



# 三元基因

NEEQ : 837344

## 北京三元基因药业股份有限公司

(Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd. )



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1、2021年1月，公司成功进入全国股转系统精选层，成为新年首家晋层企业。公司首任董事长侯云德院士和公司董事长程永庆以及高管团队共同出席了敲钟仪式。本次公司公开发行股票 1,131.00 万股，募集资金 2.83 亿元，募投资金用于人干扰素  $\alpha 1b$  雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验等四个研发创新项目，发行后总股本 12,181.00 万股。



2、2021年2月，位于北京中关村科技园大兴生物医药产业基地（中国药谷）的公司新厂区智能化研发和生产基地建设项目被北京市发展和改革委员会列为 2021 年“北京市 100 个高精尖产业重点工程”。



3、2021年2月，北京电视台以及各大新闻门户网站分别报道了公司抗击新冠疫情的研发和生产工作。同时，公司向全国各地防疫机构捐赠药品，履行了企业的社会责任。



4、2021年3月，公司被北京企业评价协会评为“诚信长城杯”企业，公司已经连续四年获得该项企业诚信荣誉称号。



5、2021年5月，公司获得了北京市经济和信息化局颁发的北京市专精特新“小巨人”企业证书，证书有效期三年（2021年5月-2024年5月），证书编号：2021XJR0187。

6、2021年5月，经股东大会批准，公司实施完成 2020 年年度权益派发方案，以公司现有总股本 12,181 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.18 元现金，分红金额总计 2,655.46 万元人民币。



7、2021年5月，公司进一步加强知识产权管理工作，完成知识产权贯标认证工作，获得知识产权管理体系认证证书。

8、2021年6月，公司董事长兼总经理程永庆主持召开了总经理办公会，并做了半年度总结报告：报告期内，公司实现营业收入 7,433.12 万元，净利润 925.58 万元，产品毛利率为 81.61%，期末净资产为 5.12 亿元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	35
第八节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程永庆、主管会计工作负责人张凤琴及会计机构负责人（会计主管人员）孟爱华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款净额偏大，无法收回的风险	公司 2021 年 6 月 30 日应收账款净额为 61,939,094.27 元，占到同期营业收入的 83.33%，相比于去年同期应收账款净额占营业收入的 67.50%，增加 15.83 个百分点，但应收账款净额比年初有所降低。近几年，公司持续加强对应收账款的管理与催收，但在应收账款管理方面还有继续改进的空间。尽管公司的客户主要是大型国有商业公司，形成呆坏账的概率很低，且公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别规模较小的客户因自身经营状况异常而导致公司应收账款无法收回的风险。
2、行业竞争的风险	医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制订了一系列改革政策，特别是生物制药行业，属于国家重点鼓励发展的行业。但是，在促进行业快速发展的同时，也导致行业内竞争的加剧。就生物制药而言，尽管公司拥有全球独家生产的人干扰素 $\alpha 1b$ 水针剂，但鉴于临床医生对不同亚型的人干扰素差异认知的局限性，市场竞争依旧存在，由竞争导致的风险依旧存在。

3、市场开拓的风险	<p>公司所处生物医药行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。人干扰素 <math>\alpha 1b</math> 疗效确切，临床应用适应症广泛，市场潜在需求大。公司人干扰素 <math>\alpha 1b</math> 销售收入占公司营业收入的比重较高，公司的利润主要来源于人干扰素 <math>\alpha 1b</math>。但是，我国医药行业的技术研发投入逐渐加大，竞争水平逐渐提升，如果未来出现具有更好临床效果的新的研发品种或者干扰素市场出现新的竞争对手，均会对公司人干扰素 <math>\alpha 1b</math> 产品的销售产生不利影响，进而对公司业绩产生较大影响。</p>
4、不动产抵押的风险	<p>公司于 2016 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为 0020000074-2016 年（大兴）字 00087 号，合同金额 2,000.00 万元，借款期限为 10 年，自实际提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），利率为中国人民银行基准利率，提款后借款利率以 3 个月为一期，一期一调整，分段计息，借款人分笔提款的，每笔提款的提款利率分别确定并调整。截至 2021 年 6 月 30 日，借款尚未归还金额 9,503,495.98 元，其中 300,000.00 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款，并签订了合同编号为 0020000074-2020 年大兴（抵）字 0142 号的最高额抵押合同。公司作为生物制药企业，土地使用权、房产是公司必不可少的生产经营场所，若公司还款能力出现困难，未能及时解除土地房产抵押，公司的生产经营将会受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、三元基因	指	北京三元基因药业股份有限公司
股东大会	指	北京三元基因药业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京三元基因药业股份有限公司董事会
监事会	指	北京三元基因药业股份有限公司监事会
公司章程	指	《北京三元基因药业股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
处方药	指	凭执业医师和执业助理医师处方才可购买、调配和使用的药品
生物制品	指	应用普通的或以基因工程、细胞工程、蛋白质工程、发酵工程等生物技术获得的微生物、细胞及各种动物和人源的组织体液等生物材料制备，用于人类疾病预防、治疗药品和诊断检测试剂。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
干扰素 $\alpha$	指	干扰素 $\alpha$ (Interferon- $\alpha$ , IFN $\alpha$ ) 是细胞和机体受到病毒感染，或者受核酸、细菌内毒素和促细胞分裂素等作用后，由淋巴细胞分泌的一种细胞因子。干扰素(Interferon, IFN)是一类具有广谱抗病毒、抗肿瘤和免疫调节作用的蛋白质，包括 I 型、II 型和 III 型，分别具有不同的受体和功能，是机体天然免疫的关键组成部分。
人干扰素 $\alpha 1b$	指	全球人干扰素 $\alpha$ (IFN $\alpha$ ) 已有 3 个亚型被批准为药品在临床使用，分别为 IFN- $\alpha 1b$ 、IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，目前均为基因工程产品。国外市场上 IFN- $\alpha$ 有 IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，其基因来源于西方白种人。中国市场上 IFN $\alpha$ 有 IFN- $\alpha 1b$ ，其基因由我国国家最高科学技术奖获得者侯云德院士于 1982 年从健康中国人脐血白细胞中获得。根据《国家药监局关于实施 2020 年版<中华人民共和国药典>有关事宜的公告》(2020 年第 80 号) 的要求及药典委相关文件，将已进入药典的注射剂和滴眼液通用名由“重组人干扰素 $\alpha 1b$ ”修订为“人干扰素 $\alpha 1b$ ”。在本报告期，处于过渡阶段，兼有上述两种表述方式，意义相同。
运德素 <sup>®</sup>	指	公司人干扰素 $\alpha 1b$ 产品注册商标和商品名
国家一类新药	指	原《新生物制品审批办法》规定，生物制品分为五类。第一类为国内外尚未批准上市的生物制品。2007 年 10 月 1 日批准实施的《药品注册管理办法》所指的治疗性生物制品 1 类药品的概念，指境内外均未上市的药品和生物制品。现为 2020 年 7 月 1 日批准实施的《生物制品注册分类及申报注册要求》

		中所指的创新型生物制品。
RSV	指	呼吸道合胞病毒（Respiratory Syncytial Virus）是一种 RNA 病毒，属副粘液病毒科。该病毒经空气飞沫和密切接触传播。多见于新生儿和 6 个月以内的婴儿，是引起婴幼儿病毒性肺炎和毛细支气管炎的首要病原。
新型 PEG 集成干扰素突变体	指	指公司在研的聚乙二醇新型集成干扰素突变体注射液，是兼具聚乙二醇的长效性、集成干扰素的高效性和干扰素 $\alpha 1b$ 的安全性的新型干扰素药物。
新冠病毒	指	2019 新型冠状病毒，一种单股正链 RNA 病毒，以前从未在人体中发现的冠状病毒新毒株，2020 年 1 月 12 日，世界卫生组织正式将其命名为 2019-nCoV；2020 年 2 月 11 日，国际病毒分类委员会将其命名为 SARS-CoV-2。
新冠病毒肺炎	指	新型冠状病毒肺炎（Corona Virus Disease2019, COVID-19），简称“新冠肺炎”，世界卫生组织命名为“2019 冠状病毒肺炎”是指 2019 新型冠状病毒感染导致的肺炎。
细胞治疗	指	细胞治疗是机体细胞通过体外培养、增殖、激活，再回输病人的治疗方式，可增强或诱导机体抗肿瘤或抗病毒免疫应答。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京三元基因药业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tri Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	三元基因
证券代码	837344
法定代表人	程永庆

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	晏征宇
联系地址	北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼
电话	010-60219175
传真	010-61253368
董秘邮箱	yanzhengyu@triprime.com
公司网址	<a href="http://www.triprime.com">http://www.triprime.com</a>
办公地址	北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼
邮政编码	102600
公司邮箱	gudongdahui@triprime.com
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年9月24日
挂牌时间	2016年5月18日
进入精选层时间	2021年1月8日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（行业分类代码：C2760）
主要产品与服务项目	公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品有：注射用人干扰素 $\alpha$ 1b、人干扰素 $\alpha$ 1b注射液、人干扰素 $\alpha$ 1b滴眼液、重组人干扰素 $\alpha$ 1b喷雾剂等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	121,810,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为北京东南医药投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程永庆、印小明、程十庆），一致行动人为（程



	永庆、印小明、程十庆)
--	-------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000102851949U	否
注册地址	北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号 4 号楼	否
注册资本（元）	121,810,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐
保荐机构	申万宏源承销保荐
保荐代表人姓名	李金城、李俊伟
保荐持续督导期间	2021 年 1 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,331,152.94	95,803,232.05	-22.41%
毛利率%	81.61%	85.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,255,803.84	23,222,106.85	-60.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,885,631.81	20,962,410.24	-76.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.75%	8.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.92%	7.33%	-
基本每股收益	0.08	0.21	-61.90%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	564,681,389.18	588,864,751.51	-4.11%
负债总计	52,669,209.18	59,553,795.37	-11.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	512,012,180.00	529,310,956.14	-3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	4.35	-3.45%
资产负债率%（母公司）	8.77%	9.59%	-
资产负债率%（合并）	9.33%	10.11%	-
流动比率	18.37	15.59	-
利息保障倍数	38.89	56.03	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,811,398.33	77,654,075.63	-84.79%
应收账款周转率	1.09	1.30	-
存货周转率	0.52	0.63	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.11%	2.11%	-
营业收入增长率%	-22.41%	-25.53%	-
净利润增长率%	-60.14%	1.96%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-747.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,121,579.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,120,832.81</b>
减：所得税影响数	750,660.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,370,172.03</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 1、基本情况

公司从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品包括：多种规格的注射用人干扰素  $\alpha 1b$  粉针剂、多种规格的人干扰素  $\alpha 1b$  注射液、人干扰素  $\alpha 1b$  滴眼液和重组人干扰素  $\alpha 1b$  喷雾剂。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业可归类为：医药制造业（行业代码：C27）。根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业可归类为：生物药品制造（行业代码：C2760）。

公司盈利模式清晰，主要通过研究、开发、生产并销售人干扰素  $\alpha 1b$  等药品来获取收入、现金流和利润。公司依托遍布全国的销售网络，将产品销往全国各地的医院、卫生站等医疗服务终端，并最终由

患者进行消费和使用。在中国医药市场上，公司的人干扰素  $\alpha 1b$ （运德素®）连续多年占据中国干扰素市场份额领先地位，树立了中国基因工程药物的优质品牌。

## 2、产品特点

干扰素（IFN）是一组具有多种功能的活性蛋白质，是一种由单核细胞和淋巴细胞产生的细胞因子。它同种细胞上具有广泛的抗病毒、影响细胞生长和分化、调节免疫功能等多种生物活性。自 1986 年世界上第一个人干扰素  $\alpha$  获美国 FDA 批准用于治疗慢性丙型肝炎后，人干扰素  $\alpha$  类药物上市已经 30 余年，但时至今日，关于人干扰素  $\alpha$  的基础研究和临床研究一直都是国际上病毒学、细胞学、分子生物学、临床医学、免疫学和肿瘤学等相关领域的研究热点。

在国际市场上，欧美国家市场上主要使用人干扰素  $\alpha 2a$  和人干扰素  $\alpha 2b$ ，其基因来源于西方白种人；在中国市场上使用的人干扰素  $\alpha 1b$ ，其基因来源是由中国著名病毒学家、公司首任董事长、2017 年度国家最高科学技术奖获得者——侯云德院士从健康中国人脐带血白细胞中获得。该产品作为国际独创基因工程药物，具有中国自主知识产权，实现了我国基因工程药物从无到有“零”的突破。运德素疗效确切，临床适应症广，不良反应明显低于人干扰素  $\alpha 2a$  和人干扰素  $\alpha 2b$ 。

## 3、应用领域

公司基于人干扰素  $\alpha 1b$ （商品名：运德素®）的产品优势，不断研究创新制造技术、制剂技术和临床应用领域，形成了丰富的人干扰素  $\alpha 1b$  剂型组合，临床应用领域覆盖感染科、儿科和肿瘤科等多个临床科室，治疗病毒性肝炎、病毒性肺炎和黑色素瘤等多种病毒性疾病和恶性肿瘤。公司通过多年转化医学和循证医学研究，确立了人干扰素  $\alpha 1b$  在儿科的临床应用地位，并引领了干扰素新的发展方向。公司产品在儿科抗病毒领域的创新性研究和市场拓展，已成为公司产品主要的业务增长点。公司在全球率先开展人干扰素  $\alpha 1b$  防治新型冠状病毒肺炎的临床研究，引领了干扰素在成人病毒性肺炎领域的临床应用与发展。

## 4、关键技术

公司自创立以来，成功开发了第一个具有中国自主知识产权的基因工程一类新药，设计建立了第一条通过国家 GMP 认证的基因工程药物生产线，公司先后建立了三大技术平台，为后续的创新与发展奠定了坚实的技术基础：一是蛋白质高稳定性水溶液技术平台，支持干扰素等细胞因子药物的水针剂、喷雾剂、滴眼液、预充式、雾化吸入剂等的开发；二是高效长效干扰素制备技术平台，通过基因重组结合聚乙二醇定点修饰技术，实现综合性能优越的新蛋白质药物；三是雾化吸入制剂技术平台，通过建立雾化吸入制剂技术和特有的质量评价技术平台，支持干扰素等吸入剂及与多种药物组合吸入方案的开发。

## 5、专利技术

公司特别重视专利技术的生成与保护。截至报告期末，公司获得专利共 52 项，其中发明专利 49 项，包括中国专利、美国专利、韩国专利、日本专利。2018 年至今，公司被国家知识产权局评为《国家知识产权优势企业》。2021 年 5 月，公司完成了知识产权贯标认证工作，获得了知识产权管理体系认证证书。

## 6、研发创新

2021 年 1 月，公司成功登陆新三板精选层，成功发行新股并募资 2.83 亿元。其中，约 2 亿元用于四个重磅研发项目。其中：（1）人干扰素  $\alpha 1b$  雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎 III 期临床试验项目已经全面展开，共计 25 家临床中心通过伦理审查委员会并获得伦理批件后，已经系统有序地开启了相关临床试验，无严重不良反应报告；（2）人干扰素  $\alpha 1b$  防治新冠病毒肺炎 III 期临床试验项目，已经获得组长单位伦理批件并开始了入组工作，启动了国际多中心临床工作；（3）新型 PEG 集成干扰素突变体注射液伴随基因检测治疗乙肝临床试验项目已完成了新基因预测方法确认和新型 PEG 集成干扰素突变体临床用药制备放大工作；（4） $\gamma\delta T$  细胞的肿瘤免疫细胞治疗临床研究项目完成了与合作单位北京佳德和细胞治疗技术有限公司技术合作和注册规划等工作，开展了针对肝细胞癌患者的安全性临床观察，同时，将细胞治疗产业化平台纳入智能化生产基地项目规划，开启了设计和建设现代化的免疫细胞治疗工程研究中心。

报告期内，公司商业模式以及核心竞争力未发生重大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021年上半年，新冠疫情在不同地区时有复发，病毒不断变异，给全社会和医药行业带来巨大不确定性，面对复杂、严峻的市场环境，在公司董事会的领导下，管理层克服困难、勤奋努力，在满足国家抗疫防疫部署的同时，公司产品人干扰素 $\alpha 1b$ （商品名：运德素）的销售计划稳步推进，市场得到一定程度的恢复。

2021年上半年，公司实现营业收入7,433.12万元，同比下降22.41%。相比2021年一季度同比下降62.02%，降幅有了大幅改善，这主要得益于二季度营业收入的恢复增长。2021年二季度公司营业收入比上年同期相比，同比增长达590%；2021年公司上半年实现净利润925.58万元，同比下降60.14%，相比2021年一季度同比下降90.52%，降幅有了大幅改善，这主要得益于二季度营业收入的恢复增长。2021年二季度公司实现净利润643.24万元，而上年同期为亏损，同期净利润为-655.14万元。

业绩波动的主要原因是：2020年初新冠疫情爆发，公司产品人干扰素 $\alpha 1b$ 作为抗疫药品之一，被全国各地医疗机构大量采购，由于抗疫紧急需要，致使2020年一季度营业收入出现超常增长，达到全年的48.95%，一季度净利润超常增长，达到全年82.79%。2021年一季度销售逐步恢复正常，但相比于2020年由于疫情造成的超常增长的营业收入有大幅差异，而2021年二季度随着疫情影响的缓解以及公司持续的市场修复，营业收入显现快速增长，但由于2021年一季度的差异过大，2021年上半年同比营业收入和净利润依然存在一定幅度的下降。

总体而言，2021年上半年疫情时有反复，普遍戴口罩和聚集活动的减少，以及基层医疗机构限制收治发烧病人等因素依旧制约就诊患者人数的恢复，并导致营业收入尚无法达到正常年份的水平，但二季度的增长势头显著向好，给未来的业绩恢复增长带来希望。

2021年上半年加权平均净资产收益率为1.75%，较上年同期有显著下降，除了净利润下降的因素外，精选层发行后净资产规模大幅扩大也是最主要因素。2021年上半年实现经营性现金净流量1,181.14万元，比去年同期大幅下降，主要在于：（1）整体营业收入规模缩减导致回款减少；（2）2020年上半年的现金流中有国家抗疫的支持资金，随着国内疫情的控制，这部分资金陆续退还给国家，在2021年上半年不再出现。

2021年2月，位于北京中关村科技园大兴生物医药产业基地（中国药谷）的公司新厂区智能化研发和生产基地建设项目已被北京市列为2021年“北京市100个高精尖产业重点工程”。在北京市政府的大力支持下，在2021年6月，公司新厂区建设项目先后取得了建设工程规划许可证【2021规自（大）建字0019号】和建筑工程施工许可证【编号：110115202106300201】。

公司本次募投项目正在全面系统地推进中，四个项目计划的执行情况如下：

1、人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿RSV肺炎III期临床试验项目：已在全国启动多中心临床研究，共计27家临床研究中心完成立项，25家临床研究中心通过伦理委员会审查并获得伦理批件，22家临床研究中心签署协议并全部完成正式启动。虽然疫情防控常态化后儿童肺炎就诊数量减少，且儿童临床试验的知情同意难度很大，但公司通过创新临床研究模式，全方位系统推进临床研究，招募入组计划进展顺利，目前已有2家临床研究中心100%完成了临床研究任务。公司在大力推进临床试验的同时，积极开展干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入新剂型的研究与评价，完成了不同原理雾化装置对吸入剂型的影响研究，确定了指导临床应用的雾化装置与技术参数，为临床试验顺利开展和新型吸入制剂文号申报奠定了基础。

2、人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎III期临床试验项目：按照国家药品监督管理局签发的临床试验通知书的要求，已经获得组长单位伦理批件，并开启临床研究，病例入组和全程观测。鉴于国内疫情防控常态化措施成效显著，为解决目前国内新冠病毒肺炎研究病例不足问题以及未来市场开发问题，开展了向国外开展临床试验的联络、资料准备和规划设计工作，启动了国际多中心临床试验的工作。同时，公司及时跟进新型冠状病毒最新动向，通过分析多种新病毒突变株的流行特征和致病特点，针对现有疫苗不能有效控制新冠病毒突变株感染的现状，及时优化了干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎临床试验方案，将阻断病毒传播即核酸转阴作为主要临床终点，通过早期介入阻断病毒复制，防治新冠肺炎发病和再次传播，即通过干扰素达到二级预防的目的，该项新临床试验方案已通过了伦理委员会审查并获得了伦理批件。

3、新型PEG集成干扰素突变体注射液伴随基因检测治疗乙肝临床试验项目：已完成干扰素疗效相关新基因预测方法和临床用药工艺放大研究工作。为进一步提升以临床治愈为终点的新品开发目的，通过对国内外新的干扰素疗效相关基因的分析，结合乙肝相关因素，对E抗原血清转换的综合预测准确率达到84%，对S抗原转阴的综合预测准确率达到75%。完成了新型PEG集成干扰素突变体产品新工艺的探索研究，通过工艺放大，制造成本大幅下降，同时产品质量达到申报要求，远高于进口长效干扰素。

4、 $\gamma\delta T$ 细胞的肿瘤免疫细胞治疗临床研究项目：公司在联合中国医学科学院完成 $\gamma\delta T$ 细胞与人干扰

素 $\alpha 1b$ 增强抗肿瘤协同效应研究基础上，与拥有国际领先 $\gamma\delta T$ 细胞治疗技术的北京佳德和细胞治疗技术有限公司开展合作，共同开发细胞治疗肝癌的新方法。双方根据协议已完成了相关技术交流和注册规划等工作，目前已由解放军总医院肝病生物治疗研究中心主任王福生院士牵头完成了9例肝细胞癌患者的临床观察，表明 $\gamma\delta T$ 细胞治疗安全性良好，无严重不良反应发生。2021年2月10日国家药品监督管理局药品审评中心颁布《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（试行）》，2021年6月23日，国家药品监督管理局正式批准国内首个CAR-T细胞治疗产品上市，意味着我国细胞疗法开始进入商业化元年。以CAR-T疗法为代表的细胞治疗虽然获得了突破性进展，但其适应症集中在血液肿瘤，而针对实体瘤的治疗一直难以突破，同时CAR-T治疗产生的不良反应逐渐受到关注。 $\gamma\delta T$ 细胞作为一种特殊的T细胞群，在抗肿瘤免疫治疗中具有独特的优势，尤其是在解决实体瘤疗效和异体细胞应用这两个行业内的突出难点问题上具有天然的优势。CAR-T疗法上市后，细胞治疗规模化生产和商业化已成为行业趋势。为充分利用 $\gamma\delta T$ 细胞的天然优势，大力推进募投项目“ $\gamma\delta T$ 细胞的肿瘤免疫细胞治疗临床研究”及相关细胞治疗系列产品开发，在公司新厂区智能化研发和生产基地建设项目中，已经规划了细胞治疗产业化平台，公司与北京佳德和细胞治疗技术有限公司签约合作共建现代化的免疫细胞治疗工程研究中心。

#### 公司其他在研项目进展情况：

1、呼吸道病毒多联快速检测试纸条：开发包括新型冠状病毒在内的多种呼吸道病毒快速联检试纸条。目前该项目处于实验室研发阶段。进行了多种常见病毒的检测抗体对的筛选，已完成新型冠状病毒N蛋白基因工程表达，筛到针对N蛋白的多个单抗细胞株，经鉴定，所表达抗新型冠状病毒单抗的特异性良好。

2、敏感基因筛选芯片（试剂盒）：为大幅提高乙肝临床治愈率，确定干扰素精准治愈乙肝的诊疗方案，通过芯片技术开发干扰素适用人群的敏感基因筛选试剂盒。目前该项目处于实验室小试阶段。近期完成了以上募投项目3中通过临床研究筛选出的新基因位点PCR基因扩增技术的设计和优化，确定增加新位点后多个基因不同组合的试剂盒参数。

3、微针贴片制剂：开发可以替代注射的干扰素无痛微针贴片新剂型，该项目处于临床前研究阶段。公司与中国科学院理化技术研究所合作，在已完成微针配方研究、小试工艺、质量评价、药代动力学检测和稳定性研究基础上，形成了专利申请文件。

4、工艺改造项目：建立新的干扰素 $\alpha 1b$ 制备工艺、新的关键质量检测方法和质量体系建设，使干扰素 $\alpha 1b$ 质量标准达到国际先进水平，满足未来大规模智能化制造要求。其中，微痛注射预充式干扰素 $\alpha 1b$ 注射液已向北京市药品监督管理局提交再注册申请；卡式笔自注射用干扰素 $\alpha 1b$ 注射液已确定达到新版《中国药典》要求的制剂处方，形成了专利申请文件。

5、临床真实世界研究：探索人干扰素 $\alpha 1b$ 在真实诊疗环境下防治多种儿童和成人常见病毒性疾病和肿瘤的疗效和安全性，并为进一步开发新适应症等提供依据。已完成来自临床一线的7万余例患者的真实世界大数据征集，数据分析表明，公司的人干扰素 $\alpha 1b$ 临床疗效确切、适应症广泛和安全性良好。

## （二） 行业情况

所属行业情况：公司主营业务为重组蛋白药物和微生态制剂的研发、生产、销售，属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的医药制造业（C27）。根据国家统计局《2017年国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司属于医药制造业中的“生物药品制造”（行业代码：C2760）。

依据国家统计局数据，2020年医药制造业规模以上企业实现营业收入2.49万亿元，同比增长4.50%；利润总额3,506.70亿元，同比增长12.80%。中国生物医药产业从80年代开始发展，随着三元基因等国内第一批生物制药企业的成立和发展，经过几十年的快速发展，已经逐步形成了长三角、珠三角和京津冀地区三个综合性生物产业基地，到“十三五”，国家已将生物医药行业作为国民经济的支柱产业大力发展，行业市场规模呈逐年快速增长趋势。2018年，我国生物医药行业市场规模达2,622亿元人民币，2019年市场规模突破3,700亿元。据中商产业研究院发布的《2020年中国生物医药产业园发展前景及投资研究报告》数据显示，2020年，我国生物医药行业市场规模将近4,000亿元。

2021年是我国实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年。深化医药卫生体制改革、健全全民医保制度、推动中医药传承创新依然是这个时期的主要任务。2021年，深化医改工作任务发布，为全年工作划重点。根据医保部门相关部署来看，《医疗保障法（征求意见稿）》的出台，使我国医保法治建设取得长足进步；门诊共济保障机制的建立以及医保基金监管条例的发布，确保

了医保基金安全高效、合理使用,也提高了基金使用效率; DRG 和 DIP 试点工作是 2021 年支付方式改革的重点,今年,30 个 DRG 试点城市和 71 个 DIP 试点城市将全部进入实际付费阶段;医保目录动态调整、医保谈判常态化,各省医保增补品种的消化工作按计划进行,“双通道”加速国谈药品落地;门诊费用跨省直接结算进度加快;医保编码等医保信息化稳步推进。医疗方面,重点集中在合理用药、分级诊疗、医疗服务等方面。医药方面,一致性评价等药品监管发布相关文件较多。

### 1、宏观政策。

(1)“两票制”的实施对公司生产经营的影响主要体现在市场推广方式上。“两票制”实施前,行业的销售推广及终端服务主要由各地区经销商负责。“两票制”实施后,经销商主要承担配送职能(即配送经销商),推广职能及终端服务将由各地专业的推广服务机构和公司办事处提供。同时,“两票制”下经销商责任和角色的转变也要求医药生产企业兼顾统筹自身的销售队伍,制定合规的销售推广制度,对企业自有销售团队、推广机构人员、医院和患者进行培训和教育,与推广机构相互配合进行市场推广及服务。

由于“两票制”只允许医药生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票,医疗机构覆盖范围小、配送能力较差的经销商将不符合“两票制”下生产企业的销售需求。随着“两票制”在全国范围内的实施,公司的直接客户将以配送经销商为主,并应持续加强与国内大型配送经销商的合作,提高配送集中度,利用大型配送经销商更广阔的覆盖范围,保障产品正常、稳定的销售。

(2)我国医药行业属特许经营行业,其经营模式的特殊性体现在准入条件和销售模式上。医药行业的各个运行环节均受到国家药监局的严格管制。药品生产企业必须取得《药品生产许可证》,其产品须具有药品注册批件,从事药品流通经营需通过 GSP 认证;药品销售模式存在处方药销售模式和非处方药销售模式的区别,学术推广模式和经销模式的区别。

### 2、国家对生物制药行业的政策支持。

(1)医药行业鼓励创新发展,到 2030 年,中国由制药大国跨入制药强国行列。

国务院 2015 年发布的《中国制造 2025》中明确指出:要发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术药物新产品,重点包括新机制和新靶点化学药、抗体药物、抗体偶联药物、全新结构蛋白及多肽药物、新型疫苗、临床优势突出的创新中药及个性化治疗药物。在国务院 2016 年、2017 年发布的《“十三五”生物技术创新专项规划》、《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》中也明确提到:“紧紧围绕民生健康和新兴产业培育的战略需求,突出创新药物、医疗器械等重大产品研制和精准化、个体化、可替代或可再生为代表的未来医学发展,重点突破新型疫苗、抗体制备、免疫治疗等关键技术,抢占生物医药产业战略制高点,力争到 2020 年实现我国生物医药整体由“跟跑”到“并跑”、部分领域“领跑”的转变。”

(2)医疗保障体系逐步完善,扩大基本医疗保险覆盖面。

2009 年以来,我国政府推出的新医改方案,注重于逐步扩大医疗保险覆盖并提高医疗保险的报销比例,提升中国的整体医疗负担能力、供应能力和药品品质。“十三五”期间,我国继续建设并完善覆盖城乡居民医疗保障体系,扩大基本医疗保险覆盖面。

随着我国医疗保障体系的不断完善,基本药物目录制度和医保目录的推行,社区和农村医疗卫生体系的建设,大量中低收入人群的药品使用需求将会得到有效释放,广大的农村医药市场开始扩增,这将进一步扩大医药市场规模。这为科技创新能力强、产品质量有保障的制药企业提供了快速发展的契机。

### 3、儿童用药获得优先重视,颁布一系列鼓励和支持政策。

《关于保障儿童用药的若干意见》明确要求:一是在新药评审方面,通过建立申报审评专门通道、建立鼓励研发创新机制和鼓励开展儿童用药临床实验,加快儿童用药的申报审评,促进研发创新;二是在定价方面,对儿童用药价格给予政策扶持,儿童专用剂型可单列代表品,不受成人药品定价水平影响;三是在生产方面,优先支持儿童用药生产企业开展产品升级、生产线技术改造,推动企业完善质量管理体系。

随着“三胎政策”被提上日程,儿童数量将持续上升。国家药监局药品审评中心“儿童用药专栏”正式开通,该栏目的开通有利于我国在儿童用药方面的研发与临床应用。近年来,为破解儿童用药短缺等相关问题,国家药监局出台了一系列鼓励儿童用药申报及优先审评审批的政策措施,从鼓励研发、加快申报审评、确保生产供应等多个环节对保障儿童用药提出了具体要求。

2021 年上半年,关于儿童用药方面,国家发布以下政策:

(1)1 月 25 日,国家药监局发布关于适用《S5 (R3):人用药物生殖与发育毒性检测》和《S11:支持儿科药物开发的非临床安全性评价》国际人用药品注册技术协调会指导原则的公告。

(2)4 月 26 日,国家药监局发布《关于公开征求第二批已上市药品说明书增加儿童用药信息修订意见的通知》。

(3) 5月14日,国家药监局发布《关于公开征求《化学药品和治疗用生物制品说明书中儿童用药相关信息撰写的技术指导原则(征求意见稿)》意见的通知》。

目前,我国有关儿童用药的政策大多是国家层面发布,各省按要求实施,但也有部分省份已经出台了相关细化政策,如上海、北京等地。

近年,我国对于儿童疾病诊疗以及儿童用药都给予了较大的关注和支持,致力于推动儿童医疗卫生服务领域改革与创新。儿童用药方面,我国实施了优先审评审批、真实世界证据支持、优先医保准入等鼓励政策,以促使药企加大对儿童用药领域的投入,为儿童诊疗日益规范提供支持。

#### 4、国家对创新药的鼓励与支持

(1) 为适应鼓励药物原始创新的需要,在临床试验阶段的变革是力度最大的领域之一,临床试验机构由资格认定改成备案制,扩大了临床试验资源;初始临床试验原来是审批制,耗时长,效率低,现在,新药临床试验已经改成60天默示许可制,药品审评机构没有给出否定意见,临床试验即可开展。

(2) 国家为了支持创新研发企业,延续执行企业研发费用加计扣除政策,加大加计扣除比例,自2021年1月1日起,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用加计扣除比例提高至100%,用税收优惠机制激励企业加大研发投入,着力推动企业以创新引领发展;在新型疗法监管方面,药品审评审批的效率肯定会越来越高。我国药物研发政策调整非常之多,特别是创新药的政策出台,审评时限缩短,审评环节减少,审评理念更符合创新药的研发规律。

(3) 半年报披露前夕,2021年7月2日,国家药监局药品审评中心(CDE)发布《以临床价值为导向的肿瘤药物临床研发指导原则》征求意见稿,指出确定研发立题和临床试验设计,应该以临床需求为导向,实现患者获益的最大化。在涉及到临床对照药物部分,《指导原则》提出,应尽量为受试者提供临床实践中最佳治疗方式/药物,而不应为提高临床试验成功率和试验效率,选择安全有效性不确定,或已被更优的药物所替代的治疗手段。上述指导原则的颁布,将会改变制药产业链生态环境,促进行业繁荣。国内创新药企业整体素质将显著升级,对技术和资本的要求也将越来越高,这对于创新型企业而言具有立足长远的重要意义,同时,这也与公司制定的未来五年高质量发展战略高度契合。

公司始终坚持创新驱动的发展战略,坚持技术原创和市场首创,设立有独立的新药研发和临床医学部门,专职从事生物技术产品的研究、开发、临床试验和注册工作。同时,公司设立有院士专家工作站、国家博士后科研工作站和国家生命科学人才培养基地,公司的研发团队取得了一系列优秀的研发成果。截至报告期末,公司获得专利共52项,其中发明专利49项,包括中国专利、美国专利、韩国专利、日本专利。2018年至今,公司被国家知识产权局评为《国家知识产权优势企业》。2021年5月,公司完成了知识产权贯标认证工作,获得了知识产权管理体系认证证书。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	278,276,404.89	49.28%	319,304,317.47	54.22%	-12.85%
应收票据	13,854,210.03	2.45%	15,281,043.18	2.60%	-9.34%
应收账款	61,939,094.27	10.97%	66,027,990.69	11.21%	-6.19%
预付账款	4,835,451.78	0.86%	2,759,429.99	0.47%	75.23%
其他应收款	380,404.80	0.07%	256,647.24	0.04%	48.22%
存货	28,401,798.07	5.03%	23,947,773.17	4.07%	18.60%
其他流动资产	716,054.33	0.13%	121,908.05	0.02%	487.37%
其他权益工具投资	20,000,000.00	3.54%	20,000,000.00	3.40%	-
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,653,050.84	13.40%	78,986,570.82	13.41%	-4.22%



在建工程	13,200,192.35	2.34%			
无形资产	32,027,194.90	5.67%	33,110,031.67	5.62%	-3.27%
开发支出	17,972,018.01	3.18%	4,342,016.26	0.74%	313.91%
其他非流动资产	16,078,447.30	2.85%	23,353,660.06	3.97%	-31.15%
商誉					
短期借款			6,387,964.41	1.08%	-100.00%
应付账款	3,676,172.16	0.65%	2,511,053.57	0.43%	46.40%
合同负债	352,901.15	0.06%	672,036.98	0.11%	-47.49%
应付职工薪酬	6,867,802.98	1.22%	6,070,023.49	1.03%	13.14%
应交税费	3,765,590.16	0.67%	3,033,463.57	0.52%	24.14%
一年内到期的非流动负债	300,000.00	0.05%	2,300,000.00	0.39%	-86.96%
长期借款	9,203,495.98	1.63%	9,203,495.98	1.56%	-
长期应付款	202,248.10	0.04%	364,109.15	0.06%	-44.45%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、预付账款：期末余额较期初增加207.6万元，增幅75.23%，主要为公司业务发展需要所支付预付费用所致。

2、其他应收款：期末余额较期初增加12.4万元，增幅48.22%，主要是本期有支付员工差旅等备用金4万及两家临床试验分中心保证金8万元所致。

3、其他流动资产：期末余额主要为待摊费用。期末余额较期初增加487.37%，主要为期末余额中含有为期一年的财务咨询顾问费50万元的摊销余额所致。

4、开发支出：期末余额较期初增加1,363.0万元，增幅313.91%，主要为公司全面加速推进人干扰素 $\alpha$ 1b雾化吸入治疗小儿RSV肺炎临床试验和人干扰素 $\alpha$ 1b防治新型冠状病毒肺炎临床试验两个募集资金III期临床试验项目所致。

5、其他非流动资产：期末余额较期初减少727.5万元，降幅31.15%，主要为2020年7月预付的设备升级改造款部分设备处于安装状态，转入在建工程所致。

6、短期借款：本期期末余额为0，主要是去年同期有信用借款，本报告期已到期偿还所致。

7、应付账款：期末余额较期初增加116.5万元，增幅46.40%，主要为业务服务费尚未支付所致。

8、合同负债：期末余额较期初减少31.9万元，降幅47.49%，主要为预收货款减少所致。

9、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初减少200.0万元，降幅86.96%，主要是由于一年内到期的银行借款到期还款所致。

10、长期应付款：期末余额较期初减少16.2万元，降幅44.45%，主要为支付中国药科大学培养专项经费所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,331,152.94	-	95,803,232.05	-	-22.41%
营业成本	13,669,996.94	18.39%	13,595,933.67	14.19%	0.54%
毛利率	81.61%	-	85.81%	-	-
销售费用	35,170,075.77	47.32%	34,738,601.85	36.26%	1.24%
管理费用	12,132,248.93	16.32%	12,262,439.51	12.80%	-1.06%
研发费用	8,024,151.73	10.80%	10,266,374.50	10.72%	-21.84%
财务费用	-1,336,532.76	-1.80%	-470,291.75	-0.49%	-184.19%

信用减值损失	-181,893.97	-0.24%	38,825.55	0.04%	-568.49%
资产减值损失	-909.55	0.00%			
其他收益	5,121,579.41	6.89%	2,853,181.89	2.98%	79.50%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	10,830,221.80	14.57%	27,476,090.49	28.68%	-60.58%
营业外收入	0.40	0.00%	19,067.92	0.02%	-100.00%
营业外支出	747.00	0.00%	230,052.74	0.24%	-99.68%
所得税费用	1,573,671.36	2.12%	4,042,998.82	4.22%	-61.08%
净利润	9,255,803.84	-	23,222,106.85	-	-60.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用：本期较上年同期减少86.6万元，降幅184.19%，主要因为本期利息收入高于上年同期71.8万元，且随着银行借款的到期，还款本金的减少，而导致利息支出相应减少13.9万元所致。
- 2、信用减值损失：本年较上年同期增加了22.1万元，变动比率为568.49%，主要系报告期内应收账款计提坏账准备所致。
- 3、其他收益：本期较上年同期增加226.8万元，增幅79.50%，主要为公司本报告期收到北京市大兴财政局政策资金补助454.88万元。
- 4、营业外收入：本期较上年同期减少100.00%，主要因为上年同期收到大兴科协拨付院士工作站活动经费所致。
- 5、营业外支出：本期较上年同期减少23.0万元，降幅99.68%，主要因为上年同期新冠病毒疫情爆发，公司向新冠医疗单位赠送抗疫药品所致。
- 6、所得税费用：本期较上年同期减少61.08%，主要是由于收入降低进而利润总额减少所致。
- 7、净利润：本期较上年同期减少1,396.6万元，降幅60.14%，主要为收入减少等因素所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,331,152.94	95,774,248.74	-22.39%
其他业务收入		28,983.31	-100.00%
主营业务成本	13,669,996.94	13,595,648.36	0.55%
其他业务成本		285.31	-100.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

运德素	74,331,152.94	13,669,996.94	81.61%	-22.39%	0.55%	-4.20%
其他	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-99.02%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
东北地区	14,320,750.73	2,634,759.00	81.60%	26.21%	70.69%	-4.79%
华北地区	3,912,466.95	744,849.05	80.96%	-69.23%	-59.08%	-4.72%
华东地区	7,986,872.96	1,497,987.18	81.24%	-54.97%	-35.85%	-5.59%
华南地区	2,222,725.52	502,699.05	77.38%	-71.43%	-62.08%	-5.58%
华中地区	10,387,116.49	1,912,337.13	81.59%	1.95%	33.10%	-4.31%
西北地区	15,364,401.83	2,785,242.95	81.87%	-1.71%	24.02%	-3.76%
西南地区	20,136,818.46	3,592,122.58	82.16%	-1.31%	24.37%	-3.68%

#### 收入构成变动的原因：

1、华北地区：本区域 2021 年上半年受新冠疫情影响较大，其中 1 月份河北疫情暴发，石家庄、邢台封城，导致河北区域销售几乎停滞，区域销售大幅下降，河北区域 2020 年上半年营业收入为 505.70 万元，2021 年上半年同期营业收入为 177.35 万元，仅河北地区同比下降就达 64.93%，整个华北地区也受到影响，区域销售整体较去年同期下降 69.23%。

2、华东地区：华东地区受疫情影响，基层诊所受疫情防控管制，暂停营业时间较长，后期营业后也不能接受呼吸道疾病患者，导致营业收入下降，以山东地区为例：2020 年上半年营业收入为 958.57 万元，2021 年上半年营业收入为 205.71 万元，同比下降 78.54%，因此，华东地区整体较去年同期下降 54.97%。

3、华南地区：后疫情时代，国家相关管控措施实施，同时患者自我防护意识提升，呼吸道疾病患者有一定的减少，相应药品需求降低，导致华南地区同比下降 71.43%。

综上，2021 年上半年新冠疫情对市场销售的影响整体好转，但局部疫情反复发生，仍对不同区域销售产生较大的影响，因此出现各大区销售较去年同期有增有降，且波动较大的情况。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,811,398.33	77,654,075.63	-84.79%
投资活动产生的现金流量净额	-17,610,977.83	-1,104,566.42	-1,494.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,228,333.08	-43,501,457.95	19.02%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 6,584.27 万元，降幅 84.79%，主要因为：  
（1）2020 年初全国新冠疫情爆发时，由于药品需求激增，各商业加大药品需求及库存，销售激增，回款也相应增加，本期销售回款处于正常水平，销售回款金额减少约 4,784.12 万元；（2）2020 年同期，公司被国家工信部列为防疫药品保障单位，收到了国药集团药业股份有限公司疫情供货保证金 2,000.07 万元，收到了政府专项支持资金 2,348.09 万元，合计 4,348.16 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加净支出 1,650.64 万元，变化幅度为 1494.38%，主要为公司全面加速推进人干扰素  $\alpha 1b$  雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验和人干扰素  $\alpha 1b$  防治新型冠

状病毒肺炎临床试验两个募集资金 III 期临床试验项目，以及公司开始基因工程药物智能化生产基地项目所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京安元堂医药有限责任公司	控股子公司	批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（药品经营许可证有效期至 2024 年 11 月 24 日）；销售医疗器械（限 I 类、II 类）、五金产品（不含电动自行车）、日用品；医药信息咨询（中介除外）；医学研究和试验发展。	-	-	6,000,000.00	2,761,319.78	-17,967,110.89	6,579,750.32	337,266.34

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、依法纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业并切实保障全体员工的合法权益，连续四年被中国企业评价协会授予“诚信长城杯企业”荣誉称号。新冠疫情爆发后，公司积极公司向全国各地防疫机构捐赠药品，支持疫情防控。在工信部将公司列为防疫药品保障单位后，为满足抗击疫情的需要，公司加班加点、连续生产，为抗击新冠疫情做出了企业应有的贡献。

1、公司不断夯实法人治理结构，完善公司治理体系，提高公司治理能力。

2、公司重视保护股东利益，特别是中小股东的权益保护，制定了《北京三元基因药业股份有限公司投资者关系管理制度》和《北京三元基因药业股份有限公司信息披露管理制度》等相关制度，确保所有股东获取公司信息、参与公司重大决策的权利。

3、公司把员工视为公司最宝贵的财富，严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，重视全体员工的权益保护，积极改善职工工作环境，足额按月及时支付职工工资，足额缴纳各类社保费用。

4、公司制定了完善的安全生产制度，并通过不断的技术改造和革新，提高了“水电气”等能耗的使用效率。公司严格遵守国家对于废弃物的法律法规，明确各种废弃物的收集和处理方法，实现各种废弃物的无害化和减量发展的要求和理念，以实际行动践行资源节约和环境保护的社会责任。

今后，公司将持续把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求经济效益和保护股东权益的同时，力争为国家和地方经济的发展做出应有的贡献。

## 十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

公司一直坚持绿色可持续发展理念，生产过程中产生的危险废物均委托有资质的危险废物经营单位进行处置，污水处理站等均有专业操作人员负责运行，产生的废水、废气、噪声均能稳定达标排放。

2020年9月，公司取得了北京市大兴区生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号：9111000010285199U002R，有效期至2023年9月。依据排污许可分类管理办法，生物药品行业属于排污重点管理的行业，公司按照相关要求，定期委托有资质的第三方检测机构进行取样检测；按要求安装了COD、氨氮、总氮、pH在线排污项目监测设备，并制定了自行检测方案及突发环境污染事故应急预案。

公司环保工作由专人负责，按期向环保部门上报排污许可执行报告，包括：排污许可执行情况，污染防治设施运行情况，自行检测情况，台账管理情况，实际排放情况及达标判定分析，信息公开情况以及企业内部情况等。

## 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、 公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款净额偏大，无法收回的风险

公司 2021 年 6 月 30 日应收账款净额为 61,939,094.27 元，占到同期营业收入的 83.33%，比去年同期应收账款净额占营业收入的 67.50%，增加 15.83 个百分点，但应收账款净额有所降低。近几年公司持续加强了对应收账款的管理与催收，公司在应收账款管理方面还有继续改进的需要。尽管公司的客户中主要是大型国有商业公司，形成呆坏账的概率很低，且公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别规模较小的客户因自身经营状况发生异常而导致公司应收账款无法收回的风险。

**应对措施：**为进一步减少应收账款的风险，公司将根据既定政策，继续从三个方面加大管控力度。第一方面，针对商业配送环节，公司在销售业务中严格控制药品配送商业公司的资质，坚持选择规模大和信用好的药品配送商业公司，同时严格控制各地区新增药品配送商业公司，通过与药品配送商业公司长期稳定的合作建立良好的信用关系，确保药品配送商业公司尽早回款；第二方面，在招投标环节，公司加强与各地区药品招投标机构的合作，通过这些机构督促药品配送商业公司严格执行招投标协议；第三方面，针对企业内控体系，公司内部建立了信用控制制度，对于应收账款余额超出信用限额的药品配送商业公司严格控制发货。上述一系列措施的有效落地和切实执行，将有效控制应收账款的风险。

### 2、行业竞争的风险

医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制订了一系列改革政策，特别是生物制药行业，属于国家重点鼓励发展的行业。但是，在促进行业快速发展的同时，也导致行业内竞争的加剧。就生物制药而言，尽管公司拥有全球独家生产的人干扰素  $\alpha 1b$  水针剂，但鉴于临床医生对不同亚型的人干扰素差异认知的局限性，市场竞争依旧存在，由竞争导致的风险依旧存在。

**应对措施：**作为一家以研发和创新为驱动力的生物医药企业，创新力是保持竞争优势的根基，品牌力获取竞争优势的基础，公司一直非常重视持续创新能力的培养以及品牌力的不断提升。首先，公司注重新品研发，特别是独有品种的研发。公司目前正在销售的人干扰素  $\alpha 1b$  水针剂就是全球独家生产品种；其次，公司加强在营销体系中的学术推广力度和销售渠道管理中的创新实践，积极推动线上线下积极互动的模式，有效提高了产品信息和品牌信息传播的覆盖面与效率。公司进入精选层后，四大新品研发项目进展顺利，处于行业领先水平，为公司开辟了更为广阔的市场前景。公司近年来获得了《中国化学制药行业生物生化制品优秀产品品牌证书》、《中国化学制药行业原研药专利药优秀产品品牌证书》、《诚信长城杯企业》等荣誉证书和称号，公司高度重视并不断加强诚信建设和品牌建设。

### 3、市场开拓的风险

公司所处生物医药行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。人干扰素  $\alpha 1b$  疗效确切，临床应用适应症广泛，市场潜在需求大，报告期内公司业绩实现了稳步增长。公司人干扰素  $\alpha 1b$  销售收入占公司营业收入的比重较高，公司的利润主要来源于人干扰素  $\alpha 1b$ 。但是，我国医药行业的技术研发投入逐渐加大，竞争水平逐渐提升，如果未来出现新的研发品种具有更好的临床效果或者干扰素市场出现新的竞争对手，均会对公司人干扰素  $\alpha 1b$  产品的销售产生不利影响，进而对公司业绩产生较大影响。

**应对措施：**公司将继续加大新市场的开发，为运德素®产品开辟更多的细分市场。通过市场调研，公司发现人干扰素  $\alpha 1b$  在儿科抗病毒领域有着广泛的市场前景，其潜在的市场规模巨大，因此公司将加大运德素®在儿科应用的学术推广，依靠运德素®疗效确切、安全性高的特点，持续推进运德素®在治疗儿科病毒性感染疾病领域的应用。此外，随着公司四大募投新品研发项目的持续推进，使得公司通过开拓更多的细分市场去分散市场开拓的风险。

### 4、不动产抵押的风险

公司于 2016 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为 0020000074-2016 年（大兴）字 00087 号，合同金额 2,000.00 万元，借款期限为 10 年，自实际提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），利率为中国人民银行基准利率，提款后借款利率以 3 个月为一期，一期一调整，分段计息，借款人分笔提款的，每笔提款的提款利率分别确定并调整。截至 2021 年 06 月 30 日借款尚未归还金额 9,503,495.98 元，其中 300,000.00 元为一年内到期的非流动负债。

本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款，并签定了合同编号为0020000074-2020年大兴（抵）字0142号的最高额抵押合同。公司作为生物制药企业，土地使用权、房产是公司必不可少的生产经营场所，若公司还款能力出现困难，未能及时解除土地房产抵押，公司的生产经营将会受到影响。

**应对措施：**公司向工商银行借款的余额截至本期末为9,503,495.98元，还款期限截止到2026年5月30日，还款期限较长，同时每个季度还款金额为100万元，对于公司的资金情况及经营活动的影响比较小，本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	规范关联交易承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中



董监高	-	-	挂牌	规范关联交易承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
其他	-	-	挂牌	规范关联交易承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于关联方资金占用、关联方担保相关事宜承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 7 日	拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定及减持意向承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 7 日	拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定及减持意向承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
其他股东	2021 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 7 日	拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定及减持意向承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
其他	2021 年 1 月 8 日	2022 年 1 月 7 日	拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定及减持意向承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2021 年 1 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于稳定股价的承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 1 月 8 日	2024 年 2 月 7 日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于稳定股价的承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 8 日	2021 年 2 月 7 日	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	关于稳定股价的承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2021 年 1 月 8 日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 1 月 8 日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 8 日	-	向不特定合格投资者公开发行股票说明书	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	见 2020 年公开发行股票说明书中承诺	正在履行中
公司	2021 年 1 月 8 日	-	向不特定合格投	关于虚假	见 2020 年公开	已履行完毕

	月 8 日		资者公开发行股 票说明书	陈述导致 回购股份 的承诺	发行股票说明书 中承诺	
--	-------	--	-----------------	---------------------	----------------	--

#### 承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时, 公司股东、董事、监事和高级管理人员做作出的《避免同业竞争承诺函》, 在报告期内均严格履行上述承诺, 未有违背承诺事项。

公司在申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌时, 公司、实际控制人/控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体作出关于股份增减持、稳定公司股价预案以及相关约束措施、填补被摊薄即期回报的措施、利润分配政策、履行承诺之约束措施、对提供文件的真实性、准确性和完整性保证、避免同业竞争、杜绝资金占用方面的承诺, 在报告期内均严格履行上述承诺, 未有违背承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1-生产车间楼	固定资产	抵押	23,596,602.75	4.18%	银行贷款
资产 2-研发中心楼	固定资产	抵押	29,748,381.80	5.27%	银行贷款
资产 3-土地使用权	无形资产	抵押	1,191,125.80	0.21%	银行贷款
总计	-	-	54,536,110.35	9.66%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

本项资产抵押是由于公司向工商银行进行固定资产借款形成的, 截至报告期末, 借款余额为 9,503,495.98 元, 还款期限截止到 2026 年 5 月 30 日, 还款期限较长, 每个季度还款金额为 100 万元, 对于公司的资金情况及经营活动的影响比较小, 本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,549,207	25.90%	-1,730,000	29,819,207	24.48%
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	90,260,793	74.10%	1,730,000	91,990,793	75.52%
	其中: 控股股东、实际控制人	53,172,175	43.65%	14,300	53,186,475	43.66%
	董事、监事、高管	4,444,688	3.65%	25,700	4,470,388	3.67%

	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	121,810,000	-	0	121,810,000	-
	普通股股东人数					13,121

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	北京东南医药投资控股有限公司	46,907,925	0	46,907,925	38.5091%	46,907,925	0	0	0	否
2	浙江圣达科技发展有限公司	17,199,373	0	17,199,373	14.1198%	17,199,373	0	0	0	否
3	张红斌	9,276,702	0	9,276,702	7.6157%	9,276,702	0	0	0	否
4	程永庆	6,264,250	14,300	6,278,550	5.1554%	6,278,550	0	0	0	否
5	于传卫	2,830,000	0	2,830,000	2.3233%	0	2,830,000	0	0	否
6	北京元进医药投资管理中心（普通合伙）	2,740,000	0	2,740,000	2.2494%	2,740,000	0	0	0	否
7	金兴谊	2,200,000	0	2,200,000	1.8061%	2,200,000	0	0	0	否
8	晏征宇	1,850,000	8,100	1,858,100	1.5254%	1,858,100	0	0	0	否
9	胡光渭	1,326,000	-192,000	1,134,000	0.9310%	0	1,134,000	0	0	否
10	刘金毅	1,010,000	7,600	1,017,600	0.8354%	1,017,600	0	0	0	否
	合计	91,604,250	-162,000	91,442,250	75.0706%	87,478,250	3,964,000	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

程永庆系北京东南医药投资控股有限公司之法定代表人、股东。

程永庆系北京元进医药投资管理中心（普通合伙）之执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司，法定代表人：程永庆，成立于 2013 年 9 月 16 日，统一社会信用代码：91110115078508170Y，注册资本：1000 万元。  
报告期内，控股股东无变动。

### （二）实际控制人情况

截至 2021 年 6 月 30 日，程永庆、印小明和程十庆通过北京东南医药投资控股有限公司间接控制公司 38.51%的股份，程永庆直接控制公司 5.15%的股份，程永庆通过北京元进医药投资管理中心（普通合伙）间接控制公司 2.25%的股份，三人合计控制公司 45.91%的股份，为公司的实际控制人。  
报告期内，实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 公开发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020 年第一次股票发行	2020 年 4 月 7 日	10,000,000.00	175,248.40	否	不适用	-	

2020年第一次精选层公开发行	2020年12月30日	282,750,000.00	18,473,084.28	否	不适用	-	
-----------------	-------------	----------------	---------------	---	-----	---	--

**募集资金使用详细情况:**

**1、2020年3月非公开发行股票募集资金使用及结余情况**

截至2021年6月30日，本次募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额	
募集资金总额	10,000,000.00	
募集资金净额	10,000,000.00	
	其中：2021上半年	累计金额
减：累计使用募集资金金额	175,248.40	10,008,108.52
其中：1、采购原材料	175,248.40	6,008,108.52
2、支付职工薪酬	0.00	4,000,000.00
加：利息收入扣除银行手续费净额	20.77	8,182.79
截至2021年6月30日募集资金账户余额	74.27	

**2、2020年12月向不特定合格投资者公开发行股票募集资金使用及结余情况**

截至2021年6月30日，本次募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额	
募集资金总额	282,750,000.00	
减：发行费用	22,717,500.00	
募集资金净额	260,032,500.00	
	其中：2021上半年	累计金额
减：累计使用募集资金金额	18,473,084.28	25,057,725.44
加：利息收入扣除银行手续费净额	1,370,927.24	1,370,680.24
截至2021年6月30日募集资金账户余额	236,345,454.80	

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况:

报告期内，不存在变更募集资金用途情况。

### 公开发行债券的特殊披露要求:

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 24 日	2.18	0	0
合计	2.18	0	0

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

公司 2021 年 5 月 7 日召开股东大会，审议通过了《2020 年度权益分派预案》，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.18 元 (含税)，除权除息日为 2021 年 5 月 24 日，公司 2020 年度权益分派已实施完毕。

### (二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

### 中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程永庆	董事长、总经理	男	1962年3月	2018年11月18日	2021年11月17日
印小明	副董事长	男	1960年10月	2018年11月18日	2021年11月17日
程十庆	董事	男	1959年4月	2018年11月18日	2021年11月17日
晏征宇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1961年4月	2018年11月18日	2021年11月17日
刘金毅	董事、副总经理	男	1969年1月	2018年11月18日	2021年11月17日
陈汉文	独立董事	男	1968年1月	2018年11月18日	2021年11月17日
范保群	独立董事	男	1972年2月	2018年11月18日	2021年11月17日
许大海	监事会主席	男	1962年2月	2018年11月18日	2021年11月17日
王冰冰	监事	女	1980年9月	2018年11月18日	2021年11月17日
曹佳	职工监事	男	1984年8月	2018年11月18日	2021年11月17日
杨大军	副总经理	男	1963年2月	2018年11月18日	2021年11月17日
张凤琴	财务总监	女	1970年7月	2018年11月18日	2021年11月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 一、程十庆先生与程永庆先生系兄弟关系。
- 二、公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司，程永庆、印小明、程十庆三人合计持有东南医药 100%的股权，并已签署《一致行动协议》。程永庆、印小明、程十庆系公司实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
程永庆	董事长、总经理	6,264,250	14,300	6,278,550	5.1544%	0	0
印小明	副董事长	0	0	0	0%	0	0
程十庆	董事	0	0	0	0%	0	0
晏征宇	董事、副总经理、董事	1,850,000	8,100	1,858,100	1.5254%	0	0



	会秘书						
刘金毅	董事、副总经理	1,010,000	7,600	1,017,600	0.8354%	0	0
陈汉文	独立董事	0	0	0	0%	0	0
范保群	独立董事	0	0	0	0%	0	0
许大海	监事会主席	319,688	0	319,688	0.2624%	0	0
王冰冰	监事	0	0	0	0%	0	0
曹佳	职工监事	0	0	0	0%	0	0
杨大军	副总经理	1,005,000	7,300	1,012,300	0.8310%	0	0
张凤琴	财务总监	260,000	2,700	262,700	0.2157%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>10,708,938</b>	-	<b>10,748,938</b>	<b>8.8243%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	2	0	18
技术人员	62	5	6	61
财务人员	8	0	1	7
生产人员	62	0	4	58
销售人员	50	17	6	61
<b>员工总计</b>	<b>198</b>	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>205</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6
硕士	24	29

本科	88	86
专科	38	43
专科以下	42	41
员工总计	198	205

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 7 月 23 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过，聘任张凤琴女士和茹莉莉女士为公司副总经理，任职期限为第二届董事会任期结束，自 2021 年 7 月 23 日起生效。

公司监事王冰冰女士因工作原因向监事会提出辞职申请，导致监事会成员低于法定人数，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定，提名余军阳先生为公司非职工代表监事，并提交股东大会审议。该项任免已经在 2021 年 8 月 12 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会上审议通过，任职期限为第二届监事会任期结束，自 2021 年 8 月 12 日起生效。

公司于 2021 年 8 月 24 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过，聘任王冰冰女士为公司副总经理，任职期限为第二届董事会任期结束，自 2021 年 8 月 24 日起生效。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	278,276,404.89	319,304,317.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	13,854,210.03	15,281,043.18
应收账款	五、（三）	61,939,094.27	66,027,990.69
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,835,451.78	2,759,429.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	380,404.80	256,647.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	28,401,798.07	23,947,773.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	716,054.33	121,908.05
<b>流动资产合计</b>		<b>388,403,418.17</b>	<b>427,699,109.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	75,653,050.84	78,986,570.82
在建工程	五、(十)	13,200,192.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	32,027,194.90	33,110,031.67
开发支出	五、(十二)	17,972,018.01	4,342,016.26
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	625,877.62	710,894.38
递延所得税资产	五、(十四)	721,189.99	662,468.53
其他非流动资产	五、(十五)	16,078,447.30	23,353,660.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,277,971.01</b>	<b>161,165,641.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>564,681,389.18</b>	<b>588,864,751.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	0.00	6,387,964.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	3,676,172.16	2,511,053.57
预收款项			
合同负债	五、(十八)	352,901.15	672,036.98
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	五、(十九)	6,867,802.98	6,070,023.49
应交税费	五、(二十)	3,765,590.16	3,033,463.57
其他应付款	五、(二十一)	6,178,840.82	6,464,977.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	300,000.00	2,300,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,141,307.27</b>	<b>27,439,519.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	9,203,495.98	9,203,495.98
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	202,248.10	364,109.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	22,122,157.83	22,546,671.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,527,901.91</b>	<b>32,114,276.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,669,209.18</b>	<b>59,553,795.37</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十六)	121,810,000.00	121,810,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	311,627,200.09	311,627,200.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	22,480,703.42	22,480,703.42
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	56,094,276.49	73,393,052.63
归属于母公司所有者权益合计		512,012,180.00	529,310,956.14
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>512,012,180.00</b>	<b>529,310,956.14</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>564,681,389.18</b>	<b>588,864,751.51</b>

法定代表人: 程永庆

主管会计工作负责人: 张凤琴

会计机构负责人: 孟爱华

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		275,978,363.70	318,681,683.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,854,210.03	15,281,043.18
应收账款	十二、(一)	65,297,949.27	69,386,890.69
应收款项融资			
预付款项		4,835,451.78	2,759,429.99
其他应收款	十二、(二)	16,433,006.05	15,322,507.06
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,400,310.82	23,943,188.60
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		605,121.61	25,379.32
<b>流动资产合计</b>		<b>405,404,413.26</b>	<b>445,400,122.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	4,512,173.53	4,512,173.53
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,399,623.09	78,697,606.54
在建工程		13,200,192.35	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,966,153.64	33,039,201.41
开发支出		18,191,372.37	4,342,016.26
商誉			
长期待摊费用		625,877.62	710,894.38
递延所得税资产		687,814.25	662,184.14
其他非流动资产		16,078,447.30	23,353,660.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>180,661,654.15</b>	<b>165,317,736.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>586,066,067.41</b>	<b>610,717,858.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	6,387,964.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,639,372.16	2,453,275.57
预收款项			
合同负债		352,901.15	672,036.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,802,394.12	5,274,559.94
应交税费		3,616,796.69	2,928,961.82
其他应付款		6,148,785.75	6,459,277.18
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		300,000.00	2,300,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,860,249.87</b>	<b>26,476,075.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,203,495.98	9,203,495.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		202,248.10	364,109.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,122,157.83	22,546,671.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,527,901.91</b>	<b>32,114,276.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,388,151.78</b>	<b>58,590,352.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		121,810,000.00	121,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,260,472.78	310,260,472.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,480,703.42	22,480,703.42
一般风险准备			
未分配利润		80,126,739.43	97,576,330.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>534,677,915.63</b>	<b>552,127,506.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>586,066,067.41</b>	<b>610,717,858.97</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、(三十)	74,331,152.94	95,803,232.05
其中：营业收入	五、(三十)	74,331,152.94	95,803,232.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		68,439,707.03	71,219,149.00
其中：营业成本	五、(三十)	13,669,996.94	13,595,933.67
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	五、(三十一)	779,766.42	826,091.22
销售费用	五、(三十二)	35,170,075.77	34,738,601.85
管理费用	五、(三十三)	12,132,248.93	12,262,439.51
研发费用	五、(三十四)	8,024,151.73	10,266,374.50
财务费用	五、(三十五)	-1,336,532.76	-470,291.75
其中：利息费用		285,788.69	424,422.36
利息收入		1,641,192.00	923,044.03
加：其他收益	五、(三十六)	5,121,579.41	2,853,181.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-181,893.97	38,825.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-909.55	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,830,221.80	27,476,090.49
加：营业外收入	五、(三十九)	0.40	19,067.92
减：营业外支出	五、(四十)	747.00	230,052.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,829,475.20	27,265,105.67
减：所得税费用	五、(四十一)	1,573,671.36	4,042,998.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,255,803.84	23,222,106.85



其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,255,803.84	23,222,106.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,255,803.84	23,222,106.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,255,803.84	23,222,106.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,255,803.84	23,222,106.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.21

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	74,330,279.15	95,801,929.27
减：营业成本	十二、（四）	13,669,746.45	13,595,473.60
税金及附加		740,600.32	791,229.66

销售费用		35,518,733.26	35,759,546.10
管理费用		11,915,024.87	11,778,869.34
研发费用		8,024,151.73	10,266,374.50
财务费用		-1,339,772.57	-473,444.99
其中：利息费用		285,788.69	424,422.36
利息收入		1,640,108.31	921,291.27
加：其他收益		5,092,753.63	2,845,645.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-181,141.15	38,825.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-909.55	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,712,498.02</b>	<b>26,968,352.39</b>
加：营业外收入		0.40	19,067.92
减：营业外支出		747.00	227,128.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,711,751.42</b>	<b>26,760,292.27</b>
减：所得税费用		1,606,762.71	4,027,483.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,104,988.71</b>	<b>22,732,809.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,104,988.71	22,732,809.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			

六、综合收益总额		9,104,988.71	22,732,809.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.21

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,583,232.67	129,424,463.40
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	9,846,515.38	47,673,449.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,429,748.05</b>	<b>177,097,913.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,411,153.43	10,161,196.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,304,237.31	31,141,809.12
支付的各项税费		4,146,748.55	13,637,200.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	43,756,210.43	44,503,631.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,618,349.72</b>	<b>99,443,837.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,811,398.33</b>	<b>77,654,075.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,610,977.83	1,104,566.42
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,610,977.83	1,104,566.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,610,977.83	-1,104,566.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
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		0.00	6,387,964.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	16,387,964.41
偿还债务支付的现金		8,387,964.41	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,840,368.67	55,674,422.36
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			215,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,228,333.08	59,889,422.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,228,333.08	-43,501,457.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,027,912.58	33,048,051.26
加：期初现金及现金等价物余额		319,304,317.47	110,873,725.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		278,276,404.89	143,921,776.51

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,582,432.67	129,423,053.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,686,915.02	47,662,936.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,269,347.69	177,085,989.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,407,553.43	10,159,876.45

支付给职工以及为职工支付的现金		19,954,799.74	26,770,843.06
支付的各项税费		3,756,531.47	13,208,633.98
支付其他与经营活动有关的现金		48,687,951.56	49,280,304.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,806,836.20</b>	<b>99,419,658.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,462,511.49</b>	<b>77,666,331.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,937,498.52	1,097,868.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,937,498.52</b>	<b>1,097,868.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,937,498.52</b>	<b>-1,097,868.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		0.00	6,387,964.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>16,387,964.41</b>
偿还债务支付的现金		8,387,964.41	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,840,368.67	55,674,422.36
支付其他与筹资活动有关的现金			215,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,228,333.08</b>	<b>59,889,422.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,228,333.08</b>	<b>-43,501,457.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,703,320.11</b>	<b>33,067,005.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		318,681,683.81	109,787,696.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>275,978,363.70</b>	<b>142,854,702.01</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	121,810,000.00				311,627,200.09				22,480,703.42		73,393,052.63		529,310,956.14
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	121,810,000.00				311,627,200.09				22,480,703.42		73,393,052.63		529,310,956.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,298,776.14		-17,298,776.14
（一）综合收益总额											9,255,803.84		9,255,803.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-26,554,579.98		-26,554,579.98
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											-26,554,579.98		-26,554,579.98
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>121,810,000.00</b>				<b>311,627,200.09</b>				<b>22,480,703.42</b>		<b>56,094,276.49</b>		<b>512,012,180.00</b>

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	110,000,000.00				53,619,700.09				18,894,159.93		96,265,807.39		278,779,667.41
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	110,000,000.00			53,619,700.09				18,894,159.93		96,265,807.39		278,779,667.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00			9,285,000.00						-32,027,893.15		-22,242,893.15
（一）综合收益总额										23,222,106.85		23,222,106.85
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00			9,285,000.00								9,785,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00			9,285,000.00								9,785,000.00
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-55,250,000.00		-55,250,000.00
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										-55,250,000.00		-55,250,000.00
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	110,500,000.00				62,904,700.09				18,894,159.93		64,237,914.24	256,536,774.26

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：孟爱华

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	121,810,000.00				310,260,472.78				22,480,703.42		97,576,330.70	552,127,506.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,810,000.00				310,260,472.78				22,480,703.42		97,576,330.70	552,127,506.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,449,591.27	-17,449,591.27
（一）综合收益总额											9,104,988.71	9,104,988.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-26,554,579.98	-26,554,579.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-26,554,579.98	-26,554,579.98
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											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>121,810,000.00</b>				<b>310,260,472.78</b>			<b>22,480,703.42</b>		<b>80,126,739.43</b>	<b>534,677,915.63</b>

项目	2020 年半年报											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				52,252,972.78				18,894,159.93		120,547,439.32	301,694,572.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				52,252,972.78				18,894,159.93		120,547,439.32	301,694,572.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	500,000.00				9,285,000.00						-32,517,190.89	-22,732,190.89
(一) 综合收益总额											22,732,809.11	22,732,809.11
(二) 所有者投入和减少资本	500,000.00				9,285,000.00							9,785,000.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00				9,285,000.00							9,785,000.00
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												
4. 其他												

(三) 利润分配											-55,250,000.00	-55,250,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-55,250,000.00	-55,250,000.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>110,500,000.00</b>				<b>61,537,972.78</b>				<b>18,894,159.93</b>		<b>88,030,248.43</b>	<b>278,962,381.14</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、三(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、五(二十九)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、五(十二)
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

一、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表存在变化:

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,不涉及对公司以前年度的追溯调整。

二、本报告期存在向所有者分配利润的情况:

2021 年 5 月 7 日召开股东大会审议通过了《2020 年度权益分派预案》,向全体股东每 10 股派人民币现金 2.18 元(含税)。除权除息日为 2021 年 5 月 24 日,公司 2020 年度权益分派已实施完毕。

三、存在重大的研究和开发支出:

公司于 2020 年 7 月 1 日正式启动了人干扰素  $\alpha 1b$  雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验和人干扰素  $\alpha 1b$  防治新型冠状病毒肺炎临床试验两个募集资金 III 期临床试验项目,本期工作进展顺利。

#### (二) 财务报表项目附注

# 北京三元基因药业股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

北京三元基因药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京三元基因工程有限公司（以下简称三元基因有限公司），三元基因有限公司系由中国预防医学科学院病毒学研究所、中国科招高技术有限公司、北京高技术创业服务中心共同出资组建，于1992年9月24日在大兴县工商行政管理局登记注册，取得注册号为24717722的企业法人营业执照。三元基因有限公司以2015年9月30日为基准日进行股份制改制，整体变更为北京三元基因药业股份有限公司，于2015年12月10日在北京市工商行政管理局大兴分局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91110000102851949U的营业执照，股份总数12,181.00万股（每股面值1元）。

法定代表人：程永庆

注册资本：12,181.00万元

注册地址：北京市大兴区工业开发区金苑路1号4号楼

营业期限：自1997年4月4日至长期。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有总经理办公室、人力资源部、财务会计部、设备工程部、生产技术部、采购物控部、研发部、医学部、质检部、质保部、市场部、销售部、内审部、证券事务部等部门，持有全资子公司北京安元堂医药有限责任公司，该子公司主要负责母公司市场推广服务。

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物制药

公司经营范围：制造治疗用生物制品（注射用重组人干扰素 $\alpha 1b$ 、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液）（药品生产许可证有效期至2025年11月18日）；营养保健食品、医疗器械的销售；生物技术产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）的开发、销售及技术转让、咨询服务；开发营养保健食品、医疗器械；经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；出租办公用房。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品或提供的劳务：基因工程药物运德素等生物制品的研发、生产和销售。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会2021年8月24日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

#### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、修订具体会计准则、其后颁布应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### （四）营业周期

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

#### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融资产

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的商业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。

本公司将同时符合下列条件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本公司管理金融资产的商业模式既以收取合同现金流量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。对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的商业模式时，将对所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。③以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具投资 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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2)金融负债 ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同(贷款承诺)负债 财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1)金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,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。

(2) 金融负债 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 金融资产减值损失(不含应收款项)的计量

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约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。其中,对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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,是整个存续期信用损失的一部分。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法:(1) 第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2) 第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3) 第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

## （2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （九）应收款项

### 1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

### （1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
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

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

### （2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
------	------	----------------

组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

## 2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

## 3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（八）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

### （十）存货核算方法

#### 1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等种类。

#### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；原材料发出时按先进先出法计价，库存商品发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### 5、低值易耗品和包装物均采用一次摊销法。

##### （十一）长期股权投资核算方法

长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

##### 1、投资成本的初始计量：

###### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并

对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，



应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认条件：

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、 固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确

定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10.00-30.00	4.00-5.00	3.17-9.60
机器设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
运输设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
电子设备	3.00-10.00	3.00-5.00	9.50-32.33
其他设备	5.00-20.00	4.00-5.00	4.75-19.20

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十三）在建工程

##### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

##### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司

以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四）借款费用

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

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

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

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

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

#### （十五）无形资产计价和摊销方法

##### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20.00-50.00	土地使用权证

非专利技术	10.00	预计使用年限
软件	5.00-10.00	预计使用年限

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研究阶段的开始条件：一类新药，完成 I 期和 II 期临床试验后获得初步的安全性和有效性数据后，进入 III 期临床试验作为支出资本化的时点。其他类别的，无需进行 I 期和 II 期临床试验的药物，只进行一个阶段临床试验的项目，则进入该临床试验的开发支出即可资本化。

开发支出结转确认无形资产的条件：作为自有技术进行生产，以完成药品所有上市前的生产准备工作，取得药品生产批件，通过 GMP 认证并取得 GMP 证书。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十六）长期待摊费用

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：① 在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1) 修改设定受益计划时。(2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。客户取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司从事生物制剂药品研发、生产和销售，在生产发货后并在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

#### (十九) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，并根据与生产经营相关性与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

#### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （二十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### （1）本公司作为承租人

###### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租



赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十二）所得税

### （1）所得税费用

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

## （2）所得税的抵销

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

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

## （二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 三、主要会计政策、会计估计的变更

### （一）会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### （二）会计估计变更：

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 四、税项

### （一）增值税、税金及附加

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

北京三元基因药业股份有限公司：

税 目	纳税（费）基础	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入，按简易征收办法	3%、6%
城建税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）、《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），公司2014年7月1日起，生物制品销售的增值税按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

北京安元堂医药有限责任公司：

税 目	纳税（费）基础	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%、6%、13%
城建税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

## （二）企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2021年1-6月	2020年1-6月
母公司	应纳税所得额	15%	15%
北京安元堂医药有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%

### 2、税收优惠

北京三元基因药业股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，于2020年12月2日取得编号为GR202011005239的高新技术企业证书，有效期三年，故公司2021年1-6月享受15%的企业所得税税率优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2021年1-6月，附注中报告期末指2021年06月30日，母公司同。

### （一）货币资金

#### 1、明细表

项 目	2021-06-30	2021-1-1
库存现金	2,984.77	3,454.77
银行存款	278,273,420.12	319,300,862.70
合 计	278,276,404.89	319,304,317.47

2、期末，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类及余额情况

种 类	2021-06-30	2021-1-1
银行承兑汇票	11,785,956.23	12,221,418.39
商业承兑汇票	2,177,109.26	3,220,657.67
<b>合 计</b>	<b>13,963,065.49</b>	<b>15,442,076.06</b>
减：坏账准备	108,855.46	161,032.88
<b>合 计</b>	<b>13,854,210.03</b>	<b>15,281,043.18</b>

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2021-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>13,963,065.49</b>	<b>100.00</b>	<b>108,855.46</b>	<b>0.78</b>	<b>13,854,210.03</b>
其中：组合一	11,785,956.23	84.41			11,785,956.23
组合二	2,177,109.26	15.59	108,855.46	5.00	2,068,253.80
<b>合 计</b>	<b>13,963,065.49</b>	<b>100.00</b>	<b>108,855.46</b>	<b>0.78</b>	<b>13,854,210.03</b>

种类	2021-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>15,442,076.06</b>	<b>100.00</b>	<b>161,032.88</b>	<b>1.04</b>	<b>15,281,043.18</b>
其中：组合一	12,221,418.39	79.14			12,221,418.39
组合二	3,220,657.67	20.86	161,032.88	5.00	3,059,624.79
<b>合 计</b>	<b>15,442,076.06</b>	<b>100.00</b>	<b>161,032.88</b>	<b>1.04</b>	<b>15,281,043.18</b>

3、报告期末本公司无已质押的应收票据。

4、报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、报告期末公司无已背书、已贴现但尚未到期的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	2021-06-30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	66,341,295.10	100.00	4,402,200.83	6.64	61,939,094.27
组合二:					
<b>组合小计</b>	<b>66,341,295.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,402,200.83</b>	<b>6.64</b>	<b>61,939,094.27</b>
<b>合 计</b>	<b>66,341,295.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,402,200.83</b>	<b>6.64</b>	<b>61,939,094.27</b>

种 类	2021-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	70,203,565.26	100.00	4,175,574.57	5.95	66,027,990.69
组合二:					
<b>组合小计</b>	<b>70,203,565.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,175,574.57</b>	<b>5.95</b>	<b>66,027,990.69</b>
<b>合 计</b>	<b>70,203,565.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,175,574.57</b>	<b>5.95</b>	<b>66,027,990.69</b>

2、组合中，按组合一计提坏账准备的应收账款

项 目	2021-06-30			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	54,844,089.89	82.66	2,742,204.49	5.00
1—2年	10,287,548.08	15.51	1,028,754.81	10.00
2—3年	826,308.00	1.25	247,892.40	30.00
3年以上	383,349.13	0.58	383,349.13	100.00
<b>合 计</b>	<b>66,341,295.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,402,200.83</b>	<b>6.64</b>

项 目	2021-1-1			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	63,291,915.44	90.16	3,164,595.77	5.00
1—2年	5,920,422.69	8.43	592,042.27	10.00
2—3年	817,558.00	1.16	245,267.40	30.00
3年以上	173,669.13	0.25	173,669.13	100.00
<b>合 计</b>	<b>70,203,565.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,175,574.57</b>	<b>5.95</b>

3、应收账款金额前五名单位情况

按照集团合并口径前 5 名客户应收账款金额情况如下

公司名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账计提金额
兰州远方药业（集团）有限公司	非关联方	货款	12,074,171.33	1 年以内	18.20	603,708.57
中国医药集团有限公司	非关联方	货款	10,025,387.79	1 年以内	15.11	501,269.39
			1,456,910.80	1-2 年	2.20	145,691.08
			32,720.00	2-3 年	0.05	9,816.00
			3,536,540.00	1 年以内	5.33	176,827.00
重庆三合药业有限公司	非关联方	货款	4,564,760.00	1-2 年	6.88	456,476.00
重庆医药（集团）股份有限公司	非关联方	货款	5,648,822.67	1 年以内	8.51	282,441.13
华润医药集团有限公司	非关联方	货款	3,983,246.76	1 年以内	6.00	199,162.34
			471,953.72	1-2 年	0.71	47,195.37
<b>合计</b>			<b>41,794,513.07</b>		<b>62.99</b>	<b>2,422,586.88</b>

#### 4、本期计提、转回的坏账准备情况

项 目	2021 年 1-6 月		
	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)	合计
2021 年 1 月 1 日	4,175,574.57		4,175,574.57
本年计提预期信用损失	337,383.29		337,383.29
本年转回预期信用损失	110,757.03		110,757.03
本年核销的损失准备			
2021 年 06 月 30 日	4,402,200.83		4,402,200.83

5、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

6、本期无以应收账款为标的进行证券化的情况，无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

#### （四）预付款项

##### 1、按账龄披露情况

账 龄	2021-06-30		2021-1-1	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,567,126.11	73.77	2,279,429.99	82.61
1-2 年	1,268,325.67	26.23	480,000.00	17.39
<b>合 计</b>	<b>4,835,451.78</b>	<b>100.00</b>	<b>2,759,429.99</b>	<b>100.00</b>

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占比(%)
辽源市众瀛医药研究有限公司	非关联方	服务费	780,000.00	1年以内、 1-2年	16.13
陕西隆汇弘医药科技有限公司	非关联方	服务费	720,000.00	1-2年	14.89
辽源市远得生物科技有限公司	非关联方	服务费	400,000.00	1年以内	8.27
辽源市盛鑫营销服务有限公司	非关联方	服务费	400,000.00	1年以内	8.27
福州保税区微力医药科技有限公司	非关联方	服务费	360,000.00	1年以内	7.45
黑龙江省瀚润达市场管理有限公司	非关联方	服务费	360,000.00	1年以内	7.45
<b>合 计</b>			<b>3,020,000.00</b>		<b>62.46</b>

4、期末预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	2021-06-30				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	455,757.68	100.00	75,352.88	16.53	380,404.80
组合二:					
<b>组合小计</b>	<b>455,757.68</b>	<b>100.00</b>	<b>75,352.88</b>	<b>16.53</b>	<b>380,404.80</b>
<b>合 计</b>	<b>455,757.68</b>	<b>100.00</b>	<b>75,352.88</b>	<b>16.53</b>	<b>380,404.80</b>

种 类	2021-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	324,554.99	100.00	67,907.75	20.92	256,647.24
组合二:					
<b>组合小计</b>	<b>324,554.99</b>	<b>100.00</b>	<b>67,907.75</b>	<b>20.92</b>	<b>256,647.24</b>
<b>合 计</b>	<b>324,554.99</b>	<b>100.00</b>	<b>67,907.75</b>	<b>20.92</b>	<b>256,647.24</b>

2、组合中，按组合一计提坏账准备的其他应收款

项 目	2021-06-30			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)

1年以内	388,257.68	85.20	19,412.88	5.00
1—2年	9,500.00	2.08	950.00	10.00
2—3年	4,300.00	0.94	1,290.00	30.00
3年以上	53,700.00	11.78	53,700.00	100.00
合 计	455,757.68	100.00	75,352.88	16.53

项 目	2021-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	257,554.99	79.35	12,877.75	5.00
1—2年	13,300.00	4.10	1,330.00	10.00
2—3年				30.00
3年以上	53,700.00	16.55	53,700.00	100.00
合 计	324,554.99	100.00	67,907.75	20.92

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2021-06-30	2021-1-1
押金保证金	147,500.00	67,000.00
备用金	40,000.00	1,050.00
代垫社保款	268,257.68	256,504.99
合 计	455,757.68	324,554.99

### 4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

名 称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账 款总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京福海工贸集团	非关联方	押金	50,000.00	3年以上	10.97	50,000.00
成都市妇女儿童中心医院	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	10.97	2,500.00
枣庄市立医院	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	6.58	1,500.00
李扬	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	4.39	1,000.00
刘雪楠	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	2.19	500.00
刘京京	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	2.19	500.00
合 计			170,000.00		37.29	56,000.00

### 5、本期计提、转回的坏账准备情况

项 目	2021年1-6月		
	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)	合计
2021年1月1日	67,907.75		67,907.75



本年计提预期信用损失	9,108.80	9,108.80
本年转回预期信用损失	1,662.95	1,662.95
本年核销的损失准备		
2021年06月30日	<b>75,352.88</b>	<b>75,352.88</b>

6、报告期各期末无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、报告期各期无实际核销的其他应收款。

#### （六）存货

##### 1、存货分类

项目	2021-06-30			2021-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,542,867.42		7,542,867.42	6,470,150.82		6,470,150.82
在产品	10,515,473.39		10,515,473.39	10,990,981.67		10,990,981.67
库存商品	10,192,521.24	909.55	10,191,611.69	6,274,578.18	11,183.36	6,263,394.82
发出商品	100,927.72		100,927.72	172,702.68		172,702.68
低值易耗品	50,917.85		50,917.85	50,543.18		50,543.18
<b>合计</b>	<b>28,402,707.62</b>	<b>909.55</b>	<b>28,401,798.07</b>	<b>23,958,956.53</b>	<b>11,183.36</b>	<b>23,947,773.17</b>

##### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少		2021-06-30
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	11,183.36	909.55		11,183.36	909.55
<b>合计</b>	<b>11,183.36</b>	<b>909.55</b>		<b>11,183.36</b>	<b>909.55</b>

3、报告期末存货中无质押、担保等使用受限情况。

#### （七）其他流动资产

项目	2021-06-30	2021-1-1
待摊费用	716,054.33	121,908.05
<b>合计</b>	<b>716,054.33</b>	<b>121,908.05</b>

#### （八）其他权益工具投资

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司持有北京佳德和细胞治疗技术有限公司7.69%股权，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目名称	2021-06-30	2021-1-1
北京佳德和细胞治疗技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00

合 计	20,000,000.00	20,000,000.00
-----	---------------	---------------

其中：非交易性权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益的金额
北京佳德和细胞治疗技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(九) 固定资产

1、固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>						
1.2021-1-1	102,313,317.36	43,634,329.67	5,760,245.93	2,688,119.12	6,991,352.79	161,387,364.87
2.本期增加金额		495,295.38		1,617,120.93		2,112,416.31
(1) 购置		495,295.38		1,617,120.93		2,112,416.31
3.本期减少金额				5,750.00	9,190.00	14,940.00
(1) 处置或报废				5,750.00	9,190.00	14,940.00
4.2021-06-30	102,313,317.36	44,129,625.05	5,760,245.93	4,299,490.05	6,982,162.79	163,484,841.18
<b>二、累计折旧</b>						
1.2021-1-1	45,848,877.79	24,725,903.93	4,672,821.57	2,131,020.83	5,022,169.93	82,400,794.05
2.本期增加金额	3,119,455.02	1,685,845.90	185,927.28	148,563.31	305,397.78	5,445,189.29
(1) 计提	3,119,455.02	1,685,845.90	185,927.28	148,563.31	305,397.78	5,445,189.29
3.本期减少金额				5,462.50	8,730.50	14,193.00
(1) 处置或报废				5,462.50	8,730.50	14,193.00
4.2021-06-30						
<b>三、减值准备</b>						
1.2021-1-1						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021-06-30						
<b>四、账面价值</b>						
1. 2021-06-30	53,344,984.55	17,717,875.22	901,497.08	2,025,368.41	1,663,325.58	75,653,050.84
2. 2021-1-1	56,464,439.57	18,908,425.74	1,087,424.36	557,098.29	1,969,182.86	78,986,570.82

2、固定资产存在用于担保等所有权受到限制的情况，明细详见长期借款附注。

3、公司不存在通过融资租赁方式租入的固定资产，不存在经营性租出的固定资产。

4、公司固定资产不存在未办妥产权证书情况。

(十) 在建工程

1、在建工程

类别	2021-06-30	2021-1-1
在建工程	13,200,192.35	
<b>合计</b>	<b>13,200,192.35</b>	

2、在建工程情况

项目	2021-06-30			2021-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备提质升级项目	10,139,842.35		10,139,842.35			
基因工程药物智能化生产基地项目	3,060,350.00		3,060,350.00			
<b>合计</b>	<b>13,200,192.35</b>		<b>13,200,192.35</b>			

3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产设备提质升级项目	1,100.00 万元	0.00	10,139,842.35	0.00	0.00	10,139,842.35	92.18%	92.18%	0.00	0.00		自有资金
基因工程药物智能化生产基地项目	55,163.75 万元	0.00	3,060,350.00	0.00	0.00	3,060,350.00	0.55%	0.55%	0.00	0.00		自有资金、银行贷款
<b>合计</b>			<b>13,200,192.35</b>			<b>13,200,192.35</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

(十一) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
<b>1.2021-1-1</b>	<b>31,568,116.84</b>	<b>3,080,263.80</b>	<b>5,547,570.52</b>	<b>40,195,951.16</b>
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				

(1)处置				
<b>4.2021-06-30</b>	<b>31,568,116.84</b>	<b>3,080,263.80</b>	<b>5,547,570.52</b>	<b>40,195,951.16</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1.2021-1-1</b>	<b>2,051,020.05</b>	<b>2,769,641.69</b>	<b>2,265,257.75</b>	<b>7,085,919.49</b>
2.本期增加金额	749,202.42	56,255.85	277,378.50	1,082,836.77
(1)计提	749,202.42	56,255.85	277,378.50	1,082,836.77
3.本期减少金额				
(1)处置				
<b>4.2021-06-30</b>	<b>2,800,222.47</b>	<b>2,825,897.54</b>	<b>2,542,636.25</b>	<b>8,168,756.26</b>
<b>三、减值准备</b>				
1.2021-1-1				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021-06-30				
<b>四、账面价值</b>				
<b>1.2021-06-30</b>	<b>28,767,894.37</b>	<b>254,366.26</b>	<b>3,004,934.27</b>	<b>32,027,194.90</b>
<b>2.2021-1-1</b>	<b>29,517,096.79</b>	<b>310,622.11</b>	<b>3,282,312.77</b>	<b>33,110,031.67</b>

2、期末无形资产中土地使用权存在抵押、担保等受限情况，明细详见长期借款附注。

3、通过内部研发形成的无形资产 5,547,570.52 元，内部研发形成的无形资产原值占无形资产的比例为 13.80%。

#### (十二) 开发支出

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	
人干扰素 α1b 雾化吸入治疗 小儿 RSV 肺炎临床试验	3,940,635.73	11,924,542.10				15,865,177.83
人干扰素 α1b 防治新型冠状病毒 肺炎临床试验	401,380.53	1,705,459.65				2,106,840.18
<b>合 计</b>	<b>4,342,016.26</b>	<b>13,630,001.75</b>				<b>17,972,018.01</b>

续：

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
-----	---------	----------	-----------

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
人干扰素 α1b 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验	2020-7-1	药物临床试验批件	临床试验正式启动后受试者入组过程中
人干扰素 α1b 防治新型冠状病毒肺炎临床试验	2020-7-1	药物临床试验批件	临床试验正式启动后受试者入组过程中

(十三) 长期待摊费用

项 目	2021-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021-06-30
库房改造装修项目	73,704.94		73,704.94		
外围改造装修项目	452,067.14		150,688.98		301,378.16
单抗工艺改造项目	185,122.30		79,338.18		105,784.12
里恩临床试验电子数据采集系统使用费		60,000.00	10,000.02		49,999.98
云服务器使用费		173,535.80	4,820.44		168,715.36
<b>合 计</b>	<b>710,894.38</b>	<b>233,535.80</b>	<b>318,552.56</b>		<b>625,877.62</b>

(十四) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细情况

类 别	2021-06-30	2021-1-1
坏账准备	688,150.41	660,791.03
存货跌价准备	136.43	1,677.50
内部交易未实现利润	32,903.15	
<b>合 计</b>	<b>721,189.99</b>	<b>662,468.53</b>

2、可抵扣暂时性差异明细情况

类 别	2021-06-30	2021-1-1
坏账准备—应收账款及应收票据	4,511,056.29	4,336,607.45
坏账准备—其他应收款	75,352.88	67,907.75
存货跌价准备	909.55	11,183.36
内部交易未实现利润	219,354.36	
<b>合 计</b>	<b>4,806,673.08</b>	<b>4,415,698.56</b>

3、信用减值准备

项 目	2021-1-1	本期计提	本期减少		2021-06-30
			转回	转销	
坏账准备	4,404,515.20	361,769.52	179,875.55		4,586,409.17

合 计	4,404,515.20	361,769.52	179,875.55	4,586,409.17
-----	--------------	------------	------------	--------------

(十五) 其他非流动资产

项 目	2021-06-30	2021-1-1
固定资产预付款	12,049,510.00	20,961,400.00
信息化网络建设款	412,230.87	
开发支出项目预付服务款	3,616,706.43	2,392,260.06
合 计	16,078,447.30	23,353,660.06

(十六) 短期借款

项 目	2021-06-30	2021-1-1
信用借款		6,387,964.41
合 计		6,387,964.41

(十七) 应付账款

1、应付账款款项性质及余额分析

项 目	2021-06-30	2021-1-1
材料采购款	282,967.92	193,723.19
服务费	3,189,927.77	2,173,653.91
设备款	203,276.47	143,676.47
合 计	3,676,172.16	2,511,053.57

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

3、期末无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

4、本公司应付账款期末余额 2021 年 6 月 30 日较 2021 年 1 月 1 日增加 46.40%，主要是当期应付服务费用尚未支付所致。

(十八) 预收款项及合同负债

1、预收款项

项 目	2021-06-30	2021-1-1
货款		
合 计		

2、合同负债

项 目	2021-06-30	2021-1-1
货款	352,901.15	672,036.98
合 计	352,901.15	672,036.98

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-06-30
一、短期薪酬	6,015,983.84	25,050,908.67	24,595,969.40	6,470,923.11
二、离职后福利-设定提存计划	54,039.65	2,108,066.65	1,765,226.43	396,879.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>6,070,023.49</b>	<b>27,158,975.32</b>	<b>26,361,195.83</b>	<b>6,867,802.98</b>

2、短期薪酬明细

短期薪酬项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-06-30
工资、奖金、津贴和补贴	5,729,284.15	20,697,475.10	20,384,980.50	6,041,778.75
职工福利费		678,495.85	678,495.85	
社会保险费	283,999.69	1,346,957.57	1,368,068.08	262,889.18
其中：1. 医疗保险费	265,506.31	1,172,335.41	1,207,516.54	230,325.18
2. 工伤保险费	81.32	77,845.74	62,897.41	15,029.65
3. 生育保险费	18,412.06	96,776.42	97,654.13	17,534.35
住房公积金	2,700.00	1,470,115.88	1,470,115.88	2,700.00
职工教育经费		398,517.06	398,517.06	
工会经费		459,347.21	295,792.03	163,555.18
<b>合 计</b>	<b>6,015,983.84</b>	<b>25,050,908.67</b>	<b>24,595,969.40</b>	<b>6,470,923.11</b>

3、离职后福利

离职后福利项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-06-30
一、养老保险费	53,923.33	2,023,350.25	1,690,947.78	386,325.80
二、失业保险费	116.32	84,716.40	74,278.65	10,554.07
<b>合 计</b>	<b>54,039.65</b>	<b>2,108,066.65</b>	<b>1,765,226.43</b>	<b>396,879.87</b>

4、辞退福利

无。

5、其他长期职工福利

无。

(二十) 应交税费

1、应交税费明细情况

项 目	2021-06-30	2021-1-1
增值税	723,430.74	1,156,643.44
企业所得税	2,714,897.05	1,178,384.84
个人所得税	232,470.09	393,100.85

城市维护建设税	36,171.54	57,832.17
教育费附加	21,702.92	34,699.30
地方教育费附加	14,468.62	23,132.87
印花税	22,449.20	189,670.10
<b>合 计</b>	<b>3,765,590.16</b>	<b>3,033,463.57</b>

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款的款项性质及余额情况

项 目	2021-06-30	2021-1-1
保证金	6,116,152.00	6,392,691.48
往来款及其他	62,488.82	19,985.70
押金	200.00	52,300.00
<b>合 计</b>	<b>6,178,840.82</b>	<b>6,464,977.18</b>

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021-06-30	未偿还或未结转的原因
国耀圣康（郑州）医药有限公司	1,500,000.00	业务保证金，合作期内不退回
成都法和药业集团有限公司	522,000.00	业务保证金，合作期内不退回
云南玥纯生物科技有限公司	450,000.00	业务保证金，合作期内不退回
四川善诺生物医药有限公司	425,200.00	业务保证金，合作期内不退回
杭州径舟商务咨询有限公司	313,104.80	业务保证金，合作期内不退回
康美药业股份有限公司	294,320.00	业务保证金，合作期内不退回
山西众远康恒企业管理咨询有限公司	200,000.00	业务保证金，合作期内不退回
北京钥云科技有限公司	200,000.00	业务保证金，合作期内不退回
上海讯芷企业管理咨询中心	200,000.00	业务保证金，合作期内不退回
<b>合 计</b>	<b>4,104,624.80</b>	

3、报告期内无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021-06-30	2021-1-1
一年内到期的长期借款	300,000.00	2,300,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>2,300,000.00</b>

(二十三) 长期借款

项 目	2021-06-30	利率区间	2021-1-1	利率区间
质押借款				



抵押借款	9,203,495.98	4.90%	9,203,495.98	4.90%
保证借款				
信用借款				
<b>合 计</b>	<b>9,203,495.98</b>	<b>4.90%</b>	<b>9,203,495.98</b>	<b>4.90%</b>

注：1、北京三元基因药业股份有限公司于2016年5月24日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为0020000074-2016年（大兴）字00087号，合同金额2,000.00万元，借款期限为10年，自实际提款日起算（分次提款的，自首次提款日起算），利率为中国人民银行基准利率，提款后借款利率以3个月为一期，一期一调整，分段计息，借款人分笔提款的，每笔提款的提款利率分别确定并调整。截至2021年6月30日借款尚未归还金额9,503,495.98元，其中300,000.00元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款，并签订了合同编号为0020000074-2020年大兴（抵）字0142号的最高额抵押合同。抵押明细如下：

抵押财产名称	权属证明	所在地	状况	评估价值 (万元)	担保期限
北京市大兴工业开发区内金苑路1号房地产	京（2017）大不动产权第014449号	大兴区金苑路1号院4号楼1-5层101	良好	3,729.00	2021年1月1日至2026年12月31日
北京市大兴工业开发区内金苑路1号房地产	京（2017）大不动产权第014445号	大兴区金苑路1号院1号楼1层全部等3套	良好	2,778.00	2021年1月1日至2026年12月31日

#### （二十四）长期应付款

项 目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-06-30	形成原因
中国药科大学合作培养经费	364,109.15		161,861.05	202,248.10	中国药科大学拨入合作培养专项经费
<b>合 计</b>	<b>364,109.15</b>		<b>161,861.05</b>	<b>202,248.10</b>	

注：公司作为中国药科大学的“卓越工程师教育培养项目”实践教育培养基地，基地活动经费由中国药科大学提供，专项用于实践教育支出。

#### （二十五）递延收益

##### 1、分类情况

项 目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-06-30
政府补助	22,546,671.04	0.00	424,513.21	22,122,157.83.
<b>合 计</b>	<b>22,546,671.04</b>	<b>0.00</b>	<b>424,513.21</b>	<b>22,122,157.83.</b>

##### 2、政府补助的明细情况

序号	项目名称	2021-1-1	本期新增 补助	本期计入其他 收益金额	2021-06-30	与资产相关/ 与收益相关
1	蛋白药物研究开发技术服务 平台项目-北京市商务委员会 2011 年度补助项目	70,000.04		34,999.98	35,000.06	与资产相关
2	蛋白药物研究开发技术服务 平台项目-北京市商务委员会 2013 年度补助项目	34,615.12		17,307.72	17,307.40	与资产相关
3	北京市大兴区服务外包发展 配套资金-北京市大兴区财政 局补助项目	129,411.94		35,294.10	94,117.84	与资产相关
4	创新品种临床研究及关键技 术升级-北京市科学技术委员 会补助项目	1,197,132.85		99,900.06	1,097,232.79	与资产相关
5	《预测临床慢性乙肝患者 HBsAg 清除的干扰素相关基因 多态性研究》课题经费补助项 目	143,958.33		9,000.00	134,958.33	与资产相关
6	干扰素 $\alpha 1b$ 溶解微针的处方工 艺研究及药效学评价补助项 目	307,125.00		17,550.00	289,575.00	与资产相关
7	北京市大兴区优秀人才培养 资助青年拔尖个人项目	400,000.00			400,000.00	与收益相关
8	生产设备提质升级项目	16,360,000.00			16,360,000.00	与资产相关
9	北京市大兴区重大科技成果 转化项目	2,440,111.66		15,242.99	2,424,868.67	与资产相关
		1,464,316.10		195,218.36	1,269,097.74	与收益相关
	<b>合 计</b>	<b>22,546,671.04</b>		<b>424,513.21</b>	<b>22,122,157.83</b>	

### 3、政府补助主要项目说明：

(1) 蛋白药物研究开发技术服务平台项目-北京市商务委员会 2011 年度补助项目，公司于 2011 年 12 月收到补助款 70.00 万元，该项目资金用于购买了设备，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 蛋白药物研究开发技术服务平台项目-北京市商务委员会 2013 年度补助项目，公司于 2013 年 4 月收到补助款 30.00 万元，该项目资金用于购买了设备，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(3) 北京市大兴区服务外包发展配套资金-北京市大兴区财政局补助项目，公司于 2012 年 12 月收到补助款 70.00 万元，相关文件规定用于购置设备费，公司将其作为与资产相关的政府补助。

(4) 创新品种临床研究及关键技术升级-北京市科学技术委员会补助项目, 根据补助文件, 公司于 2016 年 5 月收到补助款 250.00 万元, 相关文件规定: 设备费 199.80 万元, 材料费 44.26 万元, 劳务费 5.94 万元。根据补助项目的性质, 设备费 199.80 万元与资产相关的政府补助, 材料费 44.26 万元, 劳务费 5.94 万元确认为与收益相关的政府补助。

(5) 《预测临床慢性乙肝患者 HBsAg 清除的干扰素相关基因多态性研究》项目, 于 2018 年 7 月收到政府补助款 20.00 万元, 根据相关文件规定, 其中 18.00 万元用于购买仪器设备, 作为与资产相关的政府补助, 按购买设备折旧年限摊销结转为其他收益, 补助款 2.00 万元用于测试化验加工费, 作为与收益相关的政府补助, 按实际使用金额结转为其他收益。

(6) 干扰素  $\alpha 1b$  溶解微针的处方工艺研究及药效学评价补助项目, 于 2019 年 6 月 5 日收到政府补助款 39.00 万元, 根据相关文件规定, 其中 35.10 万用于购买设备, 3.90 万元用于劳务费。根据补助项目的性质, 设备费 35.10 万元与资产相关的政府补助, 劳务费 3.90 万元作为与收益相关的政府补助。

(7) 北京市大兴区优秀人才培养资助青年拔尖个人项目, 于 2020 年 2 月 21 日收到政府补助款 40.00 万元, 根据相关文件规定用于童梅博士的临床研究实验检验费、数学统计分析委托服务费及临床专家劳务费。作为与收益相关的政府补助, 按实际使用金额结转为其他收益。

(8) 北京三元基因药业股份有限公司-干扰素生产设备提质升级项目经北京市发展和改革委员会(京发改(审)【2020】115 号)文件批复, 项目总投资 8,181.10 万元, 市政府固定资产投资补助资金 1,636.00 万元, 其余资金由项目单位自筹解决。项目建设工期 24 个月。

(9) 北京市大兴区重大科技成果转化项目课题-人干扰素  $\alpha 1b$  系列新剂型和质量体系建设项目, 于 2020 年 4 月 20 日收到政府补助款 459.14 万元, 根据文件规定, 245.00 万元用于设备购置, 剩余 214.14 万元用于材料及其他相关费用花费。

#### (二十六) 股本

项 目	2021-06-30	2021-1-1
中小企业股份转让系统股份总数	121,810,000.00	121,810,000.00
<b>合 计</b>	<b>121,810,000.00</b>	<b>121,810,000.00</b>

#### (二十七) 资本公积

项 目	2021-06-30	2021-1-1
股本溢价	311,627,200.09	311,627,200.09
其他资本公积		
<b>合 计</b>	<b>311,627,200.09</b>	<b>311,627,200.09</b>

#### (二十八) 盈余公积

项 目	2021-06-30	2021-1-1
法定盈余公积金	22,480,703.42	22,480,703.42
任意盈余公积金		

合 计	22,480,703.42	22,480,703.42
-----	---------------	---------------

(二十九) 未分配利润

项 目	2021-06-30		2021-1-1	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	73,393,052.63		96,265,807.39	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	73,393,052.63		96,265,807.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,255,803.84		35,963,788.73	
减: 提取法定盈余公积		10%	3,586,543.49	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	26,554,579.98		55,250,000.00	
转作股本的普通股股利				
有限公司整体变更为股份有限公司时净资产折股				
期末未分配利润	<b>56,094,276.49</b>		<b>73,393,052.63</b>	

(三十) 营业收入和营业成本

1、分类信息

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>营业收入</b>	<b>74,331,152.94</b>	<b>95,803,232.05</b>
主营业务收入	74,331,152.94	95,774,248.74
其他业务收入	-	28,983.31
<b>营业成本</b>	<b>13,669,996.94</b>	<b>13,595,933.67</b>
主营业务成本	13,669,996.94	13,595,648.36
其他业务成本	-	285.31

2、主营业务按产品类别列示

产品类别	2021 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
<b>产品销售</b>	<b>74,331,152.94</b>	<b>13,669,996.94</b>	<b>81.61</b>
运德素	74,331,152.94	13,669,996.94	81.61
<b>合 计</b>	<b>74,331,152.94</b>	<b>13,669,996.94</b>	<b>81.61</b>

产品类别	2020 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
<b>产品销售</b>	<b>95,774,248.74</b>	<b>13,595,648.36</b>	<b>85.80</b>

运德素	95,774,248.74	13,595,648.36	85.80
<b>合 计</b>	<b>95,774,248.74</b>	<b>13,595,648.36</b>	<b>85.80</b>

3、按照集团合并口径前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
中国医药集团有限公司	15,783,836.42	21.23
华润医药集团有限公司	8,824,408.99	11.87
九州通医药集团股份有限公司	7,278,199.85	9.79
重庆医药（集团）股份有限公司	7,168,723.48	9.64
兰州远方药业(集团)有限公司	5,163,514.60	6.95
<b>合 计</b>	<b>44,218,683.34</b>	<b>59.48</b>

（三十一）税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	150,081.73	160,916.32	5%
教育费附加	66,897.25	96,549.79	3%
地方教育费附加	44,598.18	64,366.54	2%
房产税	440,916.07	440,916.07	1.2%
印花税	49,385.40	50,442.50	
土地使用税	19,987.79	5,000.00	
车船使用税	7,900.00	7,900.00	
<b>合 计</b>	<b>779,766.42</b>	<b>826,091.22</b>	

（三十二）销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
市场推广费	27,874,704.18	28,143,640.71
运输费	-	1,068,255.09
职工薪酬	6,019,694.80	4,316,578.53
差旅费	513,644.71	68,087.80
办公费	248,111.88	211,093.93
折旧费	80,099.73	77,799.53
业务招待费	344,929.82	305,997.78
租赁费	57,376.41	244,476.41
其他	31,514.24	302,672.07
<b>合 计</b>	<b>35,170,075.77</b>	<b>34,738,601.85</b>

（三十三）管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	6,664,402.60	6,577,363.16
办公费	2,694,333.12	3,130,596.37
折旧费用	1,182,243.91	1,481,411.74
业务招待费	790,225.25	272,457.66
差旅费	265,632.55	111,288.61
咨询费	-	117,640.00
其他	535,411.50	571,681.97
<b>合 计</b>	<b>12,132,248.93</b>	<b>12,262,439.51</b>

(三十四) 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,902,157.72	4,278,854.73
折旧费	866,621.94	832,669.60
技术服务费及调研费	3,570,695.62	3,457,516.65
办公费	29,793.95	135,837.21
水电燃气费	86,401.08	254,862.71
检验费及专利费	972,324.87	245,836.70
材料费	408,335.54	621,568.57
差旅费	57,011.37	122,339.97
学术研究费	18,192.40	2,084.00
其他费用	112,617.24	314,804.36
<b>合 计</b>	<b>8,024,151.73</b>	<b>10,266,374.50</b>

(三十五) 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	285,788.69	424,422.36
利息收入	1,641,192.00	-923,044.03
手续费及其他	18,870.55	28,329.92
<b>合 计</b>	<b>-1,336,532.76</b>	<b>-470,291.75</b>

(三十六) 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	5,121,579.41	2,853,181.89
<b>合 计</b>	<b>5,121,579.41</b>	<b>2,853,181.89</b>

政府补助明细:

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关	
蛋白药物研究开发技术服务平台项目-北京市商务委员会 2011年、2013年	52,307.70	52,307.70	与资产相关	五、(二十五)注释(1)、(2)
大兴区服务外包发展配套资金-北京市大兴区财政局	35,294.10	35,294.10	与资产相关	五、(二十五)注释(3)
创新品种临床研究及关键技术升级-北京市科学技术委员会	99,900.06	99,900.06	与资产相关	五、(二十五)注释(4)
干扰素 $\alpha$ 1b缓释微针透皮制剂研发与开发-北京市人力资源和社会保障局博士后工作经费资助	0.00	5,023.35	与收益相关	
《预测临床慢性乙肝患者HBsAg清除的干扰素相关基因多态性研究》课题经费	9,000.00	9,000.00	与资产相关	五、(二十五)注释(5)
干扰素 $\alpha$ 1b溶解微针的处方工艺研究及药效学评价	17,550.00	17,550.00	与资产相关	五、(二十五)注释(6)
大兴区重大科技成果转化	15,242.99	588.34	与资产相关	五、(二十五)注释(9)
	195,218.36	523,838.63	与收益相关	
大兴区促进医药健康产业发展项目	0.00	546,700.00	与收益相关	
参与防疫工作应急生产防疫药品奖励	0.00	1,000,000.00	与收益相关	
一季度稳增长贡献突出奖励	0.00	500,000.00	与收益相关	
北京市专利资助金	0.00	5,500.00	与收益相关	
个税返还	83,439.56	56,854.08	与收益相关	
北京市大兴区社会保险失业管理中心稳岗补贴	22,200.40	0.00	与收益相关	
进项税额加计扣除	906.24	625.63	与收益相关	
北京市知识产权资助金-国家知识产权局专利局北京代办处	26,720.00		与收益相关	五、(三十六)注释(1)
大兴区促进科技成果转化项目款-北京市大兴区财政局	15,000.00		与收益相关	五、(三十六)注释(2)
大兴财政局政策资金补助	4,548,800.00		与收益相关	五、(三十六)注释(3)
<b>合 计</b>	<b>5,121,579.41</b>	<b>2,853,181.89</b>		

注：(1) 北京市知识产权资助金项目，根据《北京市知识产权资助金管理办法（试行）》（京知局【2019】324号）和《关于申报2021年北京市知识产权资助金（专利、商标资助部分）的通知》（京知局【2020】251号），公司于2021年3月30日收到政府补助款26,720.00元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

(2) 大兴区促进科技成果转化项目，根据《大兴区促进科技转移转化暂行办法（2020年修订）》，公司于2021年3月1日收到政府补助款15,000.00元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

(3) 公司于2021年6月30日收到北京市大兴财政局政策资金补助4,548,800.00元，公司将其作为与收益相关的政府补助。

(三十七) 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账准备	-181,893.97	38,825.55
合 计	-181,893.97	38,825.55

(三十八) 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货减值准备	-909.55	
合 计	-909.55	

(三十九) 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助		18,867.92
其他	0.40	200.00
合 计	0.40	19,067.92

(四十) 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置非流动资产损失小计	747.00	10,431.94
其中：处置固定资产损失	747.00	10,431.94
捐赠支出		216,676.90
其他支出		2,943.90
合 计	747.00	230,052.74

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,639,207.33	4,011,520.84
递延所得税调整	-65,535.97	31,477.98



合 计	1,573,671.36	4,042,998.82
-----	--------------	--------------

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	10,829,475.20	27,265,105.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,624,421.28	4,089,765.85
某些子公司适用不同税率的影响	33,707.81	50,481.34
调整以前期间所得税的影响		19,355.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		46,025.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,457.73	-162,629.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>1,573,671.36</b>	<b>4,042,998.82</b>

（四十二）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补贴	4,696,503.11	23,480,868.71
市场推广服务商保证金	1,357,000.00	3,219,000.00
备用金及其他	3,793,012.27	20,973,581.21
<b>合 计</b>	<b>9,846,515.38</b>	<b>47,673,449.92</b>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
管理费用及销售费用	40,920,570.95	42,115,767.61
市场推广服务商保证金	1,623,539.48	2,378,363.68
备用金及其他	1,212,100.00	9,500.70
<b>合 计</b>	<b>43,756,210.43</b>	<b>44,503,631.9</b>

（四十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		

净利润	9,255,803.84	23,222,106.85
加：资产减值准备	909.55	
信用减值损失	181,893.97	-38,825.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,367,630.49	5,429,172.24
无形资产摊销	360,301.35	362,499.48
长期待摊费用摊销	318,552.56	303,732.18
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）	747.00	10,431.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	285,788.69	424,422.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,721.46	31,477.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,975,519.61	-7,337,298.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,619,909.97	28,367,906.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-545,898.02	26,878,450.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,811,398.33</b>	<b>77,654,075.63</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	278,276,404.89	143,921,776.51
减：现金的期初余额	319,304,317.47	110,873,725.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-41,027,912.58</b>	<b>33,048,051.26</b>

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、报告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

项 目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
货币资金	278,276,404.89	143,921,776.51
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	278,276,404.89	143,921,776.51
减：年初现金及现金等价物余额	319,304,317.47	110,873,725.25
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-41,027,912.58	33,048,051.26

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### (二) 合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

### (三) 纳入合并范围的子公司基本情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司通过设立方式取得了子公司北京安元堂医药有限责任公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

北京安元堂医药有限责任公司	有限责任公司（法人独资）	北京市大兴区经济开发区金苑路1号	医药等销售	600.00万元	批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（药品经营许可证有效期至2024年11月24日）；销售医疗器械（限I类、II类）、五金产品（不含电动自行车）、日用品；医药信息咨询（中介除外）；医学研究和试验发展。	600.00万元	无
	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	

北京安元堂医药有限责任公司成立于2003年3月，注册资本6,000,000.00元，其中北京三元基因药业股份有限公司货币出资3,600,000.00元，占注册资本的60%，北京市大兴区民政福利公司货币出资2,400,000.00元，占注册资本的40%。2005年11月根据股东会决议和《股权转让协议书》，公司股权结构变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资5,940,000.00元，占注册资本的99%，曹雅锋货币出资60,000.00元，占注册资本的1%。2013年根据股东会决议和《股权转让协议书》，股权结构变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资6,000,000.00元，占注册资本的100%。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

（四）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（五）报告期内合并范围发生变更的说明

无。

（六）报告期内持股50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

（七）报告期内持股低于50%已纳入合并的子公司情况

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
北京安元堂医药有限责任公司	北京市大兴区经济开发区金苑路1号	北京市大兴区经济开发区金苑路1号	医药等销售	100.00		设立

### 2、重要的非全资子公司

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	社会统一信用代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额 (万元)	期末金额 (万元)			
北京东南医药投资控股有限公司	控股股东	有限责任公司(自然人投资或控股)	北京市大兴区经济开发区金苑路2号1幢四层468室	程永庆	91110115078508170Y	社会经济咨询	1,000.00	1,000.00	38.51	38.51	程十庆、印小明、程永庆

### 2、存在控制的关联方及持股情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系	2021-06-30		2021-1-1	
		持股数额	持股比例 (%)	持股数额	持股比例 (%)
程永庆	股东、实际控制人	6,264,250.00	5.14	6,264,250.00	5.14
程十庆	实际控制人				
印小明	实际控制人				

### 3、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
			2021-06-30	2021-1-1		
北京安元堂医药有限责任公司	有限责任公司(法人独资)	邓迎达	600.00	600.00	100.00	100.00

### 4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无合营企业和联营企业。

### 5、本公司的报告期其他主要关联方情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
-----------	---------

浙江圣达科技发展有限公司	持股 5%以上的股东
张红斌	持股 5%以上的股东
晏征宇	董事、副总经理、董事会秘书
许大海	监事会主席
王冰冰	监事
曹佳	职工代表监事
刘金毅	董事、副总经理
杨大军	副总经理
张凤琴	财务总监
陈汉文	独立董事
范保群	独立董事
北京元进医药投资管理中心(普通合伙)	实际控制人程永庆持有其 18.98%份额并担任其执行事务合伙人的企业
北京健康新概念投资管理有限公司	实际控制人程永庆持股 100%并担任执行董事的企业, 董事程永庆的女儿担任其经理的企业
北京星禾十七咨询有限公司	实际控制人程永庆持股 40%并担任执行董事, 其女儿持有 60%股权、并担任其经理的企业
深圳前海创盈资产管理有限公司	实际控制人印小明持股 69%并担任其董事长、总经理、程十庆持股 25%、曾担任其董事(已于 2019 年 9 月辞任)的企业
深圳东南创鑫资产管理有限公司	实际控制人印小明持股 90%并担任其董事长、总经理的企业
北京咏而归影视传媒有限公司	实际控制人印小明持股 50%并担任其执行董事、经理、程十庆持股 50%的企业
深圳市东南实业有限公司	实际控制人印小明持股 99%并担任其董事长、总经理的企业
电讯盈科(北京)有限公司	实际控制人程十庆担任董事长、总经理的企业
深圳市宇声数码技术有限公司	持股 5%以上股东张红斌持其 10%股权并担任其董事长、总经理的企业

## 6、本企业与关联方发生交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联租赁情况

无。

### (3) 关联方资金拆借

无。

## 7、关联方应收应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、风险分析

种 类	2021-06-30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	66,340,195.10	95.18	4,402,145.83	6.64	61,938,049.27
组合二:	3,359,900.00	4.82	-		3,359,900.00
组合小计	69,700,095.10	100.00	4,402,145.83	6.32	65,297,949.27
合 计	69,700,095.10	100.00	4,402,145.83	6.32	65,297,949.27

种 类	2021-1-1				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	70,203,565.26	95.43	4,175,574.57	5.95	66,027,990.69
组合二:	3,358,900.00	4.57			3,358,900.00
组合小计	73,562,465.26	100.00	4,175,574.57	5.68	69,386,890.69
合 计	73,562,465.26	100.00	4,175,574.57	5.68	69,386,890.69

2、组合中，按组合一计提坏账准备的应收账款

项 目	2021-06-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	54,842,989.89	82.66	2,742,149.49	5.00
1—2 年	10,287,548.08	15.51	1,028,754.81	10.00
2—3 年	826,308.00	1.25	247,892.40	30.00
3 年以上	383,349.13	0.58	383,349.13	100.00
<b>合 计</b>	<b>66,340,195.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,402,145.83</b>	<b>6.64</b>

项 目	2021-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1 年以内	63,291,915.44	90.16	3,164,595.77	5.00
1—2 年	5,920,422.69	8.43	592,042.27	10.00
2—3 年	817,558.00	1.16	245,267.40	30.00
3 年以上	173,669.13	0.25	173,669.13	100.00
<b>合 计</b>	<b>70,203,565.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,175,574.57</b>	<b>5.95</b>

3、期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位的款项

4、按照集团合并口径前 5 名客户应收账款情况如下

公司名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账计提金额
兰州远方药业（集团）有限公司	非关联方	货款	12,074,171.33	1 年以内	17.32	603,708.57
中国医药集团有限公司	非关联方	货款	10,025,387.79	1 年以内	14.38	501,269.39
			1,456,910.80	1-2 年	2.09	145,691.08
			32,720.00	2-3 年	0.05	9,816.00
			3,536,540.00	1 年以内	5.07	176,827.00
重庆三合药业有限公司	非关联方	货款	4,564,760.00	1-2 年	6.55	456,476.00
重庆医药（集团）股份有限公司	非关联方	货款	5,648,822.67	1 年以内	8.10	282,441.13
华润医药集团有限公司	非关联方	货款	3,983,246.76	1 年以内	5.71	199,162.34
			471,953.72	1-2 年	0.68	47,195.37
<b>合计</b>			<b>41,794,513.07</b>		<b>59.95</b>	<b>2,422,586.88</b>

5、报告期计提、转回的坏账准备情况



项 目	2021年1-6月		
	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)	合计
2021年1月1日	4,175,574.57		4,175,574.57
本年计提预期信用损失	337,328.29		337,328.29
本年转回预期信用损失	110,757.03		110,757.03
本年核销的损失准备			
2021年06月30日	4,402,145.83		4,402,145.83

(二) 其他应收款

1、风险分析

种 类	2021-06-30				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	419,050.29	2.54	73,517.51	17.54	345,532.78
组合二:	16,087,473.27	97.46			16,087,473.27
组合小计	16,506,523.56	100.00	73,517.51	0.45	16,433,006.05
<b>合 计</b>	<b>16,506,523.56</b>	<b>100.00</b>	<b>73,517.51</b>	<b>0.45</b>	<b>16,433,006.05</b>

种 类	2021-1-1				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一:	301,803.99	1.96	66,770.20	22.12	235,033.79
组合二:	15,087,473.27	98.04			15,087,473.27
组合小计	15,389,277.26	100.00	66,770.20	0.43	15,322,507.06
<b>合 计</b>	<b>15,389,277.26</b>	<b>100.00</b>	<b>66,770.20</b>	<b>0.43</b>	<b>15,322,507.06</b>

2、组合中，按组合一计提坏账准备的其他应收款

项 目	2021-06-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)

1年以内	351,550.29	83.89	17,577.51	5.00
1—2年	9,500.00	2.27	950.00	10.00
2—3年	4,300.00	1.03	1,290.00	30.00
3年以上	53,700.00	12.81	53,700.00	100.00
合 计	<b>419,050.29</b>	<b>100.00</b>	<b>73,517.51</b>	<b>17.54</b>

项 目	2021-1-1			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	234,803.99	77.80	11,740.20	5.00
1—2年	13,300.00	4.41	1,330.00	10.00
2—3年				30.00
3年以上	53,700.00	17.79	53,700.00	100.00
合 计	<b>301,803.99</b>	<b>100.00</b>	<b>66,770.20</b>	<b>22.12</b>

3、期末无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东及其他关联方单位的款项

4、其他应收款中金额较大的单位情况

名 称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收 账款总额比 例 (%)	坏账计提金额
北京安元堂医药有限责任公司	全资子公司	往来款	16,087,473.27	1年以内、1-2年、3年以上	97.46	
北京福海工贸集团	非关联方	押金	50,000.00	3年以上	0.30	50,000.00
成都市妇女儿童中心医院	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.30	2,500.00
枣庄市立医院	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	0.18	1,500.00
李扬	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	0.12	1,000.00
合 计			16,237,473.27		98.37	55,000.00

5、报告期内无实际核销的其他应收款的情况

6、其他应收款按款项性质披露

项 目	2021-06-30	2021-1-1
往来款及其他	16,087,473.27	15,087,473.27
押金保证金	147,500.00	67,000.00
备用金	40,000.00	1,050.00
代垫社保款	231,550.29	233,753.99
合 计	16,506,523.56	15,389,277.26

7、报告期内计提、转回的坏账准备情况

项 目	2021年1-6月		
	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)	合计
2021年1月1日	66,770.20		66,770.20
本年计提预期信用损失	8,410.26		8,410.26
本年转回预期信用损失	1662.95		1662.95
本年核销的损失准备			
2021年06月30日	73,517.51		73,517.51

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

项 目	2021-06-30	2021-1-1
北京安元堂医药有限责任公司	4,512,173.53	4,512,173.53
合 计	4,512,173.53	4,512,173.53
减：长期股权投资减值准备		
净 额	4,512,173.53	4,512,173.53

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	增减变动	持股比例	持有表决权比例
北京安元堂医药有限责任公司	4,512,173.53	无	100%	100%
合 计	4,512,173.53		100%	100%

(四) 营业收入和营业成本

1、分类信息

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
营业收入	74,330,279.15	95,801,929.27
主营业务收入	74,330,279.15	95,801,929.27
其他业务收入		
营业成本	13,669,746.45	13,595,473.60
主营业务成本	13,669,746.45	13,595,473.60
其他业务成本		

2、主营业务按产品类别列示

产品类别	2021年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
产品销售	74,330,279.15	13,669,746.45	81.61
运德素	74,330,279.15	13,669,746.45	81.61

合 计	74,330,279.15	13,669,746.45	81.61
-----	---------------	---------------	-------

产品类别	2020 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
产品销售	95,801,929.27	13,595,473.60	85.81
运德素	95,801,929.27	13,595,473.60	85.81
合 计	95,801,929.27	13,595,473.60	85.81

3、按照集团合并口径前 5 名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
中国医药集团有限公司	15,783,836.42	21.23
华润医药集团有限公司	8,824,408.99	11.87
九州通医药集团股份有限公司	7,278,199.85	9.79
重庆医药（集团）股份有限公司	7,168,723.48	9.64
兰州远方药业(集团)有限公司	5,163,514.60	6.95
合 计	44,218,683.34	59.48

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,104,988.71	22,732,809.11
加: 资产减值准备	909.55	
信用减值损失	181,141.15	-38,825.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,332,093.96	5,392,471.70
无形资产摊销	350,512.35	352,710.48
长期待摊费用摊销	318,552.56	303,732.18
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)	747.00	10,431.94
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"-"号填列)	285,788.69	424,422.36
投资损失(收益以"-"号填列)		
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	-25,630.11	31,477.98
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,978,616.93	-7,336,732.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,648,370.35	27,413,306.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-756,345.79	28,380,527.18
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,462,511.49</b>	<b>77,666,331.65</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	275,978,363.70	142,854,702.01
减：现金的期初余额	318,681,683.81	109,787,696.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-42,703,320.11</b>	<b>33,067,005.27</b>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

类 别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-747.00	-10,431.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,121,579.41	2,872,049.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资		

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.40	-219,420.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	5,120,832.81	2,642,197.07
减：所得税影响数	750,660.78	382,500.46
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	4,370,172.03	2,259,696.61
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润</b>	<b>4,885,631.81</b>	<b>20,962,410.24</b>

### 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	8.12%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	7.33%

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.21	0.08	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.19	0.04	0.19

北京三元基因药业股份有限公司

2021年8月24日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。