

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

# 汉商集团股份有限公司 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、中审众环会计师事务所（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、公司负责人阎志、主管会计工作负责人刘传致及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：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

鉴于目前公司正在推进非公开发行 A 股股票，根据中国证监会《证券发行与承销管理办法》第十八条规定，“上市公司发行证券，存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在方案实施后发行”。如果公司实施2020 年度利润分配，则在完成利润分配前，公司均不能发行，不利于公司非公开发行股票相关工作的推进，将无法及时补充营运资金，影响公司的长远发展。从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司2020年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。公司计划在本次非公开发行 A 股股票完成后，尽快按照监管部门对上市公司现金分红要求以及公司章程规定进行利润分配的相关事宜。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成本公司对投资者的实质性承诺，敬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，不存在对公司持续经营产生影响的重大风险。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	40
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	52
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	62
第十节	公司债券相关情况.....	65
第十一节	财务报告.....	66
第十二节	备查文件目录.....	201

## 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		
公司或本公司	指	汉商集团股份有限公司
迪康药业	指	成都迪康药业股份有限公司
汉商大健康	指	汉商大健康产业有限公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医学材料有限公司
芳侯科技	指	上海融公社芳侯科技有限公司
蓝迪共享	指	成都蓝迪共享企业管理合伙企业（有限合伙）
蓝光发展	指	四川蓝光发展股份有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本年度	指	2020年度

## 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	汉商集团股份有限公司
公司的中文简称	汉商集团
公司的外文名称	HANSHANG GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HSGC
公司的法定代表人	阎志

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡舒文	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道134号	湖北省武汉市汉阳大道134号
电话	027-68849191	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	hsjt600774@126.com	hshsd@126.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司注册地址的邮政编码	430050
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳大道134号
公司办公地址的邮政编码	430050
公司网址	http://www.whhsg.com
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

## 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	汉商集团	600774	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路169号知音集团办公区3号楼
	签字会计师姓名	黄晓华 周晗

## 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	495,200,411.33	1,157,303,262.34	-57.21	1,081,680,505.34
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	473,372,763.53	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	45,486,168.42	29,870,980.56	52.28	19,566,568.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,403,093.74	19,925,867.75	-252.58	4,962,567.71
经营活动产生的现金流量净额	52,378,354.04	50,242,284.94	4.25	110,082,106.41
	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	662,462,196.77	620,726,028.35	6.72	597,892,713.73
总资产	3,247,673,152.04	1,684,962,150.68	92.74	1,722,938,546.07

**(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)	0.2004	0.1316	52.28	0.0862
稀释每股收益(元/股)	0.2004	0.1316	52.28	0.0862
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.134	0.0878	-252.62	0.0219
加权平均净资产收益率(%)	7.07	4.90	增加2.17个 百分点	3.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.72	3.27	减少7.99个 百分点	0.84

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

**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	37,124,401.79	52,501,108.76	68,441,380.96	337,133,519.82
归属于上市公司股东的净利润	-27,406,101.76	-17,921,769.42	-24,773,261.67	115,587,301.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,519,565.26	-20,626,503.49	-25,690,492.14	43,433,467.15
经营活动产生的现金流量净额	-10,809,960.28	-31,773,014.81	15,041,613.58	79,919,715.55

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	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	53,405,401.38		-2,531,642.56	650,050.46
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	14,804,225.49		16,247,112.65	25,189,330.40
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	16,738,992.13		13,883.96	1,067,437.18
债务重组损益	25,985,710.74		18,744,731.86	
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				218,666.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,126.71		-11,645,963.67	-272,390.39
少数股东权益影响额	-19,219,152.17		-10,550,058.56	-11,833,152.82
所得税影响额	-15,994,042.12		-332,950.87	-415,940.95
合计	75,889,262.16		9,945,112.81	14,604,000.42

**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**

面对突如其来的新冠疫情和复杂的市场形势,公司上下坚定信心,紧扣“效益”和“发展”两大主题,大力推进“大健康+大商业”双主业发展模式,以购物中心商业运营为基础,拓展医疗大健康发展道路,聚焦药品及医疗器械等相关健康产业领域,整合优秀产品、技术、团队及资源,持续在中药、生物医学材料及医疗器械等方面布局。

报告期内,公司于2020年8月通过增资完成对上海融公社芳侯科技有限公司的收购,持股比例65%;于2020年10月完成重大资产收购,以现金支付方式收购成都迪康药业股份有限公司100%股权。两项收购完成后,公司主要业务变更为医药、医疗器械、商业及会展运营业务。

**(一) 医药业务****1. 主要业务及产品**

公司医药业务主要为医药产品的研发、生产和销售。公司医药产品在售药品 80 种，主要围绕消化系统、呼吸系统、抗感染等领域。核心产品为雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、阿莫西林胶囊、富马酸替诺福韦二吡呋酯片、盐酸吡格列酮片、人工牛黄甲硝唑胶囊、氨咖黄敏胶囊等。其中，雷贝拉唑钠肠溶片为新一代质子泵抑制剂，主要用于治疗活动性十二指肠溃疡、良性活动性胃溃疡、食管反流症及幽门螺旋杆菌症状等多种消化道系统症状；通窍鼻炎颗粒是一种用于治疗慢性鼻炎、过敏性鼻炎及鼻塞的现代中成药颗粒；阿莫西林胶囊是一种关键化合物为阿莫西林的胶囊化学药品，主要用于治疗各种因敏感菌株引发的感染。

## 2. 经营模式

报告期内，公司医药产品以自产自销为主。公司采购方面整体执行“以产定购”的采购模式，通过建立严格的供应商筛选和管理体系，对供应商进行筛选检查，确保其符合相关监管要求，同时严格遵循 GMP 管理规范下的质量标准，确保对原材料的质量控制；生产方面，整体执行“以销定产”的生产模式，根据市场需求和产品库存情况制定生产计划并根据 GMP 标准、国家食品药品监督管理局颁布的相关质量标准建立公司质量控制政策，严格按照操作规范组织生产，严格执行产品生产各环节的质量控制，保证药品生产各阶段的安全性和有效性；销售方面，根据产品类别和特点的不同采用不同的销售模式，主要通过推广服务商组织各类专业化学术推广，以及自有零售、流通渠道销售团队拓展市场，以完成专业化药品销售。

## 3. 行业发展情况

2020 年医药制造行业整体保持增长，全年规模以上工业企业实现营业收入 24857.30 亿元，利润总额 3506.70 亿元，分别同比增长 4.50% 和 12.80%（数据来源：国家统计局）。整体来看，医药制造业营业收入增速连续三年出现下滑，但盈利能力反转明显。未来，随着人民生活水平日益提高、人口老龄化趋势日益明显、医疗保健意识逐渐加强，人们对医药的需求将持续增长，这也对我国医药产业提出了更高的技术和创新要求。与此同时，近年来国家不断深化医药卫生体制改革，一致性评价、两票制、4+7 城市带量采购等相关产业政策加速落地执行，新版《药品管理法》正式实施，医药企业迎来史上最严监管，医药行业进入到加速整合、加速创新的关键时期。2020 年新冠疫情爆发触发了防疫相关医疗需求的提升，弥补了被疫情抑制的常规医疗需求，拉动行业整体平稳增长。

医药行业需求刚性特征突出，除 2020 年新冠疫情的特殊影响外，不存在明显的周期性特征。

## 4. 公司市场地位

公司全资子公司迪康药业是集研发、制造和营销于一体的医药高新技术企业。迪康药业产品包括大量医保目录内药品，涵盖消化系统、呼吸系统、抗感染等众多领域。核心产品雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒等具有较强的市场竞争力，在细分领域市场占有率位居行业前列。根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所的临床用药监测报告，2019 年雷贝拉唑钠肠溶片在全国



公立医院口服雷贝拉唑市场排名第四位；通窍鼻炎颗粒在 2019 年全国公立医院鼻炎用中成药市场排名上升至第三位。

随着全国新冠疫情控制趋于稳定，公司医院处方渠道和零售销售渠道从 2020 年四季度开始逐步恢复，雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、阿莫西林胶囊、富马酸替诺福韦二吡呋酯片、盐酸吡格列酮片、人工牛黄甲硝唑胶囊、氨咖黄敏胶等产品的销售支撑了公司业绩的快速回升。

## （二）医疗器械业务

### 1. 主营业务及产品

公司医疗器械业务主要为医疗器械的研发、生产、销售及供应链管理业务。公司拥有以生物活性创面修复、微创及介入治疗器械为特点的产品体系，主要产品可吸收医用膜、可吸收骨折内固定螺钉等是适用于产科、骨科等手术医疗器械，具有较强的市场竞争力；在医疗器械的供应链管理业务方面，公司提供医疗器械信息服务、集中采购服务和代理销售服务。

### 2. 经营模式

报告期内，公司生物医学材料等产品以学术推广为主，辅以直销模式进行销售。学术推广可以有效将产品推广至目标群体，通过配送商进行配送服务，建立一套专业、规范、有序的销售体系。同时，根据医疗器械行业特点，公司通过开发产业互联网平台和信息系统，并部署至下游医疗企业客户，为客户提供包括采购、销售、库存、物流、供应链管理等服务，并在此基础上提供医疗器械的集中采购和代理销售服务，目前业务主要在血透、影像、骨科、口腔、眼科、产科等医疗器械贸易领域。

### 3. 行业发展情况

我国医疗器械行业增长迅速，已经成为全球第二大市场。根据中国药品监督管理研究会与社会科学文献出版社联合发布的《医疗器械蓝皮书：中国医疗器械行业发展报告（2019）、（2020）》，2019 年我国医疗器械主营收入约为 7,200 亿元。2021 年至 2022 年医疗器械生产企业主营收入将有望突破万亿元，我国医疗器械行业复合增长率持续保持在 15%左右，中国市场未来一段时间将维持高速扩容态势。同时，政府多次出台强有力政策，加快创新医疗器械审评审批，加强自主创新研发，突破一批进口垄断技术，提高医疗器械国产占有率，多维度鼓励创新医疗器械。此外，医疗器械行业还呈现行业整合及并购重组凸显、市场集中度提高、产品多元化和智能化等发展趋势，特别是技术迭代趋缓的产品，中国制造具有明显的替代趋势。

医疗器械行业主要与人群的医疗与健康状态相关，受宏观经济环境的影响相对较小，行业周期性特征并不明显。

### 4. 公司市场地位

公司正在开发的医疗器械产业互联网平台在行业内属于新兴的技术服务型平台。同时，公司孙公司迪康中科是国家生物医学材料、新型医疗器械、药物控制释放等研发、产业化基地及学术推广中心，成功实施了国家“863”高技术项目，且为国内唯一可批量生产百万级超高分子量聚乳酸及实现规模化生产医用级聚乳酸材料的企业。根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所

的临床用药监测报告，主要产品可吸收医用膜在 2019 年全国公立医院固体防粘连医用耗材市场排名第二。在报告期内，由于疫情原因，公司的生产、销售活动受到不同程度的影响，但公司产品特质及成熟销售渠道帮助相关业绩快速恢复。

### （三）商业运营业务

#### 1. 主要业务及产品

公司商业运营业务主要是对各购物中心及专业市场的商业运营管理业务，主要包括武汉市银座购物中心、21 世纪购物中心、武展购物中心、武汉婚纱照材城。

#### 2. 经营模式

公司商业板块主要以购物中心业态为主，是由多种零售店铺、服务设施集中在一个建筑物内或区域内，向消费者提供综合服务的商业集合体。门店位置在城市或区域商业中心，经营品类包括时尚类商品、各种专业店、专卖店、食品店、杂品店以及各种文化教育和服务娱乐设施等。公司购物中心经营模式主要为联营、租赁、品牌代理等。

#### 3. 行业发展情况

国家统计局数据显示，2020 年社会消费品零售总额 391981 亿元，比上年下降约 4.0%。分零售业态看，2019 年限额以上零售业单位中的超市、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长 6.5%、1.4%、3.2%和 1.5%，其中百货店增长率最低。此外，近年来行业主要企业强强联合，通过优势互补实现合作共赢，同时传统零售企业积极布局线上，打通线上线下双向渠道产业布局向上游延伸、供应链建设成为重点方向。（数据来源：《2019-2020 中国百货零售业发展报告》）

零售商业景气度与宏观经济具有较高的相关性，与国内市场经济周期性变动相符。2020 年受新冠疫情影响较大，行业及公司业务随疫情控制稳定逐步恢复。

#### 4. 公司市场地位

公司为湖北省内规模较大的百货零售商业运营商，商业运营业务主要围绕武汉市银座购物中心、21 世纪购物中心、武展购物中心、武汉婚纱照材城进行。2020 年新冠肺炎疫情持续在全球肆虐，全球经济发展面临前所未有的考验。受到疫情影响，公司零售业务受到冲击。在疫情逐步恢复的大背景以及鼓励消费的大环境下，线下购物中心业务逐渐恢复至正常时期水平。

### （四）会展运营业务

#### 1. 主要业务及产品

公司会展运营业务主要依托于自持的武汉国际会展中心，举办与市民生活接近的轻工商贸、展销类会展，向客户提供会展运营及配套服务，包括会展活动的组织、策划、宣传推广和招商，以及展位搭建、展场广告宣传、广场活动组织、会议服务、展具租赁、停车等服务。

公司迄今为止已成功举办“第 51 届国际医博会”、“中国国际机电产品博览会”、“中国食博会”、“中国中部投资博览会”等诸多影响重大的展览，培育了食博会、华中汽车展、农博会、婚博会、房交会等一大批武汉本土优质展览项目。

## 2. 公司经营模式

公司会展运营业务的经营模式主要为展会活动的主办、承办，以及提供展览工程服务、管理咨询等会展配套服务等，通过收取展厅使用费、配套服务费等费用取得收入。公司在会展产业链中为会展运营商和会展配套服务提供商。

截止 2020 年度年报披露，公司旗下汉商国际会展有限公司于 2021 年 3 月 2 日与控股股东子公司武汉卓尔城投资发展有限公司签署《委托管理合同》，汉商国际会展有限公司受托管理控股股东旗下中国（武汉）文化博览中心会展场馆资产及租赁业务。通过此委托管理协议，公司会展运营业务进一步向轻资产模式延伸。

## 3. 行业发展情况

2019 年全国展览总数为 11,033 场，展览总面积为 14,877.38 万平方，较 2018 年分别增长 0.6%和 2%。全年净增展览 65 场，增加展览面积 301.62 万平方米。按展览面积排名的前十个省（直辖市）的展览总面积占全国展览总面积的 72.69%，展览数量占全国展览总数的 71.52%，2019 年全国展览场次和展览面积主要集中在华东区域，展览数量和展览面积占比分别为 42.3%、41.4%，其次为西南地区和华南地区。（数据来源：前瞻产业研究院、中国会展经济研究会《2019 年中国展览数据统计报告》）。中国展览业总体发展态势趋缓，从数量扩展将过渡到质量提升新阶段。

会展行业发展及市场景气度与宏观经济具有较高的相关性，与国内市场经济周期性变动相符。2020 年受新冠疫情影响较大，随疫情逐渐控制，行业及公司业务在逐步恢复。

## 4. 公司市场地位

公司为湖北地区具有展会活动主办、承办能力的区域型专业会展运营商，为中国展览馆行业协会副会长、武汉市会展行业协会创会会长。旗下会展场馆武汉国际会展中心兴建于新中国最早四家展馆之一的武汉展览馆原址，是一家位于武汉繁华商贸中心的现代化专业展览场馆，坐落于繁华的航空路商圈中心点，是武汉市标志性建筑之一，周边配套服务设施齐全，是武汉市举办各类展会的重要场所之一，被称为武汉的名片和“城市会客厅”。

## 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

主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
交易性金融资产	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
应收票据	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
应收账款	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
应收款项融资	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
预付款项	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致

其他应收款	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
存货	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
其他流动资产	减少主要系报告期内待抵扣税金减少所致
固定资产	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
在建工程	减少主要系原在建工程完工转为固定资产所致
无形资产	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
开发支出	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
商誉	增加系本期并购迪康药业所致
长期待摊费用	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
递延所得税资产	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致
其他非流动资产	增加主要系迪康药业本期纳入合并报表所致

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司原主要从事商业及会展运营等业务。受到整体经济下行、竞争加剧等诸多因素的影响，公司所处商业及会展行业竞争日趋激烈，公司盈利水平增速有所放缓，需要拓展新的业务板块和盈利增长点。报告期内公司通过完成对迪康药业和芳侯科技的收购，进入医用药品、医疗器械领域，核心竞争力发生重要变化，为公司未来发展打下坚实基础。

#### 1. 公司拥有市场领先的核心产品

公司医药业务核心产品雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、以及医疗器械可吸收医用膜等具备市场领先地位，其在细分领域市场占有率位居行业前列。根据国家药品监督管理局南方医药经济研究所的临床用药监测报告，2019 年雷贝拉唑钠肠溶片在全国公立医院口服雷贝拉唑市场排名第四位；通窍鼻炎颗粒在 2019 年全国公立医院鼻炎用中成药市场排名第三位；可吸收医用膜在 2019 年全国公立医院固体防粘连医用耗材市场排名第二位。同时，公司具备多种品类的药品和医疗器械的生产能力，并可以生产大量不同的剂型、种类及规格，适用于国内多种常见病的细分市场 and 多种治疗需求，产品入选多个用药指南、诊疗共识和教学教材，受到了专业机构和社会大众的认可。从长远来看，预期随着老龄化规模扩大、个人健康意识持续提高、医疗产品可负担能力不断提升以及研发投入持续加大的推动，未来医药市场竞争中，公司以多种化药、中药及医疗器械在内的多元化产品组合，对抗政策变动等多种因素导致的市场波动，在市场竞争中具有优势。

#### 2. 公司拥有多种渠道的分销网络

公司医药和医疗器械业务多渠道销售网络已建立，销售团队目前已覆盖全国 31 个省、市、自治区，营销渠道涵盖医院、零售药店、基层医疗机构、诊所、电商平台。众多经过医药和医疗器械专业训练的营销人员能够提供专业化的学术推广服务，充分实现药品研发、临床治疗和诊断技术方面的多层面合作，同时建立零售团队，选择大型连锁药店、独立药店、诊所并与其合作进行零售终端的迅速扩张。覆盖广、专业性强的学术网络大大提升了公司将产品迅速推向市场的能

力。此外，在长期的流通、销售过程中，公司产品逐渐形成了市场知名度。在消化系统疾病、呼吸道疾病等领域不断积累优势产品生产经营经验和市场声誉，从而在市场竞争中发挥专业化优势，并为未来药品和医疗器械的研发创新、品类拓展打下良好基础。

### 3. 公司拥有技术优势和优秀团队

公司拥有创新药研发平台、药品自有研发团队和医疗器械研发平台，采用自主研发和合作研发相结合的研发模式为公司建立技术创新优势。创新药方面，公司拥有国家 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01，用于肺动脉高压（PAH）及男性功能障碍（ED），已取得中、美两国临床试验批准，并在中国进入 I 期临床实验；迪康研究院作为自有的专业研发团队，在研发项目商业化、市场化、临床研究和注册申报及成果转化方面拥有丰富的经验；同时，旗下迪康中科作为国内早期从事生物医学材料及其医用产品研发、生产及销售的高新技术企业之一，是国家生物医学材料、新型医疗器械、药物控制释放等研发、产业化基地及学术推广中心，成功实施国家“863”高技术项目且为国内唯一可批量生产百万级超高分子量聚乳酸及实现规模化生产医用级聚乳酸材料的企业，在生物活性创面修复、微创及介入治疗器械方面具有技术优势。此外，公司下属迪康药业被认定为“四川省企业技术中心”、“高新技术企业”，入选工信部“2018 年两化融合管理体系贯标试点企业名单”。

### 4. 公司拥有高效生产和质控能力

公司在医药制造领域拥有超过 25 年运营经验及技术知识。目前共拥有两大生产园区、三个生产基地，29 条产品线，均获得 GMP 标准认证及生产许可证，可完成片剂、颗粒、胶囊、糖浆、注射、原料及医疗器械生产。公司已就聚乳酸及其衍生材料、可吸收医疗器械和功能性辅料分别取得 ISO13485 和 ISO9001 认证证书，并成为国内最大的医用级聚乳酸材料生产商。此外，公司依靠先进的监测设备在生产的每个重要阶段实施全面且高效的质量控制程序，公司坚持质量控制是生产运营中最重要的一环。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

面对突如其来的新冠疫情和复杂的市场形势，公司上下坚定信心，紧扣“效益”和“发展”两大主题，大力推进“大健康+大商业”双主业发展模式，新增大健康产业板块，努力抓住医药产业布局机会，战略转型取得阶段性成效。

2020 年 7 月 28 日、2020 年 9 月 23 日及 2020 年 10 月 12 日，公司分别召开了第十届董事会第十四次会议、第十届董事会第十六次会议及 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了公司重大资产购买方案，本次重大资产购买是公司及全资子公司汉商大健康以现金支付的方式购买蓝光发展和蓝迪共享合计持有的迪康药业 100% 股权。2020 年 10 月 20 日，蓝光发展、蓝迪共享已将其持有的迪康药业 100% 股份转移至公司及全资子公司汉商大健康名下，迪康药业股份交割完成。

截止 2020 年 12 月 31 日，迪康药业实现的按《业绩承诺补偿协议》口径计算的归母净利润（即扣除非经常性损益并加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴的归母净利润）为 7,455.65 万元，已完成第一年 7,000 万元的业绩承诺。

报告期内，公司实现营业收入 49,520.04 万元，比去年同期减少 66,210.29 万元，同比减少 57.21%；实现归属于上市公司股东净利润 4,548.62 万元，比去年同期增加 1,561.52 万元，同比增长 52.28%。

### 1. 抗疫保供，展现汉商大义担当

面对疫情，公司第一时间成立“抗击疫情专项工作小组”，汉商人不畏疫情，保企护家。在武汉封城的非常时期，第一时间将旗下武汉国际会展中心场馆提供设立方舱医院，设置病床 1564 张，累计收治轻症患者 1848 人，是武汉市启用最早，开放床位、累计收治和出院人数最多的方舱医院。同时，竭尽全力及时将各类物资采购运送到位，多次为汉阳、汉口多家医院、方舱医院、隔离点提供设施设备，协助采购和转运医疗用品、保暖衣、棉被等 1000 余万元的物资，完成 100 多次配送；将旗下望鹤酒店武展店和王家湾店提供给政府用作医护人员休息站；公司员工以大义担当之举坚守疫情一线，完成抗疫保障任务。

### 2. 疫后重振，传统产业融合升级

3 月 30 日恢复营业后，各购物中心、会展场馆健全疫情防控工作体系，积极探索“低成本、轻运营、高效率”的发展模式，潜心研究疫情后的零售市场环境、消费需求、竞争关系，通过多样化经营模式，调改业态品牌、推动线上线下融合，升级营销和运营模式，在做好品类经营的同时，着重推动品质提升相关工作，以提升公司商业及会展板块竞争力。第四季度，公司商业运营和会展业务盈利能力恢复到正常时期水平。

### 3. 转型赋能，健康产业初见成果

公司新增大健康产业板块，在医用器械、医用耗材、医用药品等业务方面进行战略性布局。成立汉商大健康产业有限公司，发售“汉方一号”植物饮品；对上海融公社芳侯科技有限公司增资 4779 万元并持有 65% 股权，于 2020 年 8 月完成交割，进入医疗器械产业互联网及供应链管理服务领域；以 9 亿元现金收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股份，并于 2020 年 10 月份完成交割，实现国内医药行业研发、生产、销售布局；成立武汉汉商医疗器械有限公司，于 2020 年 11 月取得医疗器械经营许可证，并在北京、上海、湖南、福建等省市成立区域医疗器械贸易分支机构，逐步完善医疗健康产业链条。

### 4. 聚焦主业，着力优化资产结构

公司围绕“大健康+大商业”发展战略，梳理公司资产及参控股企业股权，聚焦主营业务，优化资产结构，强化资产管理，逐步剥离非主营业务和低收益资产。报告期内完成参股公司南美生态 25% 股权转让；完成证载建筑面积共 952.26 m<sup>2</sup> 的两处房屋资产征收工作；论证分析酒店、传媒业务剥离或终止的可行性，以及旅游相关资产剥离的可行性。

### 5. 责任至上，获得诸多社会荣誉

公司荣获“2019-2020 新时代商业典范特别金奖”、“武汉市抗击新冠疫情先进集体”、“2017-2019 年度省级文明单位”、“湖北省重合同守信用企业”、“武汉市优秀企业”、阿拉善 SEE2020 年创新贡献奖”、“2020 年度公益企业”等称号；实现第三十二个安全无事故年。公司将继续秉承忠诚、团结、拼搏、创新的企业精神，为员工、股东、社会创造价值，积极承担社会责任。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 49,520.04 万元，比去年同期减少 66,210.29 万元，同比减少 57.21%。其中医药业务实现营业收入 23,249.08 万元，同比增长 100%；医疗器械业务实现营业收入 2,430.42 万元，同比增长 100%；商业运营业务实现营业收入 17,403.01 万元，同比下降 83.19%；会展运营业务实现营业收入 4,254.76 万元，同比下降 56.34%。报告期内，实现归属于上市公司股东净利润 4,548.62 万元，比去年同期增加 1,561.52 万元，同比增长 52.28%。公司营业收入下降主要系公司商业运营业务的会计政策根据财政部修订的相关会计准则作出调整，商业运营中联营模式的销售收入由全额法核算变更为净额法核算，使营业收入和营业成本同时下调，但该调整不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。同时，公司商业及会展业务受新冠疫情影响，营业收入、利润下降。报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润上升主要系收购成都迪康药业股份有限公司 100%股权，根据企业会计准则，公司从 2020 年 11 月开始将迪康药业纳入合并报表范围所致。

### (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	495,200,411.33	1,157,303,262.34	-57.21
营业成本	142,972,478.87	787,731,721.59	-81.85
销售费用	148,796,818.12	82,516,232.74	80.32
管理费用	196,910,283.62	208,482,459.49	-5.55
研发费用	13,872,361.26		
财务费用	66,446,555.04	27,500,968.75	141.62
经营活动产生的现金流量净额	52,378,354.04	50,242,284.94	4.25
投资活动产生的现金流量净额	-330,220,588.48	-48,481,698.40	
筹资活动产生的现金流量净额	491,015,504.73	-30,689,755.47	

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司实现营业收入人民币 49,520.04 万元，同比减少 57.21%，主要系公司商业运营业务的会计政策根据财政部修订的相关会计准则作出调整，商业运营联营模式的销售收入由全额法核算变更为净额法核算，使营业收入和营业成本同时下调，但不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。同时，公司商业及会展业务受新冠疫情影响，业务开展受限，导致报告期内营业收入、营业成本下降。此外，公司 2020 年完成成都迪康药业股份有限公司 100% 股权收购，于 2020 年 11 月纳入合并报表范围，新增药品、医疗器械业务，相关营业收入、成本增加。

### (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 (%)
药品	232,490,832.45	83,758,980.66	63.97			
医疗器械	24,304,219.99	6,301,112.38	74.07			
商业运营	174,030,063.70	43,284,837.45	75.13	-83.19	-94.40	增加 49.80 个百分点
会展业务	42,547,647.39	4,524,063.89	89.37	-56.34	-33.90	减少 3.61 个百分点
其他	21,827,647.80	5,103,484.49	76.62	-11.50	-35.49	增加 8.70 个百分点
合计	495,200,411.33	142,972,478.87	71.13	-57.21	-81.85	增加 39.20 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 (%)
中药	52,947,411.46	12,137,422.17	77.08			
化药	179,543,420.99	71,621,558.49	60.11			
医疗器械	24,304,219.99	6,301,112.38	74.07			
购物中心	174,030,063.70	43,284,837.45	75.13	-83.19	-94.40	增加 49.80 个百分点
会展运营及配套服务	42,547,647.39	4,524,063.89	89.37	-56.34	-33.90	减少 3.61 个百分点
其他	21,827,647.80	5,103,484.49	76.62	-11.50	-35.49	增加 8.70 个百分点
合计	495,200,411.33	142,972,478.87	71.13	-57.21	-81.85	增加 39.20 个百分点
主营业务分地区情况						
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 (%)
华东地区	49,909,716.71	6,058,659.23	87.86			
华南地区	31,539,216.76	8,506,015.42	73.03			
华西地区	84,668,964.04	32,847,771.93	61.2			
华北地区	54,879,373.64	25,526,455.00	53.49			
华中地区	274,203,140.18	70,033,577.29	74.46	-76.31	-91.11	增加 42.53 个百分点
合计	495,200,411.33	142,972,478.87	71.13	-57.21	-81.85	增加 39.20 个百分点



主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

1. 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整。报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股权，根据企业会计准则，公司从 2020 年 11 月开始将迪康药业纳入合并报表范围。由于公司新增药品及医疗器械研发、生产、销售业务，且销售范围为全国 31 个省、市、自治区，使得公司分行业、分产品、分地区业务数据发生变化。公司最近 1 年按报告期末口径统计以上主营业务数据。

2. 报告期内，公司商业运营业务的会计政策根据财政部修订的相关会计准则作出调整，商业运营中联营模式的销售收入由全额法核算变更为净额法核算，使营业收入和营业成本同时下调。

3. 报告期内，公司商业及会展业务受新冠疫情影响，业务开展受限，使得营业收入下降。

### 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的业务分行业、分产品、分地区情况——药品

单位：元 币种：人民币

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的业务分行业情况						
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 (%)
药品	232,490,832.45	83,758,980.66	63.97			
占公司营业收入或营业利润 10% 以上的业务分产品情况						
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 (%)
中药	52,947,411.46	12,137,422.17	77.08			
化药	179,543,420.99	71,621,558.49	60.11			
占公司营业收入或营业利润 10% 以上的业务分地区情况						
华东地区	45,264,742.53	5,573,265.30	87.69			
华南地区	28,791,965.70	8,333,883.09	71.05			
华西地区	81,691,587.29	32,189,185.36	60.60			
华北地区	50,177,234.17	25,198,466.30	49.78			
华中地区	26,565,302.76	12,464,180.61	53.08			

情况说明

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整。报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股权，根据企业会计准则，公司从 2020 年 11 月开始将迪康药业纳入合并报表。公司最近 1 年按报告期末口径统计以上主营业务数据。

## 占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务分行业、分产品、分地区情况——商业运营

单位：元 币种：人民币

占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务分行业情况						
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 (%)
商业运营	174,030,063.70	43,284,837.45	75.13	-83.19	-94.40	增加 49.80 个百分点
占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务分产品情况						
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 (%)
购物中心	174,030,063.70	43,284,837.45	75.13	-83.19	-94.40	增加 49.80 个百分点
占公司营业收入或营业利润 10%以上的业务分地区情况						
华中地区	174,030,063.70	43,284,837.45	75.13	-83.19	-94.40	增加 49.80 个百分点

情况说明

1. 报告期内，公司商业运营业务的会计政策根据财政部修订的相关会计准则作出调整，商业运营联营模式的销售收入由全额法核算变更为净额法核算，使营业收入和营业成本同时下调，毛利率上升。
2. 报告期内，公司商业及会展业务受新冠疫情影响，业务开展受限，使得营业收入下降。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
雷贝拉唑钠肠溶片	万盒	368.81	352.74	149.13			
通窍鼻炎颗粒	万盒	253.46	250.68	50.59			
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	万盒	183.12	181.87	1.30			
阿莫西林胶囊	万盒	614.32	517.09	185.58			
可吸收医用膜	万张	9.17	10.72	4.07			
盐酸吡格列酮片	万盒	56.73	44.34	35.42			
人工牛黄甲硝唑胶囊	万盒	245.50	188.22	82.13			
氨咖黄敏胶囊	万板	663.11	858.42	124.86			

## 产销量情况说明

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整，报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股权，新增药品及医疗器械研发、生产、销售业务。以上数据为公司主要产品产销量情况。

## (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 (%)	情况说明
药品	直接材料	72,019,106.41	50.37				
药品	直接人工	2,432,832.19	1.70				
药品	制造费用	9,307,042.06	6.51				
医疗器械	直接材料	4,774,382.57	3.34				
医疗器械	直接人工	746,374.07	0.52				
医疗器械	制造费用	780,355.74	0.55				
商业运营	主营业务成本	43,284,837.45	30.27	772,976,151.17	98.13	-94.40	
会展	主营业务成本	4,524,063.89	3.16	6,843,951.46	0.87	-33.90	
其他	主营业务成本	5,103,484.49	3.57	7,911,618.96	1.00	-35.49	
合计		142,972,478.87	100.00	787,731,721.59	100.00	-81.85	
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 (%)	情况说明
中药	直接材料	8,053,594.97	5.63				
中药	直接人工	1,086,941.29	0.76				
中药	制造费用	2,996,885.91	2.10				
化药	直接材料	63,965,511.44	44.74				
化药	直接人工	1,345,890.91	0.94				
化药	制造费用	6,310,156.15	4.41				
医疗器械	直接材料	4,774,382.57	3.34				
医疗器械	直接人工	746,374.07	0.52				
医疗器械	制造费用	780,355.74	0.55				
商业运营	主营业务成本	43,284,837.45	30.27	772,976,151.17	98.13	-94.40	
会展	主营业务成本	4,524,063.89	3.16	6,843,951.46	0.87	-33.90	
其他	主营业务成本	5,103,484.49	3.57	7,911,618.96	1.00	-35.49	
合计		142,972,478.87	100.00	787,731,721.59	100.00	-81.85	

成本分析其他情况说明

1. 报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100%股权，根据企业会计准则，公司从 2020 年 11 月开始将迪康药业纳入合并报表范围，公司新增药品及医疗器械研发、生产、销售业务。公司最近 1 年按报告期末口径统计以上相关业务成本构成数据。

2. 报告期内，公司商业运营业务的会计政策根据财政部修订的相关会计准则作出调整，商业运营联营模式的销售收入由全额法核算变更为净额法核算，使营业收入和营业成本同时下调。

3. 报告期内，公司商业及会展业务受新冠疫情影响，业务开展受限，使得营业成本下降。

#### (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 4,824.93 万元，占年度销售总额 9.74%；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 %。

前五名供应商采购额 2,494.65 万元，占年度采购总额 21.94%；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%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	科目	本期数	上年同期数	变动比率 (%)
1	管理费用	148,796,818.12	82,516,232.74	80.32
2	销售费用	196,910,283.62	208,482,459.49	-5.55
3	研发费用	13,872,361.26		
4	财务费用	66,446,555.04	27,500,968.75	141.62
5	所得税费用	3,453,538.29	8,315,310.96	-58.47

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	13,872,361.26
本期资本化研发投入	1,848,741.32
研发投入合计	15,721,102.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.17
公司研发人员的数量	48
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.12
研发投入资本化的比重 (%)	11.76

#### (2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100%股权，新增药品及医疗器械研发、生产、销售业务。以上研发投入数据是根据企业会计准则，从 2020 年 11 月将迪康药业纳入合并范围后

的统计结果。2020 年迪康药业全年药品及医疗器械合计研发投入 52,571,158.56 万元，其中，费用化研发支出 44,343,133.96 万元；资本化研发支出 8,217,024.60 万元。

2020 年度内，在创新药方面，公司拥有国家 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目进入 I 期临床实验。一致性评价方面，雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目提交注册申请；阿莫西林胶囊一致性评价项目提交注册申请，完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药学研制和生产现场核查，并按《补充资料通知》要求完成相关研究；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目提交注册申请。仿制药研发方面，琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药研发项目提交上市申请。孙公司迪康中科新获得由四川省药品监督管理局签发的 II 类医疗器械“热敷贴”产品注册证，取得 I 类医疗器械“冷敷凝胶”备案证 1 项；向国家药监局新提交 III 类医疗器械“一次性闭合夹”注册申请 1 项。

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项 目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,027,285,039.82	1,312,184,345.95	-21.71%
经营活动现金流出小计	974,906,685.78	1,261,942,061.01	-22.75%
经营活动产生的现金流量净额	52,378,354.04	50,242,284.94	4.25%
投资活动现金流入小计	70,695,825.98	18,500.00	382,039.60%
投资活动现金流出小计	400,916,414.46	48,500,198.40	726.63%
投资活动产生的现金流量净额	-330,220,588.48	-48,481,698.40	
筹资活动现金流入小计	961,135,296.00	454,177,530.00	111.62%
筹资活动现金流出小计	470,119,791.27	484,867,285.47	-3.04%
筹资活动产生的现金流量净额	491,015,504.73	-30,689,755.47	
现金及现金等价物净增加额	213,173,230.02	-28,929,169.51	

情况说明：

1. 投资活动现金流入小计较去年同期大幅增加，主要系：（1）报告期内公司出售联营企业湖北南美生态置业有限公司股权收回投资款；（2）报告期内公司收到房屋征收款；
2. 投资活动现金流出小计较去年同期大幅增加，主要系收购迪康药业股权支付收购款；
3. 筹资活动现金流入小计较去年同期大幅增加，主要系取得的银行借款增加。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	金额	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	65,589,257.45	1. 公司出售联营企业湖北南美生态置业有限公司 25% 股权； 2. 会展中心和汉口银行贷款重组利得； 3. 合营企业武汉汉商人信置业有限公司盈利；	不可持续
营业外收入	24,169,262.67	主要系子公司武汉国际会展中心股份有限公司取得的税收减免；	不可持续

其他收益	16,542,789.35	主要系公司取得的政府补助；	不可持续
资产处置收益	25,116,079.53	主要系公司获得房屋征收补偿。	不可持续

## (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
货币资金	329,401,130.66	10.14	116,227,900.64	6.90	183.41	
交易性金融资产						
应收票据	88,978,114.84	2.74				
应收账款	276,124,192.43	8.50	18,257,937.82	1.08	1,412.35	
应收款项融资	13,937,715.49	0.43				
预付款项	115,359,236.73	3.55	6,138,792.83	0.36	1,779.18	
其他应收款	43,309,731.24	1.33	9,848,934.22	0.58	339.74	
存货	118,582,223.67	3.65	7,537,811.52	0.45	1,473.17	
其他流动资产	2,664,177.26	0.08	8,931,143.99	0.53	-70.17	
在建工程	26,846,831.45	0.83	53,002,793.93	3.15	-49.35	
无形资产	225,052,101.58	6.93	44,395,157.16	2.63	406.93	
开发支出	32,766,307.69	1.01				
商誉	289,876,763.61	8.93				
长期待摊费用	39,045,707.96	1.20	395,606.47	0.02	9,769.84	
递延所得税资产	6,925,836.66	0.21	3,771,921.68	0.22	83.62	
其他非流动资产	5,785,394.98	0.18				
短期借款	662,000,000.00	20.38	150,177,530.00	8.91	340.81	
应付账款	248,786,615.44	7.66	168,247,380.60	9.99	47.87	
合同负债	12,600,453.53	0.39				
应付职工薪酬	37,012,318.72	1.14	17,210,301.39	1.02	115.06	
其他应付款	759,243,616.89	23.38	194,885,093.35	11.57	289.98	
到期的非流动负债	135,127,318.61	4.16	58,900,000.00	3.50	129.42	
其他流动负债	1,592,128.89	0.05				

长期借款	441,400,000.00	13.59	287,650,000.00	17.07	53.45	
长期应付款	6,750,359.61	0.21				
递延所得税负债	24,885,826.18	0.77	4,626,615.60	0.27	437.88	
其他非流动负债	77,777.87	0.00	998,088.63	0.06	-92.21	

情况说明：

1. 报告期内，主要资产、负债项目增长主要系公司收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股权，根据企业会计准则，公司从 2020 年 11 月开始将迪康药业纳入合并报表范围。

2. 报告期内，其他流动资产较期初减少 70.17%，主要系报告期内待抵扣税金减少所致；

3. 报告期内，在建工程较期初减少 49.35%，主要系原在建工程完工转为固定资产所致。

## 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

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》分类，公司属于零售、医药制造行业。公司根据《上市公司行业信息披露指引第一号——一般规定》、《上市公司行业信息披露指引第五号——零售》和《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造》等相关规定披露行业经营性信息。

### 医药制造行业经营性信息分析

#### 1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

适用  不适用

##### 1、行业发展情况

近年来，我国人口基数的持续增长和社会老龄化加剧，加速了医药卫生体制深化改革的进程。居民医药消费能力和意识的提高、国家产业政策的支持和医疗卫生的投入加大也不断推动医药行业发展，医疗市场需求和支付能力也不断提升。但自 2018 年以来，集中采购、降价控费等一系列措施也使得医药行业增长承受压力。根据国家统计局数据，2020 年我国医药制造业营业收入 24,857.3 亿元，同比增速 4.5%，较 2019 年医药制造业营业收入同比增速 7.4% 下降 2.9 个百分点，医药市场虽持续增长，但 2020 年来增速有放缓趋势。2020 年初，新冠肺炎疫情爆发，自 1 月下旬起迅速蔓延至全国。新冠疫情触发了相关医疗需求提升，弥补了被疫情压制的常规医疗需求，拉动了行业整体平稳的增长。

## 2、行业政策情况

2020 年，医药、医保、医疗构成的“三医联动”医改格局逐步形成，并相继出台推动医药行业改革的重要政策。

### ① 医药审评审批

2020 年 3 月，国家市场监督管理总局出台了《药品生产监督管理办法》（局令第 28 号）和《药品注册管理办法》（局令第 27 号），加强了药品生产的监督管理，保证药品的安全、有效和质量可控，规范了药品注册行为，优化并加快了药品上市注册程序。同时为保障《药品注册管理办法》顺利施行，相继出台了系列药品审评、药品注册分类，境外药品再注册等配套文件的征求意见稿，对药品审批程序予以政策支持。

药品审评审批工作中鼓励创新，审评审批速度加快，可以提高药物可及性和企业研发新药的积极性，让“好药新药”尽快上市。迪康药业也将继续推进在研创新药项目、一致性评价项目，对在研品种持续投入，规范研发流程，提升研发质量，力争够更早地为患者带来新药。

### ② 医药采购政策

2020 年 1 月，国家医保局等部门宣布开展第二批国家集采，同时宣布第二批国采将不进行试点，直接在全国推广；随之而来的是第三批国家带量采购，同年 7 月，国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2020-1）》，第三批带量采购就此开始，次月，第三批带量采购结果也正式公布。

集采机制的推行以及集采范围持续扩大将进一步推动仿制药企业向质量控制、成本优化、研发优先、以价换量的方向转向，加强行业竞争分化，推动企业在原料药、生产工艺等环节不断优化，以获得成本端竞争优势。同时加快新药研发及一致性评价研发效率，从中长期为企业提升竞争能力。目前迪康药业尚未有产品进入国家带量采购，未来部分产品进入国家集采后也会积极参加。

### ③ 医疗保险政策

2020 年 8 月，国家医保局发布《2020 年国家医保药品目录调整工作方案》，并同步下发《2020 年国家医保药品目录调整申报指南》，本次医保目录调整在范围和药品数量上呈上升趋势，方式、程序上也进行变换。12 月 14 日，2020 年医保目录准入谈判开始，从结果来看，医保目录谈判范围逐步扩大，平均价格降幅趋于平缓，创新药竞争优势突出。

未来，医保目录将继续保持动态调整，医保目录谈判范围的逐步扩大也将常态化，国家将持续通过药品品种和价格的调控方式，对目录内药品进一步优化，管理更加严格规范，对医保基金支出进行适当的缩减。目前迪康药业产品利巴韦林注射液调入新版医保目录。

### ④ 医药销售政策

2020 年 9 月，国家药监局发布《医药代表备案管理办法》（试行）的公告（2020 年第 105 号）（以下简称《办法》），《办法》对医药代表作出定义，明确了医药代表的主要工作任务、可开展与严禁开展的推广形式，以及上市许可人有关责任等。



政策发布后，迪康药业响应国家政策，积极开展和推进医药代表备案相关工作。对医药代表开展《办法》相关内容培训，强调医药代表临床推广的合规合法，并已完成部分医药代表的备案。未来将继续按照《办法》规定及医疗机构的要求有序推进其他第三方服务推广商医药代表信息备案工作，并根据相关医疗机构的要求进行学术推广活动。

### 3、行业竞争情况

随着生活水平的提升，人民可支付能力进一步提高，同时人口老龄化情况加剧，促使患者群体不断扩大，因此我国医药制造业市场规模持续增长，且在经历 2020 年新冠疫情影响后，医药制造行业的刚需性突出。但随着医药体制改革的推进，药品集中采购、医保谈判、药品审批加速等政策的出台，医药企业需要在不断增强创新能力、丰富产品管线、控制成本、保证质量的情况下才能具备更强的竞争力，企业竞争压力和行业竞争格局越发激烈。

根据中国医药工业信息中心 2020 年发布的《2019 年中国医药工业经济运行报告》，2018 年 TOP100 制药企业主营业务收入规模达到 8395.5 亿元，年均增速 11.8%，百强制药企业主营业务收入超百亿元的有 22 家，占整个行业比重 32.5%，同比提升 7.3 个百分点，百强制药企业贡献度不断增加，规模企业市场集中度明显提高，医药产业结构趋于集中。未来医药产业发展要求医药企业围绕质量保障、成本控制、产品创新展开竞争。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药	消化道	雷贝拉唑钠肠溶片	原化药 2 类	活动性十二指肠溃疡；良性活动性胃溃疡；伴有临床症状的侵蚀性溃疡症的胃-食管返流症（GERD）；与适当的抗生素合用，可根治幽门螺旋杆菌阳性的十二指肠溃疡；侵蚀性或溃疡性胃-食管返流症的维持治疗。	是	否	雷贝拉唑钠肠溶制剂及其制备方法	否	否	是	是
医药	呼吸道	通窍鼻炎颗粒	原中药 4 类	风热蕴肺、表虚不固所致的鼻塞时轻时重、鼻流清涕或浊涕、前额头痛；慢性鼻炎、过敏性鼻炎、鼻窦炎见上述证候者。	否	否		否	否	是	是

医药	呼吸道	氨咖黄敏胶囊	原化药6类	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	否	否		否	否	否	是
医药	抗感染	阿莫西林胶囊	原化药6类	适用于敏感菌(不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株)所致的下列感染:溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染;大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染;溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染;溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染;急性单纯性淋病;本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病;阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌,降低消化道溃疡复发率。	是	否		否	是	是	是
医药	抗感染	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	化药4类	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用,治疗成人HIV-1感染,适用于治疗慢性乙肝成人和 $\geq 12$ 岁的儿童患者。	是	否		否	是	是	是
医药	抗感染	人工牛黄甲硝唑	原化药6类	急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。	是	否		否	否	否	是
医药	糖尿病	盐酸吡格列酮片	原化药1类	2型糖尿病。	是	否		否	是	是	是

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

①报告期前已纳《国家基本药物目录》以及国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况:

项目	品种	省份	功能主治
国家医保品种	雷贝拉唑钠溶片	/	活动性十二指肠溃疡; 良性活动性胃溃疡; 伴有临床症状的侵蚀性溃疡症的胃-食管返流症(GERD); 与适当的抗生素合用, 可根治幽门螺旋杆菌阳性的十二指肠溃疡; 侵蚀性或溃疡性胃-食管返流症的维持治疗。
	通窍鼻炎颗粒	/	风热蕴肺、表虚不固所致的鼻塞时轻时重、鼻涕清涕或浊涕、前额头痛; 慢性鼻炎、过敏性鼻炎、鼻窦炎见上述证候者。
	阿莫西林胶囊	/	适用于敏感菌(不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株)所致的下列感染:溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染; 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌

			<p>泌尿道感染；溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染；溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性单纯性淋病；本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；</p> <p>阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。</p>
	富马替诺韦吡啶酯片	/	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用，治疗成人 HIV-1 感染，适用于治疗慢性乙肝成人和≥12 岁的儿童患者。
	盐酸吡格列酮片	/	2 型糖尿病。
省级 医保 品种	雷贝拉唑钠溶片	所有省份	活动性十二指肠溃疡；良性活动性胃溃疡；伴有临床症状的侵蚀性溃疡症的胃-食管返流症（GERD）；与适当的抗生素合用，可根治幽门螺杆菌阳性的十二指肠溃疡；侵蚀性或溃疡性胃-食管返流症的维持治疗。
	通窍鼻炎颗粒	所有省份	风热蕴肺、表虚不固所致的鼻塞时轻时重、鼻涕清涕或浊涕、前额头痛；慢性鼻炎、过敏性鼻炎、鼻窦炎见上述证候者。
	氨咖黄敏胶囊	山东、陕西、广东省、重庆市、山西省、陕西省、甘肃、广西、内蒙古、天津、四川、上海、江苏	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
	阿莫西林胶囊	所有省份	适用于敏感菌(不产 β 内酰胺酶菌株)所致的下列感染：溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染；溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染；溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性单纯性淋病；本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病； <p>阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。</p>
	富马替诺韦吡啶酯片	所有省份	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用，治疗成人 HIV-1 感染，适用于治疗慢性乙肝成人和≥12 岁的儿童患者。
	人工牛黄甲硝唑胶囊	山东菏泽市、西藏、吉林、云南	急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。
	盐酸吡格列酮片	所有省份	2 型糖尿病。
国家 基本 药物 品种	阿莫西林胶囊	/	适用于敏感菌(不产 β 内酰胺酶菌株)所致的下列感染：溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染；溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染；溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支

		气管炎、肺炎等下呼吸道感染；急性单纯性淋病；本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	/	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用，治疗成人 HIV-1 感染，适用于治疗慢性乙肝成人和 ≥12 岁的儿童患者。
盐酸吡格列酮片	/	2 型糖尿病。

②报告期内无主要产品新进入《国家基本药物目录》以及国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况。

③报告期内无主要产品退出《国家基本药物目录》以及国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况。

#### 报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

价格单位：元，采购量单位：盒

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
雷贝拉唑钠肠溶片	20mg*7 片：29.4-36.12 20mg*10 片：41.46-51.6 20mg*14 片：72.24 20mg*21 片：68	2,467,400
通窍鼻炎颗粒	2g*12 袋：20.63 2g*15 袋：26.57 2g*18 袋：30.94-31.39	874,340
阿莫西林胶囊	0.25g*20 粒：3.92 0.25g*50 粒：9.8	358,184
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	0.3g*30 片：198	1,811,034
人工牛黄甲硝唑	205mg*24 粒：4.3	196,832
盐酸吡格列酮片	15mg*7 片：11.76 15mg*14 片：12.46 15mg*30 片：19.47-39	291,400

#### 情况说明

√适用 □不适用

中标价格区间为上述主要产品在 2020 年新中标省份的中标最低价与最高价区间。

#### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年	同行业同领域产品
------	------	------	--------	--------	--------	--------	----------

				年增减 (%)	年增减 (%)	增减 (%)	毛利率情 况
消化 道	95,283,460.63	7,293,371.76	92.35				
呼吸 道	46,098,561.78	11,453,345.44	75.10				
抗感 染	53,386,382.61	44,582,392.72	16.49				
其 他	37,722,427.43	20,429,870.74	45.84				

#### 情况说明

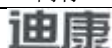
因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

#### 情况说明

适用 不适用

### (3).公司驰名或著名商标情况

迪康药业拥有的迪康商标被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为中国驰名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证件号	注册有效期
	第 5 类	4109923	2027 年 9 月 6 日

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100% 股权，新增药品研发业务。2020 年度内，创新药方面，公司拥有国家 I 类创新药完整自主知识产权 DDCI-01 项目进入 I 期临床实验。一致性评价方面，雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目提交注册申请；阿莫西林胶囊一致性评价项目已提交注册申请，完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药学研制和生产现场核查，并按《补充资料通知》要求完成相关研究；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目提交注册申请；琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药研发项目已提交上市申请。

公司研发的会计政策详见“第十一节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“29. 无形资产”。根据企业会计准则，从 2020 年 11 月将迪康药业纳入合并范围后公司研发投入 1,448.71 万元，其中费用化研发支出 1,357.28 万元；资本化研发支出 91.43 万元，其中已转无形资产 0 万元。迪康药业 2020 年度内，药品研发投入合计 4,742.59 万元，其中费用化研发支出 4,216.52 万元；资本化研发支出 526.07 万元，其中已转无形资产 0 万元。

## (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目 (含一致性评价项目)	药 (产) 品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于 中药保护 品种(如 涉及)	研发(注 册)所处阶 段
新药研发	DDCI-01 胶囊	化药 1.1 类	肺动脉高压(PAH)、 勃起功能障碍(ED)	否	否	I 期临床
一致性评价	雷贝拉 唑钠肠 溶片	原化药 2 类	活动性十二指肠溃 疡; 良性活动性胃溃 疡; 伴有临床症状的 侵蚀性或溃疡性的胃- 食管返流征(GORD)	是	否	注册申报
一致性评价	阿莫西 林胶囊	原化药 6 类	用于敏感菌(不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株)所致的 感染	是	否	注册申报
一致性评价	注射用 艾司奥 美拉唑 钠	原化药 6 类	作为当口服疗法不适 用时, 胃食管反流病 的替代疗法; 用于口 服疗法不适用的急性 胃或十二指肠溃疡出 血的低危患者(胃镜 下 Forrest 分级 11c- III)。	是	否	注册申报
一致性评价	对乙酰 氨基酚 片	原化药 6 类	用于普通感冒或流行 性感冒引起的发热, 也用于缓解轻至中度 疼痛如头痛、关节 痛、偏头痛、牙痛、 肌肉痛、神经痛、痛 经。	是	否	药学研究
化学仿制药 研发	琥珀酸 普芦卡 必利片	化药 4 类	用于治疗成年女性患 者中通过轻泻剂难以 充分缓解的慢性便秘 症状。	是	否	上市申请

研发项目对公司的影响:

国内医药行业进入了挑战与机遇并存的行业变革新时代, 研发将成为企业未来发展的关键路径。面对新的挑战, 迪康药业将立足优势治疗领域, 加快在研项目的研发进度, 建设具有差异化优势的仿制创新和原始创新药物管线。

同时医药产品具有高技术壁垒、高风险的特点, 药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多, 容易受到一些不确定性因素的影响, 企业需要承担一定的研发风险和研发成本。

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况**

√适用 □不适用

2020 年度内，子公司迪康药业雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目提交注册申请；阿莫西林胶囊一致性评价项目已提交注册申请，完成国家药品监督管理局食品药品审核查验中心组织的药理学研制和生产现场核查，并按《补充资料通知》要求完成相关研究；注射用艾司奥美拉唑钠一致性评价项目提交注册申请；琥珀酸普芦卡必利片化学仿制药研发项目已提交上市申请。

**(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况**

□适用 √不适用

**(5). 研发会计政策**

√适用 □不适用

详见第十一节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 20、无形资产之（2）内部研究开发支出会计政策。

**(6). 研发投入情况**

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	23,142.29	3.33	3.79	9.2
润都股份	11,454.12	8.42	12.18	0.00
昂利康	3,734.71	2.67	3.67	0.00
罗欣药业	48,584.58	6.40	12.26	13.55
海辰药业	5,990.28	6.48	9.16	39.74
同行业平均研发投入金额	18,581.20			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				3.01
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				1.74
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				6.31

注 1：同行业可比公司 2020 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2019 年年报；

注 2：同行业平均研发投入为五家同行业公司的算术平均数；

注 3：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素。

**研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司收购成都迪康药业股份有限公司 100%股权，新增药品研发业务。以上研发投入数据是根据企业会计准则，从 2020 年 11 月将迪康药业纳入合并范围后的统计结果。迪康药业 2020 年度内，药品研发投入合计 4,742.59 万元，其中费用化研发支出 4,216.52 万元；资本化研发支出 526.07 万元。公司始终高度重视研发工作，通过自主研发和合作研发等方式获取更多的品种，保证研发效率，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
DDCI-01 胶囊	222.39	222.39		0.45	100	
雷贝拉唑钠肠溶片	245.02	245.02		0.49	100	
阿莫西林胶囊	86.63	86.63		0.17	100	
注射用艾司奥美拉唑钠	118.51	118.51		0.24	100	
对乙酰氨基酚片	71.16	71.16		0.14	100	
琥珀酸普芦卡必利片	101.86	0.28	101.58	0.21	100	

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

迪康药业根据产品类别和特点的不同采用不同的销售模式，其中以专业化学术推广模式为主，并逐步扩大经销商模式规模。

在专业化学术推广模式下，迪康药业每年会根据以往年度经营经验和市场销售情况，编制年度推广计划，并委托推广服务商组织包括专业学术拜访、技术服务、市场调研等推广活动，更准确的向市场及医疗机构介绍药品的药学药理基础研究成果、临床疗效的研究成果、药品不良反应、药物禁忌、临床应用的经验、药品的特点等专业知识，提高对药品的认知程度，为一线医疗工作者安全、精准用药提供支持。迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。在零售流通渠道，以自有的 OTC 销售团队为核心，针对性的开展终端市场的开发拓展，包括负责规划和指导公司产品在 OTC 门店的品种陈列、店员产品介绍、推广活动及开展终端动销等，目前公司自



建的 OTC 销售团队覆盖全国各省，为自身产品的推广和各级经销商网络的拓展和管理提供了良好的基础。

迪康药业前五大客户销售收入 4,824.93 万元，占公司营业收入的 9.74%。客户类型、分布情况如下表所示：

单位：万元 币种：人民币

序号	所在省份	客户类型	销售金额	占营业收入比 (%)
1	辽宁省	医药商业	1,746.52	3.53
2	上海市	医药商业	1,305.26	2.64
3	北京市	医药商业	762.59	1.54
4	浙江省	医药商业	583.07	1.18
5	北京市	医药商业	427.48	0.86

迪康药业参与各地区药品集中采购或招标采购，并与配送经销商签订销售合同，将药品以买断方式销售给配送经销商，配送经销商完成向终端医院的销售。

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
开发推广费	7,100.42	77.33
职工薪酬	1,392.49	15.17
交通运输费	423.94	4.62
招投标费	101.79	1.11
差旅费	83.27	0.91
业务招待费	35.10	0.38
其他	45.12	0.49
合计	9,182.13	100.00

## 同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
济川药业	3,449,113,491.99	49.70
润都股份	661,568,264.03	48.65
昂利康	765,204,177.14	54.81
罗欣药业	3,247,975,400.49	42.80
海辰药业	531,194,538.17	57.46
公司报告期内销售费用总额		91,821,342.69
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		18.54

1. 同行业可比公司 2020 年年报尚未全部披露，以上同行业可比公司数据来源于同行业公司 2019 年年报；

2. 同行业平均销售费用为五家同行业公司的算数平均数；

3. 同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式、产品类型及治疗领域等因素，上述销售费用统计口径为医药业务销售费用。

#### 销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期公司销售费用支出为 14,879.68 万元，其中医药业务销售费用 9,182.13 万元，占营业收入比例为 18.54%，占药品营业收入比例为 39.49%，销售费用率略低于以上同行业企业水平，主要系公司自有零售销售团队贡献药品销售收入，降低销售费用率。未来，公司将继续深化营销管理，优化销售渠道，强化费用管理，提高公司的盈利能力。

#### 4. 其他说明

√适用 □不适用

公司主要中药产品按照主要治疗领域原材料占比情况分析：

治疗领域	主要中药产品	中药材品种	采购模式
呼吸道	通窍鼻炎颗粒	黄芪、苍耳子、防风、白芷、 辛夷、白术、薄荷	招标采购

公司主要中药产品涉及的中药材品种均从合格供应商处进行招标采购。相关药材品种产量市场价格会有所波动，会对公司相关产品的生产成本造成影响。公司将密切关注政策导向，结合市场情况，及时调整采购策略，实施对重点供应商的战略合作采购，降低药材价格波动对生产成本的影响。

#### 零售行业经营性信息分析

##### 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	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)
武汉	购物中心	3	32.32
武汉	专业店	1	2.38

##### 门店信息

门店名称	经营业态	地址	开业或并入时间	物业类型
21 世纪购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	1990 年	自有物业
汉商银座购物中心	购物中心	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	1958 年	自有物业
武展购物中心	购物中心	武汉市江汉区解放大道 374 号	2001 年 9 月	自有物业
武汉婚纱照材城	专业店	武汉市江岸区胜利街 6 号	1996 年 2 月	自有物业

##### 2. 其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，母公司的长期股权投资余额 10.87 亿元，比年初增加 8.74 亿元，增长 409.73%。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

公司及子公司汉商大健康以现金 9 亿元购买迪康药业 100% 股权，迪康药业股份交割的相关工作已经于 2020 年 10 月 20 日完成，公司直接和间接持有迪康药业 100% 股权，迪康药业成为公司的全资子公司。

单位：元 币种：人民币

被投公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
成都迪康药业股份有限公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	收购	900,000,000.00	100%	自筹资金	-	-	-	-	7,4766,583.29	否	2020 年 10 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 上刊登的《汉商集团股份有限公司关于重大资产购买之标的资产过户完成的公告》(公告编号: 2020-053 号)

**(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

公司于 2020 年 1 月 15 日与湖北高艺置业有限公司签署《湖北南美生态置业有限公司股权转让意向协议》，向湖北高艺转让公司持有的湖北南美生态置业有限公司 25% 股权。根据湖北众联资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(众联评报字[2020]第 1306 号)，以 2020 年 9 月 30 日为评估基准日，交易标的的评估价值为 4,295 万元(股东全部权益价值 17,179.98 万元×25%)。经交易双方友好协商，本次交易标的的作价 4,525 万元。公司 2020 年 12 月 28 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过该事项。

根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》和其他相关规定，汉阳区人民政府已作出《国有土地上房屋征收决定书》(阳政征决字【2018】第 13 号)，对汉阳区建桥片区旧城改建项目征收范围内房屋依法实施征收，公司持有的位于武汉市平山一巷 5 号房屋(房屋所有权证号武房房字第 04-04-20016 号)在征收范围内。公司于 2020 年 12 月 22 日与征收部门武汉市汉阳区房屋征收管理办公室、征收实施单位武汉市汉阳区人民政府建桥街办事处签订了《房屋征收补偿协议》，经兴业公司评估，并经双方协商该房屋价值按 1,498.62 万元征收补偿。并收到武汉市汉阳区人民政府建桥街办事处一次性支付的本次征收补偿款人民币 14,986,225.54 元。公司于 2020 年 12 月 21 日召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过该事项。

根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》和其他相关规定，汉阳区人民政府已作出《国有土地上房屋征收决定书》（阳政征决字【2018】第 14 号），对汉阳区大归元片区建桥-2 片旧城改建项目征收范围内房屋依法实施征收，公司位于汉阳区平山正街 5 号房屋（房屋所有权证号武房房自字第 04-20065 号）在征收范围内。2020 年 12 月 30 日，公司与征收部门武汉市汉阳区房屋征收管理办公室、征收实施单位武汉市汉阳区人民政府建桥街办事处签订了《房屋征收补偿协议》，并收到武汉市汉阳区人民政府建桥街办事处一次性支付的本次征收补偿款人民币 10,149,056.23 元。公司于 2020 年 12 月 29 日召开第十届董事会第二十二次会议，审议通过了该事项。

上述股权及重大资产出售已实施完毕，对公司业务连续性与管理层稳定性无影响。

## （七） 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都迪康药业股份有限公司	子公司	医药及医疗器械研发、生产、销售	120,000,000.00	1,294,479,447.73	552,271,522.87	943,741,261.35	81,550,251.71	71,396,185.39

## （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. 医药行业

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。在审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”、集采扩围常态化以及合规营销改革等政策调控下，医药行业整体承压。以创新为导向，聚焦优势业务领域，拥有生产质量控制优势及良好品牌优势的企业将在竞争中占据优势地位。

2020 年 10 月 29 日，党的十九届五中全会审议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，强调要坚持中西医并重，大力发展中医药事业；2021 年 2 月 9 日，国务院《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》的出台，从七大方向全面提出促进中医药发展的政策措施。受益于政策扶持以及中医药自身在心脑血管、消化系统、精神/内分泌系统、呼吸系统等慢病领域独特的预防、诊疗和康复作用，中医药产业进入新的历史发展时期，中药有望成为医药消费升级市场中的新生力量。

#### 2. 医疗器械行业

我国是人口大国，人口老龄化程度不断提高，随着经济的快速发展，民众支付能力不断增强，医疗体系逐步完善，我国医疗器械行业增长迅速，已经成为全球第二大市场。。2019 年，

我国医疗器械行业市场规模达到 6341 亿元，较 2018 年增长约 19.6%。从细分市场来看，医疗设备仍占据了我国医疗器械市场的大量市场份额（57%），其次则是以血管介入市场（8%）和骨科植入市场（5%）为代表的高值医用耗材市场（20%），低值医用耗材市场规模和体外诊断市场规模分别占我国医疗设备市场规模的 12%和 11%。

在推动医疗器械国产化方面，政府推出了一系列切实有效的政策和措施，使得部分高端国产医疗器械已经具备进口替代的资质，同时政策加快了创新医疗器械的审评审批，有望从审批环节加快国内创新医疗器械的上市，鼓励国内企业进行医疗器械创新研发投入。由于基层医疗机构的医疗器械配备、人均医疗器械费用水平较低，我国医疗器械行业有着巨大的增长潜力。

### 3. 商业运营行业

国家统计局数据显示，2020 年社会消费品零售总额 391981 亿元，比上年下降约 4.0%。集中度方面，中国零售业整体格局分散，随着并购重组的推进、零售业未来向渠道上游延伸、与品牌商进行深度联合，行业集中度提升空间较大；多业态、全渠道融合趋势渐明，零售业企业开始谋求数字化转型，利用互联网为线下实体赋能，在数字化转型持续推进过程中，消费数据采集及分析是企业深挖消费需求进而精准化运营的重要手段。在以国内循环为主体的新发展格局中，零售业的作用非常关键，零售业将迎来发展的关键时期。

### 4. 会展运营行业

从会展行业构成类型上看，我国会展行业呈现“以政府机构为主体，民营企业、中外合资企业多元参与”的格局。政府办展项目正积极实施服务外包，逐步转向由展览类经营公司为其承办展会。例如武汉光博会、亚欧博览会、绵阳科博会、沈阳制博会等一批政府展会项目均已开始采取服务外包制度。展会内容从综合到细分、与科技融合、线上线下协同发展是会展行业的发展趋势。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

新时代孕育新机遇，新征程呼唤新作为。公司紧扣“效益”和“发展”两大主题，继续推进“大健康+大商业”双主业发展模式，始终保持克难奋进、担当有为的作风，在危机中寻机遇，在变局中寻突破，持续推进医药业务稳步增长，创新推动医疗器械跨越发展，全面提升商业运营综合效率，继续保持会展运营区域优势。公司将秉承忠诚、团结、拼搏、创新的企业精神，以科技创新和品质提升为动力推动公司高质量、跨越式发展，不断为公司股东、为社会创造价值。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

### 1. 立足现有优势，持续助力医药业务稳步增长

2021 年度，公司将继续坚持创新研发为核心驱动力，不断丰富医药产品管线，夯实研发创新基础与跨越式发展同步推进。基于自有研发团队及合作平台，狠抓在研项目的商业化、市场化进度，重点推进 DDCI-01 国家 1 类新药项目的临床研究和注册申报，力争雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价项目申报进度全国领跑及首家获批，同时做好其他在研项目的加速转化工作；继续采用自主研发和合作研发相结合的模式，在加强已上市中药品种二次开发的同时，以中药独家品种、独

家剂型为主要对象，筛选疗效确切、安全性好、切合公司销售渠道的适应症品种进行引进。此外，持续推进“全渠道、全覆盖”的销售策略，处方药板块做稳、OTC 板块做深、普药板块做广，向外大力拓展渠道终端市场覆盖和市场推广，向内深挖在售品种的市场潜力；将 OTC 业务作为医药业务第二增长极，线下聚焦全国大型连锁、拓展基层诊所，进行有质量的全国覆盖，线上继续加大与全国大型医药电商平台的合作，继续保持 OTC 销售持续增长。

### 2. 深耕重点领域，创新推进医疗器械跨越发展

根据医疗器械行业特点，通过开发产业互联网平台和信息系统，为血透、影像、骨科、口腔、眼科、产科等医疗器械行业客户，提供包括采购、销售、库存、物流、供应链管理等服务，以科学技术的应用推动医疗器械流通领域的数字化、便利化；立足聚乳酸材料的核心技术优势，围绕生物材料技术平台进行产品线的打造和拓展，以医用耗材为主线，持续开发止血夹等产品和新技术，同时大力开发聚乳酸微球、医用面膜等医美领域产品，持续推进医美项目研发与落地；结合国产替代趋势、行业紧缺技术及市场需求，充分发挥上市公司资源整合能力，通过合作研发、技术引进、投资并购等形式在肿瘤早期筛查与治疗等领域深度布局，强化自有高端医疗设备品牌及产品体系；依托医疗器械产业互联网及供应链管理平台，强化公司医疗器械销售体系，提高公司高端医疗器械领域市场竞争力与品牌影响力。

### 3. 适应市场形势，全面提升商业运营综合效率

商业业务着力各购物中心人、货、场关系重构，线上线下消费场景融合，打造“场景化、数字化、社交化、智能化”门店，树立集团化一流商业品牌。盘活放大现有存量，重点在营销和多业态、多功能、多品类上将购物、休闲、餐饮、服务融合，狠抓经营创新和服务升级，提高运营能力，实现“量”“质”双升；加快推进购物中心调整及改造，与商圈新建商业项目错位经营，通过休闲、社交、体验性业态引进，实现客户群体向年轻化转变，打造商圈副中心；专业市场全力做好稳商养商，突出专业水准和经营特色，向更具有动态性市场转型升级；逐步丰富线上销售资源及用户使用体验，以自营带动联营，形成创新分销模式。

### 4. 提升服务品质，继续保持会展运营区域优势

以资源整合和内部机构调整为突破口，促进优质展览项目扩张和效益最大化，做实做强汉商会展品牌，向高端化、精品化、专业化展览发展。着力拓宽办展渠道，利用大数据汇总客户信息，建立客户资源库，培育并稳定新老客户；优化展览项目配置，加大高品质展览项目培育，在立足馆内服务的同时，着眼馆外市场，逐步统揽武汉客厅展览及各类配套业务，提升市场化运营能力；探索线上线下相结合的会展运营服务模式，为客户提供多渠道、全方位的整体会展服务解决方案。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 政策风险

国内医药及医疗器械行业涉及民生，行业景气度与政策环境具有较高的相关性，易受到医疗卫生政策的影响。目前我国正在推行医药卫生体制改革，预计未来国内医药行业管理体制和运行机制、医药监管、医疗卫生保障体制等将会持续更新和完善。若未能有效应对该等未来变动，可能会导致纠正不合规事宜而发生的合规成本增加，或使日常运营受到影响，继而对迪康药业的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

公司将密切关注并积极应对国家政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，及时根据政策及法规要求调整业务，在保证安全合规经营的同时，利用产品及质量优势，加强竞争力。

## 2. 产品降价风险

在我国人口老龄化持续加剧的大趋势下，医保基金支出压力越来越大，药品集中采购常态化成为推动医保基金节约的有利手段。从历次药品集中采购发展趋势来看，集采工作在涉及品种数量、参加及中标企业数量均有扩大趋势。此外，医保目录保持每年一次的谈判节奏，医保目录谈判通过对药品品种和价格的调控对医保基金支出进行适当缩减。伴随着未来医疗改革的深入，考虑到国家降低药品价格、控制医疗成本的一贯导向，药品价格的竞争将更加激烈，因此药品价格下降也成为无法避免的趋势，同时医疗器械行业面临一定降价压力及趋势。若公司无法充分适应“集中带量采购”或“医保目录谈判”带来的产品价格变化，或未能有效参与“集中带量采购”提升产品销量或未能在某些地区中标，则存在对公司收入和利润产生不利影响的风险。此外，若公司产品价格的降低幅度较大，将可能影响公司未来的盈利能力

公司将积极推动成本控制，在保证产品质量及临床有效性的同时提升产品竞争力及经济性，此外继续完善招投标管理体系，积极做好产品招投标的战略布局以及应对工作。

## 3. 研发风险

医药行业研发工作具有投入大、周期长、不确定性高的特点。创新药研发过程通常包括前期研究、产品研制、临床试验等诸多环节，各个环节都容易受到一些不确定性因素影响。且随着近年来药品评审和监管政策的调整，国家对药品研发各个阶段的评审要求也不断提高。此外产品顺利获批之后也无法保证具有良好的市场反馈和经济回报。同时仿制药研发及一致性评价工作也存在一定的失败或者研发周期延长的风险。

公司利用专业研发团队积极组织研发工作，包括创新药、仿制药研发及主要产品的一致性评价工作，此外也不不断加强高层次研发人才的引入以及内部核心研究人员的培养。

## 4. 全球新型冠状病毒肺炎疫情对经营业绩造成影响的风险

自2020年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情使得全球经济出现了较为明显的波动。目前，国内疫情虽然已经得到控制，但境外疫情防控形势依然不容乐观，对于全球经济将造成较大挑战。未来全球疫情走势、全球及中国经济形势等均存在一定的不确定性。特别对商业及会展业务板块等与宏观经济形势有较强关联性的行业，若疫情反复将影响人们日常生活，若公司无法按需协调供应、物流网络无法顺利开展、生产人力不足等，公司业务经营也将受到较大挑战。

公司各业务板块目前生产、经营、产品需求等方面正在逐步恢复，若出现疫情反复等形式会进行积极应对。

(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

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于2012年9月27日召开董事会七届十二次会议，修订了公司章程中现金或者股票方式分配股利的相关条款。详见公司2012年9月29日在上海证券交易所和中国证券报、上海证券报刊登的《第七届董事会第十二次会议决议公告》（编号2012-015）。公司2020年3月13日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对利润分配政策进行了调整。主要变动为：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物等的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的20%，且绝对值达到5,000万元。

#### (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	0	0	0	45,486,168.42	0
2019年	0	0	0	0	29,870,980.56	0



2018 年	0	0.30	0	6,808,440.06	19,566,568.13	34.80
--------	---	------	---	--------------	---------------	-------

**(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

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原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>鉴于目前公司正在推进非公开发行 A 股股票，根据中国证监会《证券发行与承销管理办法》第十八条规定，“上市公司发行证券，存在利润分配方案、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在方案实施后发行”。如果公司实施 2020 年度利润分配，则在完成利润分配前，公司均不能发行，不利于公司非公开发行股票相关工作的推进，将无法及时补充营运资金，影响公司的长远发展。从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司 2020 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。公司计划在本次非公开发行 A 股股票完成后，尽快按照监管部门对上市公司现金分红要求以及公司章程规定进行利润分配的相关事宜。</p>	补充流动资金

## 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	蓝光发展和蓝迪共享	交易对方承诺，标的公司迪康药业 2020 年、2021 年、2022 年实现的合并报表口径下经审计的扣除非经常性损益加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴获得的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 7,000 万元、9,000 万元、11,000 万元。	2020 年 7 月	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	阎志、卓尔控股有限公司	1、在上市公司或其下属子公司从事会展业务期间，本公司/本人承诺将本公司/本人及所控制的下属企业从事的会展场所租赁业务和拥有的会展场所资产委托给上市公司或其下属公司管理。如上市公司或无关联关系的第三方愿意购买前述会展场所租赁业务和资产，本公司/本人同意促使下属企业按照市场公允价格转让给上市公司或无关联关系的第三方。 2、本承诺函自承诺之日起生效，在上市公司合法有效存续且本公司/本人拥有上市公司的控制权期间持续有效。 3、若因本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。	2020 年 12 月	是	是		
	解决同业竞争	公司	1、考虑到酒店业务为本公司的非主营业务且本公司拥有的两家酒店（望鹤酒店武展店、望鹤酒店王家湾店）近年来经营情况欠佳，为专注主业发展，提升本公司盈利能力和综合竞争力，本公司将在 2021 年 12 月 31 日前停止经营酒店业务。 2、本公司下属的咸宁市沸波旅业有限公司自 2012 年以来未实际经营，考虑到本公司及下属企业未实际从事旅游业务，为专注主业发展，提升公司盈利能力和资产使用效率，本公司将根据法律法规及公司章程的约		是	是		

			定，在 2021 年 12 月 31 日前履行相应的决策程序后转让旅游业务相关资产。					
解决关联交易	阎志、卓尔控股有限公司	<p>1、本公司/本人承诺不会利用控股股东地位谋求汉商集团在业务经营等方面给予本公司/本人及本公司/本人下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）优于独立第三方的条件或利益，损害汉商集团和其他股东的合法权益。</p> <p>2、在不对汉商集团及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司/本人及下属企业将尽量减少并规范与汉商集团之间的关联交易；对于与汉商集团经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司/本人及下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及汉商集团内部管理制度履行关联交易决策程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，不利用该等交易从事任何损害汉商集团及汉商集团其他股东的合法权益的行为。</p> <p>本承诺函在本公司/本人作为汉商集团控股股东及实际控制人期间持续有效。若因本公司/本人或本公司/本人下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致汉商集团受到损失，本公司/本人将依法承担相应赔偿责任。</p>						

**(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

根据公司及汉商大健康 2020 年 7 月 28 日与迪康药业原股东四川蓝光发展股份有限公司、成都蓝迪共享企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“业绩承诺方”）签订的《关于成都迪康药业有限公司之股份转让协议》及补充协议、《关于成都迪康药业有限公司之业绩承诺补偿协议》及补充协议，业绩承诺方承诺，迪康药业公司 2020 年、2021 年、2022 年经审计的扣除非经常性损益加上通过财政补贴、税收返还等政府补贴获得的归属于母公司所有者的净利润达到 7,000 万元、9,000 万元及 11,000 万元。

各方同意，若迪康药业公司业绩承诺期内未能实现累积承诺净利润，则业绩承诺方应向公司以及汉商大健康予以现金补偿。

2020 年度迪康药业公司业绩承诺实现情况：

单位：万元 币种：人民币

项目	2020 年度
业绩承诺金额	7,000.00
实现金额	7,455.65
差额	455.65
实现率（%）	106.51

对上表中“实现金额”计算口径的说明：

项目	2020 年度
归属于母公司股东的净利润	7,476.66
减：本年非经常性损益	2,760.72
加：财政补贴、税收返还等政府补贴	2,739.71
业绩承诺实现金额	7,455.65

2020 年度已完成承诺业绩，经具有证券从业资质的资产评估师评估，不存在商誉减值情况。对商誉减值测试的影响详见本报告“第十一节 财务报告”“七、合并财务报表项目注释”“28. 商誉”部分内容。

**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

**(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：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	450,000
境内会计师事务所审计年限	18

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
财务顾问	中信建投证券股份有限公司	2,000,000
保荐人	中信建投证券股份有限公司	2,000,000

**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

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
---------	------

武汉金融控股(集团)有限公司对其与武汉国际会展中心借款合同争议一案向武汉仲裁委员会提出仲裁申请	2020年7月3日在上海证券交易所网站发布《关于控股子公司涉及仲裁的公告》(编号2020-024)
2020年9月1日,武汉国际会展中心收到武汉仲裁委员会《裁决书》【(2020)武仲裁字第000000378号】,武汉国际会展中心除须偿还武汉金融控股(集团)有限公司借款本金3,000万元外,还将承担借款利息、律师费及仲裁费共计2,986.50万元费用	2020年9月2日在上海证券交易所网站发布《关于控股子公司收到仲裁〈裁决书〉的公告》(编号2020-043)

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**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

**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

**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

(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

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

(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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
			0										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						333,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						389,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						389,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						58.72							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						对子公司担保发生额主要为合并迪康药业报表增加的迪康药业与子公司之间的相互担保，以及为蓝光发展提供的反担保，明细详见本报告“第十一节财务报							



	告”“十二、关联方及关联交易”“5、（4）关联担保情况”。
--	-------------------------------

### （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

**1. 精准扶贫规划**适用 不适用**2. 年度精准扶贫概要**适用 不适用

公司扶贫点为武汉市江夏区山坡街红旗村。加强组织领导和基层组织建设，加强产业项目监管，开展结对帮扶活动，扎实开展送温暖活动，深入宣传脱贫攻坚政策，强化结对帮扶。春节前对 18 户贫困户进行慰问，疫情期间送口罩、酒精、84 消毒液等物质，该村为无疫情村。在全国第七个“扶贫日”前夕，为红旗村送去价值 2 万元的复合肥。村年收入已达到 10 万元，贫困户人均年收入 2000 多元，18 户贫困户全部脱贫。

公司还热心公益事业，积极参与社会活动。为保护环境，参与“守护青头鸭的家园”行动，发动 4000 余人次共计捐款 4 万余元。疫后为汉阳区幼儿园捐赠口罩、消毒喷雾器等价值 3 万余元的物资。建设卓尔美好生活馆，为黄陂街蔡家榨街凤凰寨村送去笔记本电脑、投影仪等近万元物资。关注慈善事业，向湖北省扶贫基金会捐款 2 万元。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用**4. 后续精准扶贫计划**适用 不适用**(二) 社会责任工作情况**适用 不适用

在 2020 年抗击新冠肺炎疫情过程中，公司身处武汉，迅速组织员工成立“抗击疫情专项工作小组”，不畏疫情，保企护家。在武汉封城的非常时期，第一时间将旗下武汉国际会展中心场馆提供设立方舱医院，不仅投入大量人员及各类设备器材，同时成立运行保障突击队确保方舱安全运行。疫情期间，方舱医院共设置病床 1564 张，累计收治轻症患者 1848 人，是武汉市启用最早，开放床位、累计收治和出院人数最多的方舱医院。

同时，公司克服了因全市封城，交通管制、货源难找、货运稀缺和人手不足等困难，竭尽全力及时将各类物资采购运送到位。多次为汉阳、汉口多家医院、方舱、隔离点提供设施设备，协助采购和转运医疗用品、保暖衣、棉被等 1000 余万元的物资，完成 100 多次配送。此外，公司还将旗下会展中心望鹤酒店武展店和位于 21 世纪购物中心的王家湾店作为医护人员的休息站。公司深知作为上市公司在全国抗击疫情期间履行应该承担的社会责任与义务，未来公司将继续秉承忠诚、团结、拼搏、创新的企业精神，为员工、股东、社会创造价值，积极承担社会责任，实现企业价值。

**(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**(1) 迪康药业及其子公司**

迪康药业生产基地主要分为成都园区及重庆万州园区，成都园区包括迪康成都制造中心及迪康中科生产基地，重庆万州元气主要包括迪康长江生产基地。公司及其子公司在环境保护工作上

也一直积极投入,力争做“资源节约型、环境友好型”企业,明确企业经济的发展不以破坏环境,高耗能、高污染为代价。具体措施如下:

① 废水处理:迪康成都制造中心和迪康长江均设有污水处理设施,迪康中科污水经管线输送至迪康成都制造中心的污水处理设施统一进行处理排放,污水处理系统的运行情况为连续运行,处理能力完全满足生产需求;

② 废气处理:迪康成都制造中心、迪康长江分别设有配套的工艺废气处理系统(碱洗+光催化),并配备有活性炭吸附和布袋除尘系统,各种处理设施正常运行。

③ 锅炉处理:迪康成都制造中心和迪康长江均使用燃气锅炉,进行了低氮改造,通过环保局验收。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况:

2020年,迪康成都制造中心、迪康长江、迪康中科继续依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求,在建设项目实施前均进行了环境影响评价,在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续,完全执行了环评及“三同时”有关规定。

迪康成都制造中心和迪康长江分别取得新版排污许可证,实行简化管理,迪康中科完成了排污登记,实行登记管理。

⑤ 突发环境事件应急预案:

迪康成都制造中心、迪康中科、迪康长江均依据环保法规要求建有完善的环境污染事故应急处理机制:编制有《突发环境事件应急预案》,经专家评审通过后在当地环境保护部门备案;配备了相应的应急处理物资;持续组织员工定期开展突发环境事故演练,提高对突发环境事故的应急处理能力。

⑥ 环境自行监测方案:

2020年,迪康成都制造中心和迪康长江均综合环评报告及当地环境保护部门要求,制定了自行监测方案,通过在线监测与委托有资质的第三方监测相结合的方式,定期对排放的污染物进行监测,所有监测结果均合格。

⑦ 其他应公开的环境信息:截止2020年12月31日,迪康成都制造中心获得四川省“2019年环保良好企业”称号;

⑧ 其他相关环保信息:

进一步完善了环境管理体系,通过目标考核,将环保管理纳入日常生产工作中,公司全员环保意识得到了极大地提升。

加强对全公司现有废水、废气、固废等污染治理,新建固废存储设施,规范标识标牌,确保废水、废气达标排放,固废规范处置。

公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作,通过对环境保护法、环境影响评价法、水污染防治法、大气污染防治法和固体废物污染环境防治法等法律法规进行学习和宣贯,强化守法意识。

公司委托第三方检测机构对公司的废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

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)	6,980
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,069

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
武汉市汉阳控股集团 集团有限公司		79,444,603	35.01		无		国有法人
卓尔控股有限公 司		45,389,595	20.00		质押	45,389,594	境内非国 有法人
阎志		44,254,715	19.50		无		境内自然 人
刘艳玲		2,947,871	1.30		无		境内自然 人
毛振东	-2,334,718	2,660,000	1.17		无		境内自然 人
武汉市君悦达酒 店管理有限公司		2,599,090	1.15		无		境内非国 有法人
中国五环工程有 限公司		1,521,840	0.67		无		境内非国 有法人
金敬知		1,084,750	0.48		无		境内自然 人
武汉致远市政建 设工程有限公司		1,052,719	0.46		无		境内非国 有法人
贺瑞斌		1,044,405	0.46		无		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
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		
武汉市汉阳控股集团 集团有限公司		79,444,603		人民币普通股	79,444,603		
卓尔控股有限公司		45,389,595		人民币普通股	45,389,595		
阎志		44,254,715		人民币普通股	44,254,715		
刘艳玲		2,947,871		人民币普通股	2,947,871		
毛振东		2,660,000		人民币普通股	2,660,000		
武汉市君悦达酒店 管理有限公司		2,599,090		人民币普通股	2,599,090		
中国五环工程有限 公司		1,521,840		人民币普通股	1,521,840		
金敬知		1,084,750		人民币普通股	1,084,750		
武汉致远市政建设 工程有限公司		1,052,719		人民币普通股	1,052,719		
贺瑞斌		1,044,405		人民币普通股	1,044,405		
上述股东关联关系或一致行动的说明		卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序 号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	丰顺县物资贸易中心	76,877	2007年5月23日	76,877	

2	武汉市洪山区珞科新技术研究所	65,346	2007年5月23日	65,346	
3	上海奉康贸易有限公司	48,048	2007年5月23日	48,048	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

上述股东在股权分置改革时，未支付对价，由武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会(区国资办)垫付。被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时，应向区国资办偿还所垫付的股份，并取得区国资办的同意后，由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。2019年5月31日区国资办将无偿收回汉商集团公司股权分置改革代垫股份的权利一并转让给武汉市汉阳控股集团有限公司持有。

### (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	卓尔控股有限公司
单位负责人或法定代表人	夏禹
成立日期	2007年09月29日
主要经营业务	对房地产业、商业、工业、建筑业、网络科技业、服务业的投资及管理。

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

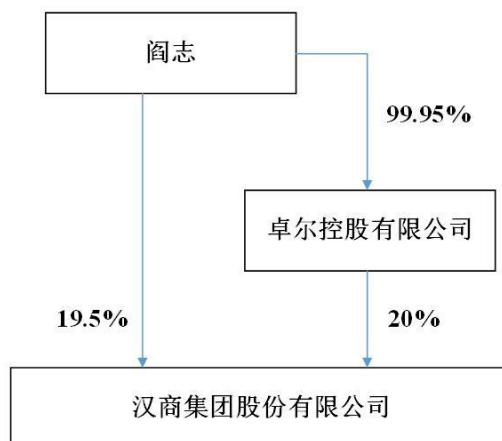
适用 不适用

#### 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

姓名	阎志
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	卓尔控股有限公司董事长、武汉市工商业联合会主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	卓尔智联(02098.HK), 直接与间接持股比例 59.21%; 中国通商集团(01719.HK), 间接持股比例 74.81%; 兰亭集势(NYSE:LITB), 间接持股比例 24.64%; 华中数控(300161.SZ), 直接与间接持股比例 22.00%。

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

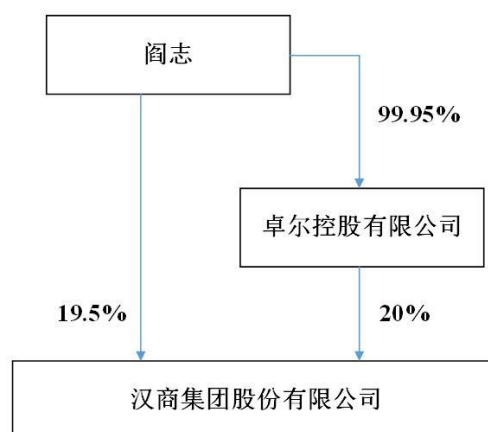
□适用 √不适用

**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

单位：元 币种：人民币

法人 股东	单位 负责	成立 日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
----------	----------	----------	------------	------	----------------

名称	人或 法定 代表 人				
武汉 市汉 阳控 股集 团有 限公 司	喻天 胜	2016 年 08 月 08 日	MA4KN8U1-9	538,666,000	根据出资人授权，履行授权范围内国有资本管理运营；文化、金融产业园区及其他产业园区融资、投资、建设与经营管理；城市道路工程、桥梁工程、轨道交通工程、排水工程、污水处理工程、环保工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、文化教育卫生基础设施的投资、施工；房地产开发、建设工程项目管理；物业管理；土地整理管理服务、房屋征收代理服务（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。
情况 说明					

#### 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
阎志	董事长	男	48	2019-03-15	2022-03-14	44,254,715	44,254,715				是
杜书伟	副董事长	男	53	2020-03-13	2022-03-14					33.84	否
方黎	董事、常务副总裁	男	47	2019-03-15	2022-03-14						否
吴奇凌	董事	男	39	2019-03-15	2022-03-14						是
杨芳	董事、总裁	女	53	2019-03-15	2022-03-14					34.19	否
冯振宇	董事	男	48	2019-03-15	2022-03-14						是
蔡学恩	独立董事	男	56	2019-03-15	2022-03-14					6	否
胡迎法	独立董事	男	55	2019-03-15	2022-03-14					6	否
戴小喆	独立董事	女	42	2020-03-13	2022-03-14					4.5	否
严悌文	监事会主席	男	55	2019-03-	2022-03-						否

				15	14						
夏禹	监事	男	60	2020-12-28	2022-03-14						是
刘明波	监事	女	51	2019-03-13	2022-03-12					20.69	否
魏泽清	常务副总裁	男	54	2019-04-04	2022-03-14					30.89	否
冯帆	副总裁	女	48	2019-04-04	2022-03-14					28.15	否
张燕萍	副总裁	女	52	2019-04-04	2022-03-14					28.28	否
肖萍	副总裁	女	53	2019-04-04	2022-03-14					25.46	否
刘传致	总会计师、 副总裁	男	58	2019-04-04	2022-03-14					25.59	否
李邹强	副总裁	男	55	2019-04-04	2022-03-14					25.37	否
胡舒文	董 事 会 秘 书、副总裁	男	38	2020-09-23	2022-03-14		73,900			7.3	否
张宪华	副董事长	男	66	2019-03-15	2020-02-23	70,678	70,678			4.01	否
崔锦锋	监事	男	41	2019-03-15	2020-12-28						是
合计						44,325,393	44,399,293			280.27	

姓名	主要工作经历
阎志	汉商集团董事长、卓尔控股有限公司董事长。
杜书伟	汉商集团独立董事、副董事长，广泰国际控股有限公司 CEO。
方黎	汉商集团董事、常务副总裁，卓尔控股董事，卓尔文旅集团有限公司副董事长。
吴奇凌	汉商集团董事、卓尔控股有限公司副总裁、武汉卓尔文旅集团党委书记、常务副总裁、卓尔通用航空有限公司董事长。
杨芳	汉商集团董事、总裁、党委副书记。

冯振宇	汉商集团董事、武汉市汉阳控股集团有限公司副总经理、武汉市汉阳投资发展集团有限公司董事长兼总经理
蔡学恩	汉商集团独立董事、湖北得伟君尚律师事务所首席执行官律师。
胡迎法	汉商集团独立董事、湖北诚明律师事务所党支部书记、首席合伙人。
戴小喆	汉商集团独立董事、华中科技大学同济医学院附属同济医院财务处副处长。
严悌文	汉商集团监事会主席，武汉市汉阳区市政建设工程总公司党委书记，兼任武汉市汉阳市政建设集团有限公司党委书记、董事长，武汉天创市政工程有限公司董事。
崔锦锋	汉商集团监事、中共卓尔企业党委委员，卓尔控股有限公司副总裁，卓尔发展（天津）有限公司董事长。
夏禹	汉商集团监事、卓尔控股有限公司法定代表人、副董事长、总经理。
刘明波	汉商集团监事、21 世纪购物中心副总经理、后勤科室党支部书记。
魏泽清	汉商集团常务副总裁、21 世纪购物中心总经理。
冯帆	汉商集团副总裁。
张燕萍	汉商集团副总裁、武汉国际会展中心股份有限公司总经理、党委委员。
肖萍	汉商集团副总裁、汉商银座购物中心总经理、党委委员。
刘传致	汉商集团总会计师、副总裁。
胡舒文	汉商集团副总裁、董事会秘书。
李邹强	汉商集团副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

**(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
方黎	卓尔控股有限公司	董事		
冯振宇	武汉市汉阳控股集团 有限公司	副总经理		
吴奇凌	卓尔控股有限公司	副总裁		
崔锦锋	卓尔控股有限公司	副总裁		
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
严悌文	武汉市汉阳区市政建设工程总公司； 武汉市汉阳市政建设集团有限公司	党委书记；党委书记、董事长		
蔡学恩	湖北得伟君尚律师事务所	首席执行合伙人 律师		
胡迎法	湖北诚明律师事务所	党支部书记、首席合伙人		
戴小喆	华中科技大学同济医学院附属同济医院	财务处副处长		
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	根据公司劳动人事薪酬管理制度和股东大会决议
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬管理与绩效评价标准相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据考核按时全额支付
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	280.27 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
张宪华	副董事长	离任	2020年2月23日辞职
杜书伟	副董事长	选举	2020年2月22日辞去独立董事职务；经股东提名，2020年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第十届董事会第十一次会议选举为副董事长
戴小喆	独立董事	选举	经股东提名，2020年第一次临时股东大会选举为独立董事
崔锦锋	监事	离任	2020年12月28日辞职
夏禹	监事	选举	经股东提名，2020年第三次临时股东大会选举为监事
胡舒文	董事会秘书、副总裁	聘任	2020年9月23日聘任为公司董事会秘书；2020年11月25日聘任为公司副总裁

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

因公司未及时披露控股子公司武汉国际会展中心的税收滞纳金，2019年10月25日，公司收到上海证券交易所《关于对武汉市汉商集团股份有限公司及有关责任人予以监管关注的决定》（上证公监函（2019）0075号）对公司、时任总会计师刘传致及时任董事会秘书兼副总经理冯振宇予以监管关注。2019年12月收到中国证券监督管理委员会湖北监管局行政监管措施决定书【2019年39号】，《关于对武汉市汉商集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》。

## 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	891
主要子公司在职员工的数量	1,376
在职员工的数量合计	2,267
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	665
销售人员	759
技术人员	300
财务人员	79
行政人员	464
合计	2,267
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	529
大专	639
大专以下	1,099
合计	2,267

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实施岗位职级工资制与协议工资制相结合的薪酬体系，特殊引进人才实行协议工资制，其他人员实行岗位职级工资制，同时建立以岗位价值为基础、工作业绩为导向的绩效激励体系。薪酬向高能力、高素质、高产出的岗位和人才倾斜，充分发挥薪酬的激励作用，为公司发展提供人才资源保障。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司将着力于不断提高公司董事、监事、高级管理人员的履职能力，根据监管部门的培训要求，针对公司治理、信息披露等板块，根据相关法律法规的修订及新旧规则，及时组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习，保持上市公司核心人员专业度。

公司坚持以员工能力提升和潜力挖掘为核心，以实用性培训、有效性传导、针对性培养为原则，将职业程度、专业知识、岗位技能、管理能力培训作为人才培养开发的重点，持续加强内控管理、质量管理、生产管理、销售运营等内部培训体系，继续打造“汉商英才”培训工程，探索一条“引进培优新理念+持续培优提品质”的常态化培训之路，积极开展全方位、多维度、多渠道的全员全覆盖培训，力求打造高层次、高素质、高水准的员工队伍，促进员工成长与发展，提升组织效率、实现组织目标。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	434,561 小时
劳务外包支付的报酬总额	4,474,894 元

### 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关规定的要求，结合本公司的实际情况，努力完善公司法人治理结构和内部管理制度，并根据上述制度规范公司日常决策、管理、经营等活动，提升规范运作水平。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司治理情况具体如下：

(1)关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2)关于控股股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，控股股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事 9 人，其中非独立董事 6 人，独立董事 3 人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等 4 个专业委员会。董事会成员能勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4)关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7)信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息。

(8)同业竞争和关联交易情况：限期解决同业竞争和关联交易，详见本报告第五节第二项“承诺事项履行情况”。

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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 3 月 14 日
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 5 月 21 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 10 月 12 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 10 月 13 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 12 月 29 日

股东大会情况说明  
适用 不适用

### 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
阎志	否	13	13	13			否	2
杜书伟	否	13	13	9			否	4
方黎	否	13	13	11			否	4
吴奇凌	否	13	13	12			否	4
杨芳	否	13	13	9			否	4
冯振宇	否	13	13	10			否	3
蔡学恩	是	13	12	11		1	否	2
胡迎法	是	13	13	13			否	1
戴小喆	是	12	12	12			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	13
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	4

#### (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

#### 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

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

详见本报告第五节第二项“承诺事项履行情况”，解决同业竞争。



**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

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司披露《2020 年度内部控制评价报告》，报告全文详见上海证券交易所网站。

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

公司披露《2020 年度内部控制审计报告》，报告全文详见上海证券交易所网站。

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

众环审字[2021]0100719 号

汉商集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了汉商集团股份有限公司（以下简称“汉商集团”）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，公允反映了汉商集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于汉商集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注七(61)所述，汉商集团 2020 年度实现营业收入 495,200,411.33 元，由于收入是汉商集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。	1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用； 3、选取销售收入样本进行测试、核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	4、对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性； 5、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户的性质； 6、对收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品的毛利率变动，分析本年收入、毛利率变动的合理性； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注（七）28 所述，2020 年 10 月 31 日汉商集团收购了成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）100%股权形成商誉 289,876,763.61 元，汉商集团管理层在年度终了聘请独立评估师对迪康药业的公允价值进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。</p> <p>因为商誉对财务报表影响重大，且商誉减值测试中的关键假设涉及管理层重大判断及估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	1、了解和评价与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、了解管理层的发展规划、以及行业的发展趋势，分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性； 4、对减值测试中采用的折现率、营业收入增长率预测执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响； 5、复核商誉减值测试计算的准确性； 6、检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

## 四、 其他信息

汉商集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

汉商集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉商集团的持续经营能力，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汉商集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉商集团的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉商集团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汉商集团不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

黄晓华

中国注册会计师：

周晗

中国·武汉

2021 年 3 月 30 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：汉商集团股份有限公司

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	七、1	329,401,130.66	116,227,900.64
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	七、4	88,978,114.84	
应收账款	七、5	276,124,192.43	18,257,937.82
应收款项融资	七、6	13,937,715.49	
预付款项	七、7	115,359,236.73	6,138,792.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	43,309,731.24	9,848,934.22
其中：应收利息			
应收股利	七、8		6,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	118,582,223.67	7,537,811.52
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	七、13	2,664,177.26	8,931,143.99
流动资产合计		988,356,522.32	166,942,521.02
<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	七、16	71,451,341.01	80,847,794.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	262,663,950.16	257,283,529.97
固定资产	七、21	1,298,902,394.62	1,078,322,826.15
在建工程	七、22	26,846,831.45	53,002,793.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	225,052,101.58	44,395,157.16
开发支出	七、27	32,766,307.69	
商誉	七、28	289,876,763.61	
长期待摊费用	七、29	39,045,707.96	395,606.47
递延所得税资产	七、30	6,925,836.66	3,771,921.68
其他非流动资产	七、31	5,785,394.98	
非流动资产合计		2,259,316,629.72	1,518,019,629.66
资产总计		3,247,673,152.04	1,684,962,150.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	662,000,000.00	150,177,530.00
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			
应付账款	七、36	248,786,615.44	168,247,380.60
预收款项	七、37	19,460,537.58	21,528,330.99
合同负债	七、38	12,600,453.53	
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	七、39	37,012,318.72	17,210,301.39
应交税费	七、40	38,995,915.30	31,682,192.92
其他应付款	七、41	759,243,616.89	194,885,093.35
其中：应付利息	七、41	1,681,131.28	29,957,930.43
应付股利	七、41	213,880.00	213,880.00
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	七、43	135,127,318.61	58,900,000.00
其他流动负债	七、44	1,592,128.89	

流动负债合计		1,914,818,904.96	642,630,829.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	441,400,000.00	287,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	6,750,359.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	24,994,095.93	
递延所得税负债		24,885,826.18	4,626,615.60
其他非流动负债	七、52	77,777.87	998,088.63
非流动负债合计		498,108,059.59	293,274,704.23
负债合计		2,412,926,964.55	935,905,533.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	226,948,002.00	226,948,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	128,760,469.24	128,760,469.24
减：库存股			
其他综合收益	七、57	512,419.97	4,262,419.97
专项储备			
盈余公积	七、59	78,895,913.40	78,522,107.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	227,345,392.16	182,233,029.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		662,462,196.77	620,726,028.35
少数股东权益		172,283,990.72	128,330,588.85
所有者权益（或股东权益）合计		834,746,187.49	749,056,617.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,247,673,152.04	1,684,962,150.68

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

### 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：汉商集团股份有限公司

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		195,263,976.74	106,817,770.61
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	471,908.73	1,192,840.79
应收款项融资			
预付款项		2,251,626.05	3,443,266.75
其他应收款	十七、2	478,121,151.62	308,947,349.29
其中：应收利息			
应收股利		7,740,305.14	7,980,305.14
存货		6,172,377.83	6,128,262.31
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		7,955.07	4,956,496.42
流动资产合计		682,288,996.04	431,485,986.17
<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	十七、3	1,087,077,016.82	213,265,368.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		262,663,950.16	257,283,529.97
固定资产		265,326,937.53	265,795,346.89
在建工程		20,404,931.35	48,456,759.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,767,084.84	16,395,215.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		160,161.43	395,606.47
递延所得税资产		3,639,311.36	3,697,971.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,655,039,393.49	805,289,798.13
资产总计		2,337,328,389.53	1,236,775,784.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		284,000,000.00	150,177,530.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,280,340.82	82,476,953.15
预收款项		9,756,569.68	10,489,269.25
合同负债			
应付职工薪酬		9,203,479.96	10,369,645.71
应交税费		13,182,220.24	13,456,518.65
其他应付款		780,394,844.13	75,412,679.33
其中：应付利息		1,180,897.94	917,394.69
应付股利		213,880.00	213,880.00



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		134,200,000.00	28,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,311,017,454.83	371,282,596.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		385,400,000.00	223,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		77,777.87	998,088.63
非流动负债合计		385,477,777.87	224,648,088.63
负债合计		1,696,495,232.70	595,930,684.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		226,948,002.00	226,948,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,400,242.24	129,400,242.24
减：库存股			
其他综合收益			3,750,000.00
专项储备			
盈余公积		78,921,698.92	78,547,893.19
未分配利润		205,563,213.67	202,198,962.15
所有者权益（或股东权益）合计		640,833,156.83	640,845,099.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,337,328,389.53	1,236,775,784.30

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

## 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	七、61	495,200,411.33	1,157,303,262.34
其中：营业收入	七、61	495,200,411.33	1,157,303,262.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		578,353,406.27	1,132,465,706.01
其中：营业成本	七、61	142,972,478.87	787,731,721.59

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	七、62	9,354,909.36	26,234,323.44
销售费用	七、63	148,796,818.12	82,516,232.74
管理费用	七、64	196,910,283.62	208,482,459.49
研发费用	七、65	13,872,361.26	
财务费用	七、66	66,446,555.04	27,500,968.75
其中：利息费用		65,283,490.39	24,973,872.25
利息收入		1,074,343.43	633,175.74
加：其他收益	七、67	16,542,789.35	206,831.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	65,589,257.45	2,007,338.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,603,546.71	2,007,338.66
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）	七、71	-1,373,500.71	-440,083.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	502,480.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	25,116,079.53	-1,079.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,224,110.68	26,610,563.87
加：营业外收入	七、74	24,169,262.67	35,150,427.85
减：营业外支出	七、75	269,574.21	14,335,110.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,123,799.14	47,425,881.16
减：所得税费用	七、76	3,453,538.29	8,315,310.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,670,260.85	39,110,570.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,670,260.85	39,110,570.20
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)		45,486,168.42	29,870,980.56
2. 少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)		-1,815,907.57	9,239,589.64
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		43,670,260.85	39,110,570.20
(一) 归属于母公司所有者的综 合收益总额		45,486,168.42	29,870,980.56
(二) 归属于少数股东的综合收 益总额		-1,815,907.57	9,239,589.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2004	0.1316
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2004	0.1316

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：阎志      主管会计工作负责人：刘传致      会计机构负责人：张琳

**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	十七、4	184,680,663.06	964,861,878.40
减：营业成本	十七、4	42,855,389.16	711,561,173.60
税金及附加		2,753,477.93	14,913,843.18
销售费用		29,898,277.74	44,098,479.87
管理费用		128,592,184.10	154,993,096.03
研发费用			
财务费用		33,074,755.76	17,365,079.83
其中：利息费用		31,683,214.24	14,871,907.34
利息收入		762,563.44	534,201.83
加：其他收益		2,376,551.23	13,462.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	28,811,648.03	-811,322.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,811,648.03	-811,322.29
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）		234,639.12	-412,882.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,115,629.60	-1,079.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,045,046.35	20,718,384.46
加：营业外收入		17,940.60	87,276.95
减：营业外支出		195,246.08	2,729,116.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,867,740.87	18,076,544.90
减：所得税费用		129,683.62	4,831,008.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,738,057.25	13,245,536.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,738,057.25	13,245,536.76
（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		3,738,057.25	13,245,536.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

## 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		994,650,158.99	1,291,910,996.33
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	七、78（1）	32,634,880.83	20,273,349.62
经营活动现金流入小计		1,027,285,039.82	1,312,184,345.95
购买商品、接受劳务支付的现金		629,698,794.27	935,736,781.61
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		139,369,852.34	145,494,234.64
支付的各项税费		36,479,963.40	81,278,789.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	169,358,075.77	99,432,255.59
经营活动现金流出小计		974,906,685.78	1,261,942,061.01
经营活动产生的现金流量净额		52,378,354.04	50,242,284.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		240,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,205,825.98	18,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,695,825.98	18,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,114,716.45	48,500,198.40
投资支付的现金		9,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		367,801,698.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,916,414.46	48,500,198.40
投资活动产生的现金流量净额		-330,220,588.48	-48,481,698.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		735,296.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		735,296.00	
取得借款收到的现金		660,400,000.00	444,177,530.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		961,135,296.00	454,177,530.00
偿还债务支付的现金		377,527,530.00	384,392,016.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,592,261.27	100,475,268.59
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	七、78（5）	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		470,119,791.27	484,867,285.47
筹资活动产生的现金流量净额		491,015,504.73	-30,689,755.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40.27	-0.58
五、现金及现金等价物净增加额		213,173,230.02	-28,929,169.51
加：期初现金及现金等价物余额		116,227,900.64	145,157,070.15
六、期末现金及现金等价物余额		329,401,130.66	116,227,900.64

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

## 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		638,338,333.33	1,092,398,210.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,666,638.09	84,334,999.98
经营活动现金流入小计		712,004,971.42	1,176,733,210.06
购买商品、接受劳务支付的现金		482,958,105.84	829,436,933.66
支付给职工及为职工支付的现金		85,642,051.80	120,692,061.09
支付的各项税费		12,108,981.59	62,006,437.18
支付其他与经营活动有关的现金		229,220,894.35	89,484,259.81
经营活动现金流出小计		809,930,033.58	1,101,619,691.74

经营活动产生的现金流量净额		-97,925,062.16	75,113,518.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		240,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,191,887.78	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,681,887.78	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,160,646.97	38,126,230.82
投资支付的现金		3,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		450,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,160,646.97	53,126,230.82
投资活动产生的现金流量净额		-399,478,759.19	-53,123,730.82
<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		660,400,000.00	380,177,530.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		960,400,000.00	390,177,530.00
偿还债务支付的现金		259,527,530.00	317,392,016.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,022,402.25	96,578,101.92
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		374,549,932.25	413,970,118.80
筹资活动产生的现金流量净额		585,850,067.75	-23,792,588.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40.27	-0.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,446,206.13	-1,802,801.88
加：期初现金及现金等价物余额		106,817,770.61	108,620,572.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		195,263,976.74	106,817,770.61

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳



### 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													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	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		78,522,107.67		182,233,029.47		620,726,028.35	128,330,588.85	749,056,617.20
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	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		78,522,107.67		182,233,029.47		620,726,028.35	128,330,588.85	749,056,617.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,750,000.00		373,805.73	-	45,112,362.69	-	41,736,168.42	43,953,401.87	85,689,570.29
(一)综合收益总额											45,486,168.42		45,486,168.42	-1,815,907.57	43,670,260.85
(二)所有者投入和减少资本														45,769,309.44	45,769,309.44
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														45,769,309.44	45,769,309.44
(三)利润分配							-3,750,000.00		373,805.73	-	-373,805.73		-3,750,000.00		-3,750,000.00
1.提取盈余公积									373,805.73		-373,805.73				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他							-3,750,000.00						-3,750,000.00		-3,750,000.00
(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															

2020 年年度报告

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	226,948,002.00				128,760,469.24		512,419.97		78,895,913.40		227,345,392.16		662,462,196.77	172,283,990.72	834,746,187.49

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											小计			
	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	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		77,226,242.22		160,695,580.30		597,892,713.73	119,190,976.85	717,083,690.58
加：会计政策变更									-28,688.23		-200,537.65		-229,225.88	-99,977.64	-329,203.52
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		77,197,553.99		160,495,042.65		597,663,487.85	119,090,999.21	716,754,487.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,324,553.68		21,737,986.82		23,062,540.50	9,239,589.64	32,302,130.14
(一) 综合收益总额											29,870,980.56		29,870,980.56	9,239,589.64	39,110,570.20
(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									1,324,553.68		-8,132,993.74		-6,808,440.06		-6,808,440.06
1. 提取盈余公积									1,324,553.68		-1,324,553.68				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-6,808,440.06		-6,808,440.06		-6,808,440.06
4. 其他															

2020 年年度报告

(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	226,948,002.00				128,760,469.24		4,262,419.97		78,522,107.67		182,233,029.47		620,726,028.35	128,330,588.85	749,056,617.20

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

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	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		78,547,893.19	202,198,962.15	640,845,099.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		78,547,893.19	202,198,962.15	640,845,099.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,750,000.00		373,805.73	3,364,251.52	-11,942.75
(一) 综合收益总额										3,738,057.25	3,738,057.25
(二) 所有者投入和减少资本											

2020 年年度报告

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						-3,750,000.00	373,805.73	-373,805.73		-3,750,000.00
1. 提取盈余公积							373,805.73	-373,805.73		
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他						-3,750,000.00				-3,750,000.00
(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	226,948,002.00				129,400,242.24			78,921,698.92	205,563,213.67	640,833,156.83

项目	2019 年度								
		其他权益工具	资本公积		其他综合收益		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

## 2020 年年度报告

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存股		专项储备			
一、上年年末余额	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		77,226,242.22	197,112,543.50	634,437,029.96
加：会计政策变更									-2,902.71	-26,124.37	-29,027.08
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		77,223,339.51	197,086,419.13	634,408,002.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,324,553.68	5,112,543.02	6,437,096.70
(一) 综合收益总额										13,245,536.76	13,245,536.76
(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									1,324,553.68	-8,132,993.74	-6,808,440.06
1. 提取盈余公积									1,324,553.68	-1,324,553.68	
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,808,440.06	-6,808,440.06
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											

2020 年年度报告

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	226,948,002.00				129,400,242.24		3,750,000.00		78,547,893.19	202,198,962.15	640,845,099.58

法定代表人：阎志

主管会计工作负责人：刘传致

会计机构负责人：张琳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1990 年经武汉市经济体制改革委员会武体改[1990]7 号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1990 年 4 月 20 日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为 2761 万元。1992 年公司增资扩股，募集法人股 1441 万股，总股本变更为 4202 万元。1993 年武汉市汉阳区国有资产管理局以土地使用权折股 819 万股，总股本变更为 5021 万元。

1996 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297 号文和上海证券交易所上证上字[1996]097 号文批准，公司于 1996 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为 5021 万股，注册资本 5021 万元。

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.60 万股，注册资本 8033.60 万元。

1998 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]34 号文及武汉市证券管理办公室武证办（1998）28 号文批准，公司以 1997 年末总股本 8033.6 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东实施配股，实际配售股份 614.4 万股（均为流通股），配股后公司总股本为 8648 万股，注册资本 8648 万元。

2000 年 12 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]248 号文批准，公司以 2000 年末总股本 8648 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东进行配售，实际配售股份 798.72 万股（均为流通股），实施配股后公司总股本为 9446.72 万股，注册资本 9446.72 万元。

2002 年公司以 2001 年末总股本 9446.72 万股为基数，按每 10 股送 0.5 股的比例送红股，送股后总股本为 9919.056 万股。

2003 年 4 月 25 日经本公司 2002 年度股东大会决议（汉商董字[2003]3 号文）以总股本 9919.056 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股。此次转增后，总股本为 10910.9616 万股。

2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得对价股份 3.6 股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 5 月 23 日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股 2926.6154 万股、法人股 2547.6189 万股、社会公众股 5436.7273 万股。

2006年8月15日，根据2006年度第一次临时股东大会审议通过的2006年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本10910.9616万股为基数，按照每10股转增6股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为17457.5386万股，其中：国家股4682.5846万股、法人股4076.1903万股、社会公众股8698.7637万股，由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字(2006)072号验资报告。

2018年5月15日，本公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于2017年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案》，同意公司以截止2017年12月31日公司总股本17,457.5386万股为基数，按每10股送3股、派发现金红利0.3元（含税），本次送股合计5,237.2616万股（每股面值1元），送股完成后，公司总股本变更为22,694.8002万股。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币226,948,002.00元，股本为人民币226,948,002.00元。统一信用代码：914201001779184151。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道134号

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）所处的行业为商贸零售业、药品和医疗器械生产和销售，同时涉足展览及展销、物业管理、酒店住宿等产业。零售业包含了百货商场、购物中心和专业店等业态，经营模式主要为联营、租赁及品牌代理的相互结合，现拥有零售行业4家门店。

本公司经营范围：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；办公用品、电子产品、展览道具销售；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影；企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；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）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；汽车及零配件销售。散装食品、预包装食品批发兼零售；普通货运（有效期与许可证件核定的期限一致）；其他食品、副食品、图书报刊零售批发；副食品加工；住宿、餐饮服务；数码影像制作；婚纱、礼服、饰品租赁及婚庆礼仪服务（仅供持证的分支机构经营）；卷烟、雪茄烟零售；酒类零售；研发、生产销售医疗器械和医用耗材；研发、生产销售卫生用品



类；药品的经营（凭许可证经营）；医院管理服务；机构养老服务（仅限分支机构）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 3 月 30 日经公司第十届第二十四次董事会批准报出。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本本九、在其他主体中的权益。本集团本年合并范围比上年增加 15 户，减少 0 户，详见本节八“合并范围的变更”。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共29户，详见本节九、在其他主体中的权益。本集团本年合并范围比上年增加15户，减少0户，详见本节八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

## 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节七、61 “收入”，五、29 “无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅五、44 “44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、重要会计政策及会计估计之 6.合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、重要会计政策及会计估计之 21.长期股权投资，进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注五、21“长期股权投资”或附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五、21“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债



除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

**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

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具。

**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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方相关的应收款项。

**15. 存货**

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如

果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为

持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

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

理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子



公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、重要会计政策及会计估计之 6.合并财务报表编制的方法（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (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	20-60	3.40-4.60	4.83-1.59
机器设备	年限平均法	10-12	3.52-4.00	9.6-8.00
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
办公设备及其他	年限平均法	6-10	3.40-4.60	15.9-9.54

## (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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

## 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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(1) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造（2020年修订）》要求：上市公司应当结合医药制造行业、所处细分行业特点和自身研发模式，披露报告期内公司下列研发投入信息：公司研发的会计政策，研究阶段和开发阶段的划分标准，开发阶段有关支出资本化的具体条件，以及与研发相关的无形资产确认、计量的具体会计政策。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括营业柜台装修支出、固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务



对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确

定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确

了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计

入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (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

##### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节七、11“持有待售资产”。

#### 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)
执行新收入准则导致的会计政策变更，见其他说明	经董事会十届第十二次会议、第十届监事会第七次会议审议通过。	实行“新收入准则”后，公司联营模式的销售收入采用净额法核算，对利润表中营业收入及营业成本金额影响较大，使营业收入和营业成本同时下调，但不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

其他说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第十届董事会第十二次会议于 2020 年 4 月 30 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

——本集团向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	21,528,330.99	10,489,269.25	19,905,542.79	10,489,269.25
合同负债			1,436,095.75	1,436,095.75

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	19,460,537.58	8,036,497.36	31,310,443.56	8,981,083.99
合同负债	12,600,453.53	944,586.63		

## (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	116,227,900.64	116,227,900.64	
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	18,257,937.82	18,257,937.82	
应收款项融资			
预付款项	6,138,792.83	6,138,792.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,848,934.22	9,848,934.22	
其中: 应收利息			
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	7,537,811.52	7,537,811.52	
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	8,931,143.99	8,931,143.99	
流动资产合计	166,942,521.02	166,942,521.02	
<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	80,847,794.30	80,847,794.30	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	257,283,529.97	257,283,529.97	
固定资产	1,078,322,826.15	1,078,322,826.15	
在建工程	53,002,793.93	53,002,793.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,395,157.16	44,395,157.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	395,606.47	395,606.47	
递延所得税资产	3,771,921.68	3,771,921.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,518,019,629.66	1,518,019,629.66	
资产总计	1,684,962,150.68	1,684,962,150.68	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	150,177,530.00	150,177,530.00	
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			
应付账款	168,247,380.60	168,247,380.60	
预收款项	21,528,330.99	19,905,542.79	-1,622,788.20
合同负债		1,436,095.75	1,436,095.75
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	17,210,301.39	17,210,301.39	
应交税费	31,682,192.92	31,682,192.92	
其他应付款	194,885,093.35	194,885,093.35	
其中：应付利息	29,957,930.43	29,957,930.43	
应付股利	213,880.00	213,880.00	
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	58,900,000.00	58,900,000.00	
其他流动负债		186,692.45	186,692.45
流动负债合计	642,630,829.25	642,630,829.25	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	287,650,000.00	287,650,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	4,626,615.60	4,626,615.60	
其他非流动负债	998,088.63	998,088.63	
非流动负债合计	293,274,704.23	293,274,704.23	
负债合计	935,905,533.48	935,905,533.48	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	226,948,002.00	226,948,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,760,469.24	128,760,469.24	
减：库存股			
其他综合收益	4,262,419.97	4,262,419.97	
专项储备			
盈余公积	78,522,107.67	78,522,107.67	
一般风险准备			
未分配利润	182,233,029.47	182,233,029.47	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	620,726,028.35	620,726,028.35	
少数股东权益	128,330,588.85	128,330,588.85	
所有者权益（或股东权益）合计	749,056,617.20	749,056,617.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,684,962,150.68	1,684,962,150.68	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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	106,817,770.61	106,817,770.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,192,840.79	1,192,840.79	
应收款项融资			
预付款项	3,443,266.75	3,443,266.75	
其他应收款	308,947,349.29	308,947,349.29	
其中：应收利息			
应收股利	7,980,305.14	7,980,305.14	
存货	6,128,262.31	6,128,262.31	
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	4,956,496.42	4,956,496.42	
流动资产合计	431,485,986.17	431,485,986.17	
<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	213,265,368.79	213,265,368.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	257,283,529.97	257,283,529.97	
固定资产	265,795,346.89	265,795,346.89	
在建工程	48,456,759.36	48,456,759.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,395,215.51	16,395,215.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	395,606.47	395,606.47	
递延所得税资产	3,697,971.14	3,697,971.14	
其他非流动资产			
非流动资产合计	805,289,798.13	805,289,798.13	
资产总计	1,236,775,784.30	1,236,775,784.30	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	150,177,530.00	150,177,530.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,476,953.15	82,476,953.15	
预收款项	10,489,269.25	10,489,269.25	
合同负债			
应付职工薪酬	10,369,645.71	10,369,645.71	
应交税费	13,456,518.65	13,456,518.65	
其他应付款	75,412,679.33	75,412,679.33	
其中：应付利息	917,394.69	917,394.69	
应付股利	213,880.00	213,880.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28,900,000.00	28,900,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	371,282,596.09	371,282,596.09	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	223,650,000.00	223,650,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	998,088.63	998,088.63	
非流动负债合计	224,648,088.63	224,648,088.63	
负债合计	595,930,684.72	595,930,684.72	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	226,948,002.00	226,948,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	129,400,242.24	129,400,242.24	
减：库存股			
其他综合收益	3,750,000.00	3,750,000.00	
专项储备			
盈余公积	78,547,893.19	78,547,893.19	
未分配利润	202,198,962.15	202,198,962.15	
所有者权益（或股东权益）合计	640,845,099.58	640,845,099.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,236,775,784.30	1,236,775,784.30	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (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

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

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

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

### (1) 收入确认

如本节五、重要会计政策及会计估计之 38. 收入所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 金融资产减值

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

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%、2%	1.5%、2%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%

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

1、2019 年 11 月 28 日，成都迪康药业股份有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局和四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201951002200），有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，成都迪康药业股份有限公司本年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

2、经成都市高新区国税局成高国税发〔2001〕14 号文批准，成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品采用简易办法按 6% 的征收率计缴增值税。根据

财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%，自2014年7月1日执行。故成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品按照3%的征收率计缴增值税。

3、2017年8月29日，成都迪康中科生物医学材料有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201751000301），根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，成都迪康中科生物医学材料有限公司本年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

4、根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51号）第三条，以及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号）第六条之规定，拉萨迪康医药科技有限公司企业所得税税率暂按15%计缴。

5、2018年11月12日，重庆迪康长江制药有限公司取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201851100668），有效期为3年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，重庆迪康长江制药有限公司本年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

### 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	1,479,718.31	2,587,010.79
银行存款	327,912,884.14	113,632,383.82
其他货币资金	8,528.21	8,506.03
合计	329,401,130.66	116,227,900.64
其中：存放在境外的款项总额		



**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	88,978,114.84	
商业承兑票据		
合计	88,978,114.84	

**(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
银行承兑票据	139,046,225.58	
商业承兑票据		
合计	139,046,225.58	

**(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

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

**(6). 坏账准备的情况**

□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

## 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 年以内小计	283,686,306.61
1 至 2 年	4,401,072.50
2 至 3 年	201,498.78
3 年以上	12,057,957.76
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	300,346,835.65

## (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	2,687,452.61	0.89	2,687,452.61	100.00		1,522,746.27	7.59	1,522,746.27	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,687,452.61	0.89	2,687,452.61	100.00		1,522,746.27	7.59	1,522,746.27	100.00	
按组合计提坏账准备	297,659,383.04	99.11	21,535,190.61	7.23	276,124,192.43	18,538,838.86	92.41	280,901.04	1.52	18,257,937.82
其中：										
组合 1-账龄分析组合	297,659,383.04	99.11	21,535,190.61	7.23	276,124,192.43	18,538,838.86	92.41	280,901.04	1.52	18,257,937.82
合计	300,346,835.65	/	24,222,643.22	/	276,124,192.43	20,061,585.13	/	1,803,647.31	/	18,257,937.82

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
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	618,980.02	618,980.02	100.00	账龄较长，预计无法收回

铭群科技（深圳）有限公司	411,170.62	411,170.62	100.00	公司已注销
河北宁纺集团诚瑞织造有限公司	366,750.63	366,750.63	100.00	账龄较长，预计无法收回
台湾世铭公司贸易有限公司	125,845.00	125,845.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
四川省华纬医药有限公司	156,865.60	156,865.60	100.00	账龄较长，预计无法收回
建始县华康药业有限责任公司	144,502.86	144,502.86	100.00	账龄较长，预计无法收回
万州区中药材站	110,109.53	110,109.53	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他往来单位	753,228.35	753,228.35	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	2,687,452.61	2,687,452.61	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：组合 1

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（含 1 年）	283,686,306.61	11,806,171.50	4.16
1 年至 2 年（含 2 年）	4,401,072.50	394,054.20	8.95
2 年至 3 年（含 3 年）	201,498.78	40,299.76	20.00
3 年以上	9,370,505.15	9,294,665.15	99.19
合计	297,659,383.04	21,535,190.61	7.23

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
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提	1,522,746.27	1164706.34				2,687,452.61
组合计提	280,901.04	20,224,979.94	1,067,323.43		38,013.80	21,535,190.61
合计	1,803,647.31	21,389,686.28	1,067,323.43		38,013.80	24,222,643.22

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	38,013.80

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

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,571,790.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,143,789.52 元。

#### (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	13,937,715.49	
合计	13,937,715.49	

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

## 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	38,341,132.36	33.24	5,090,368.49	82.92
1至2年	55,146,224.02	47.80	257,130.31	4.19
2至3年	1,745,086.32	1.51	606,132.00	9.87
3年以上	20,126,794.03	17.45	185,162.03	3.02
合计	115,359,236.73	100.00	6,138,792.83	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

### (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

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因	占预付款项末余额的比例(%)
北京百奥药业有限责任公司	37,800,000.00	1-2年	药品注册批件转让款	32.77
北京阳光诺和药物研究有限公司	13,800,000.00	1-2年	药品注册批件转让款	11.96
四川蓝光发展股份有限公司	9,580,988.52	1年以内	房租	8.31
山东百诺医药股份有限公司	6,650,000.00	3年以上	预付研发款	5.76
南京华威医药科技集团有限公司	6,480,000.00	0-3年/3年以上	预付研发款	5.62
合计	74,310,988.52			64.42

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		6,000,000.00
其他应收款	43,309,731.24	3,848,934.22
合计	43,309,731.24	9,848,934.22

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****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 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****(7). 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	39,365,101.16
1 至 2 年	1,446,781.18
2 至 3 年	369,327.56
3 年以上	14,217,737.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	55,398,947.71

## (8). 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
押金、保证金	9,261,557.57	321,914.15
备用金借支	109,068.63	66,066.12
对其他关联方应收款项	9,991,055.42	3,058,600.00
应收政府补助款	10,800,000.00	
对其他公司的应收款项	25,052,761.60	9,393,157.54
其他及个人往来	184,504.49	187,988.50
合计	55,398,947.71	13,027,726.31

## (9). 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	1,357,978.48		7,820,813.61	9,178,792.09
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	2,910,424.38			2,910,424.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	4,268,402.86		7,820,813.61	12,089,216.47

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

#### (10). 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
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,357,978.48	2,604,806.10	306,177.28		559.00		4,268,402.86
第二阶段							
第三阶段	7,820,813.61						7,820,813.61
合计	9,178,792.09	2,604,806.10	306,177.28		559.00		12,089,216.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (12). 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
磐石(中国)融资租赁有限公司[1]	借款	12,000,000.00	1年以内	21.66	
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	政府补助	10,800,000.00	1年以内	19.49	540,000.00
武汉汉商人信置业有限公司	对关联公司的应收款项	9,941,126.30	1年以内、3年以上	17.94	



武汉深装装饰工程有限公司	对非关联公司的应收款项	5,906,180.95	3年以上	10.66	5,906,180.95
石家庄龙泽制药股份有限公司	押金及保证金	5,038,138.22	1年以内	9.09	251,906.91
合计	——	43,685,445.47	--	78.84	6,698,087.86

## (13). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	专项奖励金	10,800,000.00	1年以内	预计2021年收取10,800,000.00元；依据：拉经开发字（2020）107号

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	34,831,576.58		34,831,576.58	632,208.30		632,208.30
在产品	16,845,805.82		16,845,805.82			
库存商品	52,443,492.33	1,430,097.40	51,013,394.93	6,277,150.62		6,277,150.62
自制半成品	6,934,971.47		6,934,971.47			

周转材料						
包装物	5,498,750.81	6,288.49	5,492,462.32			
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	3,376,829.67		3,376,829.67	628,452.60		628,452.60
委托加工物资	40,853.92		40,853.92			
其他	46,328.96		46,328.96			
合计	120,018,609.56	1,436,385.89	118,582,223.67	7,537,811.52		7,537,811.52

## (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						
库存商品			1,932,577.40		502,480.00	1,430,097.40
周转材料						
包装物			6,288.49			6,288.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计			1,938,865.89		502,480.00	1,436,385.89

## (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		
待抵扣增值税	1,647,377.70	2,067,519.96
预交企业所得税	978,550.44	6,732,773.08
其他	38,249.12	130,850.95
合计	2,664,177.26	8,931,143.99

**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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

武汉商人信置业有限公司	60,209,779.89			11,241,561.12							71,451,341.01
小计	60,209,779.89			11,241,561.12							71,451,341.01
二、联营企业											
湖北美生态置业有限公司	20,638,014.41		20,638,014.41								
小计	20,638,014.41		20,638,014.41								
合计	80,847,794.30		20,638,014.41	11,241,561.12							71,451,341.01

## 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	370,204,621.04	42,914,109.77		413,118,730.81
2. 本期增加金额	22,681,671.17	2,503,164.83		25,184,836.00
(1) 外购		2,503,164.83		2,503,164.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,681,671.17			22,681,671.17
(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	392,886,292.21	45,417,274.60		438,303,566.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	137,979,780.48	17,855,420.36		155,835,200.84

2. 本期增加金额	18,926,108.25	878,307.56		19,804,415.81
(1) 计提或摊销	18,926,108.25	878,307.56		19,804,415.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	156,905,888.73	18,733,727.92		175,639,616.65
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	235,980,403.48	26,683,546.68		262,663,950.16
2. 期初账面价值	232,224,840.56	25,058,689.41		257,283,529.97

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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	1,298,902,394.62	1,078,322,826.15
固定资产清理		
合计	1,298,902,394.62	1,078,322,826.15

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,518,116,628.48	171,467,187.14	6,593,143.55	42,212,230.50	1,738,389,189.67
2. 本期增加金额	145,824,474.20	90,860,947.14	1,672,133.63	32,703,813.01	271,061,367.98
(1) 购置		1,854,030.88	225,646.01	1,831,622.54	3,911,299.43

(2) 在建工程转入	1,188,733.87	3,211,433.54		20,096,140.86	24,496,308.27
(3) 企业合并增加	144,635,740.33	85,795,482.72	1,446,487.62	10,776,049.61	242,653,760.28
3. 本期减少金额	750,000.00	2,026,934.96	357,335.70	325,734.69	3,460,005.35
(1) 处置或报废	750,000.00	2,026,934.96	357,335.70	325,734.69	3,460,005.35
4. 期末余额	1,663,191,102.68	260,301,199.32	7,907,941.48	74,590,308.82	2,005,990,552.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	474,737,845.05	146,843,796.82	4,616,157.24	33,868,564.41	660,066,363.52
2. 本期增加金额	34,210,582.46	9,416,964.35	410,545.88	6,278,498.84	50,316,591.53
(1) 计提	34,210,582.46	9,416,964.35	410,545.88	6,278,498.84	50,316,591.53
3. 本期减少金额	720,000.00	1,947,266.40	343,042.27	284,488.70	3,294,797.37
(1) 处置或报废	720,000.00	1,947,266.40	343,042.27	284,488.70	3,294,797.37
4. 期末余额	508,228,427.51	154,313,494.77	4,683,660.85	39,862,574.55	707,088,157.68
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,154,962,675.17	105,987,704.55	3,224,280.63	34,727,734.27	1,298,902,394.62
2. 期初账面价值	1,043,378,783.43	24,623,390.32	1,976,986.31	8,343,666.09	1,078,322,826.15

## (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

## (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
武汉国际会展中心展馆	937,212,721.39	正在办理之中
21世纪购物中心	51,182,402.79	正在办理之中
燃气锅炉房	1,479,222.79	正在办理之中

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	26,846,831.45	53,002,793.93
工程物资		
合计	26,846,831.45	53,002,793.93

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
会展中心改造工程	3,839,414.85		3,839,414.85	2,370,116.07		2,370,116.07
银座购物中心改造工程	19,365,297.77		19,365,297.77	18,811,987.81		18,811,987.81
21世纪购物中心扩建工程	59,688.36		59,688.36	18,155,244.13		18,155,244.13



汉口婚纱摄影城改造工程	979,945.22		979,945.22	11,489,527.42		11,489,527.42
咸宁温泉山庄装修工程	2,175,918.50		2,175,918.50	2,175,918.50		2,175,918.50
长江注射剂车间技改项目	392,766.75		392,766.75			
中科危化品库改造	33,800.00		33,800.00			
合计	26,846,831.45		26,846,831.45	53,002,793.93		53,002,793.93

## (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
银座购物中心改造工程	32,745,690.96	18,811,987.81	4,285,295.95	3,731,985.99		19,365,297.77	70.54	65%				自筹
21世纪扩建工程	48,694,673.92	18,155,244.13	8,936,568.97	27,032,124.74		59,688.36	55.71	50%				自筹
汉口婚纱摄影城维修工程	17,840,896.11	11,489,527.42	5,904,286.51	16,413,868.71		979,945.22	97.49	90%				自筹
合计	99,281,260.99	48,456,759.36	19,126,151.43	47,177,979.44		20,404,931.35	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 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	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	81,534,238.21			2,598,059.22		84,132,297.43
2. 本期增加金额	59,006,651.17	19,946,295.66	74,879,251.24	7,207,166.76	25,325,700.00	186,365,064.83
(1) 购置	423,035.17		8,739,741.49	249,867.25		9,412,643.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	58,583,616.00	19,946,295.66	66,139,509.75	6,957,299.51	25,325,700.00	176,952,420.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	140,540,889.38	19,946,295.66	74,879,251.24	9,805,225.98	25,325,700.00	270,497,362.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	38,595,684.74			1,141,455.53		39,737,140.27
2. 本期增加金额	2,275,336.29	333,713.11	2,021,323.45	655,652.56	422,095.00	5,708,120.41
(1) 计提	2,275,336.29	333,713.11	2,021,323.45	655,652.56	422,095.00	5,708,120.41
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,871,021.03	333,713.11	2,021,323.45	1,797,108.09	422,095.00	45,445,260.68
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	99,669,868.35	19,612,582.55	72,857,927.79	8,008,117.89	24,903,605.00	225,052,101.58
2. 期初账面价值	42,938,553.47			1,456,603.69		44,395,157.16

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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
琥珀酸普芦卡必利片		269,607.01	504,805.40			774,412.41
阿考替胺片		131,325.00	3,575,700.82			3,707,025.82
薄荷脑口服液		53,709.68	262,071.97			315,781.65
富马酸沃诺拉赞原料及片		93,677.39	419,585.56			513,262.95
可吸收复合钉系列产品项目		386,109.68	292,326.75			678,436.43
替格瑞洛片		843,573.38	11,637,803.34			12,481,376.72
一次性使用组织结扎夹项目		3,680.55	8,168,608.77			8,172,289.32
一次性使用输卵管造影导管项目		231.56	4,619,618.18			4,619,849.74
发热贴项目		54,651.47	1,266,595.87			1,321,247.34
幽门螺杆菌试纸项目		78,412.40	104,212.91			182,625.31
合计		1,914,978.12	30,851,329.57			32,766,307.69

## 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		
成都迪康药业股份有限公司		289,876,763.61				289,876,763.61
合计		289,876,763.61				289,876,763.61

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

商誉所在资产组系成都迪康药业股份有限公司，形成商誉的资产组与购买日所确定的资产组一致，评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2021]第1081号《汉商集团股份有限公司商誉减值测试所涉及的成都迪康药业股份有限公司资产组预计未来现金流量现值》的评估结果。

**(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

## 1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

## 2) 收益法评估采用的关键参数

## ①收入综合增长率

收入综合增长率	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	稳定期增长率
成都迪康药业股份有限公司	7.11%	-3.84%	4.69%	3.62%	2.83%	0.00%

## ②预测期综合毛利率

预测期综合毛利率	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	稳定期毛利率

成都迪康药业股份有限公司	66.01%	62.82%	63.16%	63.36%	63.69%	63.72%
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

## ① 折现系数说明

采用收益法评估成都迪康药业股份有限公司的折现系数分别为14.72%。折现系数计算方法采用资本资产定价模型的基本公式，关键的参数依据：无风险报酬率为3.67%（距评估基准日10年以上到期的国债的平均到期收益率），无财务杠杆的 $\beta$ 系数0.8180（参照16家上市公司的平均值），市场风险溢价为6.97%。

经测试，成都迪康药业股份有限公司非同一控制下企业合并形成的商誉截至报告日不存在减值迹象。

## (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	企业合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
银座柜台维修项目	264,677.89			159,721.14		104,956.75
21世纪购物中心柜台维修项目	130,928.58			122,889.49		8,039.09
信息系统更新改造项目			72,937.28	6,442.92		66,494.36
拉萨厂房装修工程		7,847,583.79		433,361.08		7,414,222.71
中科装修改造工程		7,288,747.38		209,435.60		7,079,311.78
成都迪康维修改造项目		17,544,482.55	109,252.28	889,814.94		16,763,919.89
迪康长江维修改造项目		3,870,103.80	3,947,668.64	209,009.06		7,608,763.38
合计	395,606.47	36,550,917.52	4,129,858.20	2,030,674.23		39,045,707.96

## 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

## (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

## (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

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款/设备款	5,785,394.98		5,785,394.98			
合计	5,785,394.98		5,785,394.98			

## 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		
抵押借款	392,000,000.00	150,177,530.00
保证借款	225,000,000.00	
信用借款	45,000,000.00	
合计	662,000,000.00	150,177,530.00

短期借款分类的说明：

所有权或使用权受限制的资产：

(1) 本公司以江岸区胜利街6号第2层及平台1层房产作为抵押物，向农行汉阳支行取得短期借款2500万元；

(2) 本公司以汉阳大道139号第1栋房产作为抵押物，向交行汉阳支行取得短期借款4000万元；

(3) 本公司以汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 4.5.6 层房产作为抵押物，向光大汉阳支行取得短期借款 8000 万元；

(4) 本公司以江岸区胜利街 6 号第 1 层房产作为抵押物，向汉口银行江汉支行取得短期借款 900 万元；

(5) 本公司以汉阳大道 577 号第 4 栋第 1-2 层房产作为抵押物，向招行汉阳支行取得短期借款 3000 万元；

(6) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 4 栋 1-2 层房产作为抵押物，向兴业银行武昌支行取得短期借款 10000 万元；

(7) 本公司以重庆万洲区龙井沟 1 号、五桥街道民安社区、电报路等三处房产及土地使用权作为抵押物，向光大银行成都小天竺支行取得短期借款 10000 万元；

(8) 本公司以拉萨市金珠西路 158 号房产及土地使用权作为抵押物，向中国银行拉萨经济技术开发区支行取得短期借款 800 万元；

注 1、2020 年 3 月 31 日，成都迪康药业股份有限公司与中国进出口银行四川省分行签订编号为 2060015022020111285 的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 10000 万元，期限自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 30 日，利率为固定利率 2.05%；同时四川蓝光发展股份有限公司与中国进出口银行四川省分行签订合同编号为 2060015022020111285BZ01 的《保证合同》，保证金额为 10000 万元，担保方式为连带责任。

注 2、2020 年 2 月 28 日，成都迪康药业股份有限公司与成都银行郫都支行签订编号为 H601001200228660 的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 6000 万元，期限自 2020 年 2 月 28 日至 2021 年 2 月 27 日，利率为固定利率 5.22%，2020 年 5 月 22 日利率调整为 4.92%；同时重庆迪康长江制药有限公司与成都银行郫都支行签订合同编号为 D601030200228999 的《保证合同》，保证金额为 6000 万元，担保方式为连带责任。

注 3、2020 年 3 月 31 日，成都迪康药业股份有限公司与农行蜀都支行签订编号为 51010120200001151 的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 1000 万元，期限自 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，利率为固定利率 4.35%；同时成都迪康中科生物医学材料有限公司与农行蜀都支行签订合同编号为 51100520200000715 的《保证合同》，保证金额为 1350 万元，担保方式为连带责任。

注 4、2020 年 6 月 28 日，成都迪康药业股份有限公司与农行蜀都支行签订编号为 51010120200002964 的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 3500 万元，期限自 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日，利率为固定利率 4.35%；同时成都迪康中科生物医学材料有限公司与

农行蜀都支行签订合同编号为 51100520200001600 的《保证合同》，保证金额为 4750 万元，担保方式为连带责任。

注 5、2020 年 3 月，重庆迪康长江制药有限公司与重庆农商行江北支行签订编号为《江北支行 2020 年公流贷字第 0200002020100555》、《江北支行 2020 年公流贷字第 0200002020102820》的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 2000 万元，其中 1500 万元期限自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 29 日，500 万元期限自 2020 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 15 日，利率为固定利率 2.95%；同时成都迪康药业股份有限公司与重庆农商行江北支行签订合同编号为《江北支行 2020 年高保字第 0200002020103530》的《保证合同》，保证金额为 3000 万元，担保方式为连带责任。

注 6、2020 年 3 月 20 日，成都迪康药业股份有限公司与成都农商银行签订编号为成农商营公流借 20200008 的《流动资金借款合同》，合同借款金额为 4500 万元，期限自 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 3 月 17 日，利率为固定利率 4.785%，借款条件为信用借款。

## (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

## 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
应付工程款	68,704,912.60	80,693,847.32
应付货款	179,828,702.84	87,553,533.28
应付其他款项	253,000.00	
合计	248,786,615.44	168,247,380.60



## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉建工股份有限公司	17,767,740.00	会展中心历史遗留债务
湖北星辰装饰工程有限公司	8,295,138.88	会展中心历史遗留债务
中国迅达电梯有限公司	5,800,000.00	会展中心历史遗留债务
清华同方(火灾报警)	3,432,006.00	会展中心历史遗留债务
中国电子系统工程第三建设有限公司	3,598,292.74	结算过程中
清华同方(蓄能工程)	3,393,242.75	会展中心历史遗留债务
清华同方(楼宇自控)	3,135,176.09	会展中心历史遗留债务
武汉汉商人信置业有限公司	3,000,000.00	合营企业往来款
凌云建筑装饰工程公司	2,686,440.25	会展中心历史遗留债务
武汉市协和祥计算机系统工程公司	1,498,803.00	会展中心历史遗留债务
四川万方空调净化设备有限公司	1,042,201.83	结算过程中
合计	53,649,041.54	

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收其他货款	19,460,537.58	19,905,542.79
合计	19,460,537.58	19,905,542.79

## (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
预收商品销售款	12,600,453.53	1,436,095.75
合计	12,600,453.53	1,436,095.75

## (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	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,210,271.47	10,721,809.55	140,108,452.34	131,034,016.25	37,006,517.11
二、离职后福利-设定提存计划	29.92	6,448.93	8,277,518.26	8,278,195.50	5,801.61
三、辞退福利			45,221.60	45,221.60	
四、一年内到期的其他福利					
合计	17,210,301.39	10,728,258.48	148,431,192.20	139,357,433.35	37,012,318.72

**(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	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,244,579.81	9,455,852.57	115,052,975.92	105,916,240.40	24,837,167.90
二、职工福利费			4,654,377.49	4,654,377.49	-
三、社会保险费	502.08	1,136,130.86	7,709,342.31	8,825,549.81	20,425.44
其中：医疗保险费	434.76	1,026,316.95	7,030,380.09	8,045,746.70	11,385.10
工伤保险费	14.96	62.16	229,366.14	222,238.08	7,205.18
生育保险费	52.36	109,751.75	449,596.08	557,565.03	1,835.16
四、住房公积金			11,574,505.11	11,574,505.11	
五、工会经费和职工教育经费	10,965,189.58	129,826.12	1,117,251.51	63,343.44	12,148,923.77
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	17,210,271.47	10,721,809.55	140,108,452.34	131,034,016.25	37,006,517.11

**(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	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,215.84	7,791,971.81	7,792,498.24	5,689.41
2、失业保险费	29.92	233.09	485,546.45	485,697.26	112.20
3、企业年金缴费					
合计	29.92	6,448.93	8,277,518.26	8,278,195.50	5,801.61

其他说明：

适用 不适用**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	12,659,432.12	1,252,348.11
消费税	113.36	
企业所得税	11,002,658.99	464,065.42
城市维护建设税	1,217,853.15	313,272.61
教育费附加	538,328.88	150,097.25
地方教育附加	282,476.80	33,480.69
房产税	9,813,605.81	26,431,098.77
土地使用税	1,272,046.88	1,439,529.43
印花税	497,981.43	615,875.97
代扣代缴个人所得税	1,711,417.88	982,424.67
合计	38,995,915.30	31,682,192.92

#### 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	1,681,131.28	29,957,930.43
应付股利	213,880.00	213,880.00
其他应付款	757,348,605.61	164,713,282.92
合计	759,243,616.89	194,885,093.35

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

##### (1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	857,534.93	29,573,328.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	823,596.35	384,601.99
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,681,131.28	29,957,930.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

##### (2). 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
普通股股利	213,880.00	213,880.00
合计	213,880.00	213,880.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
尚未办理领取手续。

**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
应付其他关联方款项		
保证金、定金、押金	48,525,553.98	24,499,573.28
应付股权转让款	441,000,000.00	
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	60,423,020.46
财政拨款	2,150,000.00	2,150,000.00
其他资金往来	205,250,031.17	77,640,689.18
合计	757,348,605.61	164,713,282.92

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	134,200,000.00	58,900,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	927,318.61	
1 年内到期的租赁负债		
合计	135,127,318.61	58,900,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款系中信银行汉阳支行抵押借款 18,000,000.00 元；招商银行汉阳支行抵押借款 19,700,000.00 元；汉口银行江汉支行抵押借款 96,500,000.00 元

**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		
待转销项税额	1,592,128.89	186,692.45
合计	1,592,128.89	186,692.45

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	385,400,000.00	223,650,000.00
保证借款	56,000,000.00	64,000,000.00
信用借款		
合计	441,400,000.00	287,650,000.00

长期借款分类的说明：

所有权或使用权受限制的资产：

(1) 本公司以汉阳大道 139 号第 4 栋第 1 层 101 室、第 4 栋第 2 层 201 室、第 4 栋第 3 层 301 室、第 4 栋第 4 层 401 室、第 4 栋第 6 层 601 室、第 2 栋第 7 层房产作为抵押物，向中信银行汉阳支行取得长期借款 1800 万元

(2) 本公司以江岸区胜利街 6 号第 1 层房产作为抵押物，向汉口银行江汉支行取得长期借款 14750 万元；

(3) 本公司以汉阳大道 577 号第 4 栋第 1-2 层房产作为抵押物，向招行汉阳支行取得长期借款 1970 万元；

(4) 本公司以汉阳大道 139 号 5 栋 1-3 层、6 栋 1-3 层房产作为抵押物，向平安银行汉阳支行取得长期借款 5900 万元；

(5) 本公司以汉阳区汉阳大道 577 号 4 栋 1-2 层房产作为抵押物，以持有的成都迪康药业股份有限公司 51% 股权作为质押物，向兴业银行武汉分行取得长期借款 27540 万元。

注 1、抵押借款分别系汉口银行江汉支行借款 51,000,000.00 元；平安银行汉阳支行借款 59,000,000.00 元，兴业银行武汉分行抵押及质押借款 275,400,000.00 元。

注 2、保证借款系国际会展中心向汉口银行营业部借款，保证人为汉商集团。详见本财务报表附注十二、5（4）关联担保情况。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,750,359.61	
专项应付款		
合计	6,750,359.61	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
01 项目产品分红款	7,677,678.22	
减：一年内到期部分（附注七、43）	927,318.61	
合 计	6,750,359.61	

其他说明：

2012年9月成都迪康药业股份有限公司（以下简称“迪康药业”）与西安新通药物研究有限公司（以下简称“西安新通”）签订《埃索美拉唑钠（冻干粉针、肠溶片）产品合作合同》，合同约定产品获批后十年内双方共同拥有产品的《药品注册批件》，产品上市后十年内按双方协议进行分红。2019年4月，迪康药业获国家药品监督管理局签发的注射用艾司奥美拉唑钠40mg药品批件，批件号：2019S00302，药品批准文号：国药准字H20193100。根据分红条款约定针剂上市后前5年，西安新通得固定分红848万元，其中第一年15%、第二至第四年各20%，第五年25%，第六至第十年固定分红104万元，合计1368万元。2020年3月20日，迪康药业与西安新通签订《产品合作合同书及补充协议》，因产品市场开发周期等因素，西安新通豁免本公司第一年（2019/4/9-2020/4/8）产品分红义务，即迪康药业第一年无需支付西安新通127.2万元，剩余分红1240.8万元按协议约定支付。截止到2020年12月31日，迪康药业剩余分红金额为1071.20万元，未确认融资费用为303.43万元，上述长期应付款折现率为12%。

**专项应付款****(2). 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

**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	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		22,478,776.48	3,346,000.00	830,680.55	24,994,095.93	
合计		22,478,776.48	3,346,000.00	830,680.55	24,994,095.93	

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	企业合并增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进出口银行贷款贴息		427,100.00				-170,800.00	256,300.00	与收益相关
雷贝拉唑钠肠溶片成果转化项目		476,388.90			9,722.23		466,666.67	与资产相关
三类新药雷贝拉唑钠肠溶片等产品的规模建设		3,162,400.00			47,200.00		3,115,200.00	与资产相关
ERP 项目		413,333.33			13,333.33		400,000.00	与资产相关
雷贝拉唑钠肠溶片产业化项目		2,633,333.33			33,333.33		2,600,000.00	与资产相关
艾司奥美拉唑研究开发项目		200,000.00					200,000.00	与资产相关
可吸收聚乳酸生物医学材料及系列制品产业化示范工程项目		688,888.85			44,444.44		644,444.41	与资产相关
椎间融合器		75,000.00			3,333.33		71,666.67	与资产相关
生物活性材料		70,833.34			4,166.67		66,666.67	与资产相关
863 项目(材料墨打印及内皮化人工血管的移植研究)		4,116,000.00					4,116,000.00	与资产相关
可承力骨诱导人工骨应用开发及产业化升级(中央引导地方科技发展专项)		800,000.00					800,000.00	与资产相关
ZKYF1702C(收到四川大学拨付“抗肿瘤组织再生材料的工程化制备技术及植入器械研发”课题经费)		1,020,000.00					1,020,000.00	与资产相关
非 PVC 膜软袋大输液技术升级改造项目		750,000.00			50,000.00		700,000.00	与资产相关
注射液 GMP 再认证技术改造项目		388,888.89			33,333.34		355,555.55	与资产相关
生产质量控制信息化建设升级改造项目		116,666.67			10,000.00		106,666.67	与资产相关
节能改造专项资金		159,444.45			13,666.66		145,777.79	与资产相关
系重庆市万州区财政局文件,万州财企【2011】89 号关于下达 2011 年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出预算(拨款),于 2011 年 12 月收到的政府补助		478,333.33			41,000.00		437,333.33	与资产相关
市民营经济发展专项资金(注射剂 GMP 认证及软袋大输液技改项目)		365,555.55			23,333.34		342,222.21	与资产相关
年产 2 亿片龙七胃康片		906,666.66			53,333.34		853,333.32	与资产相关
冻干制剂新版 GMP 再认证及检测中心技术改造项目		542,000.00			30,000.00		512,000.00	与资产相关
2013 年度节能专项资金		306,666.66			13,333.34		293,333.32	与资产相关
中小企业发展专项资金		530,000.00			30,000.00		500,000.00	与资产相关
2014 年第二批民营经济发展专项资金(年产 25 亿片片剂新版 GMP 技术改造项目)		794,581.64			40,000.00		754,581.64	与资产相关
2015 年第一批民营经济发展专项资金(年产 25 亿粒胶囊新版 GMP 技术改造项目)		595,555.56			26,666.66		568,888.90	与资产相关
1 亿袋阿司匹林技术改造项目		243,055.56			11,666.66		231,388.90	与资产相关
重庆工业振兴资金(提取车间)		436,666.67			20,000.00		416,666.67	与资产相关
2016 年度万州区工业发展专项资金(青霉素车间)		456,666.67			20,000.00		436,666.67	与资产相关
固体制剂及配套工程技改项目		438,722.22			17,666.66		421,055.56	与资产相关
锅炉房及配套设施项目财政补贴		108,000.00			4,000.00		104,000.00	与资产相关
万州区环保局清洁能源改造专项资金		126,000.00			4,666.66		121,333.34	与资产相关
注射剂灯检智能化改造项目		605,500.00			21,000.00		584,500.00	与资产相关
注射剂智能化升级改造项目			1,820,000.00		10,111.11		1,809,888.89	与资产相关
综合固体制剂智能化升级改造项目			930,000.00		5,166.67		924,833.33	与资产相关
企业新型学徒制培训			596,000.00				596,000.00	与收益相关
贷款利息补贴		46,528.20				-25,402.78	21,125.42	与收益相关
合计		22,478,776.48	3,346,000.00		634,477.77	-196,202.78	24,994,095.93	



其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
武汉华镒集团有限公司		853,644.10
百胜餐饮（武汉）有限公司	77,777.87	144,444.53
合计	77,777.87	998,088.63

## 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	226,948,002.00						226,948,002.00

## 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

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
资本溢价（股本溢价）	128,760,469.24			128,760,469.24
其他资本公积				
合计	128,760,469.24			128,760,469.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	4,262,419.97		3,750,000.00			-3,750,000.00		512,419.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,262,419.97		3,750,000.00			-3,750,000.00		512,419.97
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	4,262,419.97		3,750,000.00			-3,750,000.00		512,419.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
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	66,156,211.17	373,805.73		66,530,016.90
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,522,107.67	373,805.73		78,895,913.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
不适用

**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	182,233,029.47	160,695,580.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-200,537.65
调整后期初未分配利润	182,233,029.47	160,495,042.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,486,168.42	29,870,980.56
减：提取法定盈余公积	373,805.73	1,324,553.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,808,440.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,345,392.16	182,233,029.47

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				
其他业务				
药品	232,490,832.45	83,758,980.66		
医疗器械	24,304,219.99	6,301,112.38		
商业运营	174,030,063.70	43,284,837.45	1,035,186,141.52	772,976,151.17
会展业务	42,547,647.39	4,524,063.89	97,453,685.07	6,843,951.46
其他	21,827,647.80	5,103,484.49	24,663,435.75	7,911,618.96
合计	495,200,411.33	142,972,478.87	1,157,303,262.34	787,731,721.59

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

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

**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	124,235.48	288,492.03
营业税		
城市维护建设税	1,843,015.81	1,652,192.19
教育费附加	790,135.69	707,910.55
资源税		
房产税	4,582,813.32	20,294,573.70
土地使用税	561,462.08	2,079,589.65
车船使用税	8,940.00	11,298.33
印花税	947,188.82	846,311.45
地方教育费附加	497,118.16	353,955.54
合计	9,354,909.36	26,234,323.44

**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
职工薪酬	51,077,260.73	52,204,236.81
开发推广费	77,650,266.99	0.00
折旧和摊销费用	2,256,852.40	2,905,478.57
业务招待费	792,406.44	233,569.07
水电费	1,469,014.48	8,859,676.60
办公费	267,858.65	136,417.27
差旅费	1,031,710.32	196,908.28
修理费	515,976.37	1,403,067.35
广告宣传费	2,756,847.33	6,206,748.02
交通运输费	4,751,723.00	892,769.80
保洁费	1,448,942.66	2,544,692.37
保险费	444,120.39	436,429.13
招投标费	1,017,927.57	0.00
其他	3,315,910.79	6,496,239.47
合计	148,796,818.12	82,516,232.74

**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
职工薪酬	85,489,115.62	90,496,604.99
折旧和摊销费用	54,644,049.32	54,076,852.82
办公费	1,427,607.44	1,106,135.27
差旅费	1,534,722.61	784,999.35
业务招待费	2,029,530.69	2,059,277.04
修理费	5,970,836.94	10,384,132.94
水电费	7,104,081.49	27,457,220.04
交通运输费	696,517.99	202,793.50
保险费	205,242.24	145,726.41
保洁费	4,947,358.79	7,004,041.26
租赁费	6,414,491.90	6,943,910.45
聘请中介机构费	16,461,657.70	2,660,132.65
存货盘亏	1,534,486.61	
咨询服务费	295,917.13	
检测检验费	1,511,580.18	
安全环保费	216,263.94	
其他	6,426,823.03	5,160,632.77
合计	196,910,283.62	208,482,459.49

**65、研发费用**

√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
职工薪酬	2,062,484.42	
委托外部研究开发费用	9,948,703.71	
折旧和摊销费用	260,079.45	
材料费	989,904.13	
实验费	66,407.87	
检测费	142,864.64	
差旅费	123,911.70	
专利、注册费	135,495.07	
租赁费	142,510.27	
合计	13,872,361.26	

**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
利息费用	65,283,490.39	24,973,872.25
减：利息收入	-1,074,343.43	-633,175.74
减：汇兑收益		-155,215.45
手续费及其他	2,237,408.08	3,315,487.69
合计	66,446,555.04	27,500,968.75

**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
稳定就业岗位补贴	449,800.00	13,462.36
进项税加计扣除	702,301.80	192,947.16
政府补助	15,390,326.79	
其他	360.76	421.60
合计	16,542,789.35	206,831.12

**68、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
权益法核算的长期股权投资收益	11,241,561.12	2,007,338.66
处置长期股权投资产生的投资收益	28,361,985.59	

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		
债务重组收益	25,985,710.74	
合计	65,589,257.45	2,007,338.66

**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		
应收账款坏账损失	-1,067,323.43	-52,574.37
其他应收款坏账损失	-306,177.28	-387,508.86
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	-1,373,500.71	-440,083.23

**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	502,480.00	
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		
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	502,480.00	

### 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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	25,116,079.53	-1,079.01
合计	25,116,079.53	-1,079.01

### 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	12,000.00	58,825.66	12,000.00
其中：固定资产处置利得	12,000.00	58,825.66	12,000.00
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	23,804,225.49	16,247,112.65	14,804,225.49
政府补助	353,037.18	18,844,489.54	353,037.18
其他			
合计	24,169,262.67	35,150,427.85	15,169,262.67

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
减免 2018-2019 年度房产税	14,804,225.49		与收益相关
减免 2016-2017 年度房产税、土地使用税		16,247,112.65	与收益相关
方舱医院补贴款	9,000,000.00		与收益相关
再贷款贴息	134,581.25		与收益相关
汉阳区发改局疫情期间用电补贴	1,149,549.98		与收益相关
财政专项资金-以工代训补贴	504,500.00		与收益相关
汉阳区发展和改革局疫后恢复发展补助	130,000.00		与收益相关
市场检测信息企业补助	4,120.00		与收益相关
商贸流通样本企业补助	2,000.00		与收益相关
湖北省商务厅省级外经贸发展专项款	2,000.00		与收益相关



成都高新技术产业开发区生物产业发展局拨付“2020年第一批生物产业政策资金”	16,000.00		与收益相关
成都市就业保险服务管理局稳岗返还代付过渡户拨付款项	170,397.79		与收益相关
摊销递延收益	103,588.89		与资产相关
2020年拉萨企业扶持资金	10,800,000.00		与收益相关
成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局专利资助	10,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区生物产业发展局20年第一批生物产业政策资金	120,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区合作街道办事处报表员补贴	900.00		与收益相关
高新技术产业开发区经济运行局专项资金	1,800.00		与收益相关
摊销递延收益	51,944.44		与资产相关
2020年中小企业发展专项基金	250,000.00		与收益相关
2020年度区级科技创新项目资金	200,000.00		与收益相关
万州财政局2020年度区级产业发展专项资金	1,260,000.00		与收益相关
摊销递延收益	478,944.44		与资产相关
银行贷款贴息	196,202.78		与收益相关
合计	39,390,755.06	16,247,112.65	

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	84,663.74	2,589,389.21	84,663.74
其中：固定资产处置损失	84,663.74	2,589,389.21	84,663.74
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	93,129.48		93,129.48
非常损失	6,189.03		6,189.03
盘亏损失		3,238.48	
滞纳金、罚款损失		10,592,345.07	
补偿与违约金损失		1,000,000.00	
其他	85,591.96	150,137.80	85,591.96
合计	269,574.21	14,335,110.56	269,574.21

**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	3,721,068.31	8,588,072.71
递延所得税费用	-267,530.02	-272,761.75
合计	3,453,538.29	8,315,310.96

**(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	47,123,799.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,780,949.79
子公司适用不同税率的影响	-3,939,005.55
调整以前期间所得税的影响	-985,108.78
非应税收入的影响	-1,016,411.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,826.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	345,381.94
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	-379,997.95
处置子公司形成的投资损益影响	-777,996.40
研发费用加计扣除	-1,810,099.56
所得税费用	3,453,538.29

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本节附注 57

**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
政府补贴	16,751,649.02	13,883.96
利息收入	1,074,343.43	633,175.74
其他往来	14,808,888.38	19,626,289.92
合计	32,634,880.83	20,273,349.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

## (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
期间费用类	118,054,671.11	87,839,910.52
其他往来	51,303,404.66	11,592,345.07
合计	169,358,075.77	99,432,255.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到汉商集团工会借款		10,000,000.00
收到迪康药业借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	43,670,260.85	39,110,570.20
加：资产减值准备	-502,480.00	
信用减值损失	1,373,500.71	440,083.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,121,007.34	66,264,075.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,708,120.41	2,425,422.34

长期待摊费用摊销	2,030,674.23	327,727.71
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）	-25,116,079.53	1,079.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,663.74	2,530,563.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,283,490.39	24,973,872.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,603,546.71	-2,007,338.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,668.74	-114,513.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-368,198.75	-158,248.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,756,171.30	-119,460.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	198,408,136.16	-6,582,679.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-245,043,692.24	-76,848,868.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,378,354.04	50,242,284.94
<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	329,401,130.66	116,227,900.64
减：现金的期初余额	116,227,900.64	145,157,070.15
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	213,173,230.02	-28,929,169.51

## (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	450,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	82,198,301.99
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	367,801,698.01

## (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	329,401,130.66	116,227,900.64
其中：库存现金	1,479,718.31	2,587,010.79
可随时用于支付的银行存款	327,912,884.14	113,632,383.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,528.21	8,506.03
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	329,401,130.66	116,227,900.64
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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	87.01	6.5249	567.73

(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

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
减免 2018-2019 年度房产税	14,804,225.49	营业外收入	14,804,225.49
方舱医院补贴款	9,000,000.00	营业外收入	9,000,000.00
再贷款贴息	134,581.25	其他收益	134,581.25
汉阳区发改局疫情期间用电补贴	1,149,549.98	其他收益	1,149,549.98
财政专项资金-以工代训补贴	504,500.00	其他收益	504,500.00
汉阳区发展和改革局疫后恢复发展补助	130,000.00	其他收益	130,000.00
市场检测信息企业补助	4,120.00	其他收益	4,120.00
商贸流通样本企业补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
湖北省商务厅省级外经贸发展专项款	2,000.00	其他收益	2,000.00
成都高新技术产业开发区生物产业发展局拨付“2020 年第一批生物产业政策资金”	16,000.00	其他收益	16,000.00
成都市就业保险服务管理局稳岗返还代付过渡户拨款款项	170,397.79	其他收益	170,397.79
摊销递延收益	103,588.89	其他收益	103,588.89
2020 年拉萨企业扶持资金	10,800,000.00	其他收益	10,800,000.00
成都市高新技术产业开发区科技和人才工作局专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
成都高新技术产业开发区生物产业发展局 20 年第一批生物产业政策资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
高新技术产业开发区合作街道办事处报表员补贴	900.00	其他收益	900.00
高新技术产业开发区经济运行局专项资金	1,800.00	其他收益	1,800.00
摊销递延收益	51,944.44	其他收益	51,944.44
2020 年中小企业发展专项基金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2020 年度区级科技创新项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
万州财政局 2020 年度区级产业发展专项资金	1,260,000.00	其他收益	1,260,000.00
摊销递延收益	478,944.44	其他收益	478,944.44
银行贷款贴息	196,202.78	财务费用	196,202.78

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 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
成都迪康药业股份有限公司	2020/10/20	900,000,000.00	100	现金购买	2020/10/31	资产交接确认书、工商变更登记	248,124,462.97	38,603,345.99

**(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	迪康药业
--现金	900,000,000.00
--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	900,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	610,123,236.39
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	289,876,763.61

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并净资产公允价值以经湖北众联资产评估有限公司按收益法、成本法、市场法等估值方法确定的估值结果确定。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉系非同一控制下企业合并过程中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的差额。

**(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

	迪康药业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,369,500,911.42	1,231,984,849.25
货币资金	77,853,619.39	77,853,619.39
应收款项	206,183,479.94	206,183,479.94
存货	87,288,240.85	87,288,240.85
固定资产	242,653,760.28	189,155,088.60
无形资产	176,952,420.92	92,935,030.43
应收票据	79,560,451.42	79,560,451.42
应收款项融资		
预付款项	110,183,580.76	110,183,580.76
其他应收款	313,278,877.81	313,278,877.81
其他流动资产	1,148,648.46	1,148,648.46
在建工程	3,741,000.79	3,741,000.79
开发支出	30,851,329.56	30,851,329.56
长期待摊费用	36,550,917.52	36,550,917.52
递延所得税资产	3,254,583.72	3,254,583.72
其他非流动资产		
负债：	739,181,084.40	718,553,675.07
借款	458,000,000.00	458,000,000.00
应付款项	76,001,135.21	76,001,135.21
递延所得税负债	20,627,409.33	
预收款项	11,856,737.34	11,856,737.34
合同负债		
应付职工薪酬	10,728,258.48	10,728,258.48
应交税费	9,083,547.14	9,083,547.14
应付利息	912,502.78	912,502.78
其他应付款	129,492,717.64	129,492,717.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
长期应付款		
递延收益	22,478,776.48	22,478,776.48
净资产	630,319,827.02	513,431,174.18
减：少数股东权益	20,196,590.63	20,196,590.63
取得的净资产	610,123,236.39	493,234,583.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

#### (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	
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	主办会议、展览等	53.10		设立
武汉君信企业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	房地产	90.91		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理	100.00		设立
武汉市汉商集团望鹤酒店有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号	住宿、餐饮	100.00		设立
咸宁市泂波旅业有限公司	咸宁市	咸宁市温泉一号桥	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 374 号	主办会议、展览等	100.00		设立

武汉汉商国际会展管理有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道 374 号武汉国际会展中心主楼 1 楼夹层	主办会议、展览等	100.00		设立
武汉市汉商鑫瑞物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区龟北路 8 号 5 幢 1 层	物业管理、房屋租赁等	67.00		设立
武汉善客优商贸有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼	商品销售	100.00		设立
汉商传媒有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 601 室	广告传媒	100.00		设立
汉商优品网络科技有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 层 602 室	电子商务	100.00		设立
汉商国际会展有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 6 楼 603	主办会议、展览等	100.00		设立
武汉汉商青年汇孵化管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 577 号 3 栋 3 层	商务服务	100.00		设立
成都迪康药业股份有限公司	成都市	成都高新区（西区）迪康大道一号	医药制造业	100.00		购买
汉商大健康产业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 1 栋 726 号	供应链管理	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90%	-1,927,519.22		118,761,851.71
武汉君信企业管理有限公司	9.09%	1,044,454.42		9,832,624.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉国际会展中心股份有限公司	10,039,705.58	786,476,747.63	796,516,453.21	555,224,658.52	56,000,000.00	611,224,658.52	7,214,948.94	805,991,450.86	813,206,399.80	559,804,756.02	64,000,000.00	623,804,756.02
武汉君信企业管理有限公司	19,572,640.27	96,691,397.77	116,264,038.04	8,094,352.38		8,094,352.38	20,306,302.39	85,913,351.96	106,219,654.35	9,540,116.27		9,540,116.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉国际会展中心股份有限公司	26,814,520.79	-4,109,849.09	-4,109,849.09	74,520,701.18	60,806,607.90	19,103,347.98	19,103,347.98	14,428,668.81
武汉君信企业管理有限公司	48,929.60	11,490,147.58	11,490,147.58	2,143,811.58	183,156.08	2,866,108.43	2,866,108.43	-880.32

## (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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉汉商人信置业有限公司	武汉市	武汉市汉阳大道139号	房地产开发	50		权益法
武汉汉兴谷实业发展股份有限公司	武汉市	武汉市汉阳区龟北路8号8栋	房地产开发	40		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司
流动资产	149,780,080.61		175,055,746.83	
其中：现金和现金等价物	7,667,744.31		16,174,960.41	
非流动资产	72,593,026.56		75,940,274.76	
资产合计	222,373,107.17		250,996,021.59	
流动负债	72,088,443.86		101,600,017.89	

非流动负债	7,381,981.30		28,976,443.93	
负债合计	79,470,425.16		130,576,461.82	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	142,902,682.01		120,419,559.77	
按持股比例计算的净资产份额	71,451,341.01		60,209,779.90	
调整事项	-23,915,410.51		-24,606,602.11	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-23,915,410.51		-24,606,602.11	
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	71,451,341.01		60,209,779.89	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		22,807,118.39		36,489,090.45
财务费用		3,928,668.92		3,982,770.92
所得税费用		5,622,695.71		2,491,985.04
净利润		22,483,122.24		5,872,210.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		22,483,122.24		5,872,210.31
本年度收到的来自合营企业的股利				

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□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

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

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

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(%)
卓尔控股有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区楚天大道特1号5号楼	商务服务业	100,000	20	20

本企业的母公司情况的说明

阎志及其一致行动人卓尔控股有限公司合计持有本公司 39.5%的股份。

本企业最终控制方是阎志

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营和联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业
武汉汉兴谷实业发展股份有限公司	联营企业

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
湖北卓尔团陂文化旅游开发有限公司	实际控制人所控制的企业
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	实际控制人所控制的企业
潜江客厅建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉口北商贸市场投资有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉汉商人信置业有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉长江之门开发建设有限公司	实际控制人所控制的企业
武汉众邦银行股份有限公司	参股股东
武汉卓尔职业足球俱乐部有限公司	实际控制人所控制的企业
正安实业（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展（沈阳）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔发展（孝感）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔购信息科技（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔控股有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔云商供应链（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智诚（随州）建设有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智城（宣恩）发展有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智城集团有限公司	实际控制人所控制的企业

卓尔智城投资（武汉）有限公司	实际控制人所控制的企业
卓尔智联集团有限公司	实际控制人所控制的企业

## 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：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
正安实业（武汉）有限公司	媒体采购成本	1,751,239.59	952,380.95
武汉卓尔职业足球俱乐部有限公司	媒体采购成本	94,339.62	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：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
卓尔发展（沈阳）有限公司	广告收入		249,622.64
武汉卓尔云市集团有限公司	服务收入		568,438.68
湖北卓尔团陂文化旅游开发有限公司	销售收入	5,203.54	
罗田县卓尔凤山栗香小镇开发有限公司	销售收入	8,152.21	
潜江客厅建设有限公司	广告收入	188,679.25	
武汉汉口北商贸市场投资有限公司	销售收入	6,913.27	
武汉长江之门开发建设有限公司	销售收入	10,407.08	
正安实业（武汉）有限公司	广告收入	24,528.30	
卓尔发展（孝感）有限公司	广告收入	40,566.04	
卓尔发展（孝感）有限公司	销售收入	1,300.88	
卓尔控股有限公司	销售收入	36,684.96	
卓尔云商供应链（武汉）有限公司	服务收入	185,433.60	
卓尔智诚（随州）建设有限公司	广告收入	94,339.62	
卓尔智城（宣恩）发展有限公司	销售收入	4,162.83	
卓尔智城集团有限公司	销售收入	6,244.25	
卓尔智城投资（武汉）有限公司	销售收入	3,469.03	
卓尔智联集团有限公司	销售收入	4,311.50	

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉国际会展中心股份有限公司	56,000,000.00	2019/12/24	2021/12/24	否
四川蓝光发展股份有限公司	100,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
拉萨迪康医药科技有限公司	8,000,000.00	2019/12/13	2021/3/31	否
重庆迪康长江制药有限公司	15,000,000.00	2020/3/31	2021/3/29	否
重庆迪康长江制药有限公司	5,000,000.00	2020/4/16	2021/4/15	否
成都迪康药业股份有限公司	50,000,000.00	2020/9/16	2121/9/15	否
成都迪康药业股份有限公司	50,000,000.00	2020/9/23	2021/9/22	否
成都迪康药业股份有限公司	60,000,000.00	2020/2/28	2021/2/27	否
成都迪康药业股份有限公司	10,000,000.00	2020/4/1	2020/3/31	否
成都迪康药业股份有限公司	35,000,000.00	2020/6/28	2021/6/27	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
卓尔控股有限公司	300,000,000.00	2020/10/27	2020/10/28	已归还
卓尔控股有限公司	2,500,000.00	2020/11/4	2020/11/16	已归还
卓尔控股有限公司	27,500,000.00	2020/11/4	2020/11/17	已归还
卓尔控股有限公司	30,000,000.00	2020/11/4	2020/11/30	已归还
卓尔控股有限公司	75,400,000.00	2020/12/9	2020/12/9	已归还
卓尔控股有限公司	100,000,000.00	2020/12/7	2020/12/7	已归还
卓尔控股有限公司	100,000,000.00	2020/12/2	2020/12/2	已归还

### (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	280.27	391.30

## (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
银行存款	武汉众邦银行股份有限公司	10,012,191.18		12,205.95	
应收账款	卓尔发展（沈阳）有限公司	160,000.00		264,600.00	2,646.00
应收账款	武汉汉口北商贸市场投资有限公司	4,900.00			
应收账款	正安实业（武汉）有限公司	26,000.00			
应收账款	卓尔控股有限公司	20,874.00			
应收账款	卓尔智诚（随州）建设有限公司	100,000.00			
应收账款	卓尔智联集团有限公司	1,960.00			
其他应收款- 应收股利	武汉汉商人信置业有限公司			6,000,000.00	
预付款项	武汉汉商人信置业有限公司	556,932.00		556,932.00	
其他应收款	武汉汉商人信置业有限公司	9,941,126.30		3,058,600.00	
其他应收款	正安实业（武汉）有限公司	49,929.12			

## (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	武汉汉商人信置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	正安实业（武汉）有限公司	595,170.58	
其他应付款	武汉汉商人信置业有限公司		1,526,405.70
其他应付款	武汉市汉商集团股份有限公司工会	10,405,150.00	

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2018年4月11日，武汉建工集团股份有限公司（甲方）、武汉国际会展中心股份有限公司（乙方）、武汉国际会展中心项目筹建处（丙方）共同签署《还款协议书》，协议约定乙方及丙方同意按下列节点偿还甲方武汉国际会展中心项目工程款及利息费用共计92,547,441.10元，其中工程款82,390,944.77元，2014年-2017年工程欠款利息费用10,156,496.33元，2014年以前和2018年以后工程款不计算利息。

还款期	还款日期	还款金额
第1期	2018年5月31日前	15,000,000.00
第2期	2018年12月31日前	13,500,000.00
第3期	2019年3月31日前	7,125,000.00
第4期	2019年6月30日前	7,125,000.00
第5期	2019年9月30日前	7,125,000.00

还款期	还款日期	还款金额
第6期	2019年12月31日前	7,136,961.10
第7期	2020年6月30日前	8,883,870.00
第8期	2020年12月31日前	8,883,870.00
第9期	2021年6月30日前	8,883,870.00
第10期	2021年12月31日前	8,883,870.00
合计		92,547,441.10

注：截止 2020 年 12 月 31 日，已归还第 1-8 期，总计 74,779,701.10 元，尚余 17, 767, 740.00 元未还。

## 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

## 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

### 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

#### (1) 重要的非调整事项

2021 年 3 月 23 日，本公司非公开发行股票经中国证监会证监许可（2021）929 号文核准通过。到期

根据第十届第二十四次董事会决议，本公司 2020 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(2) 其他事项

2021 年 1 月，本公司及迪康药业为下属全资子公司重庆迪康长江制药有限公司提供 2950 万元的最高额担保。

2021 年 1 月，本公司控股孙公司武汉汉商医疗器械有限公司投资成立上海汉商医疗器械有限公司和福州汉商医疗科技有限公司。

## 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

2020 年 12 月 30 日，国际会展中心与汉口银行营业部签订了《协议书》，双方约定国际会展中心在 2020 年 12 月 31 日前一次性清偿原借款本金 3000 万及部分利息 500 万元后，汉口银行营业部同意减免剩余的逾期未还利息。截止 2020 年 12 月 31 日，国际会展中心已足额支付了 3500 万元，目前该事项已完结。

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	商品销售分部	会展业务分部	药品、医疗器械报告分布	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	174,030,063.70	42,547,647.39	256,795,052.44	21,827,647.80		495,200,411.33
分部间交易收入	15,668,398.42	19,257,696.48		205,986.07	35,132,080.97	
销售费用	33,324,938.48	8,770,610.17	99,751,172.67	7,656,563.19	706,466.39	148,796,818.12
利息收入	1,611,057.76	18,434.45	5,015,914.97	39,746.38	5,610,810.13	1,074,343.43
利息费用	31,683,214.24	49,082,590.91	3,149,170.76		18,631,485.52	65,283,490.39
对联营企业和合营企业的投资收益	28,811,648.03			10,791,898.68		39,603,546.71
信用减值损失	234,639.12	751.00	-1,569,897.30	-38,993.53		-1,373,500.71
折旧费和摊销费	47,627,330.44	21,519,713.61	7,991,834.42	87,931.01	-632,992.50	77,859,801.98
利润总额（亏损）	13,378,018.22	-8,931,173.40	41,762,800.95	1,259,613.69	345,460.32	47,123,799.14
资产总额	2,521,038,975.06	794,744,462.18	1,484,039,038.41	65,854,899.56	1,618,004,223.17	3,247,673,152.04
负债总额	1,748,736,287.71	622,994,837.17	805,794,199.99	24,341,250.53	788,939,610.85	2,412,926,964.55
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,858,053.64			68,593,287.37		71,451,341.01
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	50,848,568.33	540,984.74	434,128,105.56	1,223,468.38		486,741,127.01

(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

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

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	486,258.83
1 年以内小计	486,258.83
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,645,225.92
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,131,484.75

(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	1,522,746.27	71.44	1,522,746.27	100.00						
其中:										
按组合计提坏账准备	608,738.48	28.56	136,829.75	22.48	471,908.73					
其中:										
组合一	608,000.48	28.52	136,829.75	22.50	471,170.73					
组合二	738.00	0.03			738.00					
合计	2,131,484.75	—	1,659,576.02	—	471,908.73		/		/	

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
单项计提坏账准备的应收账款	1,522,746.27	1,522,746.27	100.00	
合计	1,522,746.27	1,522,746.27	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: 组合一

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 (%)
组合 1-账龄分析组合	1,396,740.44	222,479.65	15.93
组合 2-关联方组合	18,580.00		
合计	1,415,320.44	222,479.65	15.72

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	
单项计提	1,522,746.27					1,522,746.27
组合计提	222,479.65		85,649.90			136,829.75
合计	1,745,225.92		85,649.90			1,659,576.02

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	7,740,305.14	7,980,305.14
其他应收款	470,380,846.48	300,967,044.15
合计	478,121,151.62	308,947,349.29

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****(4). 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
武汉君信企业管理有限公司	7,740,305.14	7,740,305.14
武汉汉商人信置业有限公司		240,000.00
合计	7,740,305.14	7,980,305.14

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

√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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
武汉君信企业管理有限公司	7,740,305.14	3年以上	未支付	否
合计	7,740,305.14	---	---	---

**(6). 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	187,819,030.96

1 年以内小计	187,819,030.96
1 至 2 年	257,622,584.78
2 至 3 年	683,949.63
3 年以上	32,263,981.96
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	478,389,547.33

## (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
押金及保证金	145,944.62	199,906.00
备用金借支		10,933.33
对子公司的应收款项	462,484,149.24	297,450,422.91
对其他关联方的应收款项	7,532,194.30	3,058,600.00
对非关联公司的应收款项	8,051,669.24	8,229,482.05
个人往来	175,589.93	172,389.93
合计	478,389,547.33	309,121,734.22

## (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		1,036,450.56	7,118,239.51	8,154,690.07
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		-148,989.22		-148,989.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		887,461.34	7,118,239.51	8,005,700.85

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	
第一阶段						
第二阶段	1,036,450.56	-148,989.22				887,461.34
第三阶段	7,118,239.51					7,118,239.51
合计	8,154,690.07	-148,989.22				8,005,700.85

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
武汉国际会展中心股份有限公司	对子公司的应收款项	376,720,175.58	1年以内 120,956,588.00元, 1-2年 256,141,671.67元	78.75	
汉商大健康产业有限公司	对子公司的应收款项	57,231,972.93	1年以内	11.96	
武汉市汉商集团旅游有限公司	对子公司的应收款项	17,589,000.34	3年以上	3.68	
武汉深装装饰工程有限公司	对非关联公司的应收款项	5,906,180.95	3年以上	1.23	5,906,180.95
武汉汉商人信置业有限公司	对关联公司的应收款项	7,532,194.30	1年以内、3年以上	1.57	
合计	/	464,979,524.10	——	97.19	5,906,180.95

## (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	1,083,510,153.68		1,083,510,153.68	189,510,153.68		189,510,153.68
对联营、合营企业投资	3,566,863.14		3,566,863.14	23,755,215.11		23,755,215.11
合计	1,087,077,016.82		1,087,077,016.82	213,265,368.79		213,265,368.79

## (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
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78			5,692,657.78		
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
武汉汉商会展国际运营管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉君信企业管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
咸宁市浉波旅业有限公司	20,317,495.90			20,317,495.90		
武汉善客优商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
汉商传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
汉商优品网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

成都迪康药业股份有限公司		891,000,000.00		891,000,000.00		
汉商大健康实业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	189,510,153.68	894,000,000.00		1,083,510,153.68		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
武汉汉商人信置业有限公司	3,117,200.70			449,662.44						3,566,863.14	
小计	3,117,200.70			449,662.44						3,566,863.14	
二、联营企业											
湖北南美生态置业有限公司	20,638,014.41		20,000,000.00	3,111,985.59	-3,750,000.00						
小计	20,638,014.41		20,000,000.00	3,111,985.59	-3,750,000.00						
合计	23,755,215.11		20,000,000.00	3,561,648.03	-3,750,000.00					3,566,863.14	

## 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	184,680,663.06	42,855,389.16	964,861,878.40	711,561,173.60
合计	184,680,663.06	42,855,389.16	964,861,878.40	711,561,173.60

## (2). 合同产生的收入的情况

□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

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益	448,779.41	-811,322.29
处置长期股权投资产生的投资收益	28,362,868.62	
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	28,811,648.03	-811,322.29

## 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	53,405,401.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	14,804,225.49	
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）	16,738,992.13	

债务重组损益	25,985,710.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,126.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,994,042.12	
少数股东权益影响额	-19,219,152.17	
合计	75,889,262.16	

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	7.07	0.2004	0.2004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.72	-0.134	-0.134

## 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、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
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：阎志

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用