

北京北陆药业股份有限公司
BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

2021 年半年度报告



股票代码：300016 股票简称：北陆药业
债券代码：123082 债券简称：北陆转债

披露日期：2021.08.20

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 WANG XU、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）曾妮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，请查阅“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者予以关注，注意投资风险。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像。
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安。
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
世和基因	指	南京世和基因生物技术股份有限公司，参股公司
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），公司控股子公司
铤础医疗	指	上海铤础医疗科技有限公司，参股公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	WANG XU		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵泽慧	孙志芳
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层
电话	010—62625287	010—62625287
传真	010—82626933	010—82626933
电子信箱	blxp@beilu.com.cn	blxp@beilu.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	535,275,620.98	367,617,033.35	45.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,476,441.27	91,563,803.25	27.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	107,712,877.04	77,833,244.67	38.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,578,793.92	64,803,074.58	58.29%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.19	26.32%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.19	31.58%
加权平均净资产收益率	6.47%	6.12%	0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,907,496,469.93	2,847,573,506.75	2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,830,559,997.45	1,741,905,282.13	5.09%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	不适用
支付的永续债利息（元）	不适用
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2364

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净

资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,512,251.47	
委托他人投资或管理资产的损益	3,830,799.58	
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	5,633,720.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,246,565.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,984.32	
减：所得税影响额	1,459,530.86	
少数股东权益影响额（税后）	-490,905.01	
合计	8,763,564.23	—

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务包括对比剂制剂及原料药、中枢神经类和降糖类药品的研发、生产与销售。控股子公司海昌药业碘海醇原料药生产线已投产，公司对对比剂业务的产业链整合取得实质性进展。公司产品线及主要产品见下表：

类别	产品线		主要产品
仿制药	对比剂	MRI 对比剂	钆喷酸葡胺注射液、钆布醇注射液（审评中）
		CT 对比剂	碘海醇注射液、碘帕醇注射液、碘克沙醇注射液
	降糖类		格列美脲片、瑞格列奈片
原研药	中枢神经类		九味镇心颗粒
原料药	对比剂原料药	钆类	钆喷酸葡胺及辅料
		碘类	碘海醇，及碘海醇、碘克沙醇、碘普罗胺、碘帕醇、碘佛醇中间体

报告期内，公司秉承“立足精准检测，追求身心健康”的企业使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，全面梳理公司业务线，灵活调整销售策略，继续提升公司品牌的影响力和市场份额。2021 年上半年，公司各产品线进展如下：

（一）对比剂产品

公司对比剂产品涵盖 X 射线对比剂与磁共振对比剂，分别用于 CT（X 线电子计算机断层扫描）和 MRI（磁共振）影像诊断，是公司主营业务收入的主要来源。报告期内，公司对比剂产品实现销售收入 **40,456.92 万元**，同比增长 **38.43%**。

截至目前，公司碘海醇注射液、碘克沙醇注射液及钆喷酸葡胺注射液均已通过仿制药一致性评价，其中，碘海醇注射液（100ml：35g（I））已在第五批全国药品集中采购中中标。

1、MRI 对比剂（钆类对比剂）

钆类对比剂主要应用于 MRI（磁共振）影像诊断。钆喷酸葡胺注射液作为公司第一个上市的对对比剂产品，自上市以来，始终是公司收入的重要来源之一。目前该产品已通过仿制药

一致性评价。公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的钆喷酸葡胺原料药生产线已正式投产，首先奠定了“原料药+制剂”一体化的产业布局。

在研新品钆布醇及注射剂按新 4 类标准已申报至 CDE，预计明年可上市销售。

2、CT 对比剂（碘类对比剂）

碘类对比剂主要应用于 CT（X 线电子计算机断层扫描）影像诊断，在对比剂市场份额中高于钆类对比剂。碘海醇注射液是公司第一个碘类对比剂产品，目前仍是公司销售规模最大的品种。报告期内，公司碘海醇注射液在第五批全国药品集中采购中中标，将供应北京、上海、重庆、内蒙古、辽宁、吉林、江西、广西、甘肃、西藏等 10 个省市自治区。北京、上海等地医疗水平、医疗资源优势相对明显，同时也是公司多年深耕、拓展的主要市场，此次碘海醇注射液中标，不仅有利于该产品市占率的提升，也有利于公司其他对比剂产品的推广及销售，进而有利于公司对对比剂产品整体市占率的提升。

（二）中枢神经类产品

公司自主研发的九味镇心颗粒是公司近年来重点推广的战略产品；也是国内第一个通过国家食品药品监督管理总局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。2020 年，国家卫生健康委办公厅印发的《精神障碍诊疗规范（2020 年版）》中，明确提出九味镇心颗粒是可用于治疗“广泛性焦虑障碍”、“社交焦虑障碍”等疾病的中成药。截至本报告期末，九味镇心颗粒已纳入《精神障碍诊疗规范（2020 版）》等 11 个诊疗规范及指南、共识。目前该产品已逐步应用于医院神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，覆盖国内数千家医药终端。



九味镇心颗粒采用自营与代理相结合的销售模式。公司继续坚持专业化的学术推广活动，继续打造其“抗焦虑中药第一品牌”专业的品牌形象和市场影响力，为该产品实现较快增长奠定坚实基础。同时，公司已研发、储备、合作开发多项中枢神经类产品，新产品上市后，有望与九味镇心颗粒形成协同，提高公司品牌影响力和营销效率。

随着各项推广活动的深入和前期营销活动的成效积累，报告期内，公司九味镇心颗粒实现销售收入 8,112.02 万元，同比增长 103.34%。

（三）降糖类产品

公司降糖类产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。瑞格列奈片于 2018 年进入《国家基本药物目录》；公司格列美脲片在第二批全国药品集中采购中标，并自 2020 年上半年开始执标。

鉴于格列美脲片、瑞格列奈片均已进入国家集采，终端价格下降明显，公司降糖类产品销售收入下滑。报告期内，公司降糖类产品销售收入 2,678.54 万元，同比下降 14.56%。

（四）原料药

公司对比剂产品涵盖 X 射线对比剂与磁共振对比剂，为落实公司“原料药+制剂”一体化的发展战略，公司在钆类及碘类对比剂原料药的布局均已取得实质进展。

公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的钆喷酸葡胺原料药生产线，于 2019 年通过 GMP 认证后正式投产，进一步提升了公司钆喷酸葡胺注射液的核心竞争力。

控股子公司海昌药业是国内为数不多的具有碘对比剂原料药生产资质的企业之一，其利用专有技术和生产工艺研发和生产的碘海醇在国内外拥有良好声誉和市场。其新建 850 吨碘造影剂原料药项目一期工程已正式投产，预计今年可以释放至少 200 吨碘海醇原料药产能；二期工程已进入开车试运行阶段。随着产能的不断释放，报告期内，海昌药业实现销售收入 6,662.16 万元，同比增长 2470.20%，创该公司历史新高。

2021 年上半年，公司及海昌药业完成的主要工作如下：

1、打造智能现代化生产基地

报告期内，公司不断加强密云生产基地与沧州分公司药品生产质量监控，高度重视安全生产及环保工作，合理安排生产，确保充分、及时地向市场供应质量安全过硬的产品。在工艺改进的同时，升级工厂运营管理和精益生产模式，推进工厂的自动化建设，全面打造智能现代化生产基地。

2、有序推进募投项目建设

报告期内，高端智能注射剂车间建设项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目、沧州固体制剂新建车间项目均按时间表有序推进，公司将积极推进各项工作，提高资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，从而提高公司的核心竞争力，增强公司盈利水平，巩固和扩大公司的市场地位。

3、海昌药业取得阶段性进展

报告期内，海昌药业新建 850 吨碘造影剂原料药项目取得了阶段性的进展：碘海醇原料药生产线通过 GMP 符合性检查、取得危险化学品生产许可证等，并正式投产，产能持续提升；二期项目实施的碘对比剂原料药中间体项目中生产线及废水、废气和固体废物等环保工程均已建成，已进入开车试运行阶段。

随着生产经营逐步走入正轨，海昌药业在经营状况得到改善的同时，还不断加大其他各项工作的力度：

(1) 生产方面，确保安全、环保生产的同时，合理控费、努力降低制造成本、管理成本，全力提升经营效率；

(2) 市场拓展方面，在积极拓展国内客户的同时，进一步加大海外市场的开发力度。截至目前，海昌药业已与韩国、土耳其、印度等多个国家的客户建立良好的合作关系；

(3) 研发方面，加大碘克沙醇、碘普罗胺、碘帕醇等品种的工艺研究及改进，积极准备相关产品的国内注册；

(4) 企业文化建设方面，加大人员招聘力度，逐步完善激励机制，并通过打造朝气蓬勃、创新进取的企业文化，提升公司活力。

4、专业学术推广活动持续深入

公司始终坚持专业化的学术推广路线。报告期内，公司三个销售事业部根据各自产品线特点，采用不同的学术推广策略及营销策略，具体如下：

(1) 针对对比剂产品，报告期内，为进一步推动医学影像技术的发展，促进学术交流，提升广大基层医院放射科医生的学术诊断水平，公司组织承办中华医学会放射影像技术分会医学影像同质化培训、中国中西医结合学会医学影像专业委员会“影像创新与培训”TORCH 计划——“健康中国”全国巡讲项目等活动。此外，为促进地市医院诊断质量的提升，将影像学的最新科研与临床应用进展、影像学质量控制等先进的理念及信息传递到更多医院，公司组织开展河南省智慧影像联盟学术系列活动、辽宁省放射学会网络教育项目——北陆网络

学习班、“陆影”同行——大连医学影像质控及影像联盟 MDT 云讲堂、2021 年黑龙江省影像护理管理学术研讨会、“关爱健康·呵护生命”安徽省医学会放射学分会乳腺学组年会——暨肿瘤影像巡讲、江苏省放射医师技能大赛等多个学术会议和活动。

(2) 针对中枢神经类产品，报告期内，公司围绕九味镇心颗粒产品特点，以“关爱国人焦虑与睡眠问题”为理念，举办“心关爱·九州行”系列公益活动、“世界睡眠日”及“世界微笑日”患教月、“玫卫情绪管理课堂”等系列患者教育活动，覆盖全国近 300 万观众；结合产品“治疗广泛性焦虑症”优势，开展“护卫身心·玫安无虑”主题病例征集、病例分享沙龙和病例城市赛等一系列线上、线下学术活动；围绕“关注青少年心理健康”主题，开展“驻梦少年·陆力同心”线上调研及临床观察，旨在丰富青少年人群循证链，累计参与人数超 4 万人；持续开展中医药在焦虑抑郁诊疗的论证，并进入《抑郁障碍中西医整合专家共识》。此外，九味镇心颗粒在 2021 中国神经科学学会精神病学基础与临床分会(CSNP)年会、中国民族医药学会睡眠分会成立大会暨 2021 学术交流会、浙江省心身年会、河南省研究型医院学会神经病学委员会成立大会等多个具有行业影响力的学术会议中得到推广，并受到与会专家、学者的认可。

(3) 针对降糖类产品，报告期内，在充分保障格列美脲片国家集中采购供应的同时，公司制定了降糖类产品在国家集中采购和非集中采购区域不同的销售策略，在集采中选区域通过和配送商合作，实现了集采中选区域的医疗、零售终端全面覆盖销售；非集采区域在流通渠道和零售药店进行市场布局，努力提高在非医疗市场的市场覆盖率。公司将继续通过精细化招商和院外药房相结合的销售策略，深耕细作，提高在医疗市场销售份额；进一步整合渠道和资源，加大在零售市场的销售力度，提高收入规模。

5、积极拓展海外市场

积极拓展海外市场，推进国际化布局是公司今年确定的工作重点。截止目前，公司研发中心及海外市场部已在多个非规范市场国家提交对比剂产品的注册申报资料，并已在部分国家完成产品注册，预计年内完成产品注册的国家、地区数量将进一步增加。

6、提高公司治理水平，加强企业文化建设

公司继续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理工作，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督。报告期内，内审部完成多个部门的日常管理审计或后续审计，以及数个专项审计、离任审计，提出一系列改进建议，并在公司内部通过多种方式进行合规重要性宣

传，营造良好的内控环境。

围绕“质量立本、协作共赢、结果导向、拥抱变革”的企业核心价值观，面对不断变化的市场环境和经营压力，公司以企业文化为抓手，努力打造学习型组织，关注员工的职业发展；通过股权激励的实施、帮助员工实现自身价值提升等多种方式激发员工的工作主动性，增强员工对公司的归属感和凝聚力。报告期内，公司开展了“生态微景观 DIY”三八节特别活动、“快乐工作、健康生活，一‘陆’奔跑”全民健身活动、“植树添新绿、骑遇好时光”骑行公益活动、“美好时光、为妈妈停留”母亲节活动、“品味端午、‘粽’夏有你”端午节活动、“迎百年、同祝福”北陆药业庆祝建党百年活动等多个员工活动及公益活动。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求。

报告期内，公司以人才为核心，进一步强化科研团队建设；继续加大研发投入，为持续创新提供良好的硬件条件。同时，根据战略发展方向，立足对比剂、中枢神经、降糖类三个领域，公司申报、立项、储备了具有竞争力且市场前景良好的产品。

截至本报告披露日，公司主要在研项目进展如下：

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
1	碘帕醇注射液	CT 造影	CDE 审评	补充申请
2	碘海醇注射液	CT 造影	已发批件	补充申请
3	碘克沙醇注射液	CT 造影	已发批件	补充申请
4	BL-10002	CT 造影	在研	新 4 类
5	BL-10014	CT 造影	在研	新 4 类
6	钆喷酸葡胺注射液	MR 造影	已发批件	补充申请
7	钆布醇及注射液	MR 造影	CDE 审评	新 4 类
8	BL-10011	MR 造影	在研	新 4 类
9	二乙烯三胺五乙酸	造影剂关键辅料	已获 A 登记号	辅料
10	BL-10005	造影剂关键辅料	CDE 审评	辅料
11	BL-10015	造影剂关键辅料	在研	辅料
12	BL-10017	造影剂关键辅料	在研	辅料
13	BL-10004	帕金森症	在研	新 4 类
14	BL-10007	抑郁症	在研	新 4 类
15	盐酸维拉佐酮及片剂	抑郁症	临床研究	原 3 类
16	瑞格列奈片	降糖类	CDE 审评	补充申请

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
17	BL-10008	降糖类	CDE 审评	原料药
18	BL-10010	降糖类	在研	仿制药

二、核心竞争力分析

医药行业是具有高准入门槛、高技术壁垒的行业，为保持公司的市场竞争力，奠定长足发展的基础，公司打造以下几方面优势：

1、战略聚焦，目标明晰

围绕对比剂系列及近年来发展迅猛的九味镇心颗粒，公司制定了明确的发展战略：继续深耕对比剂制剂及原料药领域，实现对比剂产品、原料药的全系列布局，提高对比剂产品及原料药的国内市场销售增长速度和市场占有率，扩大海外市场份额，巩固对比剂行业龙头地位。中枢神经产品方面，在保持九味镇心颗粒高速增长，强有力支撑公司业绩的同时，为其他中枢神经产品线在研产品上市奠定良好的市场基础。

2、专业、高效的营销能力

作为深耕医学影像领域近三十年的专业对比剂供应商，公司打造了一支成熟、高效的销售队伍，并建立了相对完善的营销网络，并以过硬的产品品质、专业的学术推广和周到细致的服务树立了良好的口碑和市场影响力。公司坚持专业化的学术推广路线，和医学影像领域的专家、医务工作人员保持学术应用研究的紧密合作，在医学影像领域共同为患者提供最佳解决方案。

3、对比剂“原料药+制剂”一体化完成

公司钆类对比剂及碘类对比剂均已实现原料药及制剂一体化。作为专业的对比剂供应商，公司不仅拥有对比剂产品生产能力，更掌握了对比剂产品原料药生产的工艺及生产能力。公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的钆喷酸葡胺原料药生产线自投产以来，生产工艺不断优化。子公司海昌药业作为国内为数不多的碘对比剂原料药企业之一，预计今年可释放 200 吨以上碘海醇原料药产能，其他原料药品种的国内注册及试生产进度将按计划有序进行。随着对比剂制剂进入国家集采，具有产能实力且有价格优势的原料药企业其稀缺性也更加凸显。

4、“抗焦虑中药第一品牌”影响力持续增强

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是国内第一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的

认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。2020年，国家卫生健康委办公厅印发的《精神障碍诊疗规范（2020年版）》中，明确提出九味镇心颗粒是可用于治疗“广泛性焦虑障碍”、“社交焦虑障碍”等疾病的中成药。随着各项推广活动的深入和前期营销活动的成效积累，近三年，九味镇心颗粒销售收入复合增长率为61.64%，未来有望继续保持高增长态势。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

报告期内，公司实现营业收入53,527.56万元，同比增长45.61%。母公司实现营业收入51,292.83万元，同比增长41.11%，其中：对比剂产品销售收入40,456.92万元，同比增长38.43%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入8,112.02万元，同比增长103.34%；降糖类产品销售收入2,678.54万元，同比下降14.56%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润11,647.64万元，同比增长27.21%，其中母公司净利润12,640.87万元，同比增长30.52%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润10,771.29万元，同比增长38.39%，其中母公司扣除非经常性损益的净利润11,734.49万元，同比增长50.76%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	535,275,620.98	367,617,033.35	45.61%	系营销活动的成效积累及原料药业务拓展，多条产品线持续发力
营业成本	196,013,053.41	125,588,951.28	56.08%	系本期销售规模扩大
销售费用	139,634,324.05	101,214,864.49	37.96%	主要系本期业务活动平稳有序地恢复开展
管理费用	37,305,398.02	40,005,730.43	-6.75%	
财务费用	13,576,654.26	-3,635,406.26	-473.46%	主要系本期计提的可转换债券利息费用增加
其他收益	3,512,251.47	11,434,494.41	-69.28%	系本期获得的政府补助减少
投资收益	5,153,389.77	3,773,984.61	36.55%	主要系权益法下对联营企业确认的投资收益增加

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
公允价值变动收益	5,779,091.66	9,199,560.23	-37.18%	主要系持有的其他非流动金融资产确认的公允价值变动收益减少
信用减值损失	-4,124,078.50	-1,466,962.98	181.13%	系本期计提的坏账准备增加
资产减值损失	-1,084,412.26	-348,162.27	211.47%	系本期计提的存货跌价准备增加
所得税费用	14,678,706.19	11,919,514.06	23.15%	
经营活动产生的现金流量净额	102,578,793.92	64,803,074.58	58.29%	主要系本期销售规模扩大销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-154,415,216.28	-63,287,969.63	143.99%	主要系本期购买银行理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-87,420,578.87	64,053,144.61	-236.48%	主要系本期新增银行借款减少及偿还银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-139,210,948.13	65,566,140.29	-312.32%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
对比剂	404,569,199.56	135,959,261.37	66.39%	38.43%	41.73%	-0.79%
九味镇心颗粒	81,120,192.27	24,720,613.38	69.53%	103.34%	77.81%	4.38%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	881,036,094.77	30.30%	1,013,727,678.06	35.60%	-5.30%	
交易性金融资产	80,000,000.00	2.75%			2.75%	系本期购买银行理财产品增加
应收账款	262,481,881.65	9.03%	170,314,033.60	5.98%	3.05%	
存货	143,532,258.26	4.94%	117,118,440.22	4.11%	0.83%	
长期股权投资	212,784,587.63	7.32%	211,316,625.99	7.42%	-0.10%	
固定资产	631,831,699.85	21.73%	652,176,205.49	22.90%	-1.17%	
在建工程	111,168,341.48	3.82%	87,301,183.40	3.07%	0.75%	
短期借款	104,052,764.22	3.58%	143,905,320.54	5.05%	-1.47%	
合同负债	1,525,318.48	0.05%	7,946,570.06	0.28%	-0.23%	
长期借款	175,260,555.56	6.03%	194,276,774.19	6.82%	-0.79%	

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					914,000,000.00	834,000,000.00		80,000,000.00
4. 其他权益工具投资	940,322.84		-1,764,612.62					888,590.94
金融资产小计	940,322.84		-1,764,612.62		914,000,000.00	834,000,000.00		80,888,590.94

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
其他非流动金融资产	296,171,263.35	7,128,325.85				998,556.05		302,301,033.15
上述合计	297,111,586.19	7,128,325.85	-1,764,612.62		914,000,000.00	834,998,556.05		383,189,624.09
金融负债		1,349,234.19	1,146,849.06					1,349,234.19
交易性金融负债		1,349,234.19	1,146,849.06					1,349,234.19

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,738.93	票据保证金
货币资金	24,452,576.40	定期存款质押
固定资产	147,730,193.82	借款抵押
无形资产	40,502,734.34	借款抵押
合计	212,688,243.49	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,458,485.50	61,129,130.31	-59.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	60,865,238.43	7,300,000.00				23,520,304.92	283,720,000.00	自筹
基金	10,000,000.00	-17,012.87					10,059,658.49	自筹
基金	10,000,000.00	-154,661.28			998,556.05	-248,680.14	8,521,374.66	自筹
其他	3,000,000.00		-1,879,697.70				788,590.94	自筹
其他	100,000.00		115,085.08			115,085.08	100,000.00	自筹
其他				914,000,000.00	834,000,000.00		80,000,000.00	自筹
合计	83,965,238.43	7,128,325.85	-1,764,612.62	914,000,000.00	834,998,556.05	23,386,709.86	383,189,624.09	—

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,922.45
报告期投入募集资金总额	15,355.45
已累计投入募集资金总额	17,082.00
募集资金总体使用情况说明	
截至2021年6月30日，公司累计使用募集资金170,820,139.52元，其中：以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金17,265,559.67元，以前年度募投项目累计支出0.00元；2021年上半年度使用153,554,579.85元，其中补充流动资金139,224,528.30元，其余均投入募集资金项目。	
截至2021年6月30日，公司募集资金专户余额320,818,574.50元，累计使用募集资金170,820,139.52元，与实际募集资金净额489,224,528.30元的差异金额2,414,185.72元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
沧州固体制剂新建车间项目	否	9,600.00	9,600.00		3.00	0.03%	2023年09月01日	不适用	不适用	不适用	否
高端智能注射剂车间建设项目	否	12,100.00	12,100.00	1,163.44	2,045.94	16.91%	2023年09月01日	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	8,700.00	8,700.00	244.67	248.67	2.86%	2023年09月01日	不适用	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	4,600.00	4,600.00	24.89	861.94	18.74%	2022年06月01日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金(注)	否	15,000.00	13,922.45	13,922.45	13,922.45	100.00%					
承诺投资项目小计	—	50,000.00	48,922.45	15,355.45	17,082.00	—	—	—	—	—	—
超募资金投向											
不适用											
合计	—	50,000.00	48,922.45	15,355.45	17,082.00	—	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况				公司根据2021年1月14日第七届董事会第二十一次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金1,726.56万元。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用							

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

注：因扣除相关发行费用，募集资金净额少于承诺投资总额，相应调减补充流动资金金额。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

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
海昌药业	子公司	碘造影剂原料药生产、研发、销售	34,015,030.00	632,442,304.27	230,430,747.59	66,621,640.08	-14,319,833.39	-11,579,802.38

主要控股参股公司情况说明：

海昌药业（834402）是一家专注于碘造影剂原料药的研发、生产和销售的医药高新技术企业，行业分类属于化学原料药制造行业，目前的主要产品为碘海醇原料药。该公司拥有标准化的造影剂原料药生产线和独立的研发体系，已取得 2 项发明专利。销售方面，该公司主要通过直销的模式进行产品销售，其产品在国内拥有良好声誉和稳定的客户，并与多个国家的客户建立良好的合作关系，海外市场已打开。

报告期内，海昌药业实现销售收入 6,662.16 万元，同比增长 2470.20%，碘海醇原料药生产车间已通过 GMP 符合性检查，新建 850 吨碘造影生产线项目一期工程稳定投产，并逐步释放产能；二期工程也已进入试运行阶段，未来海昌药业营业收入有望继续快速增长并实现盈利。

九、公司控制的结构化主体情况
 适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施
1、行业政策变化带来的风险

近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、医保控费、药品集中带量采购等政策的实施，为整个医药行业的发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

应对措施：公司将实时关注国家医药行业出台的各项政策，及时了解政策变化趋势，认真学习并解读相关政策文件，提前拟定应对措施，并且根据政策变化合理调整运营策略。

2、产品未中标或价格下降的风险

政府推动药品集中带量采购工作常态化制度化，协同推进医药服务供给侧改革取得明显成效。截止目前，国家已组织了五批药品集中采购，平均价格降幅超过 50%。公司对比剂系列中的碘海醇注射液及碘克沙醇注射液已纳入第五批全国药品集中采购，公司碘海醇注射液（100ml：35g（I））已中标，碘克沙醇注射液未中标。随着第五批全国药品集中采购落地，执

标情况的不确定性可能会对公司业绩带来不利影响。

应对措施：公司将持续提升质量管理能力，做好产能建设布局，通过各种措施进一步降低生产成本。公司会针对集采中标区域和非中标区域实施差异化营销策略，以期能够稳步提高市场占有率。公司也将继续推动其他产品仿制药一致性评价的推进工作，同时继续布局、丰富公司的研发管线，进一步多元化公司的产品线。

3、研发进度或结果不理想的风险

公司在对比剂制剂及原料药、中枢神经经、降糖类产品立项并申报了一系列新的项目，但药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险，可能对公司未来产品线布局及市场拓展造成不利影响。

应对措施：公司将不断加强全方面、全过程的药品研发管理，根据市场情况及时调整研发进度计划，并建立健全系统、完善的研发项目风险管理和控制体系。此外，为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

4、环境保护及安全生产的风险

国家环保力度不断加大，公司控股子公司海昌药业作为原料药生产企业，其生产过程中产生的污染物若处理不当，会对周边环境产生不利影响；同时，部分原材料、半成品属易燃、易爆物质，生产运输过程中若操作不当，可能会导致安全事故的发生。

应对措施：安全、环保生产重于泰山。公司及子公司高度重视安全生产及环境保护工作，已建立完善的制度并由专职部门负责安全和环保工作的决策及管理工作。经过多年的摸索和改进，公司在完善安全环保制度体系、参建单位安全管理、施工安全管理标准化、宣传教育培训、安全巡查和隐患治理、应急演练、安全环保绩效考核等方面开展了大量卓有成效的工作，取得了良好效果。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月22日	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021年3月22日投资者关系活动记录表》

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 03 月 25 日	公司	其他	机构	金融机构投资人、行业研究员、个人投资者等	为公司年度业绩说明会，谈论公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021 年 3 月 25 日投资者关系活动记录表》
2021 年 04 月 29 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》
2021 年 05 月 11 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》
2021 年 07 月 16 日	公司	实地调研	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021 年 7 月 16 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.33%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 01 日	巨潮资讯网：《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-011）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.13%	2021 年 02 月 05 日	2021 年 02 月 05 日	巨潮资讯网：《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（2021-014）
2020 年度股东大会	年度股东大会	23.28%	2021 年 04 月 08 日	2021 年 04 月 08 日	巨潮资讯网：《2020 年度股东大会决议公告》（2021-026）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.05%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网：《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（2021-039）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	22.41%	2021 年 07 月 29 日	2021 年 07 月 29 日	巨潮资讯网：《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（2021-059）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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	类型	日期	原因
李海兵	副总经理	离任	2021 年 06 月 09 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2021 年 4 月 19 日，公司第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本次公司合计回购注销 1,713,000 股限制性股票。回购注销完成后，限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为 38 人，已授予但尚未解锁的限制性股票数量调整为 2,144,000 股。2021 年 6 月 25 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述 1,713,000 股限制性股票的回购注销手续。

详细内容请参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北陆药业	无	无	无	不适用	不适用
海昌药业	无	无	无	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、定向捐助北京市密云区大城子镇下栅子村

为积极贯彻落实党中央关于精准扶贫、精准脱贫政策，履行企业的社会责任，回报密云区委区政府、密云人民多年来的支持和帮助，从 2018 年起，公司通过北京市密云区民政局五年定向捐赠给北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会资金 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。

帮扶项目资金用于下列方向：1、精准帮助困难户，给予一定生活补贴；2、救急，给予患大病的农户、家庭突发灾难性变故的群众帮助；3、帮扶残疾人员；4、奖励和鼓励品学兼优的优秀学生；5、帮助 80-90 岁、90 岁以上老人，给予一定生活补贴；6、其他需要帮扶的方向。

目前，公司已完成 2018 年度、2019 年度和 2020 年度及 2021 年上半年的捐赠，共计 140 万元。公司将严格监督款项的使用情况，保证资金的帮扶用途和政府的政策法规，专项使用，专款专用，任何单位和个人不得截留、收取费用或挪用等。对受到帮扶的困难户，公司将不

定期入户拜访，征求帮扶意见和建议，达到更好地帮扶目的。

2、捐赠百万盒公司降糖产品

报告期内，“陆域同行传健康——关爱糖尿病患者行动”在北京正式启动。活动中公司捐赠 102 万盒公司降糖产品——迪北®格列美脲片，旨在关爱我国偏远、欠发达地区糖尿病人群，帮助患者个人及家庭降低“因病致贫、因病返贫”的经济风险。

本次降糖药品系列捐赠活动，结合各地区党组织、人民政府开展的各类义诊及健康知识科普等公益活动形式共同展开。公司捐赠的格列美脲片，已用于西藏、新疆、广西等 10 余个省将近 20 万糖尿病患者，并获得各地方政府及民众的认可。



青海省果洛州达日县人民政府锦旗

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江海昌药业股份有限公司	2020-03-20	15,000.00	2020-04-03	15,000.00	连带责任保证	无	曾春辉以其所持有的海昌药业 520 万股股份提供反担保	2 年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2020-08-08	5,000.00	2020-11-06	2,500.00	连带责任保证	无	无	1 年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2020-08-08	6,018.75	2020-08-12	5,216.25	连带责任保证	无	无	1 年	是	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江海昌药业股份有限公司	2020-08-31	10,000.00	2020-10-13	10,000.00	连带责任保证	无	无	5 年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2021-07-29	5,000.00	2021-08-02	5,000.00	连带责任保证	无	无	1 年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2021-07-29	5,764.65	2021-08-31	4,996.03	连带责任保证	无	无	1 年	否	是
浙江海昌药业股份有限公司	2021-07-29	5,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批对子公司担保额度合计			15,764.65		报告期内对子公司担保实际发生额合计					9,996.03
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			51,783.40		报告期末对子公司实际担保余额合计					37,496.03
公司担保总额										
报告期内审批担保额度合计			15,764.65		报告期内担保实际发生额合计					9,996.03
报告期末已审批的担保额度合计			51,783.40		报告期末实际担保余额合计					37,496.03
实际担保总额占公司净资产的比例										20.48%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额										
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余额										37,496.03
担保总额超过净资产 50% 部分的金额										
上述三项担保金额合计										37,496.03
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					不适用					

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2021 年 1 月 21 日，控股股东、实际控制人王代雪先生于 2020 年 12 月 28 日—2021 年 1 月 21 日减持其持有的“北陆转债”819,118 张，占公司可转债发行总量的 16.38%。

2021 年 2 月 2 日，公司将向不特定对象发行可转换公司债券募集资金用于补充流动资金的专户余额已全部转出为永久补流资金，并注销该募集资金专户。

2021 年 2 月 5 日，公司可转债转股价由 11.41 元/股修正为 8.86 元/股，生效日期：2021 年 2 月 8 日。

2021 年 2 月，公司收到《高新技术企业证书》。

2021 年 4 月 19 日，公司完成 2020 年度分红派息实施工作，公司可转债转股价调整为 8.80 元/股。

2021 年 4 月，公司碘海醇注射液通过仿制药质量和疗效一致性评价。

2021 年 4 月 22 日，公司控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的 9,500,000 股公司股份质押给安信证券股份有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续。

2021 年 4 月 23 日，公司控股子公司海昌药业原料药（碘海醇）合成三车间、精烘包车间、生产线 1 通过 GMP 符合性检查。

2021 年 4 月 30 日，公司收到控股股东、实际控制人王代雪先生和董事、副总经理宗利女士发出的《股份减持计划告知函》。王代雪先生计划以集中竞价的方式减持不超过 9,800,000 股公司股份，占公司总股本 1.98%。宗利女士计划以集中竞价的方式减持不超过 250,000 股公司股份，占公司总股本 0.05%。

2021 年 5 月，公司碘克沙醇注射液通过仿制药质量和疗效一致性评价。

2021 年 6 月 9 日，李海兵先生申请辞去副总经理职务。

2021 年 6 月 21 日，控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司 3,000,001 股股份办理了解除质押。

2021 年 6 月 23 日，公司碘海醇注射液（100ml：35g（I））在第五批全国药品集中采购拟中标。

2021 年 6 月 25 日，公司完成 41 位激励对象的 1,713,000 股限制性股票回购注销。

2021 年 6 月 28 日，公司因股权激励限制性股票回购注销事项对可转债转股价格作相应调整，转股价由 8.80 元/股调整为 8.81 元/股，生效日期：2021 年 6 月 29 日。

2021 年 6 月 29 日，董事长、总经理 WANG XU（王旭）先生取得《中华人民共和国复籍证书》（NO.1850）。

2021 年 7 月 8 日，控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司 3,500,001 股股份办理解除质押。

2021 年 7 月，公司钆喷酸葡胺注射液通过仿制药质量和疗效一致性评价。

2021 年 8 月 5 日，控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司 4,200,001 股股份办理解除质押。

以上事项详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

截至本报告期末，公司及子公司购买银行理财产品情况如下：

银行名称	产品类型	产品编号	风险等级	金额（万元）	起始日期	终止日期	截至本报告期末实际损益金额（元）
浦发银行	周周享盈增利 1 号	C1031018000183	非保本浮动收益	1,000.00	2021-01-20	2021-03-30	118,983.69
				1,000.00	2021-01-20	2021-04-13	6,130.91
				1,000.00	2021-04-07	2021-04-13	12,148.01
				2,000.00	2021-06-02	2021-06-29	49,969.24
阳光保险	货币基金		非保本浮动收益	2,000.00	2021-02-04	2021-03-30	66,996.82
				2,000.00	2021-04-01	2021-04-13	16,847.77
				1,000.00	2021-06-01	2021-06-29	19,464.10
北京银行	京华远见第一期	TJ01131001	非保本浮动收益	2,000.00	2021-01-16	2021-04-15	171,412.40
宁波银行	宁欣固定收益类 3 个月定期开放式理财 23 号	ZK21600023	非保本浮动收益	7,000.00	2021-03-17	2021-06-10	645,716.15
中信银行	共赢稳健周期 35 天理财产品	C1030220000245	非保本浮动收益	8,000.00	2021-04-21	2021-05-25	272,328.77
中信证券	收益凭证	SMR249	保本浮动收益	2,000.00	2021-03-18	2021-06-29	131,818.99
招商银行	季季盈 1 号定开式理财计划	C1030820A000031	非保本浮动收益	18,400.00	2021-01-18	2021-04-14	1,724,831.56

银行名称	产品类型	产品编号	风险等级	金额 (万元)	起始日期	终止日期	截至本报告期末 实际损益金额 (元)
	招睿季添利平衡 2号C	Z7001620 000113		8,000.00	2021-03-01		
	朝招金(多元稳 健型)理财计划	C1030811 001198		4,000.00	2021-04-20	2021-04-22	9,345.42
	步步生金 8699 号理财计划	C1030813 A001015		8,000.00	2021-04-20	2021-04-22	17,095.89
	聚益生金 99032	99032		12,000.00	2021-04-25	2021-05-26	341,880.00
	聚益生金 99032	99032		12,000.00	2021-05-28	2021-06-28	336,600.00

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2021年1月29日，海昌药业聘任赵彩凤女士为公司副总经理，任职期限与本届董事会相同。

2021年3月11日，海昌药业完成工商变更登记，法定代表人变更为武杰。

2021年04月23日，浙江省药品监督管理局发布《浙江省药品监督管理局第0028号GMP符合性检查结果》。海昌药业原料药（碘海醇）合成三车间、精烘包车间、生产线1通过GMP符合性检查。

2021年5月12日，北陆药业及一致行动人曾春辉所持合计15,988,728海昌药业股份解除限售。

2021年6月9日，李海兵先生辞去海昌药业董事职务。

2021年7月26日，黄春雷先生辞去海昌药业董事职务。

2021年8月13日，海昌药业召开2021年第三次临时股东大会，增补宫庆创先生、匡夏思女士为第二届董事会董事，任职期限与本届董事会相同。

2021年8月18日，海昌药业审议通过《股票定向发行说明书》等议案，海昌药业拟定向发行不超过910万股股票，预计募集资金总额不超过10,920万元，募集资金拟用于归还银行贷款。海昌药业本次定向发行尚需经该公司股东大会审议通过，且需经全国中小企业股份转让系统自律审查通过。本次发行能否通过该公司股东大会审议以及能否取得全国股转公司出具的无异议函存在不确定性。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,701,159	17.74%				-1,624,309	-1,624,309	86,076,850	17.47%
3、其他内资持股	87,701,159	17.74%				-1,624,309	-1,624,309	86,076,850	17.47%
境内自然人持股	87,701,159	17.74%				-1,624,309	-1,624,309	86,076,850	17.47%
二、无限售条件股份	406,793,317	82.26%				-67,907	-67,907	406,725,410	82.53%
1、人民币普通股	406,793,317	82.26%				-67,907	-67,907	406,725,410	82.53%
三、股份总数	494,494,476	100.00%				-1,692,216	-1,692,216	492,802,260	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期初，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2020 年 12 月 31 日所持公司股份计算，新增高管锁定股 1 股。公司控股股东、实际控制人王代雪先生因股份托管席位变动导致其限售股增加 88,690 股。因此，公司有限售条件股份增加 88,691 股，无限售条件股份减少 88,691 股。

2021 年 6 月 25 日，公司完成 41 名股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,713,000 股的回购注销，导致有限售条件股份减少 1,713,000 股。

“北陆转债”于 2021 年 6 月 11 日起进入转股期。2021 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 30 日期间，“北陆转债”因转股减少 1,831 张，转股数量为 20,784 股，即无限售条件股份增加 20,784 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021 年 4 月 19 日，公司第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。三名激励对象因个

人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，同时，公司 2020 年度经营业绩未达到公司 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面的业绩考核要求。公司拟合计回购注销 1,713,000 股限制性股票。回购价格为授予价格扣除 2019 年度及 2020 年度现金分红，即回购价格为 4.52 元/股。公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。北京市中伦律师事务所对此出具了相应的法律意见书。2021 年 5 月 6 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	83,012,409		88,691	83,101,100	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年内，每年可转让的股份不超过 25%
李弘	689,175			689,175	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年内，每年可转让的股份不超过 25%
朱智	64,575	18,000		46,575	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年按持股总数的 25%解除限售；

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
						股权激励限售股根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解锁
邵泽慧	525,000	210,000		315,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
曾妮	525,000	210,000		315,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
宗利	750,000	300,000		450,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
其他股权激励对象	2,135,000	975,000		1,160,000	股权激励限售股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售
合计	87,701,159	1,713,000	88,691	86,076,850	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,928	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	21.82%	107,537,613	-3,145,600	83,101,100	24,436,513	质押	38,246,032
重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	8.21%	40,464,500			40,464,500		
华润渝康资产管理有限公司	国有法人	3.04%	15,000,000			15,000,000		
段贤柱	境内自然人	1.25%	6,178,693			6,178,693		

闫守礼	境内自然人	0.66%	3,261,500			3,261,500		
洪薇	境内自然人	0.65%	3,200,000			3,200,000		
燕发旺	境内自然人	0.57%	2,802,724			2,802,724		
王素伟	境内自然人	0.57%	2,791,650			2,791,650		
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司－汇富雪球医药医疗大健康一号基金	其他	0.56%	2,756,993			2,756,993		
中国国际金融香港资产管理有限公司－客户资金	境外法人	0.45%	2,213,671			2,213,671		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）						不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明						不适用		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明						不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
重庆三峡油漆股份有限公司	40,464,500		人民币普通股	40,464,500				
王代雪	24,436,513		人民币普通股	24,436,513				
华润渝康资产管理有限公司	15,000,000		人民币普通股	15,000,000				
段贤柱	6,178,693		人民币普通股	6,178,693				
闫守礼	3,261,500		人民币普通股	3,261,500				
洪薇	3,200,000		人民币普通股	3,200,000				
燕发旺	2,802,724		人民币普通股	2,802,724				
王素伟	2,791,650		人民币普通股	2,791,650				
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司－汇富雪球医药医疗大健康一号基金	2,756,993		人民币普通股	2,756,993				
中国国际金融香港资产管理有限公司－客户资金	2,213,671		人民币普通股	2,213,671				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明			不适用					

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	闫守礼通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,824,400 股，实际持有公司股份 3,261,500 股；燕发旺通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,093,224 股，实际持有公司股份 2,802,724 股；王素伟通过大同证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,294,950 股，实际持有公司股份 2,791,650 股；深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 523,100 股，实际持有公司股份 2,756,993 股。
-------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	本期回购注销股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宗利	董事、副总经理	现任	1,000,000		120,000	300,000	580,000	1,000,000		580,000
邵泽慧	董事、副总经理、董事会秘书	现任	700,000			210,000	490,000	700,000		490,000
曾妮	董事、副总经理、财务总监	现任	700,000			210,000	490,000	700,000		490,000
朱智	董事	现任	86,100			18,000	68,100	60,000		42,000
合计	—	—	2,486,100		120,000	738,000	1,628,100	2,460,000		1,602,000

注：本期回购注销股份数量是公司根据《2019 年限制性股票激励计划》回购注销第二期股份所致。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2021年1月20日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。2021年2月5日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，董事会确定“北陆转债”的转股价格由11.41元/股向下修正为8.86元/股，调整后转股价格生效日期：2021年2月8日。

2021年4月12日，公司因实施2020年度权益分派方案对转股价格作相应调整，转股价由8.86元/股调整为8.80元/股。调整后转股价格生效日期：2021年4月19日。

2021年6月28日，公司因股权激励限制性股票回购注销事项对转股价格作相应调整，转股价由8.80元/股调整为8.81元/股。调整后转股价格生效日期：2021年6月29日。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
北陆转债	2021-6-11	5,000,000.00	500,000,000.00	183,100.00	20,784.00	0.00%	499,816,900.00	99.96%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	241,936	24,193,600.00	4.84%
2	中国银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫强收益债券型证券投资基金	其他	162,058	16,205,800.00	3.24%
3	富国富民固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	153,736	15,373,600.00	3.08%
4	中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫双利增强债券型证券投资基金	其他	140,885	14,088,500.00	2.82%
5	国融证券股份有限公司	国有法人	130,000	13,000,000.00	2.60%
6	蔡新宗	境内自然人	130,000	13,000,000.00	2.60%
7	招商银行股份有限公司—诺安双利债券型发起式证券投资基金	其他	99,983	9,998,300.00	2.00%
8	上海宁泉资产管理有限公司—宁泉特定策略1号私募证券投资基金	其他	98,540	9,854,000.00	1.97%
9	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	95,635	9,563,500.00	1.91%
10	中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	其他	78,382	7,838,200.00	1.57%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

 适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

2021 年 4 月 29 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了公司《2021 年度跟踪评级报告》：“经信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持贵公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定，同时维持‘北陆转债’信用等级为 A+。”

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	426.97%	393.28%	增加 33.69 个百分点
资产负债率	32.12%	33.55%	减少 1.43 个百分点
速动比率	377.00%	350.76%	增加 26.24 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,771.29	7,783.32	38.39%
EBITDA 全部债务比	24.43%	59.15%	减少 34.72 个百分点
利息保障倍数	5.74	35.46	-83.81%
现金利息保障倍数	4.55	26.59	-82.89%
EBITDA 利息保障倍数	7.45	45.42	-83.60%
贷款偿还率	100%	100%	
利息偿付率	100%	100%	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	881,036,094.77	1,013,727,678.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,759,135.00	20,060,663.20
应收账款	262,481,881.65	170,314,033.60
应收款项融资		
预付款项	5,536,691.36	4,777,376.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	760,350.47	895,827.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,532,258.26	117,118,440.22
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	13,567,339.30	24,171,223.00
流动资产合计	1,389,673,750.81	1,351,065,241.53

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
非流动资产：		
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	212,784,587.63	211,316,625.99
其他权益工具投资	888,590.94	940,322.84
其他非流动金融资产	302,301,033.15	296,171,263.35
投资性房地产		
固定资产	631,831,699.85	652,176,205.49
在建工程	111,168,341.48	87,301,183.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	131,357,046.70	138,038,521.95
开发支出	31,308,326.49	29,027,751.14
商誉	51,226,011.99	51,226,011.99
长期待摊费用	10,935,626.92	7,138,001.42
递延所得税资产	14,573,210.97	11,070,187.55
其他非流动资产	19,448,243.00	12,102,190.10
非流动资产合计	1,517,822,719.12	1,496,508,265.22
资产总计	2,907,496,469.93	2,847,573,506.75
流动负债：		
短期借款	104,052,764.22	143,905,320.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,349,234.19	
衍生金融负债		
应付票据	49,160,076.40	17,933,215.50
应付账款	101,437,414.42	119,093,544.47
预收款项		
合同负债	1,525,318.48	7,946,570.06
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	7,945,664.04	11,985,565.22
应交税费	19,147,587.20	11,691,452.41
其他应付款	15,695,055.91	23,808,442.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	156,745.85	1,177,533.27
流动负债合计	325,469,860.71	343,541,644.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	175,260,555.56	194,276,774.19
应付债券	376,064,018.68	358,904,119.50
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	11,843,374.90	13,762,624.90
递延所得税负债	45,315,836.11	45,014,967.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	608,483,785.25	611,958,486.26
负债合计	933,953,645.96	955,500,130.72
所有者权益：		
股本	492,802,260.00	494,494,476.00
其他权益工具	132,604,419.65	132,652,997.18
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,967,078.82	188,531,240.57
减：库存股	10,036,876.00	18,011,056.00
其他综合收益	-1,764,612.62	-1,720,640.51
专项储备		
盈余公积	130,023,916.42	130,023,916.42
一般风险准备		
未分配利润	902,963,811.18	815,934,348.47
归属于母公司所有者权益合计	1,830,559,997.45	1,741,905,282.13
少数股东权益	142,982,826.52	150,168,093.90
所有者权益合计	1,973,542,823.97	1,892,073,376.03
负债和所有者权益总计	2,907,496,469.93	2,847,573,506.75

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	806,469,352.63	915,872,638.46
交易性金融资产	80,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,759,135.00	20,060,663.20
应收账款	261,865,052.15	160,705,014.99
应收款项融资		
预付款项	11,165,130.06	5,422,930.98
其他应收款	619,502.23	424,967.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,729,936.32	85,803,311.46
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	6,913,900.78	10,612,698.29
流动资产合计	1,281,522,009.17	1,198,902,224.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	369,848,001.09	368,380,039.45
其他权益工具投资	888,590.94	940,322.84
其他非流动金融资产	302,301,033.15	296,171,263.35
投资性房地产		
固定资产	332,764,341.71	342,172,825.98
在建工程	14,073,806.88	6,651,267.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,119,312.36	34,895,365.72
开发支出	31,308,326.49	29,027,751.14
商誉		
长期待摊费用	6,494,784.48	6,920,009.60
递延所得税资产	5,451,830.66	4,887,826.40
其他非流动资产	18,772,812.57	11,467,619.10
非流动资产合计	1,114,022,840.33	1,101,514,290.67
资产总计	2,395,544,849.50	2,300,416,515.10
流动负债：		
短期借款	16,029,069.45	40,031,666.67
交易性金融负债		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
衍生金融负债		
应付票据	24,707,500.00	
应付账款	36,681,980.52	45,155,547.26
预收款项		
合同负债	1,203,082.46	7,902,322.27
应付职工薪酬	6,348,142.73	9,827,096.76
应交税费	18,220,170.33	10,897,339.91
其他应付款	14,762,273.56	22,826,491.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	156,400.72	1,171,781.06
流动负债合计	118,108,619.77	137,812,245.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	376,064,018.68	358,904,119.50
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	11,843,374.90	13,762,624.90
递延所得税负债	33,504,075.93	32,499,736.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	421,411,469.51	405,166,480.50
负债合计	539,520,089.28	542,978,725.90
所有者权益：		
股本	492,802,260.00	494,494,476.00
其他权益工具	132,604,419.65	132,652,997.18
其中：优先股		
永续债		
资本公积	184,018,194.95	188,582,356.70
减：库存股	10,036,876.00	18,011,056.00
其他综合收益	-1,764,612.62	-1,720,640.51
专项储备		
盈余公积	130,023,916.42	130,023,916.42
未分配利润	928,377,457.82	831,415,739.41
所有者权益合计	1,856,024,760.22	1,757,437,789.20
负债和所有者权益总计	2,395,544,849.50	2,300,416,515.10

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	535,275,620.98	367,617,033.35
其中：营业收入	535,275,620.98	367,617,033.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	417,295,417.54	290,945,569.96
其中：营业成本	196,013,053.41	125,588,951.28
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	6,455,146.60	5,394,542.69
销售费用	139,634,324.05	101,214,864.49
管理费用	37,305,398.02	40,005,730.43
研发费用	24,310,841.20	22,376,887.33
财务费用	13,576,654.26	-3,635,406.26
其中：利息费用	21,643,884.85	686,670.78
利息收入	6,420,908.74	4,420,789.44
加：其他收益	3,512,251.47	11,434,494.41
投资收益（损失以“—”号填列）	5,153,389.77	3,773,984.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,467,961.64	-721,754.65
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）	5,779,091.66	9,199,560.23
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,124,078.50	-1,466,962.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,084,412.26	-348,162.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	127,216,445.58	99,264,377.39
加：营业外收入	173,482.26	325.00
减：营业外支出	3,420,047.76	2,331,185.25
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	123,969,880.08	96,933,517.14
减：所得税费用	14,678,706.19	11,919,514.06

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,291,173.89	85,014,003.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,291,173.89	85,014,003.08
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.归属于母公司所有者的净利润	116,476,441.27	91,563,803.25
2.少数股东损益	-7,185,267.38	-6,549,800.17
六、其他综合收益的税后净额	-43,972.11	-24,514.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,972.11	-24,514.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-43,972.11	-24,514.29
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	-43,972.11	-24,514.29
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	109,247,201.78	84,989,488.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,432,469.16	91,539,288.96
归属于少数股东的综合收益总额	-7,185,267.38	-6,549,800.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.19
（二）稀释每股收益	0.25	0.19

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	512,928,317.12	363,501,348.33
减：营业成本	174,883,079.07	122,050,225.44
税金及附加	5,598,717.23	5,028,320.18
销售费用	138,419,415.89	101,018,566.78
管理费用	24,012,734.85	28,491,497.85
研发费用	20,570,433.04	21,147,124.81
财务费用	12,151,285.40	-3,824,075.69
其中：利息费用	17,644,984.20	202,666.67
利息收入	5,907,378.39	4,126,747.99
加：其他收益	3,158,196.84	11,303,889.83
投资收益（损失以“-”号填列）	5,153,389.77	5,059,801.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,467,961.64	-721,754.65
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）	7,128,325.85	9,144,174.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,536,801.75	-1,663,464.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-154,881.53	-348,162.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,040,880.82	113,085,928.39
加：营业外收入	108,607.45	325.00
减：营业外支出	3,419,594.56	2,326,185.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,729,893.71	110,760,068.14
减：所得税费用	18,321,196.74	13,910,484.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,408,696.97	96,849,583.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,408,696.97	96,849,583.40
（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	-43,972.11	-24,514.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-43,972.11	-24,514.29
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	-43,972.11	-24,514.29
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	126,364,724.86	96,825,069.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	479,987,077.16	366,076,082.38
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	10,091,770.79	6,004,017.67
收到其他与经营活动有关的现金	8,615,773.22	15,841,285.58
经营活动现金流入小计	498,694,621.17	387,921,385.63
购买商品、接受劳务支付的现金	126,486,954.73	114,259,165.03
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,079,288.93	62,621,512.03
支付的各项税费	57,235,768.01	39,829,441.86
支付其他与经营活动有关的现金	131,313,815.58	106,408,192.13
经营活动现金流出小计	396,115,827.25	323,118,311.05
经营活动产生的现金流量净额	102,578,793.92	64,803,074.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	565,829.07	399,201.60
取得投资收益收到的现金	4,125,616.56	6,611,789.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,776.00

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	834,000,000.00	70,203,392.99
投资活动现金流入小计	838,691,445.63	77,486,159.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,106,661.91	76,774,129.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	914,000,000.00	64,000,000.00
投资活动现金流出小计	993,106,661.91	140,774,129.58
投资活动产生的现金流量净额	-154,415,216.28	-63,287,969.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,652,400.00	106,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,933,215.70	27,344,040.10
筹资活动现金流入小计	45,585,615.70	133,344,040.10
偿还债务支付的现金	66,500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,110,858.17	37,161,749.70
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	32,395,336.40	31,629,145.79
筹资活动现金流出小计	133,006,194.57	69,290,895.49
筹资活动产生的现金流量净额	-87,420,578.87	64,053,144.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,053.10	-2,109.27
五、现金及现金等价物净增加额	-139,210,948.13	65,566,140.29
加：期初现金及现金等价物余额	995,791,727.57	248,404,445.77
六、期末现金及现金等价物余额	856,580,779.44	313,970,586.06

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	447,129,065.56	360,337,372.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,660,422.83	15,398,938.79
经营活动现金流入小计	454,789,488.39	375,736,311.18
购买商品、接受劳务支付的现金	149,050,219.41	107,576,918.29
支付给职工以及为职工支付的现金	70,645,030.73	56,834,505.42
支付的各项税费	56,503,220.97	39,405,571.00
支付其他与经营活动有关的现金	126,162,155.16	102,965,441.89
经营活动现金流出小计	402,360,626.27	306,782,436.60
经营活动产生的现金流量净额	52,428,862.12	68,953,874.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	565,829.07	399,201.60
取得投资收益收到的现金	4,125,616.56	6,552,720.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,776.00
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	834,000,000.00	
投资活动现金流入小计	838,691,445.63	7,223,697.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,136,648.28	11,693,128.34
投资支付的现金		157,046.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	914,000,000.00	
投资活动现金流出小计	937,136,648.28	11,850,174.43
投资活动产生的现金流量净额	-98,445,202.65	-4,626,476.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	14,938,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,938,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,193,648.56	34,789,813.32

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	7,942,760.00	11,698,436.80
筹资活动现金流出小计	78,136,408.56	46,488,250.12
筹资活动产生的现金流量净额	-63,198,408.56	-6,488,250.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-188,540.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-109,403,289.97	57,839,147.63
加：期初现金及现金等价物余额	915,869,903.67	248,404,445.77
六、期末现金及现金等价物余额	806,466,613.70	306,243,593.40

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													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			
	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	494,494,476.00			132,652,997.18	188,531,240.57	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42		815,934,348.47		1,741,905,282.13	150,168,093.90	1,892,073,376.03
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	494,494,476.00			132,652,997.18	188,531,240.57	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42		815,934,348.47		1,741,905,282.13	150,168,093.90	1,892,073,376.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,974,180.00	-43,972.11				87,029,462.71		88,654,715.32	-7,185,267.38	81,469,447.94
（一）综合收益总额							-43,972.11				116,476,441.27		116,432,469.16	-7,185,267.38	109,247,201.78
（二）所有者投入和减少资本	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,965,450.00							1,660,494.72		1,660,494.72

1. 所有者投入的普通股	-1,713,000.00			-6,252,450.00	-7,965,450.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本	20,784.00		-48,577.53	164,846.39							137,052.86		137,052.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,523,441.86							1,523,441.86		1,523,441.86
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							131,114.00					131,114.00	131,114.00	
2. 本期使用							-131,114.00					-131,114.00	-131,114.00	
(六) 其他														
四、本期期末余额	492,802,260.00		132,604,419.65	183,967,078.82	10,036,876.00	-1,764,612.62		130,023,916.42		902,963,811.18		1,830,559,997.45	142,982,826.52	1,973,542,823.97

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33		694,865,327.89		1,450,507,101.30		1,450,507,101.30
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	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33		694,865,327.89		1,450,507,101.30		1,450,507,101.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-135,400.00				5,737,269.23	-629,610.00	-24,514.29				56,944,989.93		63,151,954.87	164,324,403.49	227,476,358.36
(一) 综合收益总额							-24,514.29				91,563,803.25		91,539,288.96	-6,549,800.17	84,989,488.79
(二) 所有者投入和减少资本	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00							6,282,595.36	170,874,203.66	177,156,799.02
1. 所有者投入的普通股	-135,400.00				-494,210.00	-629,610.00									
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					6,282,595.36								6,282,595.36		6,282,595.36

4. 其他											170,874,203.66	170,874,203.66
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	494,554,476.00			183,849,602.28	25,875,390.00	-1,685,530.26	111,005,580.33	751,810,317.82	1,513,659,056.17	164,324,403.49	1,677,983,459.66	

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	494,494,476.00			132,652,997.18	188,582,356.70	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42	831,415,739.41		1,757,437,789.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,494,476.00			132,652,997.18	188,582,356.70	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42	831,415,739.41		1,757,437,789.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,974,180.00	-43,972.11			96,961,718.41		98,586,971.02
（一）综合收益总额							-43,972.11			126,408,696.97		126,364,724.86
（二）所有者投入和减少资本	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,965,450.00						1,660,494.72
1. 所有者投入的普通股	-1,713,000.00				-6,252,450.00	-7,965,450.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	20,784.00			-48,577.53	164,846.39							137,052.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,523,441.86							1,523,441.86
4. 其他												
（三）利润分配						-8,730.00				-29,446,978.56		-29,438,248.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-8,730.00				-29,446,978.56		-29,438,248.56
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	492,802,260.00			132,604,419.65	184,018,194.95	10,036,876.00	-1,764,612.62		130,023,916.42	928,377,457.82		1,856,024,760.22

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33	694,865,327.89		1,450,507,101.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,689,876.00				178,112,333.05	26,505,000.00	-1,661,015.97		111,005,580.33	694,865,327.89		1,450,507,101.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00	-24,514.29			62,230,770.08		68,488,851.15
（一）综合收益总额							-24,514.29			96,849,583.40		96,825,069.11
（二）所有者投入和减少资本	-135,400.00				5,788,385.36	-629,610.00						6,282,595.36
1. 所有者投入的普通股	-135,400.00				-494,210.00	-629,610.00						
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					6,282,595.36							6,282,595.36
4. 其他												
（三）利润分配										-34,618,813.32		-34,618,813.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,618,813.32		-34,618,813.32
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	494,554,476.00				183,900,718.41	25,875,390.00	-1,685,530.26		111,005,580.33	757,096,097.97		1,518,995,952.45

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

三、公司基本情况

北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，由北京北陆药业有限公司依法整体变更设立。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 1,700 万股，发行后股本为 67,888,491 元。

根据 2009 年度、2010 年度、2012 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，转增后股本为 305,498,208 元。

根据 2014 年度股东大会决议，公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，授予完成后股本为 311,273,808 元。2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，将第一批限制性股票激励计划中不符合解锁条件的 144,000 股予以回购。回购完成后，公司股本为 311,129,808 元。

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），发行后股本为 330,509,651 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0522 号验资报告验证。

2016 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划及回购注销已授予尚未解锁限制性股票的议案》，决定终止正在实施的限制性股票激励计划，回购注销 44 名激励对象已授予尚未解锁的限制性股票 4,516,400 股。回购注销完成后，公司股本为 325,993,251 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2016）第 110ZC0360 号验资报告验证。

2018 年 8 月 21 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股。转增后，公司股本为 488,989,876 元。

根据 2019 年第二次临时股东大会决议及 2019 年 10 月 23 日召开的第七届董事会第七次会议决议，公司向 44 名激励对象授予限制性股票 5,700,000 股，授予完成后股本为 494,689,876.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2019）第 110ZC0193 号验资报告验证。

根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部

分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销，减少股本 135,400 元。回购注销完成后，公司股本为 494,554,476.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第 110ZC0110 号验资报告验证。

根据 2020 年 8 月 6 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 60,000 股进行回购注销，减少股本 60,000 元。回购注销完成后，公司股本为 494,494,476.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第 110ZC00343 号验资报告验证。

根据 2021 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销，减少股本 1,713,000 元。回购注销完成后，公司股本为 492,781,476.00 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第 110ZC00305 号验资报告验证。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务部、研发中心、市场部、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部及内审部等部门。公司拥有浙江海昌药业股份有限公司一家子公司。

公司及其子公司属医药制造企业，核心产品主要涉及对比剂、降糖药、抗焦虑药、原料药。

本财务报表及财务报表附注业经公司第七届董事会第二十七次会议于 2021 年 8 月 18 日批准。

公司本期合并范围包括公司及海昌药业一家子公司。

本期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收

益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

确定管理金融资产的业务模式。

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注公允价值的披露。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义

的合同资产；
租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果借款人不大会全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信

用损失的金额计量其损失准备。

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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

12、应收账款

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

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

- 应收账款组合 1：商业公司客户
- 应收账款组合 2：医院客户

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品及发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品及发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

15、合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：

- ①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

17、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注长期资产减值。

18、固定资产

（1）确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	3.23%-2.43%

机器设备	年限平均法	5-12	3%	19.40%-8.08%
运输设备	年限平均法	7	3%	13.86%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%	32.33%-9.70%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注长期资产减值。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	46、50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	5、10	直线法
软件	5、10	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

- （1）不需临床试验项目：取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化。
- （2）需临床试验项目：获得国家药品监督管理局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化。
- （3）外购技术：技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商

誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当

期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

27、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

境内销售于发出商品、取得物流公司签字的发运凭证后确认收入。

出口销售在商品于装运港装船、完成出口报关时确认收入。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、公司作为承租人

（1）租赁的分拆

为简化处理，公司对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对厂房及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异不予确认递延所得税资产或负债。

2、公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。公司作为出租人记录经营租赁业务。在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

对于未上市权益投资的公允价值，公司采用可比公司法等估值技术确定其公允价值。估值方法依赖于其它公开交易公司的可比程度，包括行业、产品类别、收入规模、地理位置、收益率、发展阶段，但有时很难解释明显类似的公司具有不同的估值水平，交易活跃程度也存在较大差异，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

回购股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称 新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注租赁。

执行新租赁准则未对公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202011010191 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15%

的企业所得税税率。

海昌药业于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的编号为 GR201833001412 的高新技术企业证书，有效期三年。本期执行 15% 的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		52,216.00
银行存款	856,580,779.44	995,739,511.57
其他货币资金	24,455,315.33	17,935,950.49
合计	881,036,094.77	1,013,727,678.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,455,315.33	17,935,950.49

其他说明：

- ①其他货币资金主要系公司质押定期存款为开立银行承兑汇票提供担保。
- ②期末，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	
其中：银行理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,759,135.00	20,060,663.20
合计	2,759,135.00	20,060,663.20

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,759,135.00	100.00%			2,759,135.00	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20
其中：银行承兑汇票	2,759,135.00	100.00%			2,759,135.00	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20
合计	2,759,135.00	100.00%			2,759,135.00	20,060,663.20	100.00%			20,060,663.20

确定该组合依据的说明：

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

（3）期末公司已质押的应收票据

无

（4）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

单位：元

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	17,240,476.42	
合计	17,240,476.42	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明：

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，

并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,755,127.02	1.71%	4,755,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	274,084,402.03	98.29%	11,602,520.38	4.23%	262,481,881.65
其中：					
商业公司客户	273,548,365.71	98.10%	11,590,030.65	4.24%	261,958,335.06
医院客户	536,036.32	0.19%	12,489.73	2.33%	523,546.59
合计	278,839,529.05	100.00%	16,357,647.40	5.87%	262,481,881.65
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,775,127.02	2.62%	4,775,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,979,814.65	97.38%	7,665,781.05	4.31%	170,314,033.60
其中：					
商业公司客户	177,499,242.05	97.12%	7,651,120.03	4.31%	169,848,122.02
医院客户	480,572.60	0.26%	14,661.02	3.05%	465,911.58
合计	182,754,941.67	100.00%	12,440,908.07	6.81%	170,314,033.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定

客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,173,666.52	2,173,666.52	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,755,127.02	4,755,127.02	—	—

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	273,548,365.71	11,590,030.65	4.24%
医院客户	536,036.32	12,489.73	2.33%
合计	274,084,402.03	11,602,520.38	—

确定该组合依据的说明:

公司依据信用风险特征和主要客户类型, 将应收账款划分为医药流通企业客户组合和医院客户组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	274,067,401.13
1至2年	17,000.90
3年以上	4,755,127.02
4至5年	34,402.00
5年以上	4,720,725.02
合计	278,839,529.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,117,537.44 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 200,798.11 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	17,259,831.63	6.19%	743,898.74

客户 2	10,828,855.20	3.88%	466,723.66
客户 3	10,682,544.51	3.83%	460,417.67
客户 4	10,384,322.87	3.72%	447,564.32
客户 5	10,273,079.61	3.68%	442,769.73
合计	59,428,633.82	21.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,369,459.85	96.98%	4,535,775.76	94.94%
1 至 2 年	101,387.47	1.83%	192,161.43	4.02%
2 至 3 年	33,238.85	0.60%	18,968.79	0.40%
3 年以上	32,605.19	0.59%	30,470.39	0.64%
合计	5,536,691.36	—	4,777,376.37	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,442,129.84 元，占预付款项期末余额合计数的 44.11%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	760,350.47	895,827.08
合计	760,350.47	895,827.08

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	302,052.06	275,216.27

押金保证金	751,534.00	507,990.00
代垫款	180,212.00	199,164.92
出口退税款		380,362.42
合计	1,233,798.06	1,362,733.61

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	97,323.72	369,582.81		466,906.53
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-1,682.70	1,682.70		
本期计提	4,378.03	2,163.03		6,541.06
2021 年 6 月 30 日余额	100,019.05	373,428.54		473,447.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	678,084.11
1 至 2 年	19,257.00
2 至 3 年	117,367.95
3 年以上	419,089.00
3 至 4 年	66,810.00
4 至 5 年	128,900.00
5 年以上	223,379.00
合计	1,233,798.06

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,541.06 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
河北金环包装有限公司	押金	160,000.00	1年以内	12.97%	7,755.49
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3年以上	10.21%	112,176.43
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	2至3年	8.38%	57,977.24
周露露	备用金	102,636.00	3年以上	8.32%	91,375.72
北京格林物业管理有限公司	押金	66,123.00	3年以上	5.36%	58,868.59
合计	—	558,126.95	—	45.24%	328,153.47

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货
(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,044,019.48	2,188.36	73,041,831.12	41,434,304.63	238,017.10	41,196,287.53
在产品	36,022,006.90		36,022,006.90	53,044,927.75	1,924,011.86	51,120,915.89
库存商品	29,839,541.59	312,309.29	29,527,232.30	24,329,013.44	1,800,065.34	22,528,948.10
周转材料	3,966,336.67	1,696.13	3,964,640.54	2,273,160.30	871.60	2,272,288.70
发出商品	976,547.40		976,547.40			
合计	143,848,452.04	316,193.78	143,532,258.26	121,081,406.12	3,962,965.90	117,118,440.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	238,017.10	2,188.36		238,017.10		2,188.36
在产品	1,924,011.86	14,614.07		1,938,625.93		
库存商品	1,800,065.34	1,013,613.51		2,501,369.56		312,309.29
周转材料	871.60	57,371.92		56,547.39		1,696.13
合计	3,962,965.90	1,087,787.86		4,734,559.98		316,193.78

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	销毁及使用
在产品	产成品的可变现净值扣除预计至完工发生的成本	使用
库存商品	预计售价扣除销售费用及相关税费	销毁及对外销售
周转材料	预计报废损失	销毁

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,269,503.48	6,449,770.27
增值税留抵税额	7,297,835.82	14,464,316.44
预缴所得税		3,257,136.29
合计	13,567,339.30	24,171,223.00

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
二、联营企业												
芝友医疗	184,212,745.25			3,238,765.92							187,451,511.17	
上海铤础	27,103,880.74			-1,770,804.28							25,333,076.46	
小计	211,316,625.99			1,467,961.64							212,784,587.63	
合计	211,316,625.99			1,467,961.64							212,784,587.63	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
中技经投资顾问股份有限公司	788,590.94	840,322.84
合计	888,590.94	940,322.84

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	18,581,033.15	19,751,263.35
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	283,720,000.00	276,420,000.00
合计	302,301,033.15	296,171,263.35

其他说明：

(1) 债务工具投资系公司对北京创金兴业投资中心（有限合伙）、北京丝路科创投资中心（有限合伙）的投资。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司对南京世和基因生物技术股份有限公司的投资。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	631,831,699.85	652,176,205.49
合计	631,831,699.85	652,176,205.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	503,453,427.68	252,646,340.61	2,754,580.63	33,078,305.91	791,932,654.83
2.本期增加金额	582,167.75	2,226,832.12	303,483.98	1,009,205.26	4,121,689.11
(1) 购置	546,704.97	819,574.63	303,483.98	1,009,205.26	2,678,968.84
(2) 在建工程转入		1,407,257.49			1,407,257.49
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	35,462.78				35,462.78
3.本期减少金额		1,363,673.57		70,649.09	1,434,322.66
(1) 处置或报废		415,021.85		70,649.09	485,670.94
(2) 其他减少		948,651.72			948,651.72
4.期末余额	504,035,595.43	253,509,499.16	3,058,064.61	34,016,862.08	794,620,021.28
二、累计折旧					
1.期初余额	67,567,796.41	52,338,257.21	1,440,095.48	18,410,300.24	139,756,449.34
2.本期增加金额	8,332,099.66	13,505,764.03	220,854.32	1,395,671.91	23,454,389.92
(1) 计提	8,332,099.66	13,505,764.03	220,854.32	1,395,671.91	23,454,389.92
3.本期减少金额		353,988.22		68,529.61	422,517.83
(1) 处置或报废		353,988.22		68,529.61	422,517.83
4.期末余额	75,899,896.07	65,490,033.02	1,660,949.80	19,737,442.54	162,788,321.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	428,135,699.36	188,019,466.14	1,397,114.81	14,279,419.54	631,831,699.85
2.期初账面价值	435,885,631.27	200,308,083.40	1,314,485.15	14,668,005.67	652,176,205.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州分厂车间	54,933,457.44	正在办理中

(5) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	111,168,341.48	87,301,183.40
合计	111,168,341.48	87,301,183.40

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 850 吨碘造影剂生产线技改项目	97,094,534.60		97,094,534.60	80,649,916.31		80,649,916.31
注射剂扩产新建车间	5,590,160.85		5,590,160.85	463,186.98		463,186.98
高端智能仓库改造	4,109,698.20		4,109,698.20	3,765,121.47		3,765,121.47
研发中心建设	2,282,025.39		2,282,025.39	37,735.85		37,735.85
车间包装线工程	1,835,508.15		1,835,508.15	1,760,036.45		1,760,036.45
设备安装	194,901.88		194,901.88	608,001.88		608,001.88
冷库项目	56,637.17		56,637.17			
营销网络建设	4,875.24		4,875.24	17,184.46		17,184.46
合计	111,168,341.48		111,168,341.48	87,301,183.40		87,301,183.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	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
年产 850 吨碘 造影 剂生 产线 技改 项目	47,290.00	80,649,916.31	16,611,874.92	167,256.63		97,094,534.60	85.51%	一期 已完 工、 二期 试运 行	9,780,626.10	2,318,252.92	5.00	金融 机构 贷款 和自 筹
合计	47,290.00	80,649,916.31	16,611,874.92	167,256.63		97,094,534.60	—	—	9,780,626.10	2,318,252.92	5.00	—

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

无

14、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,468,692.93	424,710.00	100,706,026.93	6,768,152.53	163,367,582.39
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,468,692.93	424,710.00	100,706,026.93	6,768,152.53	163,367,582.39
二、累计摊销					
1.期初余额	4,681,050.83	248,850.24	17,513,924.04	2,885,235.33	25,329,060.44

2.本期增加金额	569,534.49	13,735.50	5,879,286.68	218,918.58	6,681,475.25
(1) 计提	569,534.49	13,735.50	5,879,286.68	218,918.58	6,681,475.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,250,585.32	262,585.74	23,393,210.72	3,104,153.91	32,010,535.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,218,107.61	162,124.26	77,312,816.21	3,663,998.62	131,357,046.70
2.期初账面价值	50,787,642.10	175,859.76	83,192,102.89	3,882,917.20	138,038,521.95

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 93.33%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

其他说明：

(1) 海昌药业以土地使用权及土地上建筑物为长期借款提供抵押担保。

(2) 期末，无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

15、开发支出

单位：元

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	
盐酸维拉佐酮及片剂	17,315,750.66	2,271,725.58				19,587,476.24
瑞格列奈片 1mg	11,712,000.48	8,849.77				11,720,850.25
合计	29,027,751.14	2,280,575.35				31,308,326.49

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
盐酸维拉佐酮及片剂	2013年1月	详见说明（1）	临床研究
瑞格列奈片1mg	2017年1月	详见说明（2）	CDE审评

说明：

(1) “盐酸维拉佐酮及片剂”为外购技术，在购买时已经满足了资本化的条件，包括：

①该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑；

②公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发；

③该项技术很可能未来为公司带来经济利益；

④公司拥有多项专利及非专利技术；有较为成熟的专业研发团队；公司有专门小组负责该技术的后续研发；

⑤公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

(2) 瑞格列奈片 1mg 取得临床批件时开始资本化。

(3) 期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	
海昌药业	51,226,011.99			51,226,011.99
合计	51,226,011.99			51,226,011.99

(2) 商誉减值准备

无

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,499,481.70	4,352,563.97	408,860.67		10,443,185.00
其他	638,519.72		146,077.80		492,441.92
合计	7,138,001.42	4,352,563.97	554,938.47		10,935,626.92

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,147,288.77	2,572,093.32	16,870,780.50	2,530,617.08

内部交易未实现利润	6,314,991.00	947,248.64		
可抵扣亏损	53,110,698.29	7,966,604.74	37,209,386.87	5,581,408.03
政府补助	11,843,374.90	1,776,506.24	13,907,104.06	2,086,065.61
股权激励	5,313,137.79	796,970.67	3,789,695.93	568,454.39
其他权益工具投资公允价值变动	2,076,014.84	311,402.23	2,024,282.94	303,642.44
交易性金融负债公允价值变动	1,349,234.19	202,385.13		
合计	97,154,739.78	14,573,210.97	73,801,250.30	11,070,187.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	74,385,266.21	11,157,789.93	78,211,118.34	11,731,667.75
其他非流动金融资产公允价值变动	223,360,506.23	33,504,075.93	216,664,907.36	32,499,736.10
固定资产加速折旧	4,359,801.65	653,970.25	5,223,758.78	783,563.82
合计	302,105,574.09	45,315,836.11	300,099,784.48	45,014,967.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,573,210.97		11,070,187.55
递延所得税负债		45,315,836.11		45,014,967.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款、设备款	17,737,375.75		17,737,375.75	10,515,216.66		10,515,216.66
无形资产预付款	1,710,867.25		1,710,867.25	1,586,973.44		1,586,973.44
合计	19,448,243.00		19,448,243.00	12,102,190.10		12,102,190.10

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,880,500.00	103,662,500.00
信用借款	16,029,069.45	40,000,000.00
应计利息	143,194.77	242,820.54
合计	104,052,764.22	143,905,320.54

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期锁汇合约	1,349,234.19	
合计	1,349,234.19	

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,160,076.40	17,933,215.50
合计	49,160,076.40	17,933,215.50

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,793,408.55	34,959,443.22
工程款	18,486,854.45	24,573,260.19
费用款	6,547,958.34	3,442,287.40
设备款	41,609,193.08	56,118,553.66
合计	101,437,414.42	119,093,544.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,525,318.48	7,946,570.06
合计	1,525,318.48	7,946,570.06

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,985,565.22	74,918,108.11	79,012,357.61	7,891,315.72
二、离职后福利-设定提存计划		4,361,674.74	4,307,326.42	54,348.32
合计	11,985,565.22	79,279,782.85	83,319,684.03	7,945,664.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,961,889.72	65,123,699.39	69,230,827.95	7,854,761.16
2、职工福利费		2,510,922.74	2,510,922.74	
3、社会保险费	22,975.50	3,159,317.65	3,146,763.59	35,529.56
其中：医疗保险费	22,975.50	2,998,573.19	2,993,707.79	27,840.90
工伤保险费		140,408.56	132,719.90	7,688.66
生育保险费		20,335.90	20,335.90	
4、住房公积金		3,449,154.00	3,449,154.00	
5、工会经费和职工教育经费	700.00	675,014.33	674,689.33	1,025.00
合计	11,985,565.22	74,918,108.11	79,012,357.61	7,891,315.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,181,928.72	4,129,454.48	52,474.24
2、失业保险费		179,746.02	177,871.94	1,874.08
合计		4,361,674.74	4,307,326.42	54,348.32

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,097,889.27	
增值税	8,058,181.93	9,244,916.54
个人所得税	1,305,614.89	794,111.35
房产税	646,787.82	265,030.29
城市维护建设税	402,909.10	464,044.44
教育费附加	241,745.46	278,426.67
土地使用税	223,951.50	447,903.00
地方教育费附加	161,163.64	185,617.78
其他	9,343.59	11,402.34
合计	19,147,587.20	11,691,452.41

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,695,055.91	23,808,442.99
合计	15,695,055.91	23,808,442.99

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款
1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	10,036,876.00	18,011,056.00
押金	3,983,296.54	3,800,596.76
预提费用	788,234.63	1,099,568.01
其他	886,648.74	897,222.22
合计	15,695,055.91	23,808,442.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	6,000,000.00
合计	25,000,000.00	6,000,000.00

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政贴息		144,479.16
待转销项税额	156,745.85	1,033,054.11
合计	156,745.85	1,177,533.27

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	175,000,000.00	194,000,000.00
应计利息	260,555.56	276,774.19
合计	175,260,555.56	194,276,774.19

长期借款分类的说明：

(1) 海昌药业以土地使用权及地上建筑物为长期借款提供抵押担保，同时公司为其中的 100,000,000.00 元提供保证担保。

(2) 期末公司抵押并保证借款金额 200,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 25,000,000.00 元划分为一年内到期的非流动负债。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	374,653,576.46	358,732,886.62
应付债券利息	1,410,442.22	171,232.88
合计	376,064,018.68	358,904,119.50

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北陆转债123082	500,000,000.00	2020-12-07	6年	500,000,000.00	358,732,886.62		1,239,209.34	17,159,899.18		374,653,576.46
合计	—	—	—	500,000,000.00	358,732,886.62		1,239,209.34	17,159,899.18		374,653,576.46

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2810号文核准，公司于2020年12月7日向不特定对象发行可转换公司债券，发行总额5亿元，债券期限为6年。

公司发行的可转换公司债券的利息按年支付。转股期自发行之日起（2020年12月7日）6个月后的第一个交易日（2021年6月11日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026年12月6日）前一个交易日止（含当日）；持有人可在转股期内申请转股。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定和《北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，本次发行的可转债自2021年6月11日起可转换为公司股份，初始转股价为11.41元/股。

2021年2月5日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司股票存在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%（即9.70元/股）的情形，已满足《募集说明书》中规定的转股价格向下修正的条件。根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，董事会确定“北陆转债”的转股价格由11.41元/股向下修正为8.86元/股，调整后的转股价格自2021年2月8日生效。

根据公司2020年度股东大会决议，公司实施2020年度权益分派方案：以公司总股本

494,494,476 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金。“北陆转债”转股价格由 8.86 元/股调整为 8.80 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 4 月 19 日生效。

2021 年 5 月 6 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计 1,713,000 股。“北陆转债”转股价格由 8.80 元/股调整为 8.81 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 6 月 29 日生效。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,762,624.90		1,919,250.00	11,843,374.90	收益递延
合计	13,762,624.90		1,919,250.00	11,843,374.90	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助	4,287,500.26			612,499.98			3,675,000.28	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	314,291.33			99,250.02			215,041.31	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	3,813,333.04			715,000.02			3,098,333.02	与资产相关
新建注射剂车间补助	1,266,666.96			237,499.98			1,029,166.98	与资产相关
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	3,480,833.31			255,000.00			3,225,833.31	与资产相关
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00						600,000.00	与资产相关

33、股本

单位：元

	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	494,494,476.00				-1,692,216.00	-1,692,216.00	492,802,260.00

其他说明：

(1) 根据 2021 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销。

(2) “北陆转债”于 2021 年 6 月 11 日起可转换为公司股份。2021 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 30 日期间，“北陆转债”因转股减少 1,831 张，对应减少的可转债金额为 183,100.00 元，转股数量为 20,784 股。

34、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

公司于 2020 年 12 月 7 日向不特定对象发行可转换公司债券 500 万张，按面值发行，募集资金总额为人民币 50,000.00 万元。扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 48,922.45 万元。2020 年 12 月 28 日，可转债上市流通，债券名称：北陆转债，债券代码：123082。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
北陆转债 123082 权益成分	5,000,000.00	132,652,997.18			1,831.00	48,577.53	4,998,169.00	132,604,419.65
合计	5,000,000.00	132,652,997.18			1,831.00	48,577.53	4,998,169.00	132,604,419.65

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：

“北陆转债”于 2021 年 6 月 11 日起可转换为公司股份。2021 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 30 日期间，“北陆转债”因转股减少 1,831 张，转股数量为 20,784 股，减少的可转债金额为 183,100.00 元，对应可转债权益部分 48,577.53 元。

35、资本公积

单位：元

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）	174,643,702.56	164,846.39	6,252,450.00	168,556,098.95
其他资本公积	13,887,538.01	1,523,441.86		15,410,979.87
合计	188,531,240.57	1,688,288.25	6,252,450.00	183,967,078.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期增加系“北陆转债”本期转股，本期减少主要系对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销。

（2）其他资本公积本期增加系公司实施限制性股权激励于本期确认的费用。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	18,011,056.00	119,910.00	8,094,090.00	10,036,876.00
合计	18,011,056.00	119,910.00	8,094,090.00	10,036,876.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期增加系公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销，相应调整以前年度对限制性股票分配的股利。

（2）根据 2020 年度股东大会决议审议通过的《2020 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元人民币（含税），公司对限制性股票分配股利 128,640.00 元。

（3）根据 2021 年 4 月 19 日召开的第七届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 1,713,000 股进行回购注销，回购价格为授予价格扣除 2019 年度及 2020 年度现金分红，即回购价格为 4.52 元/股，总价款 7,742,760.00 元。回购注销限制性股票减少库存股 7,965,450.00 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,720,640.51	-51,731.90			-7,759.79	-43,972.11	-1,764,612.62
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,720,640.51	-51,731.90			-7,759.79	-43,972.11	-1,764,612.62
其他综合收益合计	-1,720,640.51	-51,731.90			-7,759.79	-43,972.11	-1,764,612.62

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		131,114.00	131,114.00	
合计		131,114.00	131,114.00	

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,023,916.42			130,023,916.42
合计	130,023,916.42			130,023,916.42

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	815,934,348.47	694,865,327.89
调整后期初未分配利润	815,934,348.47	694,865,327.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,476,441.27	174,701,969.99
减：提取法定盈余公积		19,018,336.09
应付普通股股利	29,446,978.56	34,614,613.32
期末未分配利润	902,963,811.18	815,934,348.47

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,191,019.41	194,999,582.74	367,439,646.80	125,373,883.78
其他业务	1,084,601.57	1,013,470.67	177,386.55	215,067.50
合计	535,275,620.98	196,013,053.41	367,617,033.35	125,588,951.28

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,036,444.58	1,434,534.31
城市维护建设税	1,950,857.77	1,645,770.90
教育费附加	1,170,514.66	987,462.54
地方教育费附加	780,343.11	658,308.34
其他	516,986.48	668,466.60
合计	6,455,146.60	5,394,542.69

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	94,600,233.61	63,112,283.63
职工薪酬	33,620,723.19	22,257,865.16
差旅费	5,109,966.94	5,962,032.35
办公费	3,190,040.58	3,741,927.29
招待费	1,168,855.13	2,093,920.02
限制性股票费用	422,433.34	1,653,372.54
折旧摊销费	255,217.75	146,249.47
运杂费		1,792,579.14
其他	1,266,853.51	454,634.89
合计	139,634,324.05	101,214,864.49

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,434,717.85	10,749,463.23

折旧及摊销费	11,812,230.63	10,895,224.25
中介机构费用	2,236,105.37	2,676,686.45
招待费	1,119,094.72	552,634.86
限制性股票费用	888,566.66	3,517,008.93
交通费	847,578.85	454,444.20
办公费	836,868.69	702,253.06
会议费	8,673.27	438,818.29
其他	3,121,561.98	10,019,197.16
合计	37,305,398.02	40,005,730.43

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	9,813,085.58	1,587,613.22
职工薪酬	9,803,248.71	6,598,871.60
折旧费	2,268,421.79	2,102,510.12
物料消耗	1,469,522.74	10,736,621.54
限制性股票费用	78,268.90	456,333.75
其他	878,293.48	894,937.10
合计	24,310,841.20	22,376,887.33

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,962,137.77	2,630,816.25
减：利息资本化	2,318,252.92	1,944,145.47
减：利息收入	6,420,908.74	4,420,789.44
汇兑损益	-1,910,650.76	-16,319.94
手续费及其他	264,328.91	115,032.34
合计	13,576,654.26	-3,635,406.26

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免税款	1,037,892.46	
药械包装行业专项补贴	300,000.00	

个税手续费返还	208,437.49	119,981.94
其他小额政府补助	46,671.52	144,262.47
递延收益转入	1,919,250.00	1,919,250.00
区域综合贡献奖		8,784,000.00
区科学技术委员会拨款		267,000.00
区财税贡献奖金		200,000.00
合计	3,512,251.47	11,434,494.41

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,467,961.64	-721,754.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-771,163.37
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		6,552,720.00
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,285,817.37
理财产品收益	3,934,108.27	
其他	-248,680.14	
合计	5,153,389.77	3,773,984.61

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		55,385.93
交易性金融负债	-1,349,234.19	
其他非流动金融资产		
其中：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计入当期损益的金融资产	7,300,000.00	9,760,000.00
债务工具投资	-171,674.15	-615,825.70
合计	5,779,091.66	9,199,560.23

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,541.06	-76,244.43
应收账款坏账损失	-4,117,537.44	-1,390,718.55
合计	-4,124,078.50	-1,466,962.98

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,084,412.26	-348,162.27
合计	-1,084,412.26	-348,162.27

52、营业外收入

单位：元

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
其他	173,482.26	325.00	173,482.26
合计	173,482.26	325.00	173,482.26

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,181,758.56	2,160,830.00	3,181,758.56
非流动资产报废	63,153.11	167,590.21	63,153.11
其他	175,136.09	2,765.04	175,136.09
合计	3,420,047.76	2,331,185.25	3,420,047.76

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,873,101.38	13,405,954.76
递延所得税费用	-3,194,395.19	-1,486,440.70
合计	14,678,706.19	11,919,514.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	123,969,880.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,595,482.01
调整以前期间所得税的影响	184,053.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-229,111.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-220,194.25
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,616,734.99

其他	-34,789.33
所得税费用	14,678,706.19

55、其他综合收益

详见附注七、37。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,420,908.74	4,420,789.44
押金及保证金	758,897.45	1,574,716.99
政府补助	555,109.01	9,515,244.41
其他	880,858.02	330,534.74
合计	8,615,773.22	15,841,285.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	130,123,826.93	104,544,292.79
资金往来	1,189,988.65	1,863,899.34
合计	131,313,815.58	106,408,192.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	834,000,000.00	64,000,000.00
取得子公司收到的现金净额		6,203,392.99
合计	834,000,000.00	70,203,392.99

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	914,000,000.00	64,000,000.00
合计	914,000,000.00	64,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	17,933,215.70	27,344,040.10
合计	17,933,215.70	27,344,040.10

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	24,452,576.40	30,842,489.70
可转债转股资金预付款	200,000.00	
限制性股票回购款	7,742,760.00	629,610.00
受让海昌药业少数股东 0.04% 股份		157,046.09
合计	32,395,336.40	31,629,145.79

57、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	109,291,173.89	85,014,003.08
加：资产减值准备	5,208,490.76	1,815,125.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,420,589.17	12,626,488.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,681,475.25	6,578,732.90
长期待摊费用摊销	554,938.47	718,241.44
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	63,153.11	167,590.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,779,091.66	-9,199,560.23
财务费用（收益以“—”号填列）	19,647,484.85	686,670.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,153,389.77	-3,773,984.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,495,263.64	-2,210,679.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-273,009.38	724,238.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,767,045.92	19,959,468.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,671,683.98	-33,682,861.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,770,222.77	-12,701,148.79
其他	-1,919,250.00	-1,919,250.00
经营活动产生的现金流量净额	102,578,793.92	64,803,074.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	856,580,779.44	313,970,586.06
减：现金的期初余额	995,791,727.57	248,404,445.77
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	-139,210,948.13	65,566,140.29

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	856,580,779.44	995,791,727.57
其中：库存现金		52,216.00
可随时用于支付的银行存款	856,580,779.44	995,739,511.57
三、期末现金及现金等价物余额	856,580,779.44	995,791,727.57

58、所有者权益变动表项目注释

无

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,455,315.33	票据保证金、定期存款质押

固定资产	147,730,193.82	借款抵押
无形资产	40,502,734.34	借款抵押
合计	212,688,243.49	—

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	2,564,800.15	6.4601	16,568,865.45
应收账款	—	—	
其中：美元	49,470.00	6.4601	319,581.15
短期借款	—	—	
其中：欧元	6,500,000.00	7.6862	49,960,300.00
美元	2,000,000.00	6.4601	12,920,200.00

(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

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税减免税款	1,037,892.46	其他收益	1,037,892.46
碘克沙醇产业化补助	715,000.02	其他收益	715,000.02
工程实验室补助	612,499.98	其他收益	612,499.98
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00	递延收益	
药械包装行业专项补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	255,000.00	其他收益	255,000.00
新建注射剂车间补助	237,499.98	其他收益	237,499.98
个税手续费返还	208,437.49	其他收益	208,437.49
财政贴息	144,479.16	财务费用	144,479.16
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	99,250.02	其他收益	99,250.02
其他小额政府补助	46,671.52	其他收益	46,671.52

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(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

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京北陆天盈投资管理有限公司	北京市	北京市	投资、资产管理	60.00%		设立
海昌药业	台州玉环市	台州玉环市	碘造影剂原料药研发、生产、销售	37.95%		非同一控制下企业合并

其他说明：

公司与天津天盈投资有限公司共同成立北京北陆天盈投资管理有限公司（以下简称 北京天盈投资），注册资本 1,000 万元，公司认缴 600 万元，持 60% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，北京天盈投资各股东均未实际出资，北京天盈投资也未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
海昌药业	62.05%	-7,185,267.38		142,982,826.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	123,752,272.66	508,690,031.61	632,442,304.27	214,939,240.94	187,072,315.74	402,011,556.68
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	156,630,246.35	500,851,008.52	657,481,254.87	208,678,699.14	206,792,005.76	415,470,704.90

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
海昌药业	66,621,640.08	-11,579,802.38	-11,579,802.38	50,149,931.80	2,592,076.18	-10,549,762.95	-10,549,762.95	-4,150,800.00

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芝友医疗	武汉市东湖新技术开发区	武汉市东湖新技术开发区	基因诊断试剂、检测设备研发销售	23.10%		权益法
上海铤础	深圳市南山区	上海市杨浦区	中枢神经系统智能诊断平台	17.24%		权益法

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：

2019 年 8 月，公司新增对上海铤础医疗科技有限公司的投资，持股比例 17.24%，同时公司派有一名董事，能够对其施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	212,784,587.63	211,316,625.99
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	3,749,145.15	-5,396,712.32
—综合收益总额	3,749,145.15	-5,396,712.32

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 21.30%（2020 年：

21.04%)；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 45.24%（2020 年：64.02%）。

（2）流动性风险

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

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

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的银行借款额度为 21,867.29 万元（2020 年 12 月 31 日：46,884.20 万元）。

期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.06.30					
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	10,405.28					10,405.28
交易性金融负债	134.92					134.92
应付票据	4,916.01					4,916.01
应付账款	10,143.74					10,143.74
其他应付款	167.49	1,402.02				1,569.51
一年内到期的非流动负债	600.00	1,900.00				2,500.00
其他流动负债（不含递延收益）	15.67					15.67
长期借款	26.06		9,000.00	8,500.00		17,526.06
应付债券	250.00		950.00	2,150.00	57,500.00	60,850.00
金融负债合计	26,659.17	3,302.02	9,950.00	10,650.00	57,500.00	108,061.19

期初，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31					
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	14,390.53					14,390.53
应付票据	1,793.32					1,793.32
应付账款	11,909.35					11,909.35
其他应付款	219.04	2,181.17				2,400.21
一年内到期的非流动负债		600.00				600.00
其他流动负债（不含递延收益）	103.31					103.31
长期借款	27.68		7,100.00	12,300.00		19,427.68
应付债券		250.00	950.00	2,150.00	57,500.00	60,850.00
金融负债合计	28,443.23	3,031.17	8,050.00	14,450.00	57,500.00	111,474.40

（3）市场风险

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

利率风险

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

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	2,445.53	1,793.60
其中：货币资金	2,445.53	1,793.60
金融负债	30,431.33	34,418.21
其中：短期借款	10,405.28	14,390.53
一年内到期的非流动负债	2,500.00	600.00
长期借款	17,526.06	19,427.68
合计	32,876.86	36,211.81
浮动利率金融工具		
金融资产	85,658.08	99,579.17
其中：货币资金	85,658.08	99,579.17
合计	85,658.08	99,579.17

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2021 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,292.02		1,688.84	1,026.70
欧元	4,996.03	5,216.25		
合计	6,288.05	5,216.25	1,688.84	1,026.70

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并根据汇率走势对欧元借款与金融机构签订远期锁汇合约业务，对冲汇率波动风险。

于 2021 年 6 月 30 日，对于公司以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均增加或减少约 145.98 万元。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 32.12%（2020 年 12 月 31 日：33.55%）。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资			888,590.94	888,590.94
（八）其他非流动金融资产			302,301,033.15	302,301,033.15
1. 债务工具投资			18,581,033.15	18,581,033.15
2. 权益工具投资			283,720,000.00	283,720,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			303,189,624.09	303,189,624.09
（六）交易性金融负债	1,349,234.19			1,349,234.19
其中：其他	1,349,234.19			1,349,234.19
持续以公允价值计量的负债总额	1,349,234.19			1,349,234.19
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

公司期末持有的交易性金融负债系远期锁汇合约。公司期末已获取衍生交易市值重估通知书，并以该报价为依据确定公允价值。

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

无

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

所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	283,720,000.00	市场法	流动性折价 控制权溢价	27.00% 12.68%

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

单位：元

项目（本期数）	2020.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021.06.30	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	940,322.84				-51,731.90					888,590.94	
其他非流动金融资产	296,171,263.35			7,128,325.85					998,556.05	302,301,033.15	
合计	297,111,586.19			7,128,325.85	-51,731.90				998,556.05	303,189,624.09	

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：元

项目（本期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	7,128,325.85	

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

其他说明：

公司控股股东、实际控制人为王代雪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾春辉	子公司第二大股东，一致行动人
浙江海川化学品有限公司（以下简称“海川化学”）	曾春辉控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海川化学	电力	26,822.99	9,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海川化学	出售原材料		1,280.35

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海川化学	房产	70,000.00	230,000.00

(4) 关联担保情况

公司作为担保方

单位：万元

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
海昌药业	2,650.00	2020年04月13日	2021年04月12日	是
海昌药业	2,500.00	2020年11月06日	2021年11月06日	否
海昌药业	4,996.03	2020年08月12日	2021年08月11日	否
海昌药业	10,000.00	2020年10月13日	2025年07月12日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,191,804.11	2,965,968.22

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,713,000.00

2021 年 4 月 19 日，公司第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。三名激励对象因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，同时，公司 2020 年度经营业绩未达到公司 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面的业绩考核要求。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2019 年限制性股票激励计划》等相关规定，公司回购注销以上 3 位离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票合计 105,000 股；及除上述激励对象外，其余 38 位激励对象对应第二期已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,608,000 股进行回购注销。

本次公司合计回购注销 1,713,000 股限制性股票。回购注销完成后，限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为 38 人，已授予但尚未解锁的限制性股票数量调整为 2,144,000 股。2021 年 6 月 25 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述 1,713,000 股限制性股票的回购注销手续。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	前一交易日公司股票交易均价的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司业绩完成及考核情况预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,513,149.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,523,441.86

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

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司为海昌药业借款提供担保，详见附注关联担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2021 年 8 月 18 日，海昌药业审议通过了《股票定向发行说明书》议案，海昌药业拟定向发行不超过 910.00 万股股票，预计募集资金总额不超过 10,920.00 万元，募集资金拟用于归还银行贷款。本次定向增发完成后公司持股比例预计将会被稀释到不低于 29.94%，公司一致行动人曾春辉的持股比例预计将会被稀释到不低于 28.70%，公司拥有表决权比例合计不低于 58.64%，仍为海昌药业控股股东，不会导致公司控制权发生变动。

海昌药业本次定向发行尚需经该公司股东大会审议通过，且需经全国中小企业股份转让系统自律审查通过。本次发行能否通过该公司股东大会审议以及能否取得全国股转公司出具的无异议函存在不确定性。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(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

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

分部报告

(1) 除医药业务外，公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于公司在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因此无需按经营分部披露分部信息。

(2) 地区信息

由于公司的客户和经营主要都在境内，所以无需列报更详细的地区信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,755,127.02	1.71%	4,755,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	273,439,789.74	98.29%	11,574,737.59	4.23%	261,865,052.15
其中：					
商业公司客户	272,903,753.42	98.10%	11,562,247.86	4.24%	261,341,505.56
医院客户	536,036.32	0.19%	12,489.73	2.33%	523,546.59
合计	278,194,916.76	100.00%	16,329,864.61	5.87%	261,865,052.15
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,775,127.02	2.76%	4,775,127.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	167,937,993.55	97.24%	7,232,978.56	4.31%	160,705,014.99
其中：					
商业公司客户	167,457,420.95	96.96%	7,218,317.54	4.31%	160,239,103.41
医院客户	480,572.60	0.28%	14,661.02	3.05%	465,911.58
合计	172,713,120.57	100.00%	12,008,105.58	6.95%	160,705,014.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,173,666.52	2,173,666.52	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,755,127.02	4,755,127.02	—	—

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	272,903,753.42	11,562,247.86	4.24%
医院客户	536,036.32	12,489.73	2.33%
合计	273,439,789.74	11,574,737.59	—

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	273,422,788.84
1 至 2 年	17,000.90
3 年以上	4,755,127.02
4 至 5 年	34,402.00
5 年以上	4,720,725.02
合计	278,194,916.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,522,557.14 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 200,798.11 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	17,259,831.63	6.20%	743,898.74
客户 2	10,828,855.20	3.89%	466,723.66
客户 3	10,682,544.51	3.84%	460,417.67
客户 4	10,384,322.87	3.73%	447,564.32
客户 5	10,273,079.61	3.69%	442,769.73
合计	59,428,633.82	21.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	619,502.23	424,967.05
合计	619,502.23	424,967.05

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	252,052.06	275,216.27
押金保证金	731,034.00	499,090.00
代垫款	103,367.95	103,367.95
合计	1,086,454.01	877,674.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	84,846.38	367,860.79		452,707.17
2021 年 1 月 1 日余额在本 期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-1,682.70	1,682.70		
本期计提	13,259.56	985.05		14,244.61
2021 年 6 月 30 日余额	96,423.24	370,528.54		466,951.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	535,640.06
1 至 2 年	17,257.00
2 至 3 年	117,367.95
3 年以上	416,189.00
3 至 4 年	66,810.00
4 至 5 年	126,000.00
5 年以上	223,379.00
合计	1,086,454.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 14,244.61 元。

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
河北金环包装有限公司	押金	160,000.00	1 年以内	14.73%	7,755.49
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	3 年以上	11.60%	112,176.43
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	2 至 3 年	9.51%	57,977.24
周露露	备用金	102,636.00	3 年以上	9.45%	91,375.72
北京格林物业管理有限公司	押金	66,123.00	3 年以上	6.09%	58,868.59
合计	—	558,126.95	—	51.37%	328,153.46

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

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	157,063,413.46		157,063,413.46	157,063,413.46		157,063,413.46
对联营、合营企业投资	212,784,587.63		212,784,587.63	211,316,625.99		211,316,625.99
合计	369,848,001.09		369,848,001.09	368,380,039.45		368,380,039.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海昌药业	157,063,413.46					157,063,413.46	
合计	157,063,413.46					157,063,413.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
二、联营企业												
芝友医疗	184,212,745.25			3,238,765.92							187,451,511.17	
上海铤皓	27,103,880.74			-1,770,804.28							25,333,076.46	
小计	211,316,625.99			1,467,961.64							212,784,587.63	
合计	211,316,625.99			1,467,961.64							212,784,587.63	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,474,798.09	174,359,635.65	363,501,348.33	122,050,225.44
其他业务	453,519.03	523,443.42		
合计	512,928,317.12	174,883,079.07	363,501,348.33	122,050,225.44

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,467,961.64	-721,754.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-771,163.37
其他非流动资产持有期间取得的股利收入		6,552,720.00
理财产品投资收益	3,934,108.27	
其他	-248,680.14	
合计	5,153,389.77	5,059,801.98

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

项目	金额	说明
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）	3,512,251.47	
委托他人投资或管理资产的损益	3,830,799.58	
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	5,633,720.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,246,565.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,984.32	
减：所得税影响额	1,459,530.86	
少数股东权益影响额	-490,905.01	
合计	8,763,564.23	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.47%	0.24	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.22	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用