



星昊医药

NEEQ: 430017

北京星昊医药股份有限公司

Beijing Sunho Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



星昊医药向湖北省捐赠药品，湖北省红十字会颁发的《捐赠证书》。



广东星昊向中山市红十字会捐赠人民币 100 万元用于疫情防控。

北京星昊被工业和信息化部评为第二批专精特新“小巨人”企业。
北京星昊再次取得高新技术企业证书。



广东星昊的“健康医药公共服务平台”被认定为生物医药板块的“全生命周期公共技术服务平台”。



星昊医药当选为中国技术创业协会生物医药园区发展联盟第一届理事会会员单位。



北京市专精特新“小巨人”企业证书。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第八节	行业信息	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	51
第十节	财务会计报告	58
第十一节	备查文件目录.....	165

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人殷岚、主管会计工作负责人吴浩及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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

公司董事会于 2021 年 4 月 23 日收到董事宋建彪先生的《辞职报告》，宋建彪先生的辞职自公司董事会收到辞职报告之日生效。

【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
技术研发风险	药品研发周期较长并具有一定的不确定性，因此，如何有效地降低风险，保证投资的有效回报是医药研发业务必须面对的问题。
医药产业政策及医药体制改革的风险	医药行业是关系民生的重要领域，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从新药研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。
价格调整风险	如果国家继续出台医药产品的降价政策且公司应对不当，未能抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇，有效扩大销售规模，将会影响公司的盈利。医药行业“两票制”政策进入全面实施阶段，随着行业主管部门机构调整的落地，医疗体制改革进一步深化，GPO 带量采购试点启动，各省招标挂网医联体议价模式、分级诊疗成为未来的重要医改方向，一部分不能适应行业政策变化的企业将被市场淘汰。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

药品纳入重点监控目录的风险：

按照国家卫健委医政医管局第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知（国卫办医函〔2019〕558号）要求，在国家重点监控合理用药药品目录之外，省级和医院级还需要制定二级重点监控合理用药药品目录。按照要求这二级重点监控合理用药药品目录需要在国家级目录基础上，制定省级和医院级目录，并在国家级目录基础上根据实际经营品种数增减，原则上只增加不减少。通过目前国家、省级和医院级监控药品目录可以看出，神经系统治疗药物、心脑血管治疗药物、肿瘤辅助治疗、免疫调节、抗菌药物等5大领域品种用药在未来的重点监控药品目录或将进一步收窄，无直接针对性治疗的药物恐将在新的一批重点监控药品目录中淘汰出局。目前公司在产主要品种暂未被纳入重点监控药品目录。公司在产主要品种均为疗效明确的治疗性用药，被纳入重点监控药品目录的可能性较低。若随着目录的动态调整，公司在产品种被纳入重点监控药品目录，有可能对销售产生一定的影响。

药品临床试验失败风险：

公司拥有一支研发经验丰富，年龄结构合理，专业背景全面的研发队伍，在研发项目立项前已经进行了充分的可行性评估，但是新药研发具有高投入、高风险、长周期的特点，因此，公司临床前研究项目可能面临着无法获监管部门批准取得临床试验批准、临床试验阶段项目未能按计划推进、临床试验阶段项目结果不达预期等风险。

新药品上市批文取得风险：

新药品研发过程中除面临研发阶段研发失败的风险，在药品审评审批阶段同样面临风险。为了缩短我国药品审评审批时间，提升人民用药安全，我国药品审评审批制度改革持续推进，审评政策变化可能导致现有临床试验数据、稳定性数据等不足以支持上市申请，监管部门对新药上市审评速度和监管要求存在不确定性，导致面临无法获得药品注册证书的风险。

药品上市推广风险：

公司获批上市的药品面临着可能因为无法适应不断变化的市场需求而不被市场接受的风险，进而导致公司前期研发投入未达到预期收益。

药品质量控制风险：

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的健康，国家相关部门制定了一系列法律法规用以保障药品质量。药品的质量受到诸多因素的影响，涉及药品的制造工艺、药用原辅料质量、特定制造和储藏及运输条件等。如果公司在原料采购、药品生产、存储和运输等过程中控制不当，其相应药品在生产过程中可能发生物理、化学等变化，从而影响药品质量，甚至导致医疗事故。

核心技术泄密风险:

药品制造过程采用的原辅料包材、每一个环节的工艺参数等都属于公司的核心技术，核心技术主要由公司核心技术人员及骨干人员掌握，报告期内公司上述人员保持稳定，且签署有保密协议，但受社会、家庭等原因影响，也面临着人员流失导致的核心技术泄漏的风险。

行业监管政策变化风险:

医药行业是关系民生的重要领域，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从新药研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险,并将对医药企业的生产和销售产生影响。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、星昊医药、北京星昊	指	北京星昊医药股份有限公司
广东星昊	指	广东星昊药业有限公司
星昊盈盛	指	北京星昊盈盛药业有限公司
康瑞华泰	指	北京康瑞华泰医药科技有限公司
广东鼎信	指	广东鼎信医药科技有限公司
长春天诚	指	长春天诚药业有限公司
公司章程	指	《北京星昊医药股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年度
CMC	指	化学制造控制，是指从化合物合成前体的成药性研究、临床前研究及临床研究中所涉及的制剂研究和质量控制内容，提供候选药物初步制剂研究、药物制剂处方开发、检测方法开发及验证、质量标准制定、工艺放大研究、稳定性研究、临床样品制备及注册申报技术服务。
CMO	指	合同生产组织，是指接受药品持证商的合同委托，提供药品制剂商业化生产服务。
GMP	指	药品生产质量管理规范
MAH	指	药品上市许可人制度
GPO	指	集中采购组织

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京星昊医药股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunho Pharmaceutical Co., Ltd. -
证券简称	星昊医药
证券代码	430017
法定代表人	殷岚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	温茜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市北京经济技术开发区中和街 18 号
电话	010-67881088
传真	010-67888288
电子邮箱	wenqian@sunho.com.cn
公司网址	http://www.sunho.com.cn
办公地址	北京市北京经济技术开发区中和街 18 号
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2000 年 10 月 27 日
挂牌时间	2007 年 8 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-27-2-0
主要产品与服务项目	主要产品：复方消化酶胶囊、吡拉西坦（小水针和粉针）、甲钴胺片、醋酸奥曲肽（小水针和粉针）、注射用利福霉素钠等药品； 主要服务：药物 CMC/CMO 服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	91,977,200.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京康瑞华泰医药科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（殷岚、于继忠），无一致行动人

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	91110302722616050J	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区中和街 18 号	否
注册资本	91,977,200.00	否

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	
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	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丛存	谢晗
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

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	625,579,971.54	637,409,958.26	-1.86%
毛利率%	77.68%	81.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,211,495.31	77,988,428.18	-9.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,649,677.34	54,697,941.52	-1.92%
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）	7.25%	8.72%	-
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）	5.54%	6.11%	-
基本每股收益	0.76	0.85	-10.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,305,898,336.43	1,260,294,596.90	3.62%
负债总计	317,918,431.76	322,589,286.11	-1.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	983,736,280.27	933,752,949.33	5.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.70	10.15	5.42%
资产负债率%（母公司）	6.65%	8.87%	-
资产负债率%（合并）	24.34%	25.60%	-
流动比率	2.85	2.93	-
利息保障倍数	102.34	202.79	-

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	21,368,292.31	215,382,468.71	-90.08%
应收账款周转率	8.43	8.29	-
存货周转率	2.81	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.62%	18.97%	-
营业收入增长率%	-1.86%	63.92%	-
净利润增长率%	-9.12%	56.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	91,977,200.00	91,977,200.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-266,053.68
计入当期损益的政府补助（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）	13,426,241.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	8,295,406.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,185,452.57
非经常性损益合计	20,270,141.36
所得税影响数	3,246,346.58
少数股东权益影响额（税后）	461,976.81
非经常性损益净额	16,561,817.97

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是研发驱动型的高技术医药企业，专注于特色和高端药物制剂的研发，以自主研发的核心技术为基础，构建 GMP 条件下的技术平台，通过技术平台开展药品制造以及 CMC/CMO 的一体化服务。报告期内，公司主要产品包括：复方消化酶胶囊、吡拉西坦（小水针和粉针）、甲钴胺片、醋酸奥曲肽（小水针和粉针）、胞磷胆碱钠注射液等；同时，公司充分利用 MAH 制度带来的良好机遇，对外开展 CMC/CMO 服务，为药品研发机构、初创的医药企业、大型医药企业等提供专业化服务。

公司拥有完整的销售体系，在全国范围内开展药品经销业务，用服务型销售理念开拓市场。公司的客户类型无变化，主要客户是医药流通企业；公司提供 CMC/CMO 的服务时，采用受托技术服务合同模式。

（一）药品销售模式

公司药品销售模式分为直销模式及经销模式，其中以经销模式为主。

1、直销模式

直销模式是指公司直接将产品推广、销售给医疗机构、药店等终端客户。

2、经销模式

公司药品销售采用行业内通行的经销模式，即公司向具有药品经营许可的医药配送公司实行买断式销售，再由医药配送公司销售至医疗机构及零售终端。

根据经销商是否承担市场推广职能，公司的经销商可分为两种类型：

（1）配送经销商

配送经销商仅承担药品配送职能，不承担市场推广职能。在与配送经销商合作的模式下，配送经销商不承担区域渠道开拓、市场和学术推广等工作，转为由公司负责统筹、规划产品的市场推广，并自行或委托专业的市场推广服务企业负责推广活动的具体执行。公司一般选择优质的大型医药商业公司作为配送经销商，由其向医院配送药品。

（2）推广配送经销商

推广配送经销商既要承担药品配送职能，也要承担市场推广职能。公司对经销商的资质、经营能力、市场推广能力、终端渠道资源、市场影响力等方面进行考察及评价，筛选合适的经销商负责特定区域的产品推广、销售及配送。

在与推广配送经销商合作的模式下，公司为推广配送经销商提供市场推广策划和销售支持，市场推广活动和销售配送活动主要由经销商负责具体实施。

（二）CMC/CMO 业务模式

公司与上市许可持有人（MAH）签订受托产品技术服务合同，客户作为产品上市许可持有人，委托公司进行药物研发阶段各批次样品的生产或该产品获得生产批件并成功上市后商业产品的生产，公司配合客户开展并完成药品的注册申报工作。在协议产品获得生产批件前，公司按批次向客户收取加工费、试验费等费用，在获得生产批件后，公司将按照客户的订单组织生产并供货，按订单收取加工费。

公司采取生产计划与生产进度的控制（PMC）管理模式，建立了物料供应商审计制度，每年由质量部门牵头进行质量审计，建立合格供应商档案。公司由生产管理总部采购组统一向国内厂商和经销商采购原材料，每年末对关键的原辅料及包装材料进行市场询价，根据市场价格制定公司下年度采购单价，对公司用量大且品种稳定的物料签订全年采购协议。每月底生产部根据整体生产计划及库存情况，确定最佳采购和储存批量，拟订采购品种、数量，统一编制采购计划。采购员根据分解落实后的采购计划，在已确定供应商范围内进行采购。公司根据自身实际产销能力确定每种原材料及辅料的最低库存预警线，该预警库存可保证公司一定时间内的正常生产。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020年初爆发新冠肺炎疫情延续至今，对包括中国在内的大多数国家产生了影响，对全球的公共卫生事业产生了深远影响。在我们国家党和各级政府的领导下，广大医务工作者的艰苦奋战下，新冠疫情在国内基本得到控制，公司在做好防疫工作的前提下，积极复工复产，本年度公司经营情况保持稳定。

1、公司财务状况

2020年累计营业收入62,558.00万元，同比减少1.86%；利润总额8,282.81万元，同比减少8.15%；净利润7,050.28万元，同比减少9.12%。2020年末公司资产总额130,589.83万元，较年初增加4,560.37万元；负债总额31,791.84万元，较年初减少467.09万元；所有者权益98,797.99万元，较年初增加5,027.46万元。

2、公司研发方面

报告期内公司研发情况良好，通过公司自建的省级企业技术中心、与国家应急防控药物工程技术研究中心共建的工程技术中心，继续保持与科研院所的良好合作和交流。公司不断研发创新药物制剂技术，完善技术平台，对接新药研发、新药商业化过程中的制剂技术需求，为创新团队、创新公司、医药企业提供创新链到产业链的CMC/CMO服务。

3、公司生产方面

2020年度公司各技术平台下的片剂、硬胶囊剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂等剂型产品的产量稳定；广东星昊的小容量注射剂生产线提请欧盟药监部门的认证，公司建设的符合FDA要求的抗肿瘤药生产线已经提请美国FDA认证。星昊盈盛的“国际药物制剂生产线项目”处于内部装修阶段，该项目建成后将成为公司高端制剂业务跨越式发展的基石。

4、公司药品质量体系方面

公司严格按照GMP（2010年版）要求对药品生产的全过程进行管理，得以保证产品的质量。按照最新的全面质量管理的理念对机构人员、设施设备、生产管理、质量保证质量控制、物料和产品、制度及系统文件和产品的发运这几方面进行控制，并在管理的过程中使用风险评估、统计技术等质量管理工具，进一步完善生产质量管理体系。除了以上方面公司还从计算机体系上着手，采购了新的先进的实验室管理软件，进一步提高质量控制方面的管理水平。还建立了药物警戒部门来专门负责组织开展上市药品安全性监测和风险管理，保障患者的用药安全。

5、公司销售方面

公司通过推广服务商、国内大型医药展会、技术交流会等会议及医药资讯网站、微信公众号等电子媒体积极推介公司开展的业务、提供的产品。公司对销售渠道保持着高强度的投入。公司的研发部门、生产部门、销售部门紧密配合，继续以核心制剂技术平台为基础，以及药品在剂型、规格等方面的差异化竞争特点，使得公司技术平台孵化的部分药品在各省市药品挂网采购中，取得了竞争优势。

报告期内，在全体星昊人的努力下，克服了疫情带来的不利影响，市场竞争力进一步增强，对各项风险进行了有效的应对或规避，主营业务及产品结构都无重大变化。

(二) 行业情况

2020年受突然爆发新冠疫情影响，世界及中国经济发展受到牵制，医药行业同样受到一定程度制约，尤其上半年医疗机构将主要资源投向疫情防控，诊疗活动相应减少，医疗机构手术量、门诊量皆有所降低。根据南方所旗下的米内网统计，2020年上半年我国三大终端六大市场药品销售额达7,839亿元，同比下滑10.7%。6月份疫情得到控制后相关诊疗活动才逐步恢复，但是尚未恢复至去年同期水平。受诊疗人次及药品降价等影响，预计全年整体药品终端销售金额负增长。此外，受医药控费、控制药占比、国家集采等政策的影响，仿制药2020年销售额与2019年相比有一定幅度下降，原研药的市场地位有所提升。

2020年公司产品销售业务也受到新冠疫情一定程度的影响，与2019年相比，重点产品复方消化酶胶囊、注射用利福霉素、醋酸奥曲肽注射剂销售有一定幅度下滑，但吡拉西坦注射剂、胞磷胆碱钠注射液、甲钴胺片仍有较好市场增长。

从终端最终数据看，虽然等级医疗机构渠道销售金额占比近年来逐渐降低，而政府有关部门也在不断地强化分级诊疗。2020年12月国家医保局发布新版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，自2021年3月1日起执行。我公司主要产品复方消化酶胶囊、甲钴胺片、氯雷他定片、吡拉西坦注射剂、胞磷胆碱钠注射液、注射用七叶皂苷钠等及拟上市产品肌苷注射液、注射用硫普罗宁、盐酸纳洛酮注射液、注射用胰激肽原酶、紫杉醇注射液等均被列入该目录内，公司未来的市场开发和销售增长具有较好的基础保障。诊疗秩序，通过支付手段和杠杆推动患者分级诊疗，有序就医；但是基于等级医疗机构在国内医疗体系中的金字塔位置，未来一段时间内仍将是药品终端销售的主渠道。虽然城市等级医疗机构是终端药品销售主渠道的地位短期不会发生动摇，但是随着带量采购的推行以及医保目录调整的常态化，抗肿瘤药、生物类似物、消化与代谢类等治疗性的品类将占主要优势；外企品牌产品、原研产品和国产创新药等将是城市公立医疗机构销售的主要增长品类。此外，受医保控费及后续执行DRGs及DIP的影响，辅助用药及重点监控药品品类销售预计将持续下滑。

2020年上半年，城市社区卫生服务中心是三大市场六大终端唯一正增长的线下实体市场。随着分级诊疗政策、医保门诊统筹以及带量采购的推进，患者的分化将成为必然趋势。价格敏感性的患者将流向基层医疗机构，取药和复诊等将带来人流。公立基层医疗机构市场将具有较好增长潜力。客流量的下降，以及带量采购常态化、扩大化对药店客流量带来的挑战是长期的，但是凭借客品数和客单价的提升，加之受益于医保控费和带量采购落地执行，以及药店开始布局新零售的作用，零售市场整体销售规模基本稳定。此外，医保个人账户改革，医疗机构门诊统筹及带量采购落地执行常态化、扩大化将导致部分患者回流医疗机构，也会对零售药店市场销售带来一定冲击。为了应对这些变化，从产品品类、服务类型

等方面进行运营管理能力提升是实体药店保持增长的重要因素。

2020年7月31日，国家医疗保障局发布《基本医疗保险用药管理暂行办法》，该《暂行办法》已经国家医疗保障局局务会审议通过，自2020年9月1日起施行。管理办法以部门规章的形式确定了医保药品的退出、进入及报销管理办法。医保目录动态调整机制将对临床必需药品带来利好，我公司目前主要销售产品均在2020年12月发布的新版医保目录范围，公司未来的市场开发和销售增长具有较好的基础保障。

虽然疫情导致2020年终端药品市场销售呈现负增长，但是长期来看，国内药品销售规模依然将呈增长态势。目前，国内药品市场终端销售规模约2万亿元人民币，医药行业稳定增长的大趋势不会改变，正确把握政策和市场变动方向是医药企业能够长期发展的关键。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	95,311,297.79	7.30%	106,012,603.34	8.41%	-10.09%
应收票据	15,105,276.04	1.16%	18,115,417.49	1.44%	-16.62%
应收账款	75,011,056.77	5.74%	73,323,674.39	5.82%	2.30%
存货	55,421,706.18	4.24%	43,820,438.66	3.48%	26.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,178,092.85	0.47%	6,617,962.24	0.53%	-6.65%
固定资产	481,819,298.65	36.90%	452,207,238.06	35.88%	6.55%
在建工程	205,568,494.38	15.74%	184,070,344.33	14.61%	11.68%
无形资产	53,192,626.37	4.07%	59,144,019.77	4.69%	-10.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,000,000.00	2.30%	-	-	-
长期借款	1,000,000.00	0.08%	1,000,000.00	0.08%	0.00%
应收款项融资	30,114,638.47	2.31%	11,999,482.20	0.95%	150.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金较期初减少10,701,305.55元，减幅10.09%，主要系广东星昊药业有限公司期末购买理财所致。

2、存货

报告期末，公司存货较期初增长 11,601,267.52 元，增幅 26.47%，主要系公司产成品期末库存增加所致。

3、应收款项融资

报告期末，公司应收款项融资较期初增加 18,115,156.27 元，增幅 150.97%，主要系公司应收票据增加所致。

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	625,579,971.54	-	637,409,958.26	-	-1.86%
营业成本	139,603,939.00	22.32%	120,928,473.44	18.97%	15.44%
毛利率	77.68%	-	81.03%	-	-
销售费用	324,569,694.63	51.88%	356,498,335.61	55.93%	-8.96%
管理费用	45,971,996.35	7.35%	40,738,582.76	6.39%	12.85%
研发费用	41,384,171.75	6.62%	27,803,845.14	4.36%	48.84%
财务费用	-510,714.59	-0.08%	-618,447.60	-0.10%	-17.42%
信用减值损失	-943,027.47	-0.15%	-5,640,540.69	-0.88%	-83.28%
资产减值损失	-727,741.48	-0.12%	-11,641,383.88	-1.83%	-93.75%
其他收益	13,426,241.10	2.15%	13,486,748.21	2.12%	-0.45%
投资收益	5,374,364.36	0.86%	5,175,620.21	0.81%	3.84%
公允价值变动收益	2,471,823.92	0.40%	643,569.54	0.10%	284.08%
资产处置收益	-266,053.68	-0.04%	18,461.32	0.00%	-1,541.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	84,013,597.84	13.43%	83,216,345.10	13.06%	0.96%
营业外收入	3,128,165.47	0.50%	7,263,950.33	1.14%	-56.94%
营业外支出	4,313,618.04	0.69%	302,693.54	0.05%	1,325.08%
净利润	70,502,758.25	11.27%	77,575,468.75	12.17%	-9.12%

项目重大变动原因：

1、研发费用

报告期内研发费用为 41,384,171.75 元，上年同期为 27,803,845.14 元，同比增加 13,580,326.61 元，增幅 48.84%。主要原因系公司委外研发费用增加所致。

2、信用减值损失

报告期内信用减值损失为-943,027.47元，上年同期为-5,640,540.69元，同比增加4,697,513.22元，增幅83.28%。主要原因系2019年孙公司广东星昊核销应收转款所致。

3、资产减值损失

报告期内资产减值损失为-727,741.48元，上年同期为-11,641,383.88元，同比增加10,913,642.40元，增幅93.75%。主要原因系2019年孙公司广东星昊对原料车间和中药提取车间计提减值准备所致。

4、营业外收入

报告期内营业外收入为3,128,165.47元，上年同期为7,263,950.33元，同比减少4,135,784.86元，减幅56.94%。主要原因系2019年孙公司广东星昊核销不需支付的保证金和核销不需支付的账款所致。

5、营业外支出

报告期内营业外支出为4,313,618.04元，上年同期为302,693.54元，同比增加4,010,924.50元，增幅1,325.08%。主要原因系母公司北京星昊和孙公司广东星昊捐赠药品所致。

6、公允价值变动收益

报告期内公允价值变动收益为2,471,823.92元，上年同期为643,569.54元，同比增加1,828,254.38元，增幅284.08%。主要原因系2020年未到期理财的公允价值变动增加所致。

7、资产处置收益

报告期内资产处置收益为-266,053.68元，上年同期为18,461.32元，同比减少-284,515.00元，减幅1,541.14%。主要原因系孙公司广东星昊2020年处置旧机器设备所致。

(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	624,517,207.97	635,317,104.62	-1.70%
其他业务收入	1,062,763.56	2,092,853.64	-49.22%
主营业务成本	139,458,439.27	120,736,803.32	15.51%
其他业务成本	145,499.73	191,670.12	-24.09%

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%
复方消化酶胶囊	187,979,249.47	50,477,567.53	73.15%	-9.29%	18.28%	-7.88%
吡拉西坦注射剂	251,524,699.72	23,032,001.43	90.84%	1.59%	41.03%	-2.74%
甲钴胺片	50,118,226.52	18,744,713.51	62.60%	11.21%	22.38%	-5.17%
胞磷胆碱钠注射液	32,088,753.59	1,500,693.09	95.32%	20.02%	60.10%	-1.21%
奥曲肽注射剂	22,236,466.70	1,166,710.31	94.75%	-8.56%	-17.30%	0.59%
注射用利福霉素钠	9,840,420.20	3,981,811.84	59.54%	-35.37%	-3.43%	-18.35%
注射用七叶皂苷钠	13,389,639.32	8,931,951.49	33.29%	-27.49%	-36.12%	37.13%
CMC/CMO	28,265,418.35	17,207,437.18	39.12%	22.85%	32.21%	-9.92%
其他	30,137,097.66	14,561,052.61	51.68%	1.21%	10.85%	-7.52%
合计	625,579,971.53	139,603,938.99	77.68%	-1.86%	15.44%	-4.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

注射用利福霉素钠收入减少，主要系疫情影响，抗生素类临床用药需求显著减少，销量降低所致。

注射用七叶皂苷钠毛利率比上年同期增加，主要系单价增加所致。

CMC/CMO 收入增加，主要系相关业务处于业务增加期，业务增加导致收入大幅增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	72,630,700.88	11.61%	否
2	九州通医药集团股份有限公司	36,741,085.03	5.87%	否
3	上海医药集团股份有限公司	35,636,628.91	5.70%	否
4	江西景昊药业有限公司	30,035,575.08	4.80%	否
5	华润医药控股有限公司	29,049,883.84	4.64%	否
	合计	204,093,873.74	32.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆奥力生物制药有限公司	12,243,362.64	14.13%	否
2	中山百灵生物技术有限公司	11,660,176.99	13.46%	否

3	宁夏金维制药股份有限公司	8,771,185.85	10.13%	否
4	应城市恒天药业包装有限公司	5,987,292.97	6.91%	否
5	东莞市华琪生物科技有限公司	4,669,247.78	5.39%	否
合计		43,331,266.23	50.02%	-

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	21,368,292.31	215,382,468.71	-90.08%
投资活动产生的现金流量净额	-41,219,074.71	-117,427,792.67	-64.90%
筹资活动产生的现金流量净额	8,145,404.04	288,759.92	2,720.82%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内经营活动产生的现金流净额为 21,368,292.31 元，较去年同期减少 194,014,176.4 元，主要原因系 2020 年经营收入减少和 2020 年政府补助资金减少所致所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内投资活动产生的现金流净额为-41,219,074.71 元，较去年同期增加 76,208,717.96 元，主要原因系赎回理财产品所致和在建工程投入增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 8,145,404.04 元，较去年同期增加 7,856,644.12 元。主要原因系子公司广东星昊的短期借款和公司分配股东股利所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东鼎信医药科技有限公司	控股子公司	医学研究	925,682,897.11	242,266,922.10	599,563,174.26	39,504,205.37
长春天诚药业有限	控股子公司	药物制剂制造	34,825,764.65	10,609,060.99	14,322,879.74	727,459.33

公司						
----	--	--	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

广东鼎信医药科技有限公司是公司小容量注射剂、冻干粉针剂类药品注册批件主要的持有人；
长春天诚药业有限公司是公司大容量注射液剂型的制造基地。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	41,384,171.75	27,803,845.14
研发支出占营业收入的比例	6.62%	4.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	14	12
本科以下	22	23
研发人员总计	36	36
研发人员占员工总量的比例	6%	6%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	36
公司拥有的发明专利数量	31	31

研发项目情况：

公司从事药品的研发、生产和销售，并提供医药 CMC 和 CMO 服务。公司具备丰富的药品研发经验，在研项目数十个，分别处于药物研发的不同阶段，研发的药品在取得注册批件后，主要用于自主生产和销售，相应的药品制剂技术还可以应用到公司 CMC 和 CMO 业务之中。

在 MAH 制度下，公司为其他单位提供 CMC 服务，完成药品上市申报的相关工作，在药品上市后，

公司可以作为该药品的 CMO 服务商负责药品的商业化生产。

2020 年度研发费用较上一年度有所增加，主要是因为公司加大研发投入，多个在研项目处在资金投入密集期，同时委外研发费有一定增加。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

无。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注)	重新计量 (注)	小计	
预收款项	49,059,544.71	-49,059,544.71		-49,059,544.71	
其他流动负债	18,115,417.49	5,644,018.43		5,644,018.43	23,759,435.92
合同负债		43,415,526.28		43,415,526.28	43,415,526.28
负债合计	67,174,962.20				67,174,962.20

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
----	-----	--------	----

营业成本	150,617,623.15	147,217,894.54	3,399,728.61
销售费用	361,473,817.62	364,873,546.23	-3,399,728.61

2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并报表范围新增 SUNHO PHARMA EUROPE CO.,LIMITED（星昊欧洲有限公司）。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚实经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，重视环境保护，坚持绿色化发展，尽全力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司向湖北省红十字会捐赠价值 100 余万元人民币的药品，公司孙公司广东星昊药业有限公司向中山市红十字会捐赠 100 万元人民币。

三、持续经营评价

报告期内，公司具有持续经营能力。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有独立自主经营的能力；财务管理、风险控制、药品质量管理等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、技术人员队伍、销售团队稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司继续加强内部控制建设，完善治理结构，确保股东大会、董事会、监事会和经营层在各自权限范围内规范、高效、科学运作，以保障公司规范、健康的运营。公司高管层有丰富的行业背景和管理能力，对国际国内医药研发领域的最新动态有着充分的掌握，对医药市场具有敏锐的洞察力，丰富的市场经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况，准确把握商机，做出决策，既借鉴国际国内先进企业的管理模式，又充分利用民营企业运作方式灵活的

优势使公司在竞争中立于不败之地。目前公司已建立一套完善的评估、评价和监督体系，奖罚分明，加大重大项目的管理力度，确保项目保质保量完成；按照中国证监会、全国中小企业股转系统等部门对挂牌公司治理的要求，建立现代化企业治理所需的各种制度，有效的管理运行机制。公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术研发风险

药品研发周期较长并具有一定的不确定性，因此，如何有效地降低风险，保证投资的有效回报是医药研发业务必须面对的问题。技术研发的主要风险具体体现为以下两个方面：

(1) 立项不合理及探索研究失败的风险

立项是药物研发非常重要的一个环节，成功的立项需要全面考虑基础调研情况、技术解决方案、未来市场需求等因素，并进行必要的前期试验工作，从科研人员、试验设备和原料准备等方面判断是否能够满足项目需求。虽然公司一贯重视项目调研和信息整理，谨慎选择开发项目，以提高选题的准确性，并做好项目开发前的评估论证工作，但是仍然存在立项失败的风险。公司针对立项的风险，积极地采取了相应的对策。首先，保证项目决策过程的科学化。药物研发项目的决策是从识别问题开始，到选择能解决问题的方案，最后到评价决策效果不断循环往复的过程，要保证所收集的信息全面可靠，以便做出正确的决策。其次，保证立项的科学化。药物研发在立项前都要进行科学的、客观的和较为详细的项目投资评估，要对项目立项投资额度、技术风险、市场风险、管理风险以及国家政策法规、重点发展领域等方面的影响有充分的认识和了解，使项目立项决策工作科学化，最大限度地降低新药研发项目的风险。再次，充分收集和利用信息。在决定开发一个药物之前，要了解市场信息，如疾病的发病率和疾病演变、患者特征和患者群体大小、流行病学规律，并进行充分的市场调查，了解市场容量、市场前景、现有同类或相关产品等信息，比较自身产品是否具有相对优势，避免研发生产市场发展空间较小的产品。

(2) 药品研发周期长带来的风险

根据我国《药品注册管理办法》等法规的相关规定，药品注册一般需经过临床前研究、临床研究、申报生产研究等阶段。药品研发根据药物的创新程度不同，研发周期长短也不同，从2年到10年不等。

创新药研发周期为 5~7 年，个别品种可长达 10 年；非创新药周期研发周期一般为 2~5 年。药品开发周期长，会带来产品预期收益的不确定性，并可能加大公司研发成本，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。药物研发是一项投资大、周期长、风险高的工程。对于周期长的风险，公司采取以下三点措施，首先，建设优质管理团队，注重管理者的素质和经验。良好的组织管理可使成功率提高，研发周期缩短，成本降低。其次，建立规范而健全的项目管理机制。做到技术上的先进性、适用性与经济上的可行性有机结合。此外，做好人才评价机制和激励机制，减少科研人才流失，进而避免药物研究中途搁浅。

2、医药产业政策及医药体制改革的风险

医药行业是关系民生的重要领域，为了保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策对医药行业进行规范和监管，主要政策法规包括《药品注册管理办法》、《药品 GMP 认证检查评定标准》、《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》、《药品注册现场核查管理规定》等，这些政策法规从药物研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医药行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。

2020 年 12 月，国家医保局发布新版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，自 2021 年 3 月 1 日起执行。我公司主要产品复方消化酶胶囊、甲钴胺片、氯雷他定片、吡拉西坦注射剂、胞磷胆碱钠注射液、注射用七叶皂苷等及拟上市产品肌苷注射液、注射用硫普罗宁、盐酸纳洛酮注射液、注射用胰激肽原酶、紫杉醇注射液等均被列入该目录内，暂无调出风险。

3、价格调整风险

国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，药品价格管理主要分为政府定价和企业自主定价两类。凡进入《医保目录》和省级医保目录的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价，我公司主要销售产品均在医保目录范围内，需严格按照国家医保规定价格政策执行。2019 年“4+7”带量采购模式第一批品种扩大到全国范围实施，进入“4+7”集中采购目录的产品大幅下降。2020 年第二批、第三批集中采购品种扩大目录全国推广，采购目录品种均为通过一致性评价且国内市场销量巨大、医保资金负担较重的产品，降价导向更加明显。公司在销产品甲钴胺片被纳入第三批目录中，预期零售价格降低，会对市场产生一定影响。2020 年是深化医疗体制改革更加深入的一年，国家集采、GPO 带量采购的推行、DRGs 医保支付方式全国试点、各省招标挂网医联体议价模式、分级诊疗成为未来的重要医改方向，一部分不能适应行业政策变化的企业将被市场淘汰，有创新能力坚持下来的企业将赢得未来市场份额的扩大。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	10,520,000.00	1,267,531.79

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	350,000,000.00	350,000,000.00
租赁房屋	1,000,000.00	1,000,000.00

-重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司实际控制人殷岚和于继忠夫妇为公司全资孙公司广东星昊药业有限公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的1.5亿元、2亿元的综合授信无偿提供连带担保，担保起止日期分别为2019年1月22日至2020年1月22日、2019年12月16日至2020年12月15日。

公司从深圳市汇天投资发展（集团）有限公司收购长春天诚药业有限公司60%股权时，依据收购协议中的规定，长春天诚药业有限公司使用的房屋及土地不在收购范围内，收购完成后，长春天诚药业有限公司需要向深圳市汇天投资发展（集团）有限公司（长春天诚药业有限公司原股东）支付房屋使用费。本次关联交易经公司2021年4月29日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 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
货币资金	货币资金	质押	1,452,967.66	0.11%	开具银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	8,183,587.56	0.63%	办理综合授信抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	118,837,781.70	9.10%	办理综合授信抵押
交易性金融资产	交易性金融资产	质押	35,500,000.00	2.72%	办理流动贷款
总计	-	-	163,974,336.92	12.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押、质押主要为公司办理贷款、开具银行承兑汇票提供担保，有利于解决业务快速发展的资金需求，上述资产抵押、质押占总资产的比例较小，没有损害公司和其他股东的利益，不影响公司的独立性，不会对本公司造成不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	91,977,200	100.00%	0	91,977,200	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,684,326	46.41%	0	42,684,326	46.41%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		91,977,200.00	-	0	91,977,200.00	-
普通股股东人数						344

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%	期末持有无限售股份数量	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
1	北京康瑞华泰医药科技有限公司	42,684,326	0	42,684,326	46.41%	0	42,684,326	0	0
2	北京双鹭药业股份有限公司	7,913,036	0	7,913,036	8.60%	0	7,913,036	0	0
3	湘北威尔曼制药股份有限公司	3,800,000	0	3,800,000	4.13%	0	3,800,000	0	0
4	吉林省现代农业和	3,800,000	0	3,800,000	4.13%	0	3,800,000	0	0

	新兴产业投资基金有限公司								
5	深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000	-3,600,000	0	0.00%	0	0	0	0
6	北京嘉宇康明医药科技有限公司	2,884,598	-80,000	2,804,598	3.05%	0	2,804,598	0	0
7	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	2,298,500	0	2,298,500	2.50%	0	2,298,500	0	0
8	东莞同威松山湖创业投资合伙企业（有限合伙）	2,277,620	0	2,277,620	2.48%	0	2,277,620	0	0
9	重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙）	1,731,500	-168,000	1,563,500	1.70%	0	1,563,500	0	0
10	北京众和臻诚投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.63%	0	1,500,000	0	0
11	上海虎铂康民股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.63%	0	1,500,000	0	0
	合计	73,989,580	-3,848,000	70,141,580	76.26%	0	70,141,580	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间未发现关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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

截至本报告期末，北京康瑞华泰医药科技有限公司持有本公司 46.41%的股权，为北京星昊医药股份有限公司的控股股东。

公司控股股东北京康瑞华泰医药科技有限公司，其基本情况如下：

法定代表人：殷岚

注册资本：人民币 1466 万元

成立日期：2005 年 03 月 10 日

统一社会信用代码：911103027725917447

公司控股股东康瑞华泰的经营范围为：保健品、化妆品、医疗器械、互联网、医药、化工的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。（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。）

康瑞华泰从事的主要业务为股权管理，不从事与公司竞争或可能构成竞争的业务或活动。除本公司外，康瑞华泰不存在其它控股或参股公司，因此，本公司与控股股东不存在同业竞争。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

北京康瑞华泰医药科技有限公司的股东为：于继忠、殷岚、何松，殷岚目前持有康瑞华泰 60.00%的股权，于继忠持有康瑞华泰 34.29%的股权，两者共持有康瑞华泰 94.29%的股权，故于继忠、殷岚夫妇系本公司实际控制人，其基本情况如下：

殷岚 女士：1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学光华管理学院EMBA。曾任职于丽珠医药集团股份有限公司及其下属企业。殷岚是公司创始人之一，现任公司董事长。殷岚专注于公司的经营，除与于继忠共同控制本公司控股股东康瑞华泰以及通过康瑞华泰控制本公司及下属子公司外，目前无其他控股、参股公司。

于继忠先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学商学院EMBA。曾任职于沈阳飞龙保健品有限公司。于继忠是公司创始人之一，现任公司董事、总经理。于继忠专注于公司的经营，除与殷岚共同控制本公司控股股东康瑞华泰以及通过康瑞华泰控制本公司及下属子公司外，目前无其他控股、参股公司。

报告期内，公司实际控制人无变动。

四、 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

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	中国工商银行股份有限公司中山张家边支行	银行	30,000,000.00	2020年5月7日	2021年4月29日	4.05%

合计	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

九、 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：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 12 月 22 日	2.18	0	0
合计	2.18	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.18	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
殷岚	董事、董事长	女	1969年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
于继忠	董事、总经理	男	1967年5月	2019年5月20日	2022年5月19日
温茜	董事、副总经理、董事会秘书	女	1969年1月	2019年5月20日	2022年5月19日
梁淑洁	董事	女	1966年2月	2019年5月20日	2022年5月19日
李慧曲	董事	男	1975年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
宋建彪	董事	男	1971年3月	2019年5月20日	2022年5月19日
张连起	独立董事	男	1963年11月	2020年5月14日	2022年5月19日
杜守颖	独立董事	女	1960年12月	2020年5月14日	2022年5月19日
刘京平	独立董事	女	1961年7月	2019年5月20日	2022年5月19日
武桂辰	监事、监事会主席	男	1972年6月	2020年7月2日	2023年7月1日
于正芳	监事	女	1974年10月	2020年6月10日	2023年6月9日
范宇宁	监事	男	1980年5月	2020年6月10日	2023年6月9日
曲正合	监事	男	1970年6月	2020年6月10日	2023年6月9日
傅强	监事	男	1978年10月	2020年7月2日	2023年7月1日
张明	副总经理、核心技术人员	男	1965年8月	2019年5月20日	2022年5月19日
吴浩	财务总监	男	1972年2月	2019年5月20日	2022年5月19日
董事会人数:					9
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

殷岚董事长与于继忠董事系夫妻关系，殷岚目前持有康瑞华泰（本公司的控股股东）60.00%的股权，于继忠持有康瑞华泰（本公司的控股股东）34.29%的股权，两者共持有康瑞华泰（本公司的控股股东）94.29%的股权，为本公司实际控制人。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
殷岚	董事、董事长	0	0	0	0.00%	0	0
于继忠	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
温茜	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
梁淑洁	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李慧曲	董事	0	0	0	0.00%	0	0
宋建彪	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张连起	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
杜守颖	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘京平	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
武桂辰	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
于正芳	监事	0	0	0	0.00%	0	0
范宇宁	监事	0	0	0	0.00%	0	0
曲正合	监事	0	0	0	0.00%	0	0
傅强	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张明	副总经理、核心技术人员	0	0	0	0.00%	0	0
吴浩	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙蔓莉	独立董事	离任	无	个人原因
赵余庆	独立董事	离任	无	个人原因
张连起	无	新任	独立董事	原独立董事孙蔓莉离任
杜守颖	无	新任	独立董事	原独立董事赵余庆离任

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

张连起 先生，1963 年出生，北京大学金融学博士，高级会计师、证券特许会计师、注册资产评估师、注册税务师，十三届政协常委、提案委员会委员，中国籍，无境外永久居留权。1979 年 12 月至 1987 年 9 月在北京商业网点建筑公司任会计主管；1987 年 9 月至 1996 年 10 月在经济日报财务处历任副处长、处长；1996 年 10 月至 2001 年 3 月在岳华会计师事务所任副总经理；2001 年 3 月至 2003 年 1 月在萨理德中瑞(中外合资)会计师事务所任总经理；2003 年 3 月至 2013 年 5 月在中瑞岳华会计师事务所任高级合伙人；2013 年 5 月至 2020 年 10 月，在瑞华会计师事务所担任创始合伙人、合伙人管理委员会委员、管理合伙人；2020 年 10 月至今，在北京国富会计师事务所担任首席经济学家；兼任财政部内部控制委员会委员、财政部管理会计咨询专家等职。

杜守颖 女士，1960 年出生，北京中医药大学临床中药专业博士，教授，博士生导师，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 7 月至 1984 年 9 月在山西大同第二制药厂任技术员；1987 年 7 月至今，在北京中医药大学历任助教、讲师、副教授、教授。兼任中国中医药促进会常务理事、药物经济专业委员会主任、中药制剂专业委员会副主任，世界中医药联合会中药制剂新型给药系统专业委员会副主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
行政管理人员	69	42	30	81
生产人员	347	122	92	377
销售人员	84	10	11	83
技术人员	36	13	13	36
财务人员	16	4	3	17
员工总计	552	191	149	594

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	23	22
本科	184	196
专科	171	186
专科以下	174	189

员工总计	552	594
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：

公司实行以绩效为导向的薪酬与考核政策，以个人的工作业绩、职业能力为主要依据发放薪酬。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。为提升员工积极性，增强公司凝聚力，公司不定期举行集体活动，并对表现突出的个人进行奖励。

培训计划：

公司重视对员工的培训工作，对每一位新入职员工进行入职培训，每年公司人事行政部都会与公司各部门讨论制定年度培训计划，主要培训内容企业文化、岗位操作技能、职业素质、管理能力等，并为技术骨干提供进一步深造培训的机会。公司鼓励员工学习适合自己岗位需求的专业知识，以提升自我综合素质。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（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

2021年4月23日公司董事会收到董事宋建彪先生因个人原因辞去公司董事职务的辞职报告，辞职后宋建彪先生不在公司担任任何其他职务。

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2021年4月29日召开的公司第五届董事会第十七次会议审议通过增补吴浩先生为公司第五届董事会董事，上述事项尚需提交股东大会审议。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

2020年1月2日，国家卫生健康委办公厅发布《关于印发有关病种临床路径（2019年版）的通知》，涉及19个学科，224个病种路径。按病种付费是指患者从确诊入院按治疗临床路径最终达到临床出院标准的整个治疗过程所发生的各种费用，按照病种收费标准。可以有效控制医药费用的不合理增长，减轻群众就医负担。临床路径（2019版）的出台，对推进临床路径管理工作、规范临床诊疗行为和保障医疗质量能起到重要作用。公司主要产品在部分临床指南、专家共识中使用，符合临床使用需求规范，但临床路径范围的扩大及临床诊疗行为的进一步明确，肯能导致部分产品为非一线临床用药，对临床用药产生影响。

4月24日，国家短缺药品供应保障工作会商联动机制牵头单位（国家卫生健康委）会同各成员单位制定了《国家短缺药品清单管理办法（试行）》，以保障国家短缺药品的供应，建立健全短缺药品清单管理制度。短缺药品清单使药企能够有针对性地对清单内品种进行分析和探索，采取相应保障措施。最终人民群众用药需求可以得到保障，短缺药买的到、用得起！公司产品注射用甲磺酸酚妥拉明、盐酸纳洛酮注射液均在国家《临床必需易短缺药品重点监测清单》中，符合国家政策导向及市场需求，市场前景较好。

2月26日，医政医管局发布《关于加强医疗机构药事管理 促进合理用药的意见》，从加强药品配备、药品合理使用、拓展药学服务范围、加强药学人才队伍建设、完善行业监管多方面提出要求。规范临床用药行为，控制医院用药比例，避免临床药物滥用、浪费宝贵的医疗资源，减小临床风险。将药物合理使用等相关指标纳入医疗机构及医务人员绩效考核体系，推动基层药学服务水平和医疗服务质量的提高。切实保障群众用药安全、有效、经济。公司主要产品均为疗效明确的治疗性用药，符合临床药品合理使用趋势，不存在重大影响。

7月17日，为进一步推进分级诊疗制度建设，构建优质高效的医疗卫生服务体系，国家卫生健康委、国家中医药管理局联合发布《医疗联合体管理办法（试行）》，将进一步加快推进医联体建设，逐步实现医联体网格化布局管理。《办法》明确将对医联体进行网格化布局，随着医联体建设体系日益完善、急慢分治要求深化落地，分级诊疗政策深入推进，包括城市社区医疗、乡镇卫生院两大市场在内的公立

基层医疗终端将迎明显增量，各大主要品类的市场增速或将高于公立医院终端。公司主要产品甲钴胺片、吡拉西坦注射剂等市场销售渠道均以基层终端为主，符合分级诊疗、终端下沉的趋势导向，市场稳定中保持增长。

9月30日，国家药监局发布《医药代表备案管理办法》（试行）的公告（2020年第105号）（以下简称《办法》），《办法》对医药代表作出定义，明确了医药代表的主要工作任务、可开展与严禁开展的推广形式，以及上市许可人有关责任等。由于公司主要借助于推广公司进行产品学术推广，是以推广公司的医药代表为临床推广为主，推广公司的医药代表非我公司人员，无法有效监管，存在医药代表备案授权障碍，会部分影响到临床学术推广工作。公司应对方案为一方面增加公司人员的医保代表备案，进行临床学术推广，另一方面采取更多种形式的推广方式，不涉及备案管理要求。该办法的出台总体不会对公司的学术推广产生重大影响。

国家出台了《药品管理法》、《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等一系列法律法规，并针对特定制剂或药物出台相应的指导原则以规范和指导药物的研发、注册等活动。

国家医疗保障局印发《关于建立医药价格和招采信用评价制度的指导意见》，建立信用评价制度目的是发挥医药产品集中采购市场的引导和规范作用，对给予回扣、垄断涨价等问题突出的失信医药企业采取适当措施，促进医药企业按照“公平、合理和诚实信用、质价相符”的原则制定价格，促进医药产品价格合理回归，维护人民群众的切身利益。公司诚信经营、公平合理，符合行业监管要求，不存在失信问题，无重大影响。

7月29日，国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室发布第三批带量采购《全国药品集中采购文件（GY-YD2020-1）》。12月25日开展第四批国家组织药品集中采购相关工作，国家集采进入常态化。公司产品注射用泮托拉唑钠及氯雷他定片在相关集采目录中，注射用泮托拉唑钠非公司在销主要产品，氯雷他定片主要向非公立医疗机构销售，目前集采对我公司无重大影响，不排除后期集采中有更多产品纳入其中，产生部分影响。

3月5日，国务院正式发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，提出完善医保目录动态调整机制，将临床价值高、经济性评价优良的药品、诊疗项目、医用耗材纳入医保支付范围，规范医疗服务设施支付范围。

7月31日，国家医保局正式发布《基本医疗保险用药管理暂行办法》，对各级医疗保障部门有关基本医疗保险用药范围的确定、调整，及支付、管理等内容做了明确。

8月17日，国家医保局在征求意见后，正式发布《2020年国家医保药品目录调整工作方案》，并同步下发《2020年国家医保药品目录调整申报指南》。

以上各项政策制度的出台，目的是将认可度高、新上市且临床价值高的药品通过谈判迅速调入目录，对于创新药及相关研发企业而言，能够快速获得市场增量，满足市场需求。未来，医保调整工作日趋科学、完善，将更进一步助力优质创新药放量加快。医保目录动态调整机制将对临床必需药品带来利好，我公司目前主要销售产品均在 2020 年 12 月发布的新版医保目录范围，公司未来的市场开发和销售增长具有较好的基础保障。

二、 业务资质

根据国家药监局关于贯彻实施《中华人民共和国药品管理法》有关事项的公告，自 2019 年 12 月 1 日起，取消药品 GMP、GSP 认证，不再受理 GMP、GSP 认证申请，不再发放药品 GMP、GSP 证书。凡现行法规要求进行现场检查的，2019 年 12 月 1 日后应当继续开展现场检查，并将现场检查结果通知企业；检查不符合要求的，按照规定依法予以处理。

报告期内，公司换发了新的《药品生产许可证》，公司全资子公司广东鼎信医药科技有限公司新取得《药品生产许可证》。公司全资子公司北京星昊盈盛药业有限公司处于建设阶段，相关建设活动均取得了国家有权部门的许可、备案等。

序号	持有人	证书名称	证书编号	发证日期	有效期
1	北京星昊	药品生产许可证	京 20150117	2020.11.16	2025.11.15
2	北京星昊	药品生产许可证	京 20150117	2015.12.16	2020.12.15
3	广东星昊	药品生产许可证	粤 20160589	2016.01.01	2020.12.31
4	广东星昊	药品生产许可证	粤 20160589	2020.10.26	2025.10.25
5	长春天诚	药品生产许可证	吉 20160201	2016.01.01	2020.12.31
6	广东鼎信	药品生产许可证	粤 20200704	2020.09.18	2025.09.17
7	广东星昊	药品经营许可证	粤 AA7600275	2019.04.28	2024.04.27

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	吡拉西坦注射剂
剂型	小水针、冻干粉针

治疗领域/用途	神经系统药物/适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也可用于儿童智能发育迟缓。
发明专利起止期限	不适用
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	14,837,490
销售量	14,483,970

报告期内，公司主要产品未发生重大变动。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
复方消化酶胶囊	187,979,249.47	50,477,567.53	73.15%	-9.29%	18.28%	-7.88%
吡拉西坦注射剂	251,524,699.72	23,032,001.43	90.84%	1.59%	41.03%	-2.74%
甲钴胺片	50,118,226.52	18,744,713.51	62.60%	11.21%	22.38%	-5.17%
胞磷胆碱钠注射液	32,088,753.59	1,500,693.09	95.32%	20.02%	60.10%	-1.21%
合计	521,710,929.30	93,754,975.56	-	-	-	-

吡拉西坦注射剂的营业成本同比增长41.03%，主要系吡拉西坦原料价格上涨所致。

胞磷胆碱钠注射液的营业成本同比增加60.10%，主要系单位人工费增加所致。

2. 销售模式分析

公司拥有完整的销售体系，在全国范围内开展药品经销业务，用服务型销售理念开拓市场。公司的客户类型无变化，主要客户是医药流通企业；公司提供CMC/CMO的服务时，采用受托技术服务合同模式。

（一）药品销售模式

公司药品销售模式分为直销模式及经销模式，其中以经销模式为主。

1、直销模式

直销模式是指公司将产品推广、销售给医疗机构、药店等终端客户。

2、经销模式

公司药品销售采用行业内通行的经销模式，即公司向具有药品经营许可的医药配送公司实行买断式销售，再由医药配送公司销售至医疗机构及零售终端。

根据经销商是否承担市场推广职能，公司的经销商可分为两种类型：

(1) 配送经销商

配送经销商仅承担药品配送职能，不承担市场推广职能。在与配送经销商合作的模式下，配送经销商不承担区域渠道开拓、市场和学术推广等工作，转为由公司负责统筹、规划产品的市场推广，并自行或委托专业的市场推广服务企业负责推广活动的具体执行。公司一般选择优质的大型医药商业公司作为配送经销商，由其向医院配送药品。

(2) 推广配送经销商

推广配送经销商既要承担药品配送职能，也要承担市场推广职能。公司对经销商的资质、经营能力、市场推广能力、终端渠道资源、市场影响力等方面进行考察及评价，筛选合适的经销商负责特定区域的产品推广、销售及配送。

在与推广配送经销商合作的模式下，公司为推广配送经销商提供市场推广策划和销售支持，市场推广活动和销售配送活动主要由经销商负责具体实施。

(二) CMC/CMO业务模式

公司与上市许可持有人（MAH）签订受托产品技术服务合同，客户作为产品上市许可持有人，委托公司进行药物研发阶段各批次样品的生产或该产品获得生产批件并成功上市后商业产品的生产，公司配合客户开展并完成药品的注册申报工作。在协议产品获得生产批件前，公司按批次向客户收取加工费、试验费等费用，在获得生产批件后，公司将按照客户的订单组织生产并供货，按订单收取加工费。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格
注射用吡拉西坦	山西、内蒙古、安徽、河南、江西、广东、广西、海南、四川、重庆、云南、湖北、山东、陕西、甘肃、新疆、西藏	19.8-50	1.0g/支
吡拉西坦注射液	吉林、河北、山西、天津、江苏、河南、江西、广东、广西、重庆、湖北、北京、山东、陕西	49.7	5ml:1.0g/支
复方消化酶胶囊	吉林、河北、内蒙古、浙江、广西、	17.2-23.8	复方 10 粒/板

	海南、四川、云南、陕西		
复方消化酶胶囊	黑龙江、吉林、辽宁、河北、山西、内蒙古、天津、江苏、安徽、河南、浙江、上海、江西、广东、广西、海南、四川、重庆、云南、贵州、湖南、湖北、北京、山东、陕西、甘肃、宁夏、青海、新疆、西藏	34.4-43.6	复方 20 粒/板
复方消化酶胶囊	山东、陕西	98	复方 30 粒/板
甲钴胺片	黑龙江、吉林、辽宁、山西、河南、北京、山东、陕西、西藏	7.61-11.6	0.5mg/片, 20 片/板
胞磷胆碱钠注射液	黑龙江、吉林、山西、内蒙古、天津、江苏、河南、广东、广西、四川、云南、湖北、北京、山东、陕西、西藏	39.75-40	2ml:0.1g/支
胞磷胆碱钠注射液	辽宁、山西、天津、江苏、广西、北京、山东、陕西	80.26-95	2ml:0.25g/支

截至本报告期末，公司目前4个产品8个规格在各省市中标销售，地方中标省份及价格区间等信息详见上表。

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
吡拉西坦注射剂	2009 年	否
复方消化酶胶囊	2009 年	否
甲钴胺片	2009 年	否
胞磷胆碱钠注射液	2009 年	否
醋酸奥曲肽注射剂	2009 年	否

产品纳入国家基药目录、国家级医保目录有助于提高公司产品的知名度、增加公司产品的销量。

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

公司注重知识产权保护，在公司研发中心下设知识产权部门负责与知识产权相关的专利、商标等事务，在员工入职培训中加入医药企业知识产权相关知识培训，并积极参加各级知识产权局举办的培训，提升公司整体知识产权能力。目前公司拥有36项专利，其中发明专利31项。

公司拥有以缓控释制剂技术、注射剂智能制造技术、冻干口腔崩解速释技术为代表的核心技术，并构建了有效衔接药物研发创新和产业化的核心技术平台。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

报告期内公司研发情况良好，通过公司自建的省级企业技术中心、与国家应急防控药物工程技术研究中心共建的工程技术中心，继续保持与科研院所的良好合作和交流。公司不断研发创新药物制剂技术，完善技术平台，对接新药研发、新药商业化过程中的制剂技术需求，为创新团队、创新公司、医药企业提供创新链到产业链的CMC/CMO服务。公司拥有三个核心技术：

(1) 缓控释制剂技术

公司在缓控释核心技术方面进行多年研究，在药物定位释放、药物缓释释放、局部超长效缓释释放等技术上具有优势。公司与在京科研机构共建的“北京市缓控释制剂研究中心”，加速了公司在相应领域的研究。逐步掌握口服定位给药技术、缓释微丸技术、缓释骨架技术、溶蚀性骨架技术等，并应用于相关产品上。

(2) 注射剂智能制造技术

注射剂智能制造技术是集注射剂制剂技术、智能制造控制技术、绿色环保技术于一体。公司在吡拉西坦注射剂、醋酸奥曲肽注射剂、注射用利福霉素钠、多西他赛注射液、紫杉醇注射液等注射剂药品的开发过程中，积累了难溶、不稳定、高活性、相容性等关键智能制造技术，并逐步建成了智能生产线、智能车间，可以完成复杂注射剂的研发及大规模无菌制造。

(3) 冻干口腔崩解速释技术

公司的冻干法制备口腔速释片剂技术，可以实现冻干口腔崩解片在口腔中5秒内快速崩解，崩解速度快、口感好，极大地提高吞咽困难患者用药的依从性和顺应性。该剂型还可以用于制备应急保障用药、突发事件用药等。通过对冻干口崩片制剂技术的不断研发，公司自主研究建立了冻干口腔崩解速释技术

平台，处于国外同类技术水平。目前有多个品种处于研发阶段。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	CXH-231	5,717,620.17	17,216,084.82	评审阶段
2	077	6,885,035.57	14,704,249.43	评审阶段+申报准备阶段
3	087	3,486,792.35	3,486,792.35	研发阶段
4	076	3,518,296.21	7,106,681.83	评审阶段
5	CXH-301	2,333,465.29	5,425,735.52	研发阶段
合计		21,941,209.59	47,939,543.95	-

报告期内，公司研发投入前五大的研发项目利用已有的缓控释制剂技术平台、注射剂智能制造技术平台、冻干口腔崩解速释技术平台等三大技术平台进行研发及产业化。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，公司提交了磷酸奥司他韦冻干口服片 2 个规格的注册申报资料，目前处于在审评状态。公司全资孙公司广东星昊向美国食品药品监督管理局（FDA）提交了多西他赛注射液 2 个规格的简略新药申请（ANDA），目前处于在审评状态。

报告期内，公司全资孙公司广东星昊取得米力农注射液的《药品注册证书》；通过药品技术转让方式取得盐酸纳洛酮注射液 4 个品规的《药品补充申请批件》。

公司将根据市场情况、公司销售部门准备情况、公司生产排产情况等因素合理确定该品种的上市安排，公司销售部门将利用现有销售网络对外销售。该药品投放市场，有利于丰富公司产品线，满足患者

的用药需求。新产品投放市场有诸多未知因素，如临床需求的不确定性，将导致销量存在不确定性；医药政策的调整有可能导致该药品单价下降，原辅料包材及运输成本的增加，因新冠疫情等因素影响导致的用工成本增加，都有可能压缩该药品的利润空间；如市场竞争激励，公司应对不当，亦有可能无法占领市场；随着科技的发展，适应症相同的其他新药的上市，也可能影响该药品的销售；该药品新发现的不良反应，也可能导致该药品临床应用受限。

在报告期内需要进行再注册的药品注册批件，均已开展再注册申请工作。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

1、重大政府研发补助、资助、补贴情况

星昊医药 2020 年度收到各级政府的补助、资助、补贴共计 23,329,789.59 元。

2、税收优惠情况

公司 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR201711002755 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。公司 2020 年 12 月 02 日取得北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR202011007326 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据国家对高新技术企业的优惠政策，本公司 2020 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

公司孙公司广东星昊药业有限公司 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201844011152，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2020 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

为确保所生产的药品适用于预定的用途和符合注册要求，公司建立了以总裁作为主管领导，质量授权人总负责，以 GMP 规范为指导，拥有完整文件系统、先进仪器设备、设施及高素质质量工作人员的

质量管理体系。为实现公司的质量方针、质量目标，以质量保证部为主，公司全员参与，对药品原辅料包材采购、药品生产、包装、运输、仓储等各个环节进行了全过程的质量控制与管理。具体如下：

（1）对原辅料、包装材料和标签建立质量审计及评估程序，确定合格的供应商名单。从经审计合格的供应商采购原辅料、包装材料和标签，制定了物料的采购、验收、取样、检验、放行等操作程序，保证投入生产的物料均符合要求。

（2）制定了生产工艺规程，通过验证证明其可持续稳定地生产出符合要求的产品；制定了产品质量年度回顾报告制度，定期回顾产品质量，审核生产工艺及产品质量的稳定性；生产工艺及其重大变更均经过评估及验证；

（3）配备生产药品所需的资源，包括：建有固体制剂车间、化验室、仓储等符合 GMP 要求的厂房和设施；配置了生产、检验所需要的设备、仪器，有完善的管理及维修保障能力；组建了健全的组织机构，具有满足生产需要的资质并经过培训合格的人员；

（4）使用准确、易懂的语言制定操作规程、工艺规程等文件，形成完整的文件系统，制定了文件的起草、审核、批准、发放、变更等程序，保证文件的受控；

（5）根据物料、产品的特性，建有适宜条件的仓库，制定了物料、产品的贮存管理文件，规定了适当的贮存条件。制定了产品发运的管理程序，降低药品发运过程中的质量风险；

（6）所有岗位操作人员经培训后上岗并根据生产质量需求制订了公司级与各部门级的培训计划，确保人员的实际工作水平，保证其按照操作程序正确操作；

（7）药品的生产、发运全过程均有记录，偏差均经过调查并记录；变更经过批准。批记录和发运记录能够追溯批产品的完整历史，并妥善保存、便于查阅；

（8）建立了自检程序，定期进行自检，确保管理体系的持续改进。

（9）建立了质量保证部，负责生产过程的监控，对生产操作进行监督，关键操作进行复核，中间产品质量抽样检查，根据检查结果决定物料和中间产品的使用，不合格的物料不准使用，不合格中间产品不准流入下工序，同时还对生产环境进行定期的监控、测试，作为产品放行审核的依据，对批生产记录、包装记录以及批检验记录进行审核，对生产过程出现的偏差处理、变更控制重点审核，进行必要的风险评估，为授权人决定是否放行提供可靠支持。

综上，我公司在原材料采购及药品生产、包装、运输、仓储方面的管理制度可有效降低药品生产过程中的污染、交叉污染以及混淆、差错、污染等风险，保证生产的药品安全、有效和质量可控。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司行业类别代码为 2720，是化学药品制剂制造行业，不属于重污染行业，公司所完成的建设项目均通过环保局审批、批复后实施完成。生产经营活动中产生的污染物种类主要有废气和废水。处置方式：除尘系统和喷淋系统处理废气，设置沉降池物理法处理废水。废气中主要污染物为非甲烷总烃、总挥发性有机物和低密度颗粒物，配套设施为过滤除尘系统和喷淋系统。废水中主要污染物为悬浮物以及各种化学物质，配套设施目前为物理方法沉降处理。

公司严格按照国家环境保护法律、法规的要求建设必要的环境设施，进行妥善维护和适时进行更新。公司已经取得环境保护部门下发的《排污许可证》。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司在质量检验和科研开发过程中，使用部分化学药品在国家规定的危险化学品目录中，公司建立健全了危险化学品管理制度，设立了危险化学品储存间，由经过培训的专人负责管理，产生的危险废物单独存放，每年与有资质的危险废物处理单位签订转移合同，由其对危险废物进行专业化的处理。

公司坚持执行建设项目的三同时管理制度，完成法规要求的各类安全评价。公司严格遵守危险化学品管理要求，落实各项管理制度，在储存、使用、运输过程中都严格遵守国家法律法规，无安全事故发生。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

甲钴胺片一致性评价，于2018年10月申报，2020年3月提交补充资料，现处于正在审评中。该产品处方组成与参比制剂基本一致，采用粉末混合直接压片工艺，产品质量及稳定性与参比制剂水平一致。

醋酸奥曲肽注射液一致性评价，2021年3月申报。该产品采用与参比制剂基本一致的处方组成，产品质量及稳定性与参比制剂相当。

报告期内，其它品种的一致性评价工作也在有序进行中，将在完成必要的工作后申报。

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，新制定了《利润分配制度》。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司平等对待每一位股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，报告期内，公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按有关规定履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，并结合公司治理等实际情况，公司对《公司章程》进行了修订，具体修订对比见公司在全国中小企业股份转让系统网站 2020 年 4

月 27 日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>《关于公司孙公司广东星昊药业有限公司申请银行综合授信的议案》；《关于拟转让公司孙公司广东星昊药业有限公司的孙公司股权的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；、《关于公司申请银行综合授信的议案》、《关于公司孙公司广东星昊药业有限公司申请银行贷款的议案》；《关于公司延期披露 2019 年年度报告的议案》；《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟制订<利润分配制度>的议案》、《关于拟选举杜守颖为公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于拟选举张连起为公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》；《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于公司预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年年度审计机构的议案》、《关于补选公司第五届董事会提名委员会委员和薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于补选公司第五届董事会审计委员会和提名委员会委员的议案》、《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司核销坏账的议案》、《关于公司计提减值准备的议案》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；《关于取消<关于公司 2019 年度利润分配预案的议案>的议案》、《关于取消<关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年年度审计机构的议案>的议案》；《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<融资与对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于拟制定<承诺管理制度>的议案》、《关于召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》；《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》；《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2018 年、2019 年年度报告及摘要、2020 年半年度报告的议案》；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通</p>

	<p>股（A股）股票并上市后三年内分红回报规划的议案》、《关于公司填补首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市摊薄即期回报的措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司就首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的申报财务报告及相关专项说明的议案》、《关于聘请公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市中介机构的议案》、《关于对公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年半年度关联交易予以确认的议案》、《关于公司未来三年发展规划的议案》、《关于制订<北京星昊医药股份有限公司章程（草案）>（上市后适用）的议案》、《关于制定和完善公司法人治理与规范运作内控制度的议案》、《关于授权董事会办理北京星昊医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关事宜的议案》、《关于公司利润分配预案的议案》、《关于更正2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告的议案》、《关于更正2017年年度报告及摘要的议案》、《关于提请召开公司2020年第五次临时股东大会的议案》；《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的申报财务报告及相关专项说明的议案》、《关于对公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年半年度关联交易予以确认的议案》、《关于更正公司2018年、2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告的议案》、《关于更正2017年年度报告及摘要的议案》；</p>
<p>监事会</p>	<p>7 《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年年度审计机构的议案》、《关于公司预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司核销坏账的议案》、《关于公司计提减值准备的议案》；《关于取消<关于公司2019年度利润分配预案的议案>的议案》、《关于取消<关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年年度审计机构的议案>的议案》；《关于选举公司监事会主席的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；《关于公司2020年半年度报告的议案》；《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司2018年、2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告的议案》；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内分红回报规划的议案》、《关于公司填补首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市摊薄即期回报的措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司就首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的申报财务报告及相关专项说</p>

		<p>明的议案、《关于聘请公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市中介机构的议案》、《关于对公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年半年度关联交易予以确认的议案》、《关于公司未来三年发展规划的议案》、《关于制定和完善公司法人治理与规范运作内控制度的议案》、《关于公司利润分配预案的议案》、《关于更正2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告的议案》、《关于更正2017年年度报告及摘要的议案》；《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的申报财务报告及相关专项说明的议案》、《关于对公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年半年度关联交易予以确认的议案》、《关于更正公司2018年、2019年年度报告及摘要、2020年半年度报告的议案》、《关于更正2017年年度报告及摘要的议案》；</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>《关于变更会计师事务所的议案》；《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟制订<利润分配制度>的议案》、《关于拟选举杜守颖为公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于拟选举张连起为公司第五届董事会独立董事的议案》；《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司关联交易的议案》、《关于公司2020年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司核销坏账的议案》、《关于公司计提减值准备的议案》；《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<融资与对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于拟制定<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内分红回报规划的议案》、《关于公司填补首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市摊薄即期回报的措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司就首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的申报财务报告及相关专项说明的议案》、《关于聘请公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市中介机构的议案》、《关于对公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年半年度关联交易予以确认的议案》、《关于公司未来三年发展规划的议案》、《关于制订<北京星昊医药股份有限公司章程（草案）>（上市后适用）的议案》、《关于制定和完善公司法人治理与规范运作内控制度的议案》、《关于授权董事会办理北京星昊医药股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关事宜的议案》、</p>

		《关于公司利润分配预案的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2018 年、2019 年年度报告及摘要、2020 年半年度报告的议案》、《关于更正 2017 年年度报告及摘要的议案》；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照相关议事规则的要求规范运作。根据《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规对公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《对外投资管理制度》、《融资与对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》进行了修订，制定了《承诺管理制度》、《利润分配制度》。公司的治理机制更加完善，完全符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东，特别是中小股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，控股股东以外的其他股东提名的董事和监事积极全面的参与了公司治理，切实履行了应尽的职责和义务。

公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理的相关工作，向投资者介绍公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况。董事会秘书具体负责投资者关系管理工作，协调公司与投资者之间的关系，接待投资者来访、来电，通过现场或通讯方式回答投资者咨询。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售。人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立。拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。机构方面：公司具有独立完整的组织机构，公司严格按照《公司章程》进行机构的建立。财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3、关于风险控制关系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并得到了有效的执行。报告期内，公司聘

请了大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，出于更加严谨、更加准确的目的，公司对以前年度存在的差错进行了更正，年度报告披露相关人员不存在主观故意，将引以为戒，进一步提升年度报告的披露准确性。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]0011818 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丛存	谢晗
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审计报告

大华审字[2021]0011818 号

北京星昊医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京星昊医药股份有限公司（以下简称星昊医药）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星昊医药 2020 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2020 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出“收入确认”为关键审计事项。

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

星昊医药与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十九）及注释 33。

星昊医药主要从事药品研发、生产、销售业务。鉴于营业收入是星昊医药的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制流程；
- （2）选取适当样本检查销售合同及订单，识别与商品所有权上的风险和报酬以及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入和毛利率变动情况执行分析性程序，判断期间是否出现异常波动的情况；
- （4）选取适当样本对客户销售金额及余额进行函证，并抽查收入确认的相关单据、检查收入确认的真实性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取适当样本，执行收入截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合星昊医药的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督星昊医药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星昊医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星昊医药不能持续经营。

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

6. 就星昊医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师:	丛存
	(项目合伙人)	
中国·北京	中国注册会计师:	谢晗
二〇二一年四月二十九日		

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	95,311,297.79	106,012,603.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	160,752,439.25	238,140,620.78
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,105,276.04	18,115,417.49
应收账款	六、4	75,011,056.77	73,323,674.39
应收款项融资	六、5	30,114,638.47	11,999,482.20
预付款项	六、6	3,072,030.62	1,208,856.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,539,771.11	855,701.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	55,421,706.18	43,820,438.66
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	六、9	1,826,839.40	596,933.28
流动资产合计		438,155,055.63	494,073,728.87

非流动资产：			
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	六、10	6,178,092.85	6,617,962.24
其他权益工具投资	六、11	9,770,813.47	9,928,091.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	481,819,298.65	452,207,238.06
在建工程	六、13	205,568,494.38	184,070,344.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	53,192,626.37	59,144,019.77
开发支出			
商誉	六、15		
长期待摊费用	六、16	1,986,789.20	1,837,636.94
递延所得税资产	六、17	30,527,769.57	30,238,423.22
其他非流动资产	六、18	78,699,396.31	22,177,152.39
非流动资产合计		867,743,280.80	766,220,868.03
资产总计		1,305,898,336.43	1,260,294,596.90
流动负债：			
短期借款	六、19	30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	3,718,224.00	1,396,336.95
应付账款	六、21	27,141,289.57	23,430,154.67
预收款项			49,059,544.71
合同负债	六、22	25,338,927.61	
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	六、23	9,408,990.68	8,921,246.23
应交税费	六、24	12,479,365.53	25,930,438.23
其他应付款	六、25	28,696,964.65	41,809,661.88
其中：应付利息		2,114,605.52	2,114,605.52
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26	17,125,232.00	18,115,417.49
流动负债合计		153,908,994.04	168,662,800.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	162,639,778.99	152,726,892.83
递延所得税负债		369,658.73	199,593.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,009,437.72	153,926,485.95
负债合计		317,918,431.76	322,589,286.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	91,977,200.00	91,977,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	408,322,938.40	408,322,938.40
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-287,403.19	-110,268.21
专项储备			
盈余公积	六、32	33,204,836.68	29,909,700.14
一般风险准备			
未分配利润	六、33	450,518,708.38	403,653,379.00
归属于母公司所有者权益合计		983,736,280.27	933,752,949.33
少数股东权益		4,243,624.40	3,952,361.46
所有者权益合计		987,979,904.67	937,705,310.79
负债和所有者权益总计		1,305,898,336.43	1,260,294,596.90

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金		1,439,215.62	1,998,174.78
交易性金融资产		30,639,283.32	12,842,850.97
衍生金融资产			
应收票据		9,662,019.00	11,929,362.32
应收账款	十三、1	107,127,739.63	97,756,019.01
应收款项融资		3,206,216.89	1,969,000.00
预付款项		86,974.41	390,545.26
其他应收款	十三、2	60,176,028.22	118,861,312.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,059,853.77	17,163,646.26
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		118,441.51	583,240.41
流动资产合计		235,515,772.37	263,494,151.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	313,332,045.62	313,771,915.01
其他权益工具投资		9,770,813.47	9,928,091.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		74,930,207.36	40,448,365.78
在建工程		146,366,057.45	156,112,225.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,304,774.60	3,585,644.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		284,362.99	315,242.56
其他非流动资产		10,269,000.01	11,506,778.25
非流动资产合计		558,257,261.50	535,668,262.76
资产总计		793,773,033.87	799,162,414.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		5,906,129.31	5,968,787.87
预收款项			413,548.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,238,796.43	3,839,876.96
应交税费		3,099,860.53	1,768,679.86
其他应付款		26,834,277.75	45,053,186.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,068,646.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,800,943.03	11,929,362.32
流动负债合计		50,948,653.43	68,973,441.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,717,663.31	1,901,278.73
递延所得税负债		80,892.50	4,927.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,798,555.81	1,906,206.38
负债合计		52,747,209.24	70,879,648.34
所有者权益：			
股本		91,977,200.00	91,977,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		408,322,938.89	408,322,938.89
减：库存股			
其他综合收益		-229,186.53	-71,908.92
专项储备			
盈余公积		34,221,403.51	30,926,266.97
一般风险准备			
未分配利润		206,733,468.76	197,128,269.31
所有者权益合计		741,025,824.63	728,282,766.25
负债和所有者权益合计		793,773,033.87	799,162,414.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		625,579,971.54	637,409,958.26
其中：营业收入	六、34	625,579,971.54	637,409,958.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		560,901,980.45	556,236,087.87
其中：营业成本	六、34	139,603,939.00	120,928,473.44
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	六、35	9,882,893.31	10,885,298.52
销售费用	六、36	324,569,694.63	356,498,335.61
管理费用	六、37	45,971,996.35	40,738,582.76
研发费用	六、38	41,384,171.75	27,803,845.14
财务费用	六、39	-510,714.59	-618,447.60
其中：利息费用		804,375.00	441,645.84
利息收入		1,456,814.16	1,123,810.94
加：其他收益	六、40	13,426,241.10	13,486,748.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,374,364.36	5,175,620.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-439,869.39	-1,094,601.31
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）	六、42	2,471,823.92	643,569.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-943,027.47	-5,640,540.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-727,741.48	-11,641,383.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-266,053.68	18,461.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,013,597.84	83,216,345.10
加：营业外收入	六、46	3,128,165.47	7,263,950.33
减：营业外支出	六、47	4,313,618.04	302,693.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,828,145.27	90,177,601.89

减：所得税费用	六、48	12,325,387.02	12,602,133.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,502,758.25	77,575,468.75
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）		70,502,758.25	77,575,468.75
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（净亏损以“-”号填列）		291,262.94	-412,959.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,211,495.31	77,988,428.18
六、其他综合收益的税后净额		-177,134.98	58,320.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-177,134.98	58,320.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-157,277.61	46,727.70
（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		-157,277.61	46,727.70
（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		-19,857.37	11,592.40
（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		-19,857.37	11,592.40
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,325,623.27	77,633,788.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,034,360.33	78,046,748.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		291,262.94	-412,959.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.85

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、4	136,490,609.53	170,636,460.10
减：营业成本	十三、4	57,426,964.19	58,442,468.71
税金及附加		1,639,771.10	1,896,957.69
销售费用		8,543,266.76	47,807,164.27
管理费用		15,298,225.95	11,310,136.56
研发费用		15,086,020.86	12,421,855.94
财务费用		-5,915.63	-33,149.55
其中：利息费用			
利息收入		10,592.83	38,910.50
加：其他收益		2,981,453.09	4,704,817.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	192,226.90	1,865,251.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-439,869.39	-1,094,601.31
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）		539,283.32	-440,912.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,248.40	-105,555.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,814.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,237,488.01	44,830,441.51
加：营业外收入		260,440.47	181,219.94
减：营业外支出		2,527,853.57	1,158.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,970,074.91	45,010,502.70
减：所得税费用		7,018,709.53	5,846,180.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,951,365.38	39,164,322.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,951,365.38	39,164,322.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-157,277.61	46,727.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-157,277.61	46,727.70
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		-157,277.61	46,727.70
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		32,794,087.77	39,211,050.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		577,312,962.46	659,240,055.36
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	六、49.1	124,765,160.24	229,300,292.14
经营活动现金流入小计		702,078,122.70	888,540,347.50
购买商品、接受劳务支付的现金		84,168,495.09	78,521,872.39
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		61,110,864.11	52,021,216.04
支付的各项税费		96,891,129.83	97,599,601.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、49.2	438,539,341.36	445,015,189.31
经营活动现金流出小计		680,709,830.39	673,157,878.79
经营活动产生的现金流量净额		21,368,292.31	215,382,468.71

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,086,129,384.67	691,380,000.00
取得投资收益收到的现金		7,152,632.67	6,270,221.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,586.44	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49.3		9,000,482.08
投资活动现金流入小计		1,093,566,603.78	706,656,703.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,185,678.49	50,885,147.43
投资支付的现金		1,047,600,000.00	773,199,348.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,134,785,678.49	824,084,496.27
投资活动产生的现金流量净额		-41,219,074.71	-117,427,792.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49.4	4,098,843.13	2,037,917.05
筹资活动现金流入小计		34,098,843.13	92,037,917.05
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,820,529.39	441,645.84
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	六、49.5	5,132,909.70	1,307,511.29
筹资活动现金流出小计		25,953,439.09	91,749,157.13
筹资活动产生的现金流量净额		8,145,404.04	288,759.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,246.79	8,978.09
五、现金及现金等价物净增加额		-11,723,625.15	98,252,414.05
加：期初现金及现金等价物余额		105,581,955.28	7,329,541.23
六、期末现金及现金等价物余额		93,858,330.13	105,581,955.28

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,038,967.16	93,851,480.12

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		86,325,253.78	185,009,351.65
经营活动现金流入小计		262,364,220.94	278,860,831.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,428,408.43	20,141,663.08
支付给职工以及为职工支付的现金		25,117,706.49	22,525,110.44
支付的各项税费		14,524,245.98	19,970,902.42
支付其他与经营活动有关的现金		150,719,834.14	267,605,330.99
经营活动现金流出小计		201,790,195.04	330,243,006.93
经营活动产生的现金流量净额		60,574,025.90	-51,382,175.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		137,210,000.00	118,190,000.00
取得投资收益收到的现金		82,473.08	2,959,853.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,292,909.08	121,149,853.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,457,338.93	31,399,135.99
投资支付的现金		154,500,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,957,338.93	70,399,135.99
投资活动产生的现金流量净额		-41,664,429.85	50,750,717.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,051,029.39	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,051,029.39	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,051,029.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,141,433.34	-631,458.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,998,174.78	2,629,632.86
六、期末现金及现金等价物余额		856,741.44	1,998,174.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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	91,977,200.00				408,322,938.40		-110,268.21		29,909,700.14		403,653,379.00	3,952,361.46	937,705,310.79
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	91,977,200.00				408,322,938.40		-110,268.21		29,909,700.14		403,653,379.00	3,952,361.46	937,705,310.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-177,134.98		3,295,136.54		46,865,329.38	291,262.94	50,274,593.88
（一）综合收益							-177,134.98				70,211,495.31	291,262.94	70,325,623.27

总额													
(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								3,295,136.54		-23,346,165.93			-20,051,029.39
1.提取盈余公积								3,295,136.54		-3,295,136.54			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-20,051,029.39			-20,051,029.39
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、本年期末余额	91,977,200.00				408,322,938.40		-287,403.19		33,204,836.68		450,518,708.38	4,243,624.40	987,979,904.67

项目	2019年												
	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	91,977,200.00				408,322,938.40		-49,951.69		25,955,278.96		329,347,248.35	4,369,672.89	859,922,386.91

加：会计政策变更						-118,636.62		37,988.94		234,134.71	-4,352.00	149,135.03
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	91,977,200.00				408,322,938.40	-168,588.31		25,993,267.90		329,581,383.06	4,365,320.89	860,071,521.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						58,320.10		3,916,432.24		74,071,995.94	-412,959.43	77,633,788.85
（一）综合收益总额						58,320.10				77,988,428.18	-412,959.43	77,633,788.85
（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								3,916,432.24		-3,916,432.24		
1.提取盈余公积								3,916,432.24		-3,916,432.24		

2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	91,977,200.00				408,322,938.40		-110,268.21		29,909,700.14		403,653,379.00	3,952,361.46	937,705,310.79

法定代表人：殷岚

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：陈伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	91,977,200.00				408,322,938.89		-71,908.92		30,926,266.97		197,128,269.31	728,282,766.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,977,200.00				408,322,938.89		-71,908.92		30,926,266.97		197,128,269.31	728,282,766.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-157,277.61		3,295,136.54		9,605,199.45	12,743,058.38
(一) 综合收益总额							-157,277.61				32,951,365.38	32,794,087.77
(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														
1.提取盈余公积										3,295,136.54		-23,346,165.93		
2.提取一般风险准备												-20,051,029.39		
3.对所有者(或股东)的分配												-20,051,029.39		
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、本年年末余额	91,977,200.00				408,322,938.89					-229,186.53	34,221,403.51		206,733,468.76	741,025,824.63

项目	2019年											
	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	91,977,200.00				408,322,938.89				26,971,845.79		161,538,478.72	688,810,463.40
加：会计政策变更							-118,636.62	37,988.94			341,900.47	261,252.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,977,200.00				408,322,938.89		-118,636.62	27,009,834.73			161,880,379.19	689,071,716.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,727.70	3,916,432.24			35,247,890.12	39,211,050.06
（一）综合收益总额							46,727.70				39,164,322.36	39,211,050.06
（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								3,916,432.24			-3,916,432.24	
1.提取盈余公积								3,916,432.24			-3,916,432.24	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分												

配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	91,977,200.00			408,322,938.89		-71,908.92		30,926,266.97		197,128,269.31	728,282,766.25

北京星昊医药股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

北京星昊医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京星昊现代医药开发有限公司（以下简称“星昊现代”），系由殷岚、王健、温茜、于继忠、董克强于 2000 年 10 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 2,000 万元，其中：殷岚出资 1,200 万元、占注册资本的 60%，王健出资 600 万元、占注册资本的 30%，温茜出资 80 万元、占注册资本的 4%，于继忠出资 60 万元、占注册资本的 3%，董克强出资 60 万元、占注册资本的 3%。

上述出资已于 2000 年 10 月 24 日经北京瑞文成联合会计师事务所京瑞联验字（2000）第 07-B-185 号验资报告验证。公司于 2000 年 10 月 27 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 1101012173003 的企业法人营业执照。

2. 股份制改制情况

北京联合伟华药业有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，联合伟华有限整体变更为北京星昊医药股份有限公司，注册资本为人民币 57,691,960 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2006 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2006 年 12 月 31 日止，北京联合伟华药业有限经审计后净资产共 57,691,960.49 元，共折合为 57,691,960 股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2007 年 2 月 8 日经北京润盛嘉华会计师事务所有限公司以京润验字 [2007]208 号验资报告验证。本公司于 2007 年 2 月 9 日办理了工商登记手续，并领取了 110302001730032 号企业法人营业执照。

3. 关于公司进入深圳证券交易所代办股份转让系统挂牌报价转让情况

2007 年 8 月 16 日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和《关于推荐北京星昊医药股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2007]250 号），公司进入深圳证券交易所代办股份转让系统挂牌报价转让。

经 2012 年 7 月 11 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司向深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）等 7 名合格投资者共计发行 19,585,240 股。2012 年 10

月 29 日，公司完成工商变更登记手续。本次定向增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	北京康瑞华泰医药科技有限公司	44,484,326	57.56
2	北京双鹭药业股份有限公司	6,923,036	8.96
3	深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	5,800,000	7.51
4	重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙）	3,515,500	4.55
5	北京嘉宇康明医药科技有限公司	2,884,598	3.73
6	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	2,800,000	3.62
7	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	2,309,500	2.99
8	东莞同威松山湖创业投资合伙企业（有限合伙）	2,277,620	2.95
9	青岛海洋基石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,732,620	2.24
10	朱旻	1,400,000	1.81
11	北京五瑞投资管理中心（有限合伙）	1,150,000	1.49
12	娄宇航	1,000,000	1.29
13	姚胜兴	510,000	0.66
14	刘鑫韬	490,000	0.63
	合计	77,277,200	100.00

2013 年 4 月，根据中国证监会《关于核准北京星昊医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]382 号）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京星昊医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]127 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经公司 2014 年年度股东大会和 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司分别向 2 名投资者定向发行 520 万股普通股、向 11 名投资者定向发行 950 万股普通股。发行完成后，本公司股本为 91,977,200 元。

4. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91110302722616050J 的营业执照，注册资本为 9,197.72 万元，注册地址：北京市北京经济技术开发区中和街 18 号，总部地址：北京市经济技术开发区中和街 18 号，母公司为北京康瑞华泰医药科技有限公司，最终实际控制人为殷岚、于继忠夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事化学药物的研发、生产和销售。主要产品包括：吡拉西坦注射液、醋酸奥曲肽注射液、甲钴胺片、氯雷他定片、注射用利福霉素钠、复方消化酶胶囊等药品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
广东星昊药业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
珠海雅睿医药有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
长春天诚药业有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
北京星昊盈盛药业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东凯晟医药发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
HONGKONGSUNHOINTERNATIONALINVLTD	全资子公司	二级	100.00	100.00
HONGKONGSUNHOMEDICINEINTERNATIONALTRADELTD	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东鼎信医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
中山方拓医药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
SUNHOUSINTERNATIONALINVESTMENTLIMITED	全资子公司	三级	100.00	100.00
SUNHOPHARMAEUROPECO.,LIMITED	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户

名称	变更原因
SUNHOPHARMAEUROPECO.,LIMITED	新设

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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其他至少一项交易的发生；
- 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、

债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和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内列示：

- (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，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收票据，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期不计提信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为公司，票据类型为商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并关联方外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并关联方组合	合并范围公司之间的款项	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期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收利息	金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口
应收股利	被投资单位已宣告但于资产负债表日尚未收到的股利	和未来 12 个月内或整个存续期
账龄分析法组	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史	

合	史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	预期信用损失率,计算预期信用损失。
合并关联方组合	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间的应收款项组合	

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履行成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低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,在正常生产经营过程中,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

（4） 成本法转权益法

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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	直线法	8-12	5	11.88-7.92
运输设备	直线法	5-8	5	19.00-11.88
办公及电子设备	直线法	5-8	5	19.00-11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同约定或预计受益期间
非专利技术	10	合同约定或预计受益期间
软件	10	合同约定或预计受益期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：

(1) 新药研发项目

自取得 III 期临床试验批件起，进入开发阶段；取得药品注册批件后，开发阶段结束。

(2) 仿制药研发项目

自取得生物等效性实验批件起，进入开发阶段；取得药品注册批件后，开发阶段结束。

(3) 技术转让项目

自支付技术转让款时起，进入开发阶段；取得药品补充申请批件后，开发阶段结束。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十九） 收入

本公司的收入主要来源于销售商品、提供技术服务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入

公司将商品送达客户指定地点，客户收到商品进行签收后确认收入。

（2） CMC/CMO 收入

公司根据合同约定的单项合约内容，将合同约定的阶段性成果（指工艺报告或者货物）交付给客户确认后确认收入。

（三十） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十二） 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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十三） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注)	重新计量 (注)	小计	
预收款项	49,059,544.71	-49,059,544.71		-49,059,544.71	
其他流动负债	18,115,417.49	5,644,018.43		5,644,018.43	23,759,435.92

合同负债		43,415,526.28		43,415,526.28	43,415,526.28
负债合计	67,174,962.20				67,174,962.20

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	150,617,623.15	147,217,894.54	3,399,728.61
销售费用	361,473,817.62	364,873,546.23	-3,399,728.61

2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物；	13%	注 1
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京星昊医药股份有限公司	15%
广东星昊药业有限公司	15%
HONGKONGSUNHOINTERNATIONALINVLTD	16.5%（利得税）
SUNHOUSINTERNATIONALINVESTMENTLIMITED	21%（联邦税）

除以上公司外其他公司所得税率均为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 公司于 2017 年 10 月 25 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711002755），有效期 3 年。公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR202011007326），有效期 3 年。报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 广东星昊药业有限公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201844011152），有效期 3 年。报告期内按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,115.46	47,621.73
银行存款	93,848,214.67	105,534,333.55
其他货币资金	1,452,967.66	430,648.06
未到期应收利息		
合计	95,311,297.79	106,012,603.34
其中：存放在境外的款项总额	259,141.69	305,737.62

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,452,967.66	418,901.09
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
其他		11,746.97
合计	1,452,967.66	430,648.06

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	160,752,439.25	238,140,620.78
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	160,752,439.25	238,140,620.78
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	160,752,439.25	238,140,620.78

注释3. 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	15,105,276.04	18,115,417.49
商业承兑汇票		-
合计	15,105,276.04	18,115,417.49

2. 报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	103,133,842.97	15,105,276.04	26,181,885.87	18,115,417.49
商业承兑汇票				
合计	103,133,842.97	15,105,276.04	26,181,885.87	18,115,417.49

注释4. 应收账款

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	68,158,396.85	60,868,103.44
7-12个月	3,812,382.46	7,840,562.51
1-2年	2,830,213.88	3,589,562.20
2-3年	845,269.40	2,254,379.48
3-4年	1,347,925.09	854,708.80
4-5年	75,550.00	771,268.17
5年以上	554,200.00	602,963.28
小计	77,623,937.68	76,781,547.88
减：坏账准备	2,612,880.91	3,457,873.49
合计	75,011,056.77	73,323,674.39

按坏账准备计提方法分类披露

本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,623,937.68	100.00	2,612,880.91	3.37	75,011,056.77
其中：账龄组合	77,623,937.68	100.00	2,612,880.91	3.37	75,011,056.77
关联方组合					
合计	77,623,937.68	100.00	2,612,880.91	3.37	75,011,056.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,781,547.88	100.00	3,457,873.49	4.50	73,323,674.39
其中：账龄组合	76,781,547.88	100.00	3,457,873.49	4.50	73,323,674.39
关联方组合					
合计	76,781,547.88	100.00	3,457,873.49	4.50	73,323,674.39

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	68,158,396.85	681,583.97	1.00
7-12 个月	3,812,382.46	190,619.12	5.00
1—2 年	2,830,213.88	283,021.39	10.00
2—3 年	845,269.40	169,053.88	20.00
3—4 年	1,347,925.09	673,962.55	50.00
4—5 年	75,550.00	60,440.00	80.00
5 年以上	554,200.00	554,200.00	100.00
合计	77,623,937.68	2,612,880.91	

本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,457,873.49	963,747.88		1,808,740.46		2,612,880.91
其中：账龄组合	3,457,873.49	963,747.88		1,808,740.46		2,612,880.91
关联方组合						
合计	3,457,873.49	963,747.88		1,808,740.46		2,612,880.91

本报告期实际核销的应收账款

项目	期末余额	期初余额
实际核销的应收账款	1,808,740.46	5,876,490.62

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山东存德医药有限公司	货款	100,916.00	预计无法收回	董事会批准	否
郑州邦正医药有限公司	货款	147,831.00	预计无法收回	董事会批准	否
安阳乾康医药有限公司	货款	176,941.00	预计无法收回	董事会批准	否
河南玉清医药集团有限公司	货款	260,075.29	预计无法收回	董事会批准	否
张家口东方医药有限公司	货款	304,920.00	预计无法收回	董事会批准	否
湖北医药集团裕康医药有限公司	货款	369,237.17	预计无法收回	董事会批准	否
湖北九康药业有限公司	货款	448,820.00	预计无法收回	董事会批准	否
合计		1,808,740.46			

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
2020年12月31日	42,086,171.82	54.22	474,594.20

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,114,638.47	11,999,482.20
合计	30,114,638.47	11,999,482.20

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,030,846.48	98.66	1,153,035.06	95.38
1至2年	13,380.00	0.44	27,037.78	2.24
2至3年			28,784.00	2.38
3年以上	27,804.14	0.90		
合计	3,072,030.62	100.00	1,208,856.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付款项合计	占预付款项期末余额的比例(%)
2020年12月31日	2,854,783.36	92.92

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,539,771.11	855,701.89
合计	1,539,771.11	855,701.89

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	1,294,585.33	314,743.72
7-12 个月	6,800.00	93,945.45
1—2 年	18,852.65	33,343.32
2—3 年	27,143.32	478,167.07
3—4 年	405,167.07	52,030.35
4—5 年	52,030.35	81,498.00
5 年以上	3,159,303.52	3,246,805.52
小计	4,963,882.24	4,300,533.43
减：坏账准备	3,424,111.13	3,444,831.54
合计	1,539,771.11	855,701.89

按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	43,079.88	185,667.19
保证金、押金	542,413.16	601,791.39
往来款项	4,378,389.20	3,513,074.85
合计	4,963,882.24	4,300,533.43

按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,804,578.72	264,807.61	1,539,771.11
第二阶段			
第三阶段	3,159,303.52	3,159,303.52	0.00
合计	4,963,882.24	3,424,111.13	1,539,771.11

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,053,727.91	198,026.02	855,701.89
第二阶段			
第三阶段	3,246,805.52	3,246,805.52	0.00

合计	4,300,533.43	3,444,831.54	855,701.89
----	--------------	--------------	------------

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,963,882.24	100.00	3,424,111.13	68.98	1,539,771.11
其中：账龄组合	4,963,882.24	100.00	3,424,111.13	68.98	1,539,771.11
关联方组合					
合计	4,963,882.24	100.00	3,424,111.13	68.98	1,539,771.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	105,000.00	2.44	105,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,195,533.43	97.56	3,339,831.54	79.60	855,701.89
其中：账龄组合	4,195,533.43	97.56	3,339,831.54	79.60	855,701.89
关联方组合					
合计	4,300,533.43	100.00	3,444,831.54	80.10	855,701.89

按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,294,585.33	12,945.85	1.00
7-12 个月	6,800.00	340.00	5.00
1—2 年	18,852.65	1,885.27	10.00
2—3 年	27,143.32	5,428.66	20.00
3—4 年	405,167.07	202,583.54	50.00
4—5 年	52,030.35	41,624.28	80.00
5 年以上	3,159,303.52	3,159,303.52	100.00
合计	4,963,882.24	3,424,111.13	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	198,026.02		3,246,805.52	3,444,831.54
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	66,781.59			66,781.59
本期转回			87,502.00	87,502.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	264,807.61		3,159,303.52	3,424,111.13

本报告期无实际核销的其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市汇天投资发展(集团)有限公司	往来款及其他	3,114,605.52	5年以上	62.75	3,114,605.52
北京佳诚医药有限公司	保证金	1,143,687.62	0-6 个月 1,143,687.62	23.04	11,436.88
黑龙江迪龙制药有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年 3,000.00 3-4 年 197,000.00	4.03	98,800.00
北京博大开拓热力有限公司	保证金	191,000.00	3-4 年	3.85	95,500.00
北京博大新元房地产开发有限公司	押金	54,869.59	0-6 个月 2,521.77 1-2 年 3,052.65 2-3 年 6,143.32 3-4 年 9,167.07 4-5 年 33,984.78	1.11	33,330.51
合计		4,704,162.73		94.78	3,353,672.91

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,037,524.32	587,567.68	18,449,956.64	13,249,085.55	313,028.92	12,936,056.63
在产品	13,306,765.20		13,306,765.20	11,347,587.36		11,347,587.36
库存商品	20,389,568.66	171,257.53	20,218,311.13	15,274,531.49	242,663.72	15,031,867.77
包装物	2,824,978.81	315.62	2,824,663.19	3,684,873.83	18,453.28	3,666,420.55
在途物资	1,769.91		1,769.91	228.14		228.14
发出商品	394,111.26		394,111.26	795,164.92		795,164.92
低值易耗品	226,128.85		226,128.85	43,113.29		43,113.29
合计	56,180,847.01	759,140.83	55,421,706.18	44,394,584.58	574,145.92	43,820,438.66

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	313,028.92	556,839.09			282,300.33		587,567.68
在产品							
库存商品	242,663.72	171,257.53			242,663.72		171,257.53
包装物	18,453.28	-355.13			17,782.53		315.62
合计	574,145.92	727,741.49			542,746.58		759,140.83

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	1,808,304.21	591,460.08
预缴所得税	3,020.05	5,473.20
理财产品		
其他	15,515.14	
合计	1,826,839.40	596,933.28

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备		
一. 联营企业										
国科卓越（北京）医药科技研究有限公司	3,922,255.81			-154,129.84						3,768,125.97
国科维思（北京）药物研究有限公司	2,695,706.43			-285,739.55						2,409,966.88
小计	6,617,962.24			-439,869.39						6,178,092.85
合计	6,617,962.24			-439,869.39						6,178,092.85

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
北京崇德英盛创业投资有限公司	9,770,813.47	9,928,091.08
合计	9,770,813.47	9,928,091.08

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	481,819,298.65	452,207,238.06

固定资产清理		
合计	481,819,298.65	452,207,238.06

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	401,717,557.99	254,986,121.15	7,941,708.44	15,148,073.82	679,793,461.40
2. 本期增加金额	44,085,831.72	18,108,780.47	601,534.13	2,076,232.46	64,872,378.78
购置		1,187,275.54	601,534.13	561,189.31	2,349,998.98
在建工程转入	44,085,831.72	16,921,504.93		1,515,043.15	62,522,379.80
3. 本期减少金额	6,800.00	7,964,212.18	458,030.46	990,232.19	9,419,274.83
处置或报废	6,800.00	7,964,212.18	458,030.46	990,232.19	9,419,274.83
4. 期末余额	445,796,589.71	265,130,689.44	8,085,212.11	16,234,074.09	735,246,565.35
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	66,758,114.48	129,345,342.86	6,463,104.39	9,800,765.44	212,367,327.17
2. 本期增加金额	12,286,722.54	20,080,613.34	561,009.43	1,476,881.98	34,405,227.29
本期计提	12,286,722.54	20,080,613.34	561,009.43	1,476,881.98	34,405,227.29
3. 本期减少金额	4,334.16	7,157,793.19	438,103.30	963,953.28	8,564,183.93
处置或报废	4,334.16	7,157,793.19	438,103.30	963,953.28	8,564,183.93
4. 期末余额	79,040,502.86	142,268,163.01	6,586,010.52	10,313,694.14	238,208,370.53
三. 减值准备					
1. 期初余额	14,713,353.14	494,206.99		11,336.04	15,218,896.17
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,713,353.14	494,206.99		11,336.04	15,218,896.17
四. 账面价值					
1. 期末余额	352,042,733.71	122,368,319.44	1,499,201.59	5,909,043.91	481,819,298.65
2. 期初余额	320,246,090.37	125,146,571.30	1,478,604.05	5,335,972.34	452,207,238.06

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,096,163.28	11,395,924.09	尚在办理中
合计	11,096,163.28	11,395,924.09	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	205,568,494.38	184,070,344.33
工程物资		
合计	205,568,494.38	184,070,344.33

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂生产线扩建及厂区设施改造	36,621,983.01		36,621,983.01	16,161,343.47		16,161,343.47
国际药物制剂生产线建设	168,856,786.59		168,856,786.59	167,342,487.10		167,342,487.10
亦庄厂区改造	89,724.78		89,724.78	566,513.76		566,513.76
合计	205,568,494.38		205,568,494.38	184,070,344.33		184,070,344.33

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
制剂生产线扩建及厂区设施改造	16,161,343.47	42,635,943.32	21,487,230.38	688,073.40	36,621,983.01
国际药物制剂生产线建设	167,342,487.10	41,734,740.45	40,220,440.96		168,856,786.59
合计	183,503,830.57	84,370,683.77	61,707,671.34	688,073.40	205,478,769.60

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				

1. 期初余额	40,783,081.43	66,082,782.05	1,538,819.11	108,404,682.59
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	40,783,081.43	66,082,782.05	1,538,819.11	108,404,682.59
二. 累计摊销				-
1. 期初余额	7,717,752.99	27,671,060.14	705,182.73	36,093,995.86
2. 本期增加金额	830,890.66	4,953,543.36	166,959.38	5,951,393.40
本期计提	830,890.66	4,953,543.36	166,959.38	5,951,393.40
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	8,548,643.65	32,624,603.50	872,142.11	42,045,389.26
三. 减值准备				-
1. 期初余额		13,166,666.96		13,166,666.96
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额		13,166,666.96		13,166,666.96
四. 账面价值				-
1. 期末余额	32,234,437.78	20,291,511.59	666,677.00	53,192,626.37
2. 期初余额	33,065,328.44	25,245,054.95	833,636.38	59,144,019.77

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
长春天诚药业有限公司	18,029,759.67			18,029,759.67
合计	18,029,759.67			18,029,759.67

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长春天诚药业有限公司	18,029,759.67					18,029,759.67
合计	18,029,759.67					18,029,759.67

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他	期末余额
装修费	1,837,636.94	697,130.00	547,977.74		1,986,789.20
合计	1,837,636.94	697,130.00	547,977.74		1,986,789.20

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	3,094,051.93	464,107.79	1,910,800.00	286,620.00
坏账准备	6,036,992.04	1,229,951.42	6,902,702.14	1,368,479.56
存货跌价准备	759,140.83	120,435.68	574,145.92	106,455.26
固定资产减值准备	14,272,052.21	2,140,807.83	15,218,896.17	2,282,834.43
无形资产减值准备	5,776,666.66	866,500.00	13,166,666.96	1,975,000.04
递延收益	162,639,778.99	25,705,966.85	152,726,892.83	24,219,033.93
合计	192,578,682.66	30,527,769.57	190,500,104.02	30,238,423.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	2,464,391.50	369,658.73	1,330,620.78	199,593.12
合计:	2,464,391.50	369,658.73	1,330,620.78	199,593.12

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	38,699,396.31	22,167,803.55
固定资产留抵扣进项税		
定期存单	40,000,000.00	
其他		9,348.84
合计	78,699,396.31	22,177,152.39

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,718,224.00	1,396,336.95
商业承兑汇票		
合计	3,718,224.00	1,396,336.95

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料及工程设备款	27,141,289.57	23,430,154.67
合计	27,141,289.57	23,430,154.67

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款及技术服务费	25,338,927.61	43,415,526.28
合计	25,338,927.61	43,415,526.28

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,921,246.23	61,690,206.08	61,202,461.63	9,408,990.68
离职后福利-设定提存计划	-	900,164.45	900,164.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,921,246.23	62,590,370.53	62,102,626.08	9,408,990.68

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,673,686.24	53,807,114.06	53,330,640.75	9,150,159.55
职工福利费		2,976,337.91	2,976,337.91	
社会保险费		1,823,955.16	1,711,057.68	112,897.48
其中：基本医疗保险费		1,615,516.15	1,510,981.45	104,534.70
补充医疗保险				
工伤保险费		15,000.05	15,000.05	
生育保险费		193,438.96	185,076.18	8,362.78
住房公积金		2,053,634.00	2,053,634.00	
工会经费和职工教育经费	247,559.99	1,029,164.95	1,130,791.29	145,933.65
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	8,921,246.23	61,690,206.08	61,202,461.63	9,408,990.68

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		864,806.05	864,806.05	
失业保险费		35,358.40	35,358.40	
企业年金缴费				
合计		900,164.45	900,164.45	

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

增值税	7,419,154.13	7,740,087.71
企业所得税	4,000,934.37	17,238,393.44
个人所得税	126,987.26	109,317.57
城市维护建设税	528,467.40	477,414.99
教育费附加	379,724.28	340,992.71
其他	24,098.09	24,231.81
合计	12,479,365.53	25,930,438.23

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,114,605.52	2,114,605.52
应付股利		
其他应付款	26,582,359.13	39,695,056.36
合计	28,696,964.65	41,809,661.88

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,114,605.52	2,114,605.52
合计	2,114,605.52	2,114,605.52

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,911,432.70	36,157,670.13
专利使用费及推广费	462,898.87	1,187,834.31
往来款及其他	3,208,027.56	2,349,551.92
合计	26,582,359.13	39,695,056.36

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	15,105,276.04	18,115,417.49
待转销项税	2,019,955.96	
合计	17,125,232.00	18,115,417.49

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

长期借款说明：上述借款系因本公司收购长春天诚药业有限公司而产生。

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	150,825,614.10	16,035,400.00	5,938,898.42	160,922,115.68	详见表 1
与收益相关政府补助	1,901,278.73	2,788,500.00	2,972,115.42	1,717,663.31	详见表 1
合计	152,726,892.83	18,823,900.00	8,911,013.84	162,639,778.99	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
富马酸替诺福韦二吡呋酯片的临床研究与产业化	-	180,000.00		180,000.00			-	与收益相关
建设自体红细胞现场载药再回输急救系统	994,608.15	912,600.00		1,138,631.55			768,576.60	与收益相关
儿童用磷酸奥司他韦口崩片药品及关键技术研究		889,800.00		293,648.48			596,151.52	与收益相关
冻干工艺口腔速释给药关键技术平台	906,670.58	458,100.00		1,011,835.39			352,935.19	与收益相关
波生坦口崩片	-	348,000.00		348,000.00			-	与收益相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目（广东省重大科技成果产业化扶持专项资金）	24,649,623.49			3,163,171.72			21,486,451.77	与资产相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目	11,246,968.15			1,225,890.92			10,021,077.23	与资产相关
无菌制剂 GMP 生产扩建项目（省级项目配套资金）	2,325,000.00			300,000.00			2,025,000.00	与资产相关
液氮冻干生产线技术改造项目	527,500.00			200,000.00			327,500.00	与资产相关
制剂生产扩建技术改造项目	700,000.00			80,000.00			620,000.00	与资产相关
2013 年度火炬开发区健康科技产业专项发展资金	861,538.48			323,076.92			538,461.56	与资产相关
中山市经济和信息化局增资扩产及兼并重组项目	1,720,833.33			350,000.00			1,370,833.33	与资产相关
创新型 CMC 和 CMO 公共服务平台项目	93,800,000.00						93,800,000.00	与资产相关

小水针制剂工艺技术创新项目	1,894,150.65			254,038.44			1,640,112.21	与资产相关
中山市工业和信息化局政府补助 高质量发展专项企业技术改造资金（第一批）项目-小容量注射剂生产线技术改造项目		1,035,400.00		8,774.58			1,026,625.42	与资产相关
中山火炬高技术企业开发区经济发展和科技信息局 2020 年度健康医药产业发展资金		15,000,000.00		33,945.84			14,966,054.16	与资产相关
CMC 和 CMO 一体化服务平台款	10,000,000.00						10,000,000.00	与收益相关
儿童药专用技术开发和产业化能力建设	3,100,000.00						3,100,000.00	与资产相关
合计	152,726,892.83	18,823,900.00		8,911,013.84			162,639,778.99	

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,977,200.00						91,977,200.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	408,322,938.40			408,322,938.40
其他资本公积				
合计	408,322,938.40			408,322,938.40

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. 外币报表折算差额	-38,359.29	-19,857.37					-19,857.37				-58,216.66
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
9 其他											
其他综合收益合计	-110,268.21	-177,134.98					-177,134.98				-287,403.19

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,909,700.14	3,295,136.54		33,204,836.68
合计	29,909,700.14	3,295,136.54		33,204,836.68

注释33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	403,653,379.00	
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	403,653,379.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,211,495.31	
减：提取法定盈余公积	3,295,136.54	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,051,029.39	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	450,518,708.38	

注释34. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,517,207.97	139,458,439.27	635,317,104.62	120,736,803.32
其他业务	1,062,763.57	145,499.73	2,092,853.64	191,670.12
合计	625,579,971.54	139,603,939.00	637,409,958.26	120,928,473.44

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,348,975.79	4,855,138.72
教育费附加	1,863,817.11	2,080,526.37
地方教育费附加	1,242,445.34	1,387,017.56
房产税	1,788,542.07	1,814,607.29
其他	639,113.00	748,008.58
合计	9,882,893.31	10,885,298.52

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	309,987,138.97	337,970,692.74
职工薪酬	10,487,139.30	11,149,993.36
运输费	1.28057E-09	3,200,499.92
办公及其他费用	476,873.48	366,052.20
差旅费	3,618,542.88	3,811,097.39
合计	324,569,694.63	356,498,335.61

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,641,017.52	13,648,274.85
折旧及摊销	15,285,639.89	16,847,023.51
差旅费	659,699.30	1,586,020.92
中介机构及咨询费	8,469,458.42	4,680,533.26
办公费	2,692,933.88	2,736,992.27
其他	3,223,247.34	1,239,737.95
合计	45,971,996.35	40,738,582.76

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,766,780.44	8,786,298.14
试验及临床研究费	15,279,150.23	5,572,469.55
维修维护费用	114,466.87	121,294.49
材料费用	3,426,426.51	4,768,787.06
燃料动力费	1,016,548.33	1,241,226.58
折旧与摊销费用	6,823,558.77	5,872,377.58
办公费	65,522.41	32,141.05
差旅费	145,065.07	67,086.84
其他	421,245.55	664,355.31
检验费用	109,641.02	105,465.32
制造费用	-	0.00

注册代理费用	3,215,766.55	572,343.22
合计	41,384,171.75	27,803,845.14

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	804,375.00	441,645.84
减：利息收入	1,456,814.16	1,123,810.94
汇兑损益	67,112.64	5,012.81
手续费及其他	74,611.93	58,704.69
合计	-510,714.59	-618,447.60

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	5,938,898.42	5,747,988.90
政府补助（与收益相关）	7,476,831.48	7,685,398.40
其他	10,511.20	53,360.91
合计	13,426,241.10	13,486,748.21

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-439,869.39	-1,094,601.31
银行理财产品投资收益	5,823,582.59	6,270,221.52
其他	-9,348.84	
合计	5,374,364.36	5,175,620.21

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,471,823.92	643,569.54
其中：理财产品	2,471,823.92	643,569.54
合计	2,471,823.92	643,569.54

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-943,027.47	-5,640,540.69
合计	-943,027.47	-5,640,540.69

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-727,741.48	-522,487.71
无形资产减值损失		
固定资产资产减值		-11,118,896.17
合计	-727,741.48	-11,641,383.88

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-266,053.68	18,461.32
无形资产处置利得或损失		-
合计	-266,053.68	18,461.32

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
无需支付的负债	3,111,255.44	7,246,412.66
其他	16,910.03	17,537.67
合计	3,128,165.47	7,263,950.33

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废损失	129,679.13	11,674.28
债务重组损失	-	
非货币性资产交换损失	-	
公益性捐赠支出	1,290,265.53	60,925.47
罚款支出	1,000.00	98,280.00
滞纳金	2,165,540.93	131,456.55
其他	727,132.45	357.24
合计	4,313,618.04	302,693.54

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,444,667.76	28,628,683.26

递延所得税费用	-119,280.74	-16,026,550.12
合计	12,325,387.02	12,602,133.14

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	1,456,814.16	1,123,810.94
政府补贴收入	23,328,616.06	106,047,200.00
保证金、押金及备用金	12,778,283.80	33,573,694.10
单位往来款	87,201,446.22	88,555,587.10
合计	124,765,160.24	229,300,292.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支付额	403,796,395.39	399,084,434.81
保证金、押金及备用金	25,382,998.27	37,621,835.57
单位往来款	9,359,947.70	8,308,918.93
合计	438,539,341.36	445,015,189.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程履约保证金收回		9,000,482.08
合计		9,000,482.08

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	4,098,843.13	2,037,917.05
合计	4,098,843.13	2,037,917.05

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	5,132,909.70	1,307,511.29
合计	5,132,909.70	1,307,511.29

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,502,758.25	77,575,468.75
加: 信用减值损失	943,027.47	5,640,540.69
资产减值准备	727,741.48	11,641,383.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,405,227.29	34,336,684.40
无形资产摊销	5,951,393.40	5,908,274.59
长期待摊费用摊销	547,977.74	485,084.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	266,053.68	-18,461.32
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	129,679.13	11,674.28
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-2,471,823.92	-643,569.54
财务费用(收益以“一”号填列)	804,375.00	441,645.84
投资损失(收益以“一”号填列)	-5,374,364.36	-5,175,620.21
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-289,346.35	-16,178,695.38
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	170,065.61	199,593.12
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,786,262.43	-15,440,027.32
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-43,498,589.98	-10,125,885.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-29,659,619.70	126,724,377.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,368,292.31	215,382,468.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	93,858,330.13	105,581,955.28
减: 现金的期初余额	105,581,955.28	7,329,541.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,723,625.15	98,252,414.05

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,858,330.13	105,581,955.28
其中：库存现金	10,115.46	47,621.73
可随时用于支付的银行存款	93,848,214.67	105,534,333.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,858,330.13	105,581,955.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,452,967.66	保证金
固定资产	118,837,781.70	抵押
无形资产	8,183,587.56	抵押
理财产品	35,500,000.00	质押
合计	163,974,336.92	

注释52. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	39,715.81	6.5249	259,141.69	43,825.81	6.9762	305,737.62
其他应付款						
其中：美元	8,928.75	6.5249	58,259.20	8,928.75	6.9762	62,288.75

注释53. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	18,823,900.00	8,911,013.84	
计入其他收益的政府补助	4,504,716.06	4,504,716.06	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			

合计	23,328,616.06	13,415,729.90
----	---------------	---------------

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
广东星昊药业有限公司	广东省	中山火炬开发区国家健康 基地内健康路 17 号	医药制造 业		100	新设
长春天诚药业有限公司	吉林省	长春市安龙泉长吉公路北 线五公里处	医药制造 业	60		收购
北京星昊盈盛药业有限公司	北京市	北京市大兴区仲景西路 1 号院 1 号楼 1 层 101	医药制造 业	100		新设
北京星昊嘉宇医药科技有 限公司	北京市	北京市北京经济技术开发 区中和街 18 号 302 室	科技推 广和应 用服 务业	100		新设
广东凯晟医药发展有限公司	广东省	广州市越秀区沿江中路 323 号 1901 室	科技推 广和应 用服 务业	100		新设
HONGKONGSUNHOINTERNATI ONALINVLTD	香港	香港	研发、咨询		100	新设
HONGKONGSUNHOMEDICINEI NTERNATIONALTRADELTD	香港	香港	贸易、投资		100	新设
广东鼎信医药科技有限公司	广东省	中山市火炬开发区健康路 17 号 A 栋二层	研究和 试验发 展	100		新设
中山方拓医药科技有限公司	广东省	中山市翠亨新区翠城道 34 创新中心厂房 C 栋 4 楼 403-13 卡	医药制造 业	100		新设
SUNHOUSINTERNATIONALINVE STMENTLIMITED	美国	美国	药物研发、 投资	100		新设
SUNHOPHARMAEUROPECO.,LI MITED	欧洲	波兰	药物研发、 生产		100	新设
珠海雅睿医药有限公司	珠海	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-11355	医药制造 业		100	新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少 数股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额	备注
-------	-----------------	-----------------	--------------------	----------------	----

长春天诚药业有限公司	40	291,262.94	4,243,624.40
合计	40	291,262.94	4,243,624.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期同期发生额
	长春天诚药业有限公司	长春天诚药业有限公司
流动资产	30,886,931.57	25,272,161.26
非流动资产	3,938,833.08	5,283,078.98
资产合计	34,825,764.65	30,555,240.24
流动负债	23,216,703.66	19,674,336.60
非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	24,216,703.66	20,674,336.60
营业收入	14,322,879.74	18,780,296.92
净利润	727,459.33	-1,032,493.32
综合收益总额	727,459.33	-1,032,493.32
经营活动现金流量	20,536,967.93	778,012.12

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期同期发生额
联营企业投资账面价值合计	6,178,092.85	6,617,962.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,353,291.86	-3,638,655.14
其他综合收益		
综合收益总额	-2,353,291.86	-3,638,655.14

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除关联交易所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	77,623,937.68	2,612,880.91
其他应收款	4,963,882.24	3,424,111.13
应收款项融资	45,219,914.51	
合计	127,807,734.43	6,036,992.04

于 2020 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 万元。

本公司的主要客户为九州通医药集团股份有限公司、国药控股股份有限公司等，该等客

户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

由于本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例很小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
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小计				
其他-理财产品	160,752,439.25			160,752,439.25
其他权益工具投资			9,770,813.47	9,770,813.47
资产合计	160,752,439.25		9,770,813.47	170,523,252.72

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京康瑞华泰医药科技有限公司	北京	科技推广和应用服务业	1,466.00	46.41	46.41

本公司最终控制方是自然人殷岚、于继忠夫妇

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
国科卓越（北京）医药科技研究有限公司	联营企业
国科维思（北京）药物研究有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京双鹭药业股份有限公司	公司股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国科卓越（北京）医药科技研究有限公司	技术开发	855,788.65	933,962.23
深圳市汇天投资发展（集团）有限公司	房屋使用费	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,855,788.65	1,933,962.23

3. 关联租赁情况**(1) 本公司作为出租方**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国科卓越（北京）医药科技研究有限公司	办公场所	401,834.88	384,403.68
国科维思（北京）药物研究有限公司	办公场所	9,908.26	9,908.26
合计		411,743.14	394,311.94

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷岚、于继忠	1.5 亿元	2019-1-22	2020-1-22	是
殷岚、于继忠	2 亿元	2019-12-16	2020-12-15	是
合计	3.5 亿元			

关联担保情况说明：

2019 年 1 月 22 日，本公司之子公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授信额度为人民币 1.50 亿元的授信协议（编号：757XY2018040758），期限一年，由殷岚、于继忠提供连带责任担保；2020 年 1 月 8 日，本公司之子公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授信额度为人民币 2 亿元的授信协议（编号：757XY2019033328），该协议包含前次协议余额部分，期限自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 15 日，由殷岚、于继忠提供连带责任担保。2020 年 11 月 24 日，本公司之子公司与招商银行股份有限公司中山分公司签署授

信额度为人民币 2 亿元的授信协议（编号：757XY2020035961），该协议包含前次协议余额部分，期限自 2020 年 12 月 16 日起到 2023 年 12 月 15 日止，由殷岚、于继忠提供连带责任担保。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	拆入日期	说明
国科维思（北京）药物研究有限公司	966,000.00	2020-5-19	

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	拆出日期	说明
国科维思（北京）药物研究有限公司	966,000.00	2020-5-15	

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,577,867.34	3,287,085.56

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
国科维思（北京）药物研究有限公司			10,800.00	108.00

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
国科维思（北京）药物研究有限公司	21,600.00	1,188.00		
深圳市汇天投资发展（集团）有限公司	3,114,605.52	3,114,605.52	3,114,605.52	3,114,605.52

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市汇天投资发展（集团）有限公司	2,235,629.51	1,236,327.53

(4) 预收款项

关联方名称	期末余额	期初余额
北京双鹭药业股份有限公司		8,460,000.00

(5) 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
北京双鹭药业股份有限公司	7,981,132.08	

(6) 其他流动负债

关联方名称	期末余额	期初余额
北京双鹭药业股份有限公司	478,867.92	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在重要的或有事项

十二、 资产负债表日后事项

本公司不存在重要资产负债表日后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	107,116,767.09	97,051,314.21
7-12 个月	10,612.00	50,892.05
1—2 年		657,317.04
2—3 年		89,695.39
3—4 年	16,300.00	8,076.00
4—5 年	3,000.00	
5 年以上		11,630.99
小计	107,146,679.09	97,868,925.68
减：坏账准备	18,939.46	112,906.67
合计	107,127,739.63	97,756,019.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	107,146,679.09	100.00	18,939.46	0.02	107,127,739.63
其中：账龄组合	815,798.02	0.76	18,939.46	2.32	796,858.56
关联方组合	106,330,881.07	99.24			106,330,881.07
合计	107,146,679.09	100.00	18,939.46	0.02	107,127,739.63

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,868,925.68	100.00	112,906.67	0.12	97,756,019.01
其中：账龄组合	1,919,841.49	1.96	112,906.67	5.88	1,806,934.82
关联方组合	95,949,084.19	98.04			95,949,084.19
合计	97,868,925.68	100.00	112,906.67	0.12	97,756,019.01

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	785,886.02	7,858.86	1.00
7-12个月	10,612.00	530.60	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	16,300.00	8,150.00	50.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上			
合计	815,798.02	18,939.46	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,906.67		93,967.21			18,939.46

其中：账龄组合	112,906.67	93,967.21	18,939.46
关联方组合			-
合计	112,906.67	93,967.21	18,939.46

5. 本报告期实际核销的应收账款

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准
	合计	(%)	备
2020年12月31日	107,146,679.09	100.00	18,939.46

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,176,028.22	118,861,312.82
合计	60,176,028.22	118,861,312.82

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	51,210,279.97	109,563,669.07
7-12个月	6,800.00	129,120.65
1-2年	65,852.65	8,796,094.22
2-3年	8,789,894.22	233,167.07
3-4年	208,167.07	36,184.78
4-5年	36,184.78	12,000.00
5年以上	18,000.00	178,508.69
小计	60,335,178.69	118,948,744.48
减：坏账准备	159,150.47	87,431.66
合计	60,176,028.22	118,861,312.82

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,414.24	3,750.00

保证金、押金	291,869.59	321,547.82
往来款项	60,014,894.86	118,623,446.66
合计	60,335,178.69	118,948,744.48

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	60,317,178.69	141,150.47	60,176,028.22
第二阶段			
第三阶段	18,000.00	18,000.00	0.00
合计	60,335,178.69	159,150.47	60,176,028.22

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	118,942,744.48	81,431.66	118,861,312.82
第二阶段			
第三阶段	6,000.00	6,000.00	0.00
合计	118,948,744.48	87,431.66	118,861,312.82

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,335,178.69	100.00	159,150.47	0.26	60,176,028.22
其中: 账龄组合	426,665.83	0.71	159,150.47	37.30	267,515.36
关联方组合	59,908,512.86	99.29			59,908,512.86
合计	60,335,178.69	100.00	159,150.47	0.26	60,176,028.22

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的					

其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	118,948,744.48	100.00	87,431.66	0.07	118,861,312.82
其中：账龄组合	399,365.82	0.34	87,431.66	21.89	311,934.16
关联方组合	118,549,378.66	99.66			118,549,378.66
合计	118,948,744.48	100.00	87,431.66	0.07	118,861,312.82

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	116,518.01	1,165.18	1.00
7-12 个月	6,800.00	340.00	5.00
1—2 年	15,852.65	1,585.27	10.00
2—3 年	25,143.32	5,028.66	20.00
3—4 年	208,167.07	104,083.54	50.00
4—5 年	36,184.78	28,947.82	80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	426,665.83	159,150.47	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	81,431.66		6,000.00	87,431.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	59,718.81		12,000.00	71,718.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,150.47		18,000.00	159,150.47

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

期间	期末余额前五名其他 应收款合计	占应收账款期末余额 的比例(%)	已计提坏账准备
2020年12月31日	60,154,382.45	99.70	128,830.51

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	325,183,712.44	18,029,759.67	307,153,952.77	325,183,712.44	18,029,759.67	307,153,952.77
对联营、合营企业投资	6,178,092.85		6,178,092.85	6,617,962.24		6,617,962.24
合计	331,361,805.29	18,029,759.67	313,332,045.62	331,801,674.68	18,029,759.67	313,771,915.01

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资 成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
广东凯晟医药 发展有限公司	5,649,917.44	5,649,917.44			5,649,917.44		
北京星昊嘉宇 医药科技有限 公司	9,046,850.00	9,046,850.00			9,046,850.00		
广东星昊药业 有限公司	253,476,945.00	253,476,945.00			253,476,945.00		
长春天诚药业 有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00		18,029,759.67
北京星昊盈盛 药业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东鼎信医药 科技有限公司	10,000.00	10,000.00			10,000.00		
合计	325,183,712.44	325,183,712.44			325,183,712.44		18,029,759.67

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一. 联营企业										
国科卓越（北京）医药科技 研究有限公司	3,922,255.81			-154,129.84						3,768,125.97
国科维思（北京）药物研究 有限公司	2,695,706.43			-285,739.55						2,409,966.88
小计	6,617,962.24			-439,869.39						6,178,092.85
合计	6,617,962.24			-439,869.39						6,178,092.85

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,754,450.14	57,087,579.41	170,001,361.43	58,414,344.46
其他业务	736,159.39	339,384.78	635,098.67	28,124.25

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-439,869.39	-1,094,601.31
银行理财产品投资收益	632,096.29	2,959,853.07
合计	192,226.90	1,865,251.76

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-266,053.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,415,729.90	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	8,295,406.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,185,452.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,511.20	
减：所得税影响额	3,246,346.58	
少数股东权益影响额（税后）	461,976.81	
合计	16,561,817.97	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.58	0.58

附：

第十一节 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。

（三）年度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：

公司董事会办公室。