0	433,894,354	74.82	0	无	0	境内非国 有法人
海南海药投资有 限公司	0	25,428,345	4.39	0	无	0	其他
刘亮亮	2,500,900	3,530,900	0.61	0	无	0	境内自然 人
北京磐恒投资管 理有限公司	1,584,800	2,164,800	0.37	0	无	0	境内非国 有法人

付佳威	1,837,000	1,837,000	0.32	0	无	0	境内自然人
黄菊霞	258,100	1,381,650	0.24	0	无	0	境内自然人
雷立军	-684,700	996,444	0.17	0	无	0	境内自然人
冯美娟	859,476	859,476	0.15	0	无	0	境内自然人
李晨	610,000	610,000	0.11	0	无	0	境内自然人
刘大健	587,815	587,815	0.10	0	无	0	境内自然人
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈药集团股份有限公司	433,894,354	人民币普通股	433,894,354				
海南海药投资有限公司	25,428,345	人民币普通股	25,428,345				
刘亮亮	3,530,900	人民币普通股	3,530,900				
北京磐恒投资管理有限公司	2,164,800	人民币普通股	2,164,800				
付佳威	1,837,000	人民币普通股	1,837,000				
黄菊霞	1,381,650	人民币普通股	1,381,650				
雷立军	996,444	人民币普通股	996,444				
冯美娟	859,476	人民币普通股	859,476				
李晨	610,000	人民币普通股	610,000				
刘大健	587,815	人民币普通股	587,815				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	哈药集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	徐海音
成立日期	1991-12-28
主要经营业务	药品生产，药品经营；食品生产，食品经营；生产、销售制药机械、日用化学品、劳保用品、饲料添加剂、消毒产品、生物有机质、有机化学原料（不含危险化学品）；生产、销售医疗器械；纸制品制造，卫生用品销售；销售化工产品（不含危险品）；兽药生产；包装、印刷品印刷；按直销经营许可证从事直销；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；从事医药以及医药机械方面的技术开发，技术转让，技术咨询，技

术服务；普通货物运输；旅游业务经营；企业投资管理、咨询与调查；粮食收购；房屋、场地租赁；弱电工程设计及施工；信息系统集成服务；软件和信息系统运行维护服务；专用设备修理；检验检测服务。（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）

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

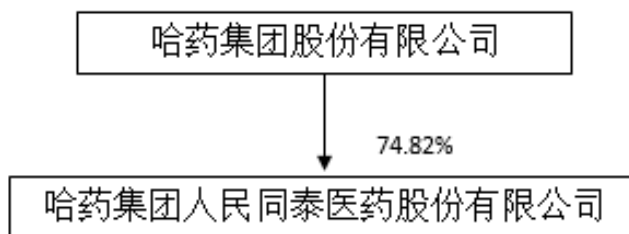
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

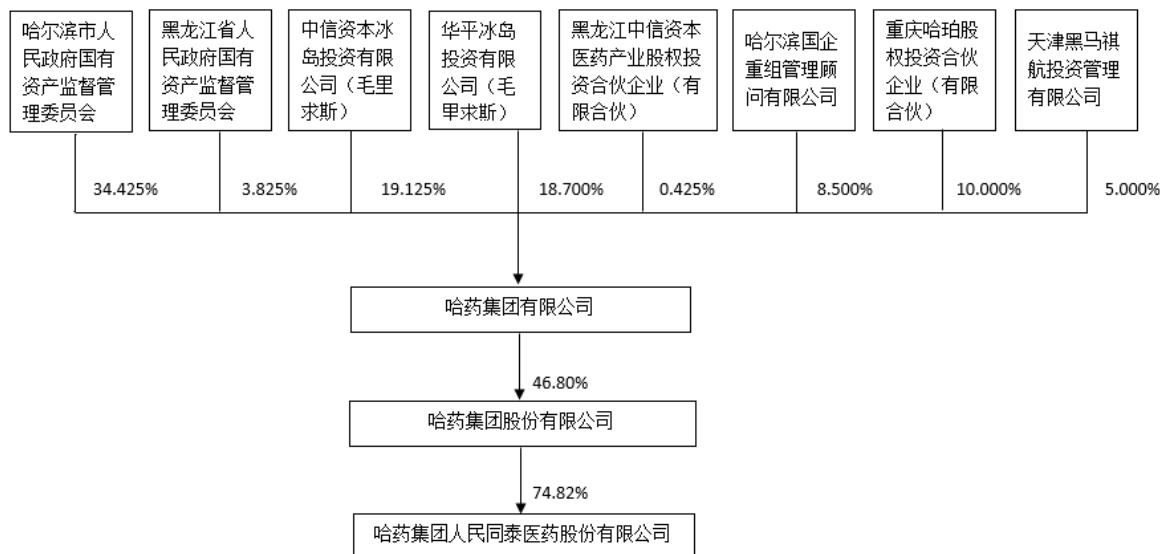
2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议，其中，重庆哈珀认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为10%，黑马祺航认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为5%。

2019年8月13日，哈药集团完成增资扩股事宜的工商变更登记。工商变更登记后，哈药集团的股权结构由哈尔滨市国资委持有45%、中信冰岛持有22.5%、华平冰岛持有22%、黑龙江中信持有0.5%、重组顾问公司持有10%，变更为哈尔滨市国资委持有38.25%、中信冰岛持有19.125%、华平冰岛持有18.7%、黑龙江中信持有0.425%、重庆哈珀持有10%、重组顾问公司持有8.5%、黑马祺航持有5%。其中，中信冰岛、华平冰岛以及黑龙江中信均为中信资本控股有限公司所控制的主体。

2019年12月10日公司披露了《关于间接控股股东哈药集团增资扩股事宜的进展公告》，哈药集团增资扩股事宜的全部程序已履行完毕。

本次全面要约收购实施完毕后，哈药集团通过哈药股份直接、间接持有公司股份比例合计为74.8244%。本次增资完成后，哈药集团及公司控制权发生重大变化，公司实际控制人由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

2021 年 1 月 19 日哈药股份披露了《哈药集团股份有限公司关于控股股东部分国有股权无偿划转的提示性公告》，无偿划转完成前，市国资委持有哈药集团 38.25%股权，本次无偿划转完后，市国资委持有哈药集团 34.425%股权，省国资委持有哈药集团 3.825%股权。其他股权结构无变化。



#### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘波	董事长	男	57	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		-	是
孟晓东	董事	男	48	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		-	是
王鹏浩	董事	男	45	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		-	是
朱卫东	董事、总经理	男	51	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		95.89	否
武滨	独立董事	男	60	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		8.00	否
韩东平	独立董事	女	55	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		8.00	否
哈书菊	独立董事	女	49	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		8.00	否
鲍玉红	职工监事	女	46	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		21.97	否
	监事会主席			2021年3月11日	2022年7月30日						
周伟	监事	女	54	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		-	是
李松	监事	女	46	2021年3月11日	2022年7月30日	0	0	0		6.69	否
程轶颖	董事会秘书	女	46	2019年7月31日	2022年7月30日	0	0	0		21.36	否
顾丛峰	副总经理	男	51	2020年3月24日	2022年7月30日	0	0	0		86.74	否
于汇	副总经理兼财务负责人	女	36	2020年3月24日	2022年7月30日	0	0	0		15.89	否
熊伟	副总经理	男	44	2021年1月8日	2022年7月30日	0	0	0		-	否
艾士武	副总经理	男	60	2019年7月31日	2020年3月24日	0	0	0		36.52	否
张金维	总会计师	女	53	2019年7月31日	2020年3月24日	0	0	0		17.68	否
陈维忠	监事会主席	男	52	2019年7月31日	2021年3月11日	0	0	0		53.53	否
合计	/	/	/	/	/				/	380.27	/

姓名	主要工作经历
刘波	1963 年出生，硕士研究生，研究员级高级会计师。曾任哈尔滨制药二厂财务处副处长、处长，哈药集团股份有限公司财务部副部长、部长、副总会计师；现任哈药集团股份有限公司副总经理、总会计师，本公司董事长。主要负责召集及主持董事会会议，行使法定代表人的职权。
孟晓东	1972 年出生，工商管理硕士，高级会计师。曾任哈药集团股份有限公司财务管理部部长、证券部部长，哈药集团三精制药股份有限公司董事，本公司副董事长；现任哈药集团股份有限公司副总经理、董事会秘书，本公司董事。
王鹏浩	1975 年出生，工商企业管理学士。曾任拜耳医药保健有限公司 OTC 销售主管，辉瑞投资有限公司处方药销售地区经理、大区经理，葛兰素史克中国区肝炎事业部高级大区经理、北中国销售总监，宁波朗生医药有限公司皮肤事业部运营总监，扬子江药业集团销售一局副局长；现任哈药集团股份有限公司副总经理，本公司董事。
朱卫东	1969 年出生，研究生，主任药师，执业药师。曾任哈药集团医药有限公司总经理助理兼人民同泰连锁店总经理，公司副总经理；现任本公司董事、总经理。全面负责公司经营工作。
武滨	1960 年出生，研究生，高级咨询师，执业药师。曾历任山西省医药公司企业管理科副科长，山西省医药管理局商业处副处长，山西省药材公司副经理，山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理；中国医药商业协会副会长；现任本公司独立董事，中国医药企业管理协会专家委员会委员、老百姓大药房连锁股份有限公司董事，南京医药股份有限公司独立董事，浙江英特集团股份有限公司独立董事，瑞康医药集团股份有限公司独立董事，广誉远中药股份有限公司独立董事。
韩东平	1965 年出生，博士研究生，会计学教授。曾任哈尔滨工业大学财务处副处长，哈尔滨工业大学规划处副总经济师；现任哈尔滨工业大学管理学院教授、博士生导师，本公司独立董事。
哈书菊	1971 年出生，法学博士，教授。曾任黑龙江大学法学院助教、讲师、副教授、副院长；现任本公司独立董事，黑龙江大学法学院院长、教授、博士生导师。
鲍玉红	1974 年出生，本科学历，主任药师。曾任哈尔滨人民同泰医药连锁店办公室主任，哈药集团医药有限公司宣传部副部长，哈尔滨人民同泰医药连锁店总部副经理，哈药集团医药有限公司宣传部部长，本公司党群部部长；现任本公司监事会主席、职工监事。主要负责公司行政管理具体事务。
周伟	1966 年出生，管理学硕士，中国注册会计师、国际注册内部审计师、研究员级高级会计师。曾任哈尔滨制药厂审计室主任、哈药集团制药总厂审计法务部部长、哈药集团技术中心财务管理部部长、哈药总厂纪委委员；现任哈药集团股份有限公司审计部总监、哈药集团纪委委员，本公司监事。
李松	1976 年出生，本科学历，中级会计师。曾任哈药集团医药有限公司北方药品分公司财务主管，哈药集团医药有限公司道外药品分公司财务部长，现任本公司审计部内控审计专员，本公司监事。
顾丛峰	1969 年出生，硕士研究生，高级工程师。曾任哈药集团医药有限公司药品分公司副经理，哈药集团医药有限公司总经理助理兼药品分公司经理，公司董事、总经理助理；现任本公司副总经理。主要负责批发业务。

于汇	1984 年出生，硕士研究生，中国注册会计师，高级会计师，税务师。曾任哈药集团制药总厂财务管理部副部长，哈药集团股份有限公司财务转型项目负责人、数字化转型项目财务业务负责人、财务共享服务中心负责人；现任本公司副总经理兼财务负责人。主要负责公司财务管理工作。
熊伟	1976 年出生，工商管理硕士学位。曾任杭州老百姓大药房有限公司、湖北老百姓大药房有限公司营运总监，老百姓大药房连锁（上海）有限公司总经理，上海万芸药房连锁有限公司联合创始人兼总经理、现任本公司副总经理。主要负责零售业务。
程轶颖	1974 年出生，本科学历，高级会计师。曾任哈药集团制药四厂财务部部长，哈药集团三精制药股份有限公司证券事务代表、证券法规部部长；现任本公司董事会秘书。主要负责公司证券具体事务。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

2020 年 3 月 24 日公司披露了《关于高管辞职及聘任高管的公告》（2020-007），艾士武先生因退休原因申请辞去公司副总经理职务；张金维女士因个人原因申请辞去公司总会计师职务。经公司总经理提名，公司董事会同意聘任顾丛峰先生为公司副总经理、聘任于汇女士为公司副总经理兼财务负责人。

2021 年 1 月 9 日公司披露了《九届十二次董事会决议公告》（2021-001），经公司总经理提名，公司董事会同意聘任熊伟先生为公司副总经理。

2021 年 3 月 12 日公司披露了《2021 年第一次临时股东大会》（2021-009），经监事会提名，股东大会同意选举李松女士为公司第九届监事。

2021 年 3 月 12 日公司披露了《九届十次监事会决议公告》（2021-010），经全体监事讨论和审议，一致同意选举鲍玉红女士为公司第九届监事会主席。

#### (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

#### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

##### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘波	哈药集团股份有限公司	董事、副总经理、总会计师	2017 年 10 月 25 日	2021 年 1 月 8 日
刘波	哈药集团股份有限公司	副总经理、总会计师	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2017 年 10 月 25 日	2021 年 1 月 8 日
孟晓东	哈药集团股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日
王鹏浩	哈药集团股份有限公司	副总经理	2019 年 6 月 28 日	2021 年 1 月 8 日
王鹏浩	哈药集团股份有限公司	副总经理	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日
周伟	哈药集团有限公司	纪委委员	2018 年 12 月 20 日	
周伟	哈药集团股份有限公司	审计部总监	2020 年 3 月 1 日	2023 年 3 月 1 日
在股东单位任职情况				

的说明	
-----	--

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
武滨	中国医药企业管理协会	专家委员会委员	2021 年 5 月	
武滨	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016 年 5 月 9 日	2024 年 2 月 25 日
武滨	南京医药股份有限公司	独立董事	2015 年 1 月 29 日	2021 年 4 月 22 日
武滨	浙江英特集团股份有限公司	独立董事	2015 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 16 日
武滨	瑞康医药集团股份有限公司	独立董事	2016 年 9 月 14 日	2022 年 10 月 1 日
武滨	广誉远中药股份有限公司	独立董事	2017 年 4 月 21 日	2023 年 1 月 14 日
韩东平	哈尔滨工业大学	管理学院教授、博士生导师	2012 年 9 月	
哈书菊	黑龙江大学	法学院院长	2019 年 8 月 1 日	
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据年度财务决算、主要经济指标、管理目标的完成情况，对公司董事、监事、高级管理人员的绩效进行综合考核、评定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》确定，并按公司年度主要经济指标完成情况及各自负担工作完成情况兑现奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	380.27 万元

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
鲍玉红	监事会主席	选举	监事会选举

李松	监事	选举	股东大会选举
顾从峰	副总经理	聘任	董事会聘任
于汇	副总经理兼财务负责人	聘任	董事会聘任
熊伟	副总经理	聘任	董事会聘任
艾士武	副总经理	离任	退休
张金维	总会计师	离任	个人原因
陈维忠	监事会主席	离任	个人原因

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年 12 月 27 日收到《关于对哈药集团人民同泰医药股份有限公司予以通报批评的决定》（2018）86 号，鉴于公司未能充分、全面评估作为交易主体的资金实力，办理重组停牌不审慎，风险揭示不充分，影响了公司股票的正常交易，上海证券交易所对哈药集团人民同泰医药股份有限公司予以通报批评。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	83
主要子公司在职员工的数量	3,158
在职员工的数量合计	3,241
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,650
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	2,124
财务人员	67
行政人员	236
仓储物流人员	220
后勤保障人员	355
医疗卫生人员	239
合计	3,241
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	44
本科	975
专科	829
高中及以下	1,393
合计	3,241

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

报告期内,公司开展了三项制度改革工作,并制定了《哈药集团人民同泰医药股份有限公司员工劳动关系调整方案》,进行了定岗定编,全员竞聘上岗,调整劳动关系工作,提高员工竞争意识和工作积极性。销售人员薪酬水平与个人销售业绩挂钩,其他人员薪酬水平与岗位工资和个人绩效相匹配。公司高管实行年薪制,以市场化为原则,提升业绩为目的。将企业效益与员工薪酬联动,科学制定绩效指标,调动员工积极性,促进公司经营效益稳步发展。

### (三) 培训计划

适用  不适用

报告期内,根据公司整体战略发展需求,公司以全员职业素质培训为提升基础,依据经营业态和岗位需求,以提升业务技能、创新创效、发展新零售以及专业化药房等方面开展培训。

1、加强业务技能培养:对公司中高管、新员工、转岗员工、青年骨干培训,贯穿公司业务进行系统培训,满足关键岗位需求,实现对企业人才的多元化、立体化培养。

2、新业态及专业药房专项培训:开办DTP药房运营提供指导、慢病专员的培训,培养零售、营销、物流仓储、信息技术等各方面人才,为企业持续发展储备力量。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其他规范性文件等的要求，不断完善公司法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会三方之间权责明确、相互协调、相互制衡，确保公司规范运作，科学决策，保护全体股东权益，特别是中小股东的权益。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开公司股东大会；股东大会均采用现场结合网络投票方式进行表决，确保全体股东，特别是中小股东充分行使表决权；公司平等对待全体股东，确保全体股东的合法权益，充分保障全体股东能够切实行使各自的权利。公司在报告期内召开了 2 次股东大会，会议程序合法合规，圆满完成了各项议案。

#### 2、关于控股股东与上市公司：

公司与控股股东在财务、人员、资产、业务、机构方面做到各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部控制机构独立运作；公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务；公司控股股东行为规范，不存在操纵股东大会的行为，不存在直接或间接干预公司决策和经营活动。

#### 3、关于董事与董事会：

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选举董事。公司九届董事会 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，独立董事分别具有医药专业、财务专业和法律专业背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求，积极、认真、严谨地行使作为董事的权利、义务和责任。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。公司董事会下设战略决策、薪酬与考核、提名、审计四个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

#### 4、关于监事与监事会：

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，报告期内，公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督，认真履行自己的职责。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司执行公开透明的绩效考核制度和奖励办法，对公司高管人员实行年薪制度，建立了中层管理人员及员工薪酬绩效考核制度。

#### 6、关于利益相关者：

公司能够充分尊重和维持银行和其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，实现相互之间良好沟通，共同推进公司持续、和谐、稳定发展。

#### 7、关于信息披露与透明度：

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善投资者关系管理工作，董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》的规定履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。

#### 8、关于内部信息知情人管理制度：

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。对定期报告编制的知情人进行登记，并在上海证券交易所网上填报备案。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用



## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 22 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 23 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 9 月 3 日	www. sse. com. cn	2020 年 9 月 4 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会审议通过了如下议案：《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告正文及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配议案》、《关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》、《股东回报规划（2020-2022 年）》并听取了《独立董事 2019 年度述职报告》。

2020 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案：《修改〈公司章程〉的议案》。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘波	否	6	6	5	0	0	否	2
孟晓东	否	6	6	5	0	0	否	2
王鹏浩	否	6	6	6	0	0	否	2
朱卫东	否	6	6	5	0	0	否	2
武滨	是	6	6	6	0	0	否	2
韩东平	是	6	6	6	0	0	否	2
哈书菊	是	6	6	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

√适用 □不适用

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》和各项专门委员会工作细则等相关规定，认真履行职责，进一步规范公司治理结构，就专业性事项进行研究，提出相关意见及建议。

1、董事会战略决策委员会关注国家政策导向，全面考虑市场情况和公司业务发展需求，结合公司的综合竞争力以及可能存在的风险，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流并提出意见和建议。

2、董事会审计委员会严格审阅了公司的四次定期财务报告、公司内部控制评价报告和会计师出具的内部控制审计报告；对公司聘请审计机构执行财务报表审计及内控审计工作的情况进行了监督和评价；加强了公司内部审计与外部审计之间的沟通，报告期内，审计委员会勤勉尽职，审议相关事项并发表意见，积极发挥审核和监督职能。

3、薪酬与考核委员会按照公司薪酬分配体系，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查，财务指标、战略发展，就公司对高管的薪酬及考核情况认真审核并提出建议，切实履行了薪酬与考核委员会职责，推进相关工作稳妥开展。

4、董事会提名委员会对公司第九届候选高管的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，进行了认真审评；结合公司发展的实际需要，深入研究公司内部组织机构设置，以及董事、高级管理人员的选择标准和决策程序。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

√适用 □不适用

公司具备自主经营能力，在人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

2004 年，公司重组“天鹅水泥”上市后，哈药股份和三精制药（公司前身）存在生产同类产品情况。期间，双方为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施。截至本报告期末，公司以及哈药股份已经基本形成了不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2011 年 11 月 15 日，哈药股份发行股份购买资产暨关联交易方案获得证监会核准，2012 年 1 月 5 日完成三精制药股权过户手续。目前，哈药股份持有三精制药 74.82% 的股权，为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入哈药股份合并范围。

2012 年 1 月 9 日，哈药股份向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成后，哈药股份承诺：以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，使两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；哈药股份亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

2014 年 12 月 30 日，因哈药股份筹划与公司相关的重大事项，经公司申请，本公司股票自 2014 年 12 月 31 日起停牌。2015 年 1 月 16 日，公司披露了《重大资产重组停牌公告》并进入重大资产重组程序。

2015 年 2 月 16 日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于重大资产置换暨关联交易方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。此次重大资产重组项目的方案为：

公司以拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的医药公司 98.5%股权进行置换，双方对置换资产分别进行评估作价，公司出售资产评估值为 227,522.69 万元，收购资产评估值为 198,457.28 万元，差额部分 29,065.41 万元由哈药股份以现金等方式向本公司补足。

2015 年 3 月 4 日，公司披露了《关于公司重大资产置换暨关联交易事项获哈尔滨市国资委批复的公告》，哈尔滨市国资委同意此次重大资产重组以协议转让方式进行资产置换。同日，公司披露了《重大资产重组复牌公告》，公司股票复牌。

2015 年 3 月 12 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了所有与本次重大资产重组相关的议案。

2015 年 3 月 26 日，公司披露了《关于重大资产重组相关资产完成交割的公告》。2015 年 3 月 30 日，公司召开了 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称》等议案。

2015 年 4 月 16 日，公司披露了《关于变更公司名称的公告》，公司更名为：哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

2015 年 4 月 18 日，公司披露了《关于变更公司证券简称、办公地址及投资者联系方式的公告》，公司证券简称自 2015 年 4 月 23 日起，由“三精制药”变更为“人民同泰”，证券代码不变（600829）。上述公告已披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。此次重大资产重组实施完成后，哈药股份与本公司的业务定位更加清晰，实现了同类业务资产、负债、人员的有效整合，两家公司分别成为医药工业、医药商业两个业务平台，公司主要从事医药批发、医药零售等医药商业业务，哈药股份与本公司之间的同业竞争问题得到了彻底解决，至此，控股股东哈药股份的承诺已履行完毕。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了明确的经营目标责任制度，高级管理人员承担董事会下达的经营目标，坚持企业负责人薪酬增长与职工工资增长相协调，可以促进形成企业合理的工资收入分配关系。按照市场化的原则，对高级管理人员在报告期内的经营、财务指标完成情况以及公司的实际运营情况进行考核。报告期内公司强化了高级管理人员以业务条线为主的管理职责，以绩效为导向，完善工资与效益联动机制，充分体现奖优罚劣，提升了公司整体管控能力。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见与公司《2020 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2020 年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与公司《2020 年年度报告》同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2020 年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

致同审字(2021)第 210A003922 号

#### 哈药集团人民同泰医药股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“人民同泰公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人民同泰公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

###### （一）药品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、30。

###### 1、事项描述

人民同泰公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。2020 年度，人民同泰公司营业收入为 800,525.97 万元，其中药品销售收入 789,247.63 万元，约占人民同泰公司营业收入的比例 98.59%。

根据人民同泰公司商品销售收入确认的具体方法，对于现销业务，在 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入；对于赊销业务，于药品发出后，ERP 系统生成装车发运记录，根据客户签字的随货同行单，确认所有权上的风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

鉴于药品销售收入占比大，是人民同泰公司利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药品销售收入确认作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

（1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。

(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

(7) 对于期末确认的预计退货，检查期末预计退货是否合理。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，人民同泰公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

## (二) 应收账款的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、8 和 27、(2) 及附注五、3。

### 1、事项描述

2020 年 12 月 31 日，人民同泰公司合并财务报表中应收账款的余额为 364,360.69 万元，坏账准备合计为 18,384.17 万元。

由于应收账款的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 对人民同泰公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则的规定。

(3) 评估历史参考期间选取的合理性，并检查历史损失率计算中使用的关键数据的可靠性。

(4) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，并评估其合理性。

(5) 检查公司单项计提坏账准备的依据及合理性。

基于所实施的审计程序，管理层在应收账款坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

人民同泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括人民同泰公司 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

人民同泰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，管理层负责评估人民同泰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人民同泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

（6）就人民同泰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）。

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

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年三月十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		416,816,345.13	367,205,389.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,231,135.87	
应收账款		3,459,787,903.42	3,194,945,163.17
应收款项融资		375,199,907.84	270,025,374.87
预付款项		69,161,261.77	57,726,753.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,924,487.50	5,042,480.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,122,924,352.84	1,144,888,274.87
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		60,793,044.56	33,330,347.46
流动资产合计		5,535,838,438.93	5,073,163,783.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		45,161,203.84	47,482,716.26
固定资产		252,005,400.78	268,394,819.95
在建工程		60,423,633.92	62,163,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,590,610.51	26,400,634.06
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		9,927,261.72	9,228,715.57
递延所得税资产		65,237,964.75	60,490,244.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,346,075.52	474,160,130.14
资产总计		5,995,184,514.45	5,547,323,913.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		610,696,193.60	524,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,141,917,828.70	1,212,708,829.19
应付账款		1,529,477,465.67	1,386,601,555.60
预收款项		8,707,648.93	24,877,007.04
合同负债		4,705,735.74	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		79,975,781.73	25,024,689.83
应交税费		49,196,865.98	45,346,311.85
其他应付款		404,907,273.00	341,703,877.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,370,886.96	
流动负债合计		3,862,955,680.31	3,560,262,271.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,584,183.10	
预计负债			
递延收益		137,343,745.39	139,822,675.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,927,928.49	139,822,675.87
负债合计		4,002,883,608.80	3,700,084,947.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,080,459.51	85,505,924.31
一般风险准备			
未分配利润		1,308,572,492.67	1,181,883,398.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,992,541,549.18	1,847,277,919.93
少数股东权益		-240,643.53	-38,953.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,992,300,905.65	1,847,238,966.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,995,184,514.45	5,547,323,913.70

法定代表人：刘波主管会计工作负责人：于汇会计机构负责人：陈培培

### 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,118,016.83	3,734,354.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		779,507,641.81	591,656,771.56
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	380,000,000.00
存货			
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			232,599.77
流动资产合计		805,625,658.64	595,623,726.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		888,668,567.00	888,668,567.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,342,183.42	5,378,373.10
固定资产		3,608,263.52	4,099,193.74
在建工程		60,423,633.92	62,163,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,055,399.48	2,147,061.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,878,362.33	14,444,363.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		973,976,409.67	976,900,558.69
资产总计		1,779,602,068.31	1,572,524,284.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			239,413.95
合同负债			
应付职工薪酬		111,481.43	250,590.10
应交税费		224,076.97	217,873.15
其他应付款		28,470,530.07	6,765,779.61
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			
流动负债合计		28,806,088.47	7,473,656.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,806,088.47	7,473,656.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,080,459.51	85,505,924.31
未分配利润		1,066,826,923.33	899,656,106.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,750,795,979.84	1,565,050,627.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,779,602,068.31	1,572,524,284.69

法定代表人：刘波主管会计工作负责人：于汇会计机构负责人：陈培培

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		8,005,259,688.70	8,353,884,452.41
其中：营业收入		8,005,259,688.70	8,353,884,452.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,779,295,656.53	7,975,302,671.54
其中：营业成本		7,088,440,330.06	7,333,093,607.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		24,594,770.82	25,212,710.40
销售费用		505,744,616.87	364,011,069.60
管理费用		130,428,783.47	228,106,258.47
研发费用			
财务费用		30,087,155.31	24,879,025.71
其中：利息费用		30,753,446.07	25,275,859.83
利息收入		-5,747,901.77	-4,146,307.51
加：其他收益		7,223,253.58	6,790,178.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,590,850.81	-21,066,052.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,739,366.08	-717,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		284,534.38	140,438.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,141,603.24	363,729,344.66
加：营业外收入		114,403.56	330,285.53
减：营业外支出		559,352.74	2,794,159.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,696,654.06	361,265,470.34
减：所得税费用		74,739,456.60	93,965,379.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,957,197.46	267,300,090.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,957,197.46	267,300,090.57
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）		145,263,629.25	267,334,545.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-306,431.79	-34,454.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		144,957,197.46	267,300,090.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		145,263,629.25	267,334,545.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-306,431.79	-34,454.50

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2500	0.4610
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2500	0.4610

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘波 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：陈培培

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		1,477,509.20	4,355,890.78
减：营业成本		1,036,189.68	1,196,057.39
税金及附加		417,013.94	553,834.14
销售费用			
管理费用		3,260,131.38	5,371,242.43
研发费用			
财务费用		-197,938.21	-52,815.06
其中：利息费用			
利息收入		-200,319.09	-54,766.43
加：其他收益		83,436.42	
投资收益（损失以“-”号填列）		190,000,000.00	200,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,370.25	-3,120.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,739,366.08	-717,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,309,553.00	196,567,451.63
加：营业外收入		1,800.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,311,353.00	196,567,451.63
减：所得税费用		-433,998.96	-177,994.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,745,351.96	196,745,446.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,745,351.96	196,745,446.35
（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）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			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		185,745,351.96	196,745,446.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3203	0.3393
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3203	0.3393

法定代表人：刘波 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：陈培培

### 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元币种：人民币

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		7,980,683,012.04	7,639,321,176.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,103,229.19	70,813,503.51
经营活动现金流入小计		8,181,786,241.23	7,710,134,680.16
购买商品、接受劳务支付的现金		7,260,775,600.38	7,261,573,340.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		447,501,786.73	435,974,007.08
支付的各项税费		226,496,135.97	227,876,965.12
支付其他与经营活动有关的现金		256,234,590.35	196,314,076.26
经营活动现金流出小计		8,191,008,113.43	8,121,738,388.58
经营活动产生的现金流量净额		-9,221,872.20	-411,603,708.42

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,271,615.00	179,248.03
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		21,799.70	
投资活动现金流入小计		1,293,414.70	179,248.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,968,365.22	8,333,734.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,968,365.22	8,333,734.32
投资活动产生的现金流量净额		-12,674,950.52	-8,154,486.29
<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		599,767,739.75	629,426,448.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		599,767,739.75	629,426,448.23
偿还债务支付的现金		524,000,000.00	334,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,259,961.89	14,160,062.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		528,259,961.89	348,160,062.52
筹资活动产生的现金流量净额		71,507,777.86	281,266,385.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,610,955.14	-138,491,809.00
加：期初现金及现金等价物余额		367,205,389.99	505,697,198.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		416,816,345.13	367,205,389.99

法定代表人：刘波 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：陈培培

母公司现金流量表  
2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

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		1,300,000.00	3,032,750.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,452,104.95	14,300,735.80
经营活动现金流入小计		76,752,104.95	17,333,485.80



购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,264,946.32	1,865,859.90
支付的各项税费		245,579.97	367,255.63
支付其他与经营活动有关的现金		52,857,916.50	188,452,637.45
经营活动现金流出小计		54,368,442.79	190,685,752.98
经营活动产生的现金流量净额		22,383,662.16	-173,352,267.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			160,000,000.00
投资活动现金流入小计			160,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			356,558.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			356,558.84
投资活动产生的现金流量净额			159,643,441.16
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,383,662.16	-13,708,826.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,734,354.67	17,443,180.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,118,016.83	3,734,354.67

法定代表人：刘波 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：陈培培

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	579,888,597.00							85,505,924.31		1,181,883,398.62		1,847,277,919.93	-38,953.59	1,847,238,966.34
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	579,888,597.00							85,505,924.31		1,181,883,398.62		1,847,277,919.93	-38,953.59	1,847,238,966.34
三、本期增减变动金额(减少以								18,574,535.20		126,689,094.05		145,263,629.25	-201,689.94	145,061,939.31



(或股 东)的 分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期															

提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	579,888,597.00						104,080,459.51		1,308,572,492.67		1,992,541,549.18	-240,643.53	1,992,300,905.65	

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	579,888,597.00							65,831,379.67		934,223,398.19		1,579,943,374.86	-4,499.09	1,579,938,875.77	
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	579,888,597.00							65,831,379.67		934,223,398.19		1,579,943,374.86	-4,499.09	1,579,938,875.77	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								19,674,544.64		247,660,000.43		267,334,545.07	-34,454.50	267,300,090.57	
(一)综合收益总额										267,334,545.07		267,334,545.07	-34,454.50	267,300,090.57	
(二)所有者投															

入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	579,888,597.00							85,505,924.31		1,181,883,398.62		1,847,277,919.93	-38,953.59	1,847,238,966.34

法定代表人：刘波 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：陈培培

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,888,597.00							85,505,924.31	899,656,106.57	1,565,050,627.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00							85,505,924.31	899,656,106.57	1,565,050,627.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								18,574,535.20	167,170,816.76	185,745,351.96	
（一）综合收益总额									185,745,351.96	185,745,351.96	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								18,574,535.20	-18,574,535.20		

									35.20	535.20	
1. 提取盈余公积									18,574,535.20	-18,574,535.20	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,080,459.51	1,066,826,923.33	1,750,795,979.84

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,888,597.00								65,831,379.67	722,585,204.86	1,368,305,181.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								65,831,379.67	722,585,204.86	1,368,305,181.53



	97.00								79.67	204.86	, 181.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									19,674,544.64	177,070,901.71	196,745,446.35
（一）综合收益总额										196,745,446.35	196,745,446.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									19,674,544.64	-19,674,544.64	
1. 提取盈余公积									19,674,544.64	-19,674,544.64	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,5								85,505,9	899,656,	1,565,050

	97.00								24.31	106.57	,627.88
--	-------	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------	---------

法定代表人：刘波主管会计工作负责人：于汇会计机构负责人：陈培培

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是 1993 年 8 月 15 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214 号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市。法定代表人：刘波。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路 418 号。

2004 年 9 月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份 29.80%股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于 2005 年 5 月和 2005 年 7 月两次受让建材集团持有的本公司 45.02%股份，截至 2005 年 7 月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司 74.82%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股 11,115.00 万股和 17,811.29 万股，分别占公司总股本的 28.75%和 46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至 2005 年 7 月，公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100%股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005 年 8 月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”（以下“三精制药”）。

2006 年 11 月 15 日，公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于 2007 年 11 月 9 日、2008 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 9 日上市流通。目前，公司 579,888,597 股股份已全部为无限售条件流通股。

2007 年 1 月 9 日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司股权 6,212.54 万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份 17,327.54 万股和 11,598.75 万股，分别占公司总股本的 44.82%和 30%。

2011 年 4 月 21 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了公司 2010 年度利润分配方案。根据分配方案，公司以 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数，以盈余公积按每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为 579,888,597 股。转增后的股本已业经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第 6007 号验资报告验证。

2011 年 2 月 11 日，哈药集团与哈药股份签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药 44.82%的股份。2011 年 11 月 15 日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011 年 12 月 28 日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药 259,913,097 股股份（占三精制药总股本 44.82%）已过户至哈药股份。至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由 30%上升至 74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

为切实解决上市公司同业竞争问题，同时调整产业布局，三精制药以其拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的哈药集团医药有限公司（以下简称“医药公司”）98.5%股权进行置换，交易价格以置出资产、置入资产经具有证券从业资格的资产评估机构评估并经主管国有资产监督管理部门备案后的评估值为基础确定，置入资产与置出资产作价差额部分由哈药股份以现金等方式向本公司补足。

为便于置出资产的承接，本公司新设全资子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称“新三精有限”），在置出资产交割前作为承接主体，承接本公司全部医药工业类资产及负债，在资产交割完成后，哈药股份拥有新三精有限 100%股权。

2015 年 3 月，本公司与哈药股份签署《置出资产交割确认函》，确认 2015 年 3 月 24 日为置出资产交割日，哈药股份于交割日成为持有新三精有限 100%股权的股东，通过新三精有限合法享有和承担置出资产所代表的一切权利和义务。

根据哈尔滨市市场监督管理局 2015 年 3 月 24 日出具的《准予变更登记通知书》，哈药股份所持有的医药公司 98.5% 股权已过户至本公司名下，相关工商变更手续已办理完成。

本公司与哈药股份于 2015 年 3 月 24 日签署《置入资产交割确认函》，确认 2015 年 3 月 24 日为置入资产交割日，自该交割日起，本公司持有医药公司 100% 股权，合法享有和承担置入资产所代表的一切权利和义务。

2015 年 4 月 15 日，经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，公司名称变更为哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

公司于 2019 年 8 月 22 日与哈药集团签订了《哈药集团人民同泰医药股份有限公司要约收购报告书》，哈药集团自 2019 年 8 月 27 日起向除哈药股份所持股份以外的公司全部已上市流通普通股发出全面收购要约，要约收购的清算过户手续已办理完毕，哈药集团直接持有公司股份 3,610 股，占公司总股本的 0.0006%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、质量管理部、董事会办公室、审计部、财务部等部门，拥有哈药集团医药有限公司、哈药集团三精医院投资管理有限公司、哈药集团人民医药连锁有限公司和 Harbin Pharmaceutical HongKong Limited 4 家子公司。

本公司及子公司属于医药流通企业，主要客户包括黑龙江省的各级医院及医药企业的经销商。公司经营活动的各个环节需要按照国家药品监督管理局发布的《药品经营质量管理规范》的要求进行质量控制。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十五次会议于 2021 年 3 月 18 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本公司 2020 年度的合并范围包括母公司及 4 家子公司，与 2019 年度相比无变化。详见附注在其他主体中的权益披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2. 持续经营

适用  不适用

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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



### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （3）金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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

#### 预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收大客户
- 应收账款组合 2：应收中小客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

#### C、合同资产

- 合同资产组合：商品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收备用金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

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

## 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多

项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注金融工具减值中应收账款预期信用损失的计量

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注金融工具减值中其他应收款预期信用损失的计量

## 15. 存货

适用  不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、在产品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款**

**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各

项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注。



## 22. 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为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

本公司采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

本公司投资性房地产出售、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的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5.00	4.75—2.38

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	7—14	5.00	13.57—6.79
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—7	5.00	31.67—13.57

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

## 25. 借款费用

适用  不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	35—50	直线法
专有技术	5—10	直线法
软件及其他	2—10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

## 31. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用  不适用

### 35. 预计负债

适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用  不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

- (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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本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的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时间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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

现销业务：雨人 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入。

赊销业务：货物发出后，雨人 ERP 系统生成装车发运记录，财务部根据客户签字的随货同行单，确认风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

对于附有销售退回条款的药品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
 额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除  
 收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本  
 预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除  
 预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公  
 司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似  
 费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采  
 用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一  
 年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，  
 并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”  
 项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中  
 列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流  
 动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”  
 项目中列示。

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (1) 本公司作为出租人

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 内部退养福利

本公司内部退养福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。该福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

(6) 在建工程减值

本公司至少每年评估在建工程是否发生减值。于资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在建工程减值是基于评估在建工程的可收回性。鉴定在建工程减值要求管理层的判断和估计。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在建工程的账面价值及在建工程减值准备的计提或转回。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。对于附有销售退回条款的药品销售，本公司将原按净额计入预计负债（列		其他流动资产 合同负债 其他流动负债 预收款项

<p>报在其他应付款)的预计退货金额,按照预期退还金额计入预计负债(列报在其他流动负债),同时按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额计入应收退货成本(列报在其他流动资产)。</p>		<p>其他应付款</p>
<p>财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。 解释第 13 号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。 解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。 解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施,本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。</p>		<p>用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响</p>
<p>财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会[2020]10 号),可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。</p>		<p>本公司未选择采用该规定的简化方法,因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。</p>

其他说明  
无

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	367,205,389.99	367,205,389.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,194,945,163.17	3,194,945,163.17	
应收款项融资	270,025,374.87	270,025,374.87	
预付款项	57,726,753.11	57,726,753.11	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,042,480.09	5,042,480.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,144,888,274.87	1,144,888,274.87	
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	33,330,347.46	54,465,300.27	21,134,952.81
流动资产合计	5,073,163,783.56	5,094,298,736.37	21,134,952.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	47,482,716.26	47,482,716.26	
固定资产	268,394,819.95	268,394,819.95	
在建工程	62,163,000.00	62,163,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,400,634.06	26,400,634.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,228,715.57	9,228,715.57	
递延所得税资产	60,490,244.30	60,490,244.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	474,160,130.14	474,160,130.14	
资产总计	5,547,323,913.70	5,568,458,866.51	21,134,952.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	524,000,000.00	524,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,212,708,829.19	1,212,708,829.19	
应付账款	1,386,601,555.60	1,386,601,555.60	
预收款项	24,877,007.04	9,094,873.82	-15,782,133.22
合同负债		13,966,978.20	13,966,978.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	25,024,689.83	25,024,689.83	
应交税费	45,346,311.85	45,346,311.85	
其他应付款	341,703,877.98	339,977,108.19	-1,726,769.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,676,877.62	24,676,877.62
流动负债合计	3,560,262,271.49	3,581,397,224.30	21,134,952.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	139,822,675.87	139,822,675.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,822,675.87	139,822,675.87	
负债合计	3,700,084,947.36	3,721,219,900.17	21,134,952.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	579,888,597.00	579,888,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	85,505,924.31	85,505,924.31	
一般风险准备			
未分配利润	1,181,883,398.62	1,181,883,398.62	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,847,277,919.93	1,847,277,919.93	
少数股东权益	-38,953.59	-38,953.59	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,847,238,966.34	1,847,238,966.34	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,547,323,913.70	5,568,458,866.51	21,134,952.81

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。对于附有销售退回条款的药品销售，本公司将原按净额计入预计负债（列报在其他应付款）的预计退货金额，按照预期退还金额计入预计负债（列报在其他流动负债），同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额计入应收退货成本（列报在其他流动资产）

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	3,734,354.67	3,734,354.67	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	591,656,771.56	591,656,771.56	
其中: 应收利息			
应收股利	380,000,000.00	380,000,000.00	
存货			
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	232,599.77	232,599.77	
流动资产合计	595,623,726.00	595,623,726.00	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	888,668,567.00	888,668,567.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,378,373.10	5,378,373.10	
固定资产	4,099,193.74	4,099,193.74	
在建工程	62,163,000.00	62,163,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,147,061.48	2,147,061.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,444,363.37	14,444,363.37	
其他非流动资产			
非流动资产合计	976,900,558.69	976,900,558.69	
资产总计	1,572,524,284.69	1,572,524,284.69	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	239,413.95	239,413.95	
合同负债			
应付职工薪酬	250,590.10	250,590.10	
应交税费	217,873.15	217,873.15	
其他应付款	6,765,779.61	6,765,779.61	
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			
流动负债合计	7,473,656.81	7,473,656.81	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	7,473,656.81	7,473,656.81	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	579,888,597.00	579,888,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	85,505,924.31	85,505,924.31	
未分配利润	899,656,106.57	899,656,106.57	
所有者权益（或股东权益）合计	1,565,050,627.88	1,565,050,627.88	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,572,524,284.69	1,572,524,284.69	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

首次执行新收入准则对母公司年初财务报表相关项目无影响

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、6、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，避孕药品和用具免征增值税。

根据财税[2019]73号，《财政部税务总局关于延续免征国产抗艾滋病病毒药品增值税政策的公告》规定，自2019年1月1日至2020年12月31日，继续对国产抗艾滋病病毒药品免征生产环节和流通环节增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	504,053.02	477,199.42
银行存款	416,312,292.11	366,728,190.57
其他货币资金		
合计	416,816,345.13	367,205,389.99
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。



2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	25,231,135.87	
合计	25,231,135.87	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	15,000,000.00	11,696,193.60
合计	15,000,000.00	11,696,193.60

说明：公司期末终止确认的商业承兑汇票办理的是无追索权的商票保贴业务，票据的风险和报酬已完全转移，所以终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	26,320,640.53	100.00	1,089,504.66	4.14	25,231,135.87					

其中:										
商业承兑汇 票	26,320,640.53	100.00	1,089,504.66	4.14	25,231,135.87					
合计	26,320,640.53	100.00	1,089,504.66	4.14	25,231,135.87		/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,320,640.53	1,089,504.66	4.14
合计	26,320,640.53	1,089,504.66	4.14

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一年以内		1,089,504.66			1,089,504.66
合计		1,089,504.66			1,089,504.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

说明: 公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在应收款项融资中列报。

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,387,174,673.11
1 年以内小计	3,387,174,673.11
1 至 2 年	229,629,378.22
2 至 3 年	329,134.53
3 年以上	26,496,405.18
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,643,629,591.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,825,539.71	0.74	26,825,539.71	100.00		26,549,405.18	0.79	26,549,405.18	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	3,616,804,051.33	99.26	157,016,147.91	4.34	3,459,787,903.42	3,341,862,774.97	99.21	146,917,611.80	4.40	3,194,945,163.17
其中：										
大客户	1,851,822,389.52	50.82	153,102,249.06	8.27	1,698,720,140.46	1,845,401,526.76	54.79	142,613,194.59	7.73	1,702,788,332.17
中小客户	1,762,436,107.67	48.37	3,913,898.85	0.22	1,758,522,208.82	1,495,034,538.83	44.38	4,304,417.21	0.29	1,490,730,121.62
关联方	2,545,554.14	0.07			2,545,554.14	1,426,709.38	0.04			1,426,709.38
合计	3,643,629,591.04	/	183,841,687.62	/	3,459,787,903.42	3,368,412,180.15	/	173,467,016.98	/	3,194,945,163.17

按单项计提坏账准备：  
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	22,794,158.39	22,794,158.39	100.00	预计无法收回
客户 2	1,957,661.93	1,957,661.93	100.00	预计无法收回
客户 3	972,218.02	972,218.02	100.00	预计无法收回
客户 4	713,366.84	713,366.84	100.00	预计无法收回
客户 5	237,350.68	237,350.68	100.00	预计无法收回
客户 6	91,783.85	91,783.85	100.00	预计无法收回
客户 7	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
合计	26,825,539.71	26,825,539.71	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：  
 适用  不适用

按组合计提坏账准备：  
 适用  不适用  
 组合计提项目：大客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,640,320,885.91	130,921,414.88	7.98
1 至 2 年	211,501,503.61	22,180,834.18	10.49

合计	1,851,822,389.52	153,102,249.06	8.27
----	------------------	----------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：中小客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,744,318,020.92	2,625,702.88	0.15
1 至 2 年	18,118,086.75	1,288,195.97	7.11
合计	1,762,436,107.67	3,913,898.85	0.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联方

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,545,554.14		
合计	2,545,554.14		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	26,549,405.18	276,134.53				26,825,539.71
按组合计提坏账准备	146,917,611.80	10,246,053.61		147,517.50		157,016,147.91
合计	173,467,016.98	10,522,188.14		147,517.50		183,841,687.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,517.50

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用  不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,153,382,839.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 96,661,806.50 元。

**应收账款期末余额前五名情况**

单位：元

单位名称	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
			期末余额
第 1 名	290,023,100.03	7.96	20,272,614.69
第 2 名	284,450,659.64	7.81	31,318,017.63
第 3 名	241,941,226.22	6.64	15,097,132.52
第 4 名	169,591,574.48	4.65	17,705,360.38
第 5 名	167,376,279.46	4.59	12,268,681.28
合计	1,153,382,839.83	31.65	96,661,806.50

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用  不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**6、 应收款项融资**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	375,199,907.84	270,025,374.87
合计	375,199,907.84	270,025,374.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末公司已背书或贴现且但尚未到期的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	729,250,978.08	
合计	729,250,978.08	

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,161,261.77	100.00	57,616,759.30	99.81
1 至 2 年			10,393.81	0.02
2 至 3 年			99,600.00	0.17
3 年以上				
合计	69,161,261.77	100.00	57,726,753.11	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,587,323.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例 48.56%。

#### 预付账款期末余额前五名情况

单位：元

排名	单位名称	期末余额	所占比例%
1	第一名	13,091,571.25	18.92
2	第二名	7,746,059.07	11.2

3	第三名	7,058,721.74	10.21
4	第四名	2,986,007.70	4.32
5	第五名	2,704,963.45	3.91
前五名合计		33,587,323.21	48.56

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,924,487.50	5,042,480.09
合计	5,924,487.50	5,042,480.09

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,965,494.14
1 至 2 年	
2 至 3 年	16,340.08
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,351,203.55
合计	10,333,037.77

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,864,829.53	2,305,748.56
其他往来款	8,468,208.24	7,166,123.79
合计	10,333,037.77	9,471,872.35

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	61,848.63		4,367,543.63	4,429,392.26
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,841.99			20,841.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	41,006.64		4,367,543.63	4,408,550.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	4,429,392.26		20,841.99			4,408,550.27
合计	4,429,392.26		20,841.99			4,408,550.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	1,369,296.34	5年以上	13.25	1,369,296.34
第2名	往来款	1,263,684.29	5年以上	12.23	1,263,684.29
第3名	往来款	545,609.02	1年以内	5.28	5,456.09
第4名	往来款	500,000.00	1年以内	4.84	5,000.00
第5名	往来款	495,868.00	5年以上	4.80	495,868.00
合计	/	4,174,457.65	/	40.40	3,139,304.72

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,566,813.35		1,566,813.35	1,634,178.55		1,634,178.55
在产品	2,816,624.86	1,476,689.97	1,339,934.89	2,825,653.71	1,476,689.97	1,348,963.74
库存商品	1,060,778.99 1.03		1,060,778.99 1.03	1,032,434.92 9.36		1,032,434.92 9.36
周转材料	2,900.00		2,900.00	38,015.72		38,015.72
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	59,235,713.57		59,235,713.57	109,432,187.50		109,432,187.50
合计	1,124,401,042.81	1,476,689.97	1,122,924,352.84	1,146,364,964.84	1,476,689.97	1,144,888,274.87

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料						
在产品	1,476,689.97					1,476,689.97
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,476,689.97					1,476,689.97

将在产品折成产成品，按产成品市场价确定可变现净值

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、 合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	29,982,482.08	21,134,952.81
房租费	25,086,633.37	21,383,439.40
待抵扣税金	3,543,554.28	10,333,564.33
其他	2,180,374.83	1,613,343.73
合计	60,793,044.56	54,465,300.27

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,929,459.69			81,929,459.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	81,929,459.69			81,929,459.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	34,446,743.43			34,446,743.43
2. 本期增加金额	2,321,512.42			2,321,512.42

(1) 计提或摊销	2,321,512.42		2,321,512.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	36,768,255.85		36,768,255.85
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	45,161,203.84		45,161,203.84
2. 期初账面价值	47,482,716.26		47,482,716.26

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
6 处房屋及建筑物	13,425,413.95	无房屋所有权证，因系拆迁回建房屋未办理所有权证

其他说明

√适用 □不适用

截至本报告书签署之日，本公司的子公司医药公司投资性房地产中有 6 处房屋（建筑面积合计约 0.43 万平方米，账面价值 13,425,413.95 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,005,400.78	268,394,819.95
固定资产清理		
合计	252,005,400.78	268,394,819.95

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	376,607,232.96	108,043,146.49	33,203,832.61	27,760,894.74	545,615,106.80
2. 本期增加金额		1,896,127.53	1,799,132.72	3,223,400.17	6,918,660.42
1) 购置		1,896,127.53	1,799,132.72	3,223,400.17	6,918,660.42
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		13,555,570.97	7,226,626.47	1,435,830.70	22,218,028.14
1) 处置或报废		13,555,570.97	7,226,626.47	1,435,830.70	22,218,028.14
4. 期末余额	376,607,232.96	96,383,703.05	27,776,338.86	29,548,464.21	530,315,739.08
二、累计折旧					
1. 期初	151,918,202.22	81,328,324.60	23,527,124.41	19,676,297.86	276,449,949.09



余额					
2 . 本期 增加 金额	11,063,818.61	6,079,245.95	2,166,704.99	2,141,273.19	21,451,042.74
1) 计 提	11,063,818.61	6,079,245.95	2,166,704.99	2,141,273.19	21,451,042.74
3 . 本期 减少 金额		12,829,790.49	6,156,875.00	1,374,325.80	20,360,991.29
1) 处 置或 报废		12,829,790.49	6,156,875.00	1,374,325.80	20,360,991.29
4 . 期末 余额	162,982,020.83	74,577,780.06	19,536,954.40	20,443,245.25	277,540,000.54
三、减 值准 备					
1 . 期初 余额		721,096.34	7,639.80	41,601.62	770,337.76
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		721,096.34	7,639.80	41,601.62	770,337.76

余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	213,625,212.13	21,084,826.65	8,231,744.66	9,063,617.34	252,005,400.78
2. 期初账面价值	224,689,030.74	25,993,725.55	9,669,068.40	8,042,995.26	268,394,819.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	45,161,203.84

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
33 处房屋及建筑物	18,851,324.08	无房屋所有权证，因系拆迁回建房屋未办理所有权证

其他说明：

适用 不适用

截至本报告书签署之日，本公司的子公司医药公司固定资产中有 33 处房屋（建筑面积合计约 1.50 万平方米，账面价值 18,851,324.08 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

在建工程	60,423,633.92	62,163,000.00
工程物资		
合计	60,423,633.92	62,163,000.00

其他说明:

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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
女子医院综合楼	119,937,083.24	59,513,449.32	60,423,633.92	119,937,083.24	57,774,083.24	62,163,000.00
合计	119,937,083.24	59,513,449.32	60,423,633.92	119,937,083.24	57,774,083.24	62,163,000.00

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
女子医院综合楼	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	122.40	85				自筹
合计	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
女子医院综合楼	1,739,366.08	工程停建，项目处置未有进展
合计	1,739,366.08	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,522,434.60	560,000.00		10,690,823.85	42,773,258.45
2. 本期增加金额				1,321,631.13	1,321,631.13
(1) 购置				1,321,631.13	1,321,631.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,522,434.60	560,000.00		12,012,454.98	44,094,889.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,237,241.43	528,000.30		9,607,382.66	16,372,624.39
2. 本期增加金额	626,290.08	31,999.70		473,364.90	1,131,654.68
(1) 计提	626,290.08	31,999.70		473,364.90	1,131,654.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,863,531.51	560,000.00		10,080,747.56	17,504,279.07
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	24,658,903.09			1,931,707.42	26,590,610.51
2. 期初账面价值	25,285,193.17	31,999.70		1,083,441.19	26,400,634.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
		计提		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,846,618.03	4,389,213.64	4,137,054.77		8,098,776.90
其他	1,382,097.54	1,326,643.76	880,256.48		1,828,484.82
合计	9,228,715.57	5,715,857.40	5,017,311.25		9,927,261.72

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	59,513,449.32	14,878,362.33	57,774,083.24	14,443,520.81
内部交易未实现利润	604,862.33	151,215.59	669,483.50	167,370.87
可抵扣亏损				
信用减值准备	186,276,078.21	46,565,608.50	174,821,181.40	43,699,803.34
递延收益	6,819,122.83	1,704,780.71	6,991,427.23	1,747,856.81
预计负债	2,777,038.85	694,259.73	1,726,769.79	431,692.47
辞退福利	4,974,951.57	1,243,737.89		
合计	260,965,503.11	65,237,964.75	241,982,945.16	60,490,244.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	18,025,510.19	26,089,621.44
合计	18,025,510.19	26,089,621.44

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度		12,970,438.87	
2021 年度	1,377,313.25	1,383,128.89	
2022 年度	427,867.99	427,867.99	
2023 年度	5,199,346.91	5,686,450.01	
2024 年度	2,152,825.59	5,621,735.68	
2025 年度	8,868,156.45		
合计	18,025,510.19	26,089,621.44	/

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

**32、短期借款**

**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	331,696,193.60	100,000,000.00
抵押借款	79,000,000.00	110,000,000.00
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	314,000,000.00
合计	610,696,193.60	524,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款 3.32 亿元，其中：①医药公司于 2020 年 3 月 6 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.60%，票据到期日为 2021 年 3 月 6 日；于 2020 年 3 月 19 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.10%，票据到期日为 2021 年 3 月 19 日；于 2020 年 11 月 18 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.6 亿元借款，贴现率 2.80%，票据到期日为 2021 年 11 月 18 日。于 2020 年 12 月 7 日从中国建设银行新阳支行以商业承兑汇票贴现取得 0.11 亿元借款，贴现率 3.55%，票据到期日为 2021 年 9 月 28 日。②医药公司 2020 年 3 月 6 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.60%，票据到期日为 2021 年 3 月 6 日；于 2020 年 3 月 19 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.10%，票据到期日为 2021 年 3 月 19 日；于 2020 年 11 月 18 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.6 亿元借款，贴现率 2.80%，票据到期日为 2021 年 11 月 18 日；

(2) 抵押借款 0.79 亿元，其中：①医药公司于 2020 年 1 月 19 日从中国民生银行哈尔滨市民大厦支行以国内信用证转让取得 0.60 亿元借款，贴现率 2.90%，票据到期日为 2021 年 1 月 19 日；②医药公司于 2020 年 1 月 19 日从中国民生银行哈尔滨市民大厦支行以国内信用证转让取得 0.19 亿元借款，贴现率 3.14%，票据到期日为 2021 年 1 月 19 日。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,141,917,828.70	1,212,708,829.19
合计	1,141,917,828.70	1,212,708,829.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,529,477,465.67	1,386,601,555.60
合计	1,529,477,465.67	1,386,601,555.60

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款		
租金	4,917,420.35	7,009,060.71
预收病人押金	2,705,289.05	2,085,813.11
其他	1,084,939.53	
合计	8,707,648.93	9,094,873.82

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,705,735.74	13,966,978.20

合计	4,705,735.74	13,966,978.20
----	--------------	---------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,024,689.83	388,691,426.36	399,437,644.19	14,278,472.00
二、离职后福利-设定提存计划		29,484,848.00	29,484,848.00	
三、辞退福利		84,705,273.93	19,007,964.20	65,697,309.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,024,689.83	502,881,548.29	447,930,456.39	79,975,781.73

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,212,398.00	275,408,623.28	284,789,820.47	12,831,200.81
二、职工福利费	2,318,000.00	39,175,860.94	41,448,260.94	45,600.00
三、社会保险费		15,064,461.30	15,064,461.30	
其中: 医疗保险费		14,057,074.18	14,057,074.18	
工伤保险费		530,130.95	530,130.95	
生育保险费		477,256.17	477,256.17	
四、住房公积金		22,774,665.09	22,365,365.09	409,300.00
五、工会经费和职工教育经费	494,291.83	5,617,716.56	5,604,137.20	507,871.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		30,650,099.19	30,165,599.19	484,500.00
合计	25,024,689.83	388,691,426.36	399,437,644.19	14,278,472.00

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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		24,450,992.20	24,450,992.20	
2、失业保险费		735,939.64	735,939.64	
3、企业年金缴费				
4、其他		4,297,916.16	4,297,916.16	
合计		29,484,848.00	29,484,848.00	

其他说明：

适用 不适用

说明：公司实施“劳动、人事、分配”三项制度改革，向未竞聘成功且不再参与公司未来经营的人员提供内部退养、协商解除劳动合同等方式调整劳动关系。其中向协商解除劳动合同的人员一次性支付经济补偿金，向内部退养员工支付的退养生活费、法定保险及福利待遇。公司向解除劳动合同的人员一次性支付的经济补偿金，一次性计入当期费用。向内部退养员工支付的相关退养等费用，按中国人身保险业经验生命表（2010—2013）考虑死亡率后，采用5年中债国债收益率曲线截止2020年12月28至前一个月的平均值为折现率，以折现后的金额进行计量，计入当期费用。折现后的金额与实际应支付的相关退养等费用的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付相关退养费用时计入财务费用。

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,398,759.54	8,005,780.81
消费税		
营业税		
企业所得税	38,400,217.91	34,421,025.54
个人所得税	1,081,557.42	652,887.76
城市维护建设税	367,074.56	326,845.53
教育费附加	262,352.70	233,415.83
房产税	1,292,252.75	1,322,767.90
土地使用税	48,370.49	42,723.29
印花税	337,463.35	337,922.27
其他	8,817.26	2,942.92
合计	49,196,865.98	45,346,311.85

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	404,907,273.00	339,977,108.19
合计	404,907,273.00	339,977,108.19

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

**应付股利**

**(1). 分类列示**

适用  不适用

**其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	243,836,640.79	205,660,813.58
质保金	161,070,632.21	134,316,294.61
合计	404,907,273.00	339,977,108.19

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**42、持有待售负债**

适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用  不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	32,759,520.93	1,815,155.02
待转销项税额	611,366.03	22,861,722.60
合计	33,370,886.96	24,676,877.62

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,974,951.58	
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-2,390,768.48	
合计	2,584,183.10	

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注

## (2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
拆迁补偿款	139,140,417.67		5,780,200.68	133,360,216.99	
城市共同配送试点项目	682,258.20		19,354.80	662,903.40	
利息补贴		3,622,500.00	301,875.00	3,320,625.00	
合计	139,822,675.87	3,622,500.00	6,101,430.48	137,343,745.39	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			外收 入金 额				
拆迁补偿款	139,140,417.67			5,780,200.68		133,360,216.99	与资产相关
城市共同配送试点项目	682,258.20			19,354.80		662,903.40	与资产相关
利息补贴		3,622,500.00			301,875.00	3,320,625.00	与收益相关

其他说明：

适用  不适用

拆迁补偿款是根据哈尔滨市政府的规划要求进行搬迁并收到的拆迁补偿款；城市共同配送试点项目是收到的哈尔滨市政府城市共同配送试点项目补助款。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	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	579,888,597						579,888,597

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 55、资本公积

适用  不适用

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,505,924.31	18,574,535.20		104,080,459.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,505,924.31	18,574,535.20		104,080,459.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
提取法定盈余公积

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,181,883,398.62	934,223,398.19
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	1,181,883,398.62	934,223,398.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,263,629.25	267,334,545.07
减：提取法定盈余公积	18,574,535.20	19,674,544.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,308,572,492.67	1,181,883,398.62

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。



5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,973,317,359.19	7,086,118,817.64	8,315,495,996.59	7,330,748,271.23
其他业务	31,942,329.51	2,321,512.42	38,388,455.82	2,345,336.13
合计	8,005,259,688.70	7,088,440,330.06	8,353,884,452.41	7,333,093,607.36

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	人民同泰	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
主营业务：		
医药商业	7,892,476,309.69	7,892,476,309.69
其中：批发-医疗客户	4,984,445,403.19	4,984,445,403.19
批发-商业客户	1,626,596,730.24	1,626,596,730.24
零售	1,281,434,176.26	1,281,434,176.26
其他	80,841,049.50	80,841,049.50
其他业务：	31,942,329.51	31,942,329.51
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	8,005,259,688.70	8,005,259,688.70

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	9,020,392.48	9,241,904.01
教育费附加	6,446,231.26	6,598,464.16
资源税		
房产税	4,403,082.89	4,561,261.72
土地使用税	1,661,769.57	1,553,240.34
车船使用税		
印花税	2,992,322.36	3,061,885.51
其他	70,972.26	195,954.66
合计	24,594,770.82	25,212,710.40

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	388,204,577.93	267,752,336.23
车辆费	10,549,984.97	12,595,662.40
会议费	938,983.54	785,946.86
宣传费	584,345.83	1,003,003.04
业务招待费	4,144,011.72	5,154,493.30
差旅费	2,106,577.75	3,347,082.67
广告费	39,583.80	4,994.20
样品费	15,067.73	63,171.32
办公费	5,975,097.88	5,583,228.31
租赁费	43,381,016.22	41,534,302.91
修理费	10,891,240.29	6,327,657.13
取暖费	3,110,449.88	2,063,826.14
劳保费	4,178,298.90	2,833,373.80
咨询费		1,599,290.70

折旧	10,708,350.98	1,336,616.24
其他	20,917,029.45	12,026,084.35
合计	505,744,616.87	364,011,069.60

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	100,391,815.40	163,388,627.24
租赁费	1,387,212.79	1,687,043.74
折旧	9,425,839.88	19,849,125.69
修理费	2,414,985.90	10,395,899.12
办公费	1,926,179.62	3,143,374.08
取暖费	2,537,881.51	3,086,919.01
水电费	702,088.25	5,483,781.03
差旅费及通勤费	1,075,217.54	2,829,639.82
无形资产及长期资产摊销	505,185.08	1,277,167.42
业务招待费	355,310.21	449,616.97
中介机构费	1,258,690.33	1,879,471.74
其他	8,448,376.96	14,635,592.61
合计	130,428,783.47	228,106,258.47

其他说明：

无

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,753,446.07	25,275,859.83
减：利息收入	-5,747,901.77	-4,146,307.51
手续费及其他	5,081,611.01	3,749,473.39
合计	30,087,155.31	24,879,025.71

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	5,780,200.68	5,780,200.68
城市共同配送试点项目	19,354.80	19,354.80
人力资源补贴	109,551.63	842,165.64
增值税加计抵减	216,529.49	138,369.56
城市厕所开放联盟商家经费补助	6,700.00	10,000.00
锅炉环保补助	5,600.00	
个税手续费返还	485,316.98	
疫情采购口罩奖励	100,000.00	
商务局下拨专项资金	500,000.00	
退税		87.38
合计	7,223,253.58	6,790,178.06

其他说明：  
无

**68、投资收益**

适用 不适用

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,089,504.66	
应收账款坏账损失	-10,522,188.14	-21,272,843.20
其他应收款坏账损失	20,841.99	206,790.75
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-11,590,850.81	-21,066,052.45

其他说明：  
无

**72、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-1,739,366.08	-717,000.00
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,739,366.08	-717,000.00

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	284,534.38	140,438.18
合计	284,534.38	140,438.18

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	114,403.56	330,285.53	114,403.56
合计	114,403.56	330,285.53	114,403.56

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	224,385.16	2,689,700.00	224,385.16
罚款	2,032.90	32,560.25	2,032.90
非流动资产毁损报废损失	109,963.42	46,673.69	109,963.42
其他	222,971.26	25,225.91	222,971.26
合计	559,352.74	2,794,159.85	559,352.74

其他说明：

无

### 76、所得税费用

#### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,487,177.05	99,749,968.39
递延所得税费用	-4,747,720.45	-5,784,588.62
合计	74,739,456.60	93,965,379.77

#### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	219,696,654.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,924,163.52
子公司适用不同税率的影响	-148,808.05
调整以前期间所得税的影响	-65,220.32
非应税收入的影响	-5,203.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,642,610.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,110.28

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	1,723,975.07
其他	-282,949.85
所得税费用	74,739,456.60

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

适用 不适用

详见附注

**78、现金流量表项目**

**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	193,444,223.38	65,668,652.66
利息收入	5,747,901.77	4,146,307.51
专项补助	1,235,829.16	852,165.64
其他	675,274.88	146,377.70
合计	201,103,229.19	70,813,503.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	135,902,977.89	51,739,659.09
付现费用	120,197,612.46	141,884,717.17
其他	134,000.00	2,689,700.00
合计	256,234,590.35	196,314,076.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	21,799.70	
合计	21,799.70	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

**79、现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	144,957,197.46	267,300,090.57
加：资产减值准备	1,739,366.08	717,000.00
信用减值损失	11,590,850.81	21,066,052.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,772,555.16	25,285,003.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,131,654.68	1,277,167.42
长期待摊费用摊销	5,017,311.25	4,535,205.73
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）	-284,534.38	-140,438.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	109,963.42	46,673.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,580,586.89	19,022,431.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,747,720.45	-5,784,588.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,963,922.03	-292,340,079.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-435,160,189.04	-1,012,604,734.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	213,107,163.89	560,016,507.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,221,872.20	-411,603,708.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	416,816,345.13	367,205,389.99
减: 现金的期初余额	367,205,389.99	505,697,198.99
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	49,610,955.14	-138,491,809.00

说明: 本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 603,744,152.27 元。

#### (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	498,000.00
其中: 哈药集团佳木斯医药有限公司	498,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	519,799.70
其中: 哈药集团佳木斯医药有限公司	519,799.70
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-21,799.70

其他说明:

说明: 本期公司全资子公司医药公司于 2020 年 7 月 1 日以 49.80 万元受让佳木斯市德泓医药有限公司 83% 的股权。2020 年 7 月佳木斯市德泓医药有限公司变更营业执照股东及法人, 更名为“哈药集团佳木斯医药有限公司”。

#### (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

#### (4). 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,816,345.13	367,205,389.99
其中: 库存现金	504,053.02	477,199.42
可随时用于支付的银行存款	416,312,292.11	366,728,190.57
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	416,816,345.13	367,205,389.99
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		

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目**

**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助**

**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈药集团佳木斯医药有限公司	2020.7.1	498,000.00	83.00	非同一控制下合并	2020.7.1	变更营业执照日	73,970,642.81	-1,780,266.66

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	哈药集团佳木斯医药有限公司
--现金	498,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	498,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	511,386.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-13,386.66

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

以被合并企业 2020 年 6 月 31 日的净资产 61.61 万元作为交易价格

其他说明：

医药公司于 2020 年 7 月 1 日与佳木斯市德泓医药有限公司股东签订了《股权转让合同》，以佳木斯市德泓医药有限公司 2020 年 6 月 31 日的净资产 61.61 万元作为交易价格，以 49.80 万元受让 83% 的股权。合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额计入本期损益。

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	哈药集团佳木斯医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,889,396.35	8,889,396.35
货币资金	519,799.70	519,799.70
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收款项	2,683,783.55	2,683,783.55
其他应收款	52,410.37	52,410.37
存货	5,433,402.73	5,433,402.73
固定资产		
无形资产		
负债：	8,273,267.84	8,273,267.84
借款		
应付款项	8,273,267.84	8,273,267.84
递延所得税负债		
净资产	616,128.51	616,128.51
减：少数股东权益	131,515.17	131,515.17
取得的净资产	484,613.34	484,613.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以被合并企业 2020 年 6 月 31 日的账面价值

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用  不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈药集团医药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药商业	100.00		同一控制下合并
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医院投资管理	100.00		设立
哈药集团人民医药连锁有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药零售	99.00		设立
HarbinPharmaceutical HongKongIIIILimited	香港	香港	医药商业	100.00		设立
三精女子专科医院	哈尔滨市	哈尔滨市	医学治疗		100.00	非同一控制下合并
黑龙江三精肾脏病专科医院有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医学治疗		100.00	设立
哈尔滨世一堂中医馆有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	中医治疗		100.00	设立
哈尔滨人民同泰医药连锁店	哈尔滨市	哈尔滨市	医药零售		100.00	设立
哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	物流服务		100.00	设立
哈药集团哈尔滨药新健医药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药商业		100.00	设立
哈药集团密山蜂业有限公司	密山市	密山市	加工业		100.00	设立
哈药集团佳木斯医药有限公司	佳木斯市	佳木斯市	医药商业		83.00	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。



董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.65%（2019 年 12 月 31 日：39.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.40%（2019 年 12 月 31 日：44.67%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度（2019 年 12 月 31 日也无尚未使用的银行借款额度）。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	一年至三年以内	一年至三年以内
金融资产：		
货币资金	416,816,345.13	367,205,389.99
应收票据	25,231,135.87	
应收款项融资	375,199,907.84	270,025,374.87
应收账款	3,459,787,903.42	3,194,945,163.17
其他应收款	5,924,487.50	5,042,480.09
<b>金融资产合计</b>	<b>4,282,959,779.76</b>	<b>3,837,218,408.12</b>
金融负债：		
短期借款	610,696,193.60	524,000,000.00
应付票据	1,141,917,828.70	1,212,708,829.19
应付账款	1,529,477,465.67	1,386,601,555.60
其他应付款	404,907,273.00	341,703,877.98
<b>金融负债合计</b>	<b>3,686,998,760.97</b>	<b>3,465,014,262.77</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
金融资产：		
货币资金	416,816,345.13	367,205,389.99
金融负债：		
短期借款	610,696,193.60	524,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,027,512,538.73</b>	<b>891,205,389.99</b>

于2020年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升25个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少60.34万元。（2019年12月31日：94.49万元）。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 66.77%（2019 年 12 月 31 日：66.70%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		375,199,907.84		375,199,907.84
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		375,199,907.84		375,199,907.84
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市利民开发区利民西四大街 68 号	医药商业、药品制造	250,695.51	74.82	74.82

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈药集团有限公司	其他
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司
哈药集团生物疫苗有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团营销有限公司	采购	13,765.55	11,780.55
哈药集团股份有限公司	采购	1,133.15	849.43
哈药集团营销有限公司	劳务	180.70	
哈药集团股份有限公司	劳务	18.07	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	销售	306.59	552.45
哈药集团生物疫苗有限公司	销售	75.88	36.01
哈药集团股份有限公司	劳务	342.99	
哈药集团生物疫苗有限公司	劳务	40.62	
哈药集团营销有限公司	劳务	100.44	74.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	380.27	555.66

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	哈药集团股份有限公司	2,046,512.84		1,379,613.03	
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	476,343.65		47,096.35	
应收账款	哈药集团营销有限公司	22,697.65			
其他应收款	哈药集团股份有限公司	6,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈药集团股份有限公司	5,313,733.80	1,137,387.54
应付账款	哈药集团营销有限公司	19,143,543.45	45,460,291.55
其他应付款	哈药集团股份有限公司	213,816,016.75	178,611,333.72

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	69,586,631.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	69,586,631.64

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019. 12. 31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020. 12. 31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	财政拨款	39,140,417.67		5,780,200.68		33,360,216.99	其他收益	与资产相关
城市共同配送试点项目	财政拨款	682,258.20		19,354.80		662,903.40	其他收益	与资产相关
利息补贴	财政拨款		3,622,500.00	-301,875.00		3,320,625.00	财务费用	与收益相关
<b>合计</b>		<b>39,822,675.87</b>	<b>3,622,500.00</b>	<b>5,497,680.48</b>		<b>37,343,745.39</b>		

说明：拆迁补偿款系原资产重组置入的，根据哈尔滨市政府的规划要求进行搬迁并收到的拆迁补偿款；城市共同配送试点项目系收到的哈尔滨市政府城市共同配送试点项目补助款。利息补贴系收到的黑龙江省财政厅应急物资保障体系建设产能储备和药品储备利息补助资金。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
人力资源补贴	财政拨款	842,165.64	109,551.63	其他收益	与收益相关
城市厕所开放联盟商家经费补助	财政拨款	10,000.00	6,700.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款		485,316.98	其他收益	与收益相关
锅炉环保补助	财政拨款		5,600.00	其他收益	与收益相关
疫情采购口罩奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
服务业发展专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>852,165.64</b>	<b>1,207,168.61</b>		

说明：城市厕所开放联盟商家经费补助系收到的哈尔滨市政府对“城市厕所开放联盟”单位给予的补助。锅炉环保补助系收到的哈尔滨市道外财政局拨付的锅炉环保补助资金。疫情采购口罩奖励系收到的哈尔滨市松北区财政局拨付的疫情采购口罩奖励补助资金。服务业发展专项资金系哈尔滨市商务局下拨的服务业发展专项资金。

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
医药储备贴息	财政拨款	630,000.00	630,000.00	财务费用	与收益相关

说明：医药储备贴息系黑龙江省工业和信息化委员会给予承担省级医药储备任务单位的贷款贴息资金。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	570,000,000.00	380,000,000.00
其他应收款	209,507,641.81	211,656,771.56
合计	779,507,641.81	591,656,771.56

其他说明:

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团医药有限公司	570,000,000.00	380,000,000.00
合计	570,000,000.00	380,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	162,000,000.00
2 至 3 年	1,156,667.17
3 年以上	
3 至 4 年	6,743,078.25
4 至 5 年	2,297,800.00
5 年以上	37,310,096.39

合计	209,507,641.81
----	----------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	209,507,641.81	211,507,641.81
其他往来款		152,500.00
合计	209,507,641.81	211,660,141.81

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	3,370.25			3,370.25
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,370.25			3,370.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他往来款	3,370.25		3,370.25			
合计	3,370.25		3,370.25			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	152,000,000.00	1-2年	72.55	
第2名	往来款	57,288,809.35	5年以上	27.35	
第3名	往来款	131,667.17	1年以内	0.06	
第4名	往来款	87,165.29	5年以上	0.04	
合计	/	209,507,641.81	/	100.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00
对联营、合营企业投资						
合计	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89			20,108,110.89		
哈药集团医药有限公司	863,560,456.11			863,560,456.11		
哈药集团人民医药连锁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
HarbinPharmaceuticalHongKongIIILimited						
合计	888,668,567.00			888,668,567.00		

说明：本公司于2018年2月13日设立全资子公司 Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited，注册资本 1 港币，本公司尚未实际出资。

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,477,509.20	1,036,189.68	4,355,890.78	1,196,057.39
合计	1,477,509.20	1,036,189.68	4,355,890.78	1,196,057.39

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	人民同泰	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
租赁业务收入	1,477,509.20	1,477,509.20

合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,477,509.20	1,477,509.20

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		



合计	190,000,000.00	200,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	174,570.96	
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）	7,308,599.09	
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	13,386.66	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-131,842.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,682,752.11	
少数股东权益影响额	-18,210.89	
合计	5,663,750.78	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	7.57	0.2500	0.2500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.27	0.2407	0.2407

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘波

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用