

北京北陆药业股份有限公司

BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

2022 年半年度报告



股票代码：300016 股票简称：北陆药业

债券代码：123082 债券简称：北陆转债

披露日期：2022.08.27

董事长致辞

——写在北陆药业成立 30 周年之际

尊敬的各位股东：

大家好！

今年是公司成立三十周年。首先，我代表公司董事会、管理团队向各位股东对北陆药业一如既往的支持表示衷心感谢！

1992年北陆药业在北京正式成立，选择了对比剂这个赛道。30年前，中国城镇人均可支配年收入大约是 2,000 元，而一支进口的钆喷酸葡胺注射液的价格则是 960 元/支。北陆药业的创始人——我的父亲王代雪先生，带领第一代北陆人艰苦创业，最终通过自主研发率先成功推出了国产的钆喷酸葡胺注射液，打破了国际垄断，填补了国内空白。30 岁的北陆药业发展至今依靠的是上一代北陆人的勤劳、勇敢与不断探索的精神，以及各位专家、股东一直以来的信任与陪伴。

今天的北陆药业已经从只有一款核磁共振对比剂的小公司成长为拥有涵盖钆系列和碘系列七个品种共计二十二种规格对比剂产品的供应商，并且已陆续实现了原料药制剂一体化；同时我们还布局了中枢神经领域以及内分泌领域。

今天的我们已从一个当初需要找人代加工的小企业发展为拥有三个现代化大规模药品生产基地的上市公司，同时公司也正在积极筹划未来建设第四个规模更大、更现代化的生产基地。

今天的北陆药业已从成立之初仅服务国内为数不多的几家医院，逐渐拓展

为服务国内超过 5,500 家医院的患者，同时我们也逐渐开启了国际化布局战略，目前生产的产品已经销往了海外 23 个国家。

30 年过去了，站在新的起点上，公司也进一步明确了未来的发展战略：首先，继续深耕对比剂赛道，扩大在精准检测领域的优势；其次，加大投入力度，持续打造更强大的研发团队提升研发实力，开拓新的医药赛道，实现多元化产品布局；第三、坚持不断优化生产工艺，实行精细化管理，在保质保量前提下进一步降低成本，让患者用上质优价廉的药品；第四、坚定不移地走国际化路线，立足本土，布局全球。

面对不断发展变化的市场需求和行业形势，未来我们仍将始终坚持初心，践行“细分领域，做大份额”的经营理念，更好地服务用户、回报股东、回馈社会。

三十而立，此时北陆仍然年轻富有朝气。再次感谢股东们的一路见证与同行。一往无前在“陆”上，相信更好的我们还在前方！

北京北陆药业股份有限公司

董事长&总经理 WANG XU（王旭）

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

董事长致辞	1
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	50

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他备查文件。

释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像。
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安。
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
世和基因	指	南京世和基因生物技术股份有限公司，参股公司，目前持股比例为 16.38%
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司，目前持股比例为 23.10%
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），控股子公司
医未医疗	指	深圳市医未医疗科技有限公司，原“上海铤础医疗科技有限公司”，参股公司，目前持股比例为 15.95%

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	351,263,517.99	535,275,620.98	-34.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,003,437.44	116,476,441.27	-65.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,510,760.29	107,712,877.04	-84.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,202,333.36	102,578,793.92	-45.21%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.24	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.25	-56.00%
加权平均净资产收益率	2.13%	6.47%	-4.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,962,626,046.07	2,902,882,759.22	2.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,863,030,687.60	1,856,487,994.91	0.35%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0813

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	9,218,818.95
委托他人投资或管理资产的损益	4,375,933.61
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,379,276.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736,194.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	264,712.03
减：所得税影响额	3,935,675.18
少数股东权益影响额（税后）	-925,805.75
合计	23,492,677.15

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务仍为对比剂制剂及原料药、中枢神经类和降糖类药品的研发、生产与销售。公司产品线及主要产品见下表：

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

公司秉承“立足精准检测，追求身心健康”的企业使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，报告期内全面梳理各业务线，针对药品集中采购等影响，重新调整各产品的定位和销售策略，继续提升公司品牌影响力和市场份额。报告期内，公司各产品线进展如下：

（一）对比剂产品

目前市场主流对比剂产品已陆续被纳入国家药品集中采购，很大程度上改变了对比剂行业原有的竞争格局和销售模式，为市场参与者带来压力的同时，也带来了发展的机遇。

公司对对比剂产品涵盖碘系列对比剂与钆系列对比剂，分别用于 CT（X 线电子计算机断层扫描）和 MRI（磁共振）影像诊断。截至目前，公司已经上市销售的对比剂制剂产品均已通过或视同通过仿制药质量和疗效一致性评价。

钆类对比剂中，钆喷酸葡胺注射液已上市销售 30 年，目前仍是公司营业收入和业绩的重要来源。报告期内，公司钆布醇注射液取得《药品注册证书》，实现了公司在大环型钆类对比剂产品的布局。目前，该产品已上市销售，公司对对比剂制剂产品种类更加丰富。

报告期内，公司积极完成碘海醇注射液的集采执标工作，完成了碘帕醇注射液在国家第七批全国药品集中采购的投标工作，以第一顺位中标并优先选取了广东省、上海市、山东省、河北省、湖南省、湖北省、福建省、贵州省、青海省等作为主供省份，打开了公司营销覆盖力相对薄弱的华南等地区。此次集采中标的结果，一方面有望提升碘帕醇注射液的市场份额，另一方面也将有利于推动公司钆喷酸葡胺注射液以及新产品钆布醇注射液等产品的推广和销

售，进一步提高公司对对比剂产品的市占率和品牌影响力。

报告期内，受集中采购执标及上半年多地疫情散发的影响，公司对对比剂产品实现销售收入 25,074.63 万元，同比减少 38.02%，其中，中标产品碘海醇注射液实现销售收入 6,002.22 万元，同比减少 55.94%。碘克沙醇注射液因未能中标集采，销售额同比出现大幅下滑。

（二）中枢神经类产品

公司自主研发的九味镇心颗粒是公司近年来重点推广的战略产品；也是国内第一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家的认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。截至本报告期末，九味镇心颗粒已纳入《精神障碍诊疗规范（2020版）》等 14 个诊疗规范及指南、共识。目前该产品已逐步应用于医院神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，覆盖国内数千家医药终端。同时，公司加大互联网诊疗平台的开发和合作力度，进一步拓宽九味镇心颗粒的销售渠道。上半年受到国内多地疫情散发影响，九味镇心颗粒终端销售受到一定影响。报告期内该产品销售收入 5,962.82 万元，同比下降 26.49%。

目前，公司已研发、储备、合作开发多项中枢神经类产品，并围绕九味镇心颗粒开发系列保健品，打造“玖卫”品牌系列。待新产品上市后，有望与九味镇心颗粒形成协同，提高公司“抗焦虑中药第一品牌”的影响力和营销效率。

（三）降糖类产品

公司降糖类产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。其中，格列美脲片作为国家集采中标产品，终端价格下降明显，但销售数量大幅增长，报告期内，公司降糖类产品销售收入与上年同期基本持平。

（四）原料药

作为“原料药+制剂”一体化发展战略的重要组成部分，公司持续在钆类及碘类对比剂原料药布局，并已取得一系列的实质性进展。报告期内，涵盖钆系列造影剂原料药、药用辅料和九味镇心颗粒中间产品的“沧州三期原料药生产项目”正式启动，该项目将进一步加强公司在钆剂原料药和九味镇心颗粒原料药方面的优势和产业布局。

控股子公司海昌药业是国内为数不多的具有碘对比剂原料药生产资质和产能的企业之一，其利用专有技术和生产工艺研发和生产的碘海醇在国内外拥有良好声誉和市场。报告期内，海昌药业 850 吨碘造影剂原料药项目一期、二期工程已正式投产；实现销售收入 6,478.88 万

元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

报告期内，公司明确研发中心、企业发展部（BD）和研究院（筹建中）的定位、策略、重点研发领域等，并研发立项了多项产品。截至本报告披露日，公司主要在研项目进展如下：

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
1	碘帕醇注射液	CT 造影	已获批	补充申请
2	钆布醇及注射液	MRI 造影	已获批	新4类
3	考布曲钙	造影剂关键辅料	已获A登记号	辅料
4	瑞格列奈片（1mg）	降糖类	已获批	补充申请
5	瑞格列奈片（0.5mg）	降糖类	CDE 审评	补充申请
6	瑞格列奈	降糖类	CDE 审评	原料药
7	盐酸普拉克索缓释片	帕金森症	CDE 审评	新4类
8	BL-10002	CT 造影	在研	新4类
9	BL-10007	抑郁症	在研	新4类
10	BL-10011	MRI 造影	在研	新4类
11	BL-10012	造影剂原料药	在研	原料药
12	BL-10013	造影剂原料药	在研	原料药
13	BL-10014	CT 造影	在研	新4类
14	BL-10015	造影剂关键辅料	在研	辅料
15	BL-10017	造影剂关键辅料	在研	辅料
16	BL-10018	造影剂原料药	在研	原料药
17	BL-10019	泌尿系统	在研	新4类
18	BL-10020	CT 造影	在研	新4类
19	BL-10021	MRI 造影	在研	新4类
20	BL-10022	消化系统	在研	新4类
21	BL-10023	造影剂原料药	在研	原料药
22	BL-10024	腹部影像学检查的辅助用药	在研	新4类
23	BL-40020	MRI 造影	在研	补充申请
24	BL-40021	MRI 造影	在研	补充申请
25	BL-40022	MRI 造影	在研	补充申请
26	BL-50001	改善睡眠	在研	保健品
27	BL-50002	改善睡眠	在研	保健品
28	BL-50003	改善睡眠	在研	保健品

序号	产品名称	领域	研发进展	备注
29	BLYK-1001-1	消化	在研	新4类
30	BLYK-1001-2	消化	在研	新4类
31	BLYK-1002	消化	在研	新4类

截至目前，公司主要在研项目规划进度如下：

序号	月份 项目	领域	研发进展	2022年		2023年				2024年				2025年			
				3季度	4季度	1季度	2季度	3季度	4季度	1季度	2季度	3季度	4季度	1季度	2季度	3季度	4季度
1	瑞格列奈	原料药	在研	■													
2	盐酸普拉克索缓释片	帕金森症	在研	■	■	■											
3	瑞格列奈片 (0.5mg)	降糖类	在研	■	■	■	■										
4	BL-10017	造影剂关键辅料	在研	■	■	■	■	■									
5	BL-40020	MRI造影	在研	■	■	■	■	■	■								
6	BL-10007	抑郁症	在研	■	■	■	■	■	■	■							
7	BL-40021	MRI造影	在研	■	■	■	■	■	■	■							
8	BL-10011	MRI造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■						
9	BL-10015	造影剂关键辅料	在研	■	■	■	■	■	■	■	■						
10	BL-10013	原料药	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■					
11	BL-10023	原料药	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■				
12	BL-40022	MRI造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■				
13	BL-50001	改善睡眠	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■			
14	BL-50002	改善睡眠	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		
15	BL-10024	腹部影像学检查的 辅助用药	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		
16	BL-10022	消化系统	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		
17	BL-10002	CT造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		
18	BLYK-1001-1	消化	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		
19	BL-10019	内分泌	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
20	BL-10012	原料药	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
21	BL-10020	CT造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
22	BL-10018	原料药	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
23	BLYK-1002	消化	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	
24	BL-10014	CT造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
25	BLYK-1001-2	消化	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
26	BL-50003	改善睡眠	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
27	BL-10021	MRI造影	在研	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
备注:	在研或审评	获批件或转A															

二、核心竞争力分析

为实现公司的战略转型，报告期内，公司从以下几方面打造核心竞争力：

1、核心管理团队及发展战略的调整

报告期内，公司引入多位专业、资深、年富力强的人才加入公司管理团队，全面提升公司生产、研发、BD 以及供应链管理和公司运营等实力。新鲜力量的加入为公司的运营和发

展战略带来新的思考和布局。以成为中国医药百强企业为中长期目标，公司在深挖现有业务潜力的同时，积极从研发、生产、营销等多方面进行新的布局。

2、构建多层次研发体系，积极打造第二增长曲线

为进一步完善公司研发体系，提升研发实力，实现公司的发展战略目标，公司正在筹建研究院，作为公司仿制药高端制剂和创新药研发平台，逐步丰富高端仿制药品种，并逐渐搭建创新药研发平台。同时，公司初步确定：在现已布局的中枢神经领域（中成药）、内分泌领域外，以解决临床需求为目标，选择市场需求较大的**心脑血管系统、消化系统、神经（精神）系统（化药）**为重点立项领域，并成立新品委员会，落实公司产品立项、实施、评估及管理工作。根据米内网 2021 年中国公立医疗机构终端化学药（含生物药）各大类销售金额占比数据显示，消化系统及代谢药占比达到 16.72%，心脑血管系统药物占比达到 9.89%，神经系统药物占比 9.69%。未来公司新品将会重点布局以上领域。

为实现未来持续推出新产品，保持业绩稳定增长，成长为中国医药百强企业的中长期目标，公司明确了研发中心、企业发展部（BD）和研究院（筹建中）的定位、策略、重点研发领域和三年的工作规划等，全力打造公司第二增长曲线。

3、更精准的营销策略，提升产品市场占有率

面对对比剂集采后的市场情况，公司重新梳理产品管理思路，实施更精细化的分类管理，对产品的市场定位、利润贡献、现金流、销售策略等进行重新规划，定位为现金流产品或利润贡献产品将采取不同的销售策略和目标，并努力提升公司产品市场占有率和营收规模。

4、丰富产品线，提升“抗焦虑中药第一品牌”影响力

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是国内第一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。经过多年的推广，九味镇心颗粒以其确切的疗效获得众多临床专家的认可。截至目前，九味镇心颗粒已纳入 14 个诊疗规范及指南、共识。公司结合产品特点，联合专业媒体面向广大患者展开了“睡眠日”、“心关爱·九州行”、“青少年身心健康调研”、“科普短视频大赛”等一系列患者科普活动，累计覆盖超 100 万社会大众。公司还将继续围绕产品推进询证医学证据打造，积极拓展销售渠道，并开发多款保健品，着力打造“玫卫”品牌系列，提升“抗焦虑中药第一品牌”影响力。

5、推进对比剂“原料药+制剂”一体化，夯实竞争优势

公司钆类对比剂及碘类对比剂在逐渐实现原料药及制剂一体化。作为专业的对比剂供应商，公司不仅拥有对比剂产品生产能力，更掌握了对比剂产品原料药生产的工艺及生产能力。

公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建有钆喷酸葡胺原料药生产线，募投项目“沧州三期原料药生产项目”也已全面启动。规划的项目包括钆布醇、钆特酸葡胺等原辅料。

控股子公司海昌药业不断优化工艺、控制碘海醇等产品的生产成本。与此同时，根据集团发展战略和经营目标，全力推进碘克沙醇、碘帕醇、碘普罗胺等产品的研发及申报工作，夯实公司在对比剂领域的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

本报告期，公司实现营业收入 35,126.35 万元，同比减少 34.38%。母公司实现营业收入 33,742.52 万元，同比减少 34.22%，其中对比剂产品销售收入 25,074.63 万元，同比下降 38.02%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入 5,962.82 万元，同比下降 26.49%；降糖类产品销售收入 2,665.87 万元，同比下降 0.47%。海昌药业实现销售收入 6,478.88 万元，同比减少 2.75%，净亏损 500.39 万元，同比收窄 39.91%。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 4,000.34 万元，同比减少 65.66%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,651.08 万元，同比减少 84.67%。报告期内，公司经营情况稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因一是公司仿制药产品对比剂及降糖药已陆续进入国家集中带量采购目录，其中，集采中标产品碘海醇注射液报告期内销售价格大幅下降，碘克沙醇注射液未能中标，产品销售额同比大幅下降，导致公司营业收入及毛利率同比下滑；二是受到上半年多地疫情散发影响，九味镇心颗粒的销售不及预期；三是根据研发项目进度推进，本期投入的研发费用同比大幅增加。

报告期内，公司主要完成以下几方面工作：

1、组织架构调整，推进精细化管理

报告期内，公司引入多位高素质管理人才，并在梳理了业务板块和战略目标后，重新调整了组织机构和内部管理流程，针对经营中存在的问题，公司从供应链管理、成本控制、商业资源整合等多维度推进工作，以更加精细、更加专业的管理提高公司的管理效率和盈利能力，为“二次创业”奠定基础。

报告期内，公司完成了第八届董事会、监事会及高管团队的换届选举，并以此为契机，

通过全面的制度修订、合规治理培训等继续推进规范运作、信息披露、投资者关系等工作。

2、筹建研究院，构建多层次研发体系

报告期内，公司拟在北京市昌平区北大医疗产业园组建研究院，目前，该研究院作为公司全资子公司正在办理工商注册。研究院将陆续引进高端研发人才，搭建高端仿制药研发平台，布局创新药，打造创新制剂管线，已上市品种持续工艺优化工作，以提高产品安全性和有效性。

公司确定了研发中心、企业发展部（BD）和研究院（筹建中）的定位、策略、重点研发领域等。三个相对独立又协作的研发机构构建了公司新的研发体系，大幅提升公司的研发实力，为持续推出新产品、培育未来成长空间创造条件。

3、加强生产管理，优化供应链流程

报告期内，公司不断加强密云生产基地与沧州分公司药品生产质量监控，高度重视安全生产及环保工作，合理安排生产，确保充分、及时地向供应集采产品，向患者提供优质的药品；并在此基础上，继续推进技改工作，提高生产效率，降低生产成本。

报告期内，密云生产基地已启动欧盟 EDQM GMP 认证项目的合规准备工作，并按时间表逐步落实工作。第四生产基地的筹备工作正式列入公司日程，目前工作在全力推进中。

4、有序推进募投项目建设

报告期内，高端智能注射剂车间建设项目、研发中心建设项目、沧州三期原料药生产项目有序推进。公司将积极推进各项工作，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，从而提高公司的核心竞争力，增强公司盈利水平，巩固和扩大公司的市场地位。

5、海昌药业稳健经营，产业链整合力度加强

截至公告日，公司增持海昌药业股份 910 万股已完成股权过户，直接持股比例达到 51.05%，实现对其绝对控股，对比剂产业链整合力度进一步加强。

2022年上半年，海昌药业生产及项目建设均有序推进，碘海醇原料药生产线持续释放产能，二期项目实施的碘对比剂原料药中间体项目中生产线及废水、废气和固体废物处理等通过验收取得危化品《安全生产许可证》，并正式投产。

面对原材料价格迅猛上涨对生产和经营的压力，海昌药业一方面在年初采取与供应商签订年度供应合同，锁定全年用量的碘价格，防范价格波动对公司经营产生的不利影响；另一

方面，在确保安全、环保生产的同时，合理控费、努力降低制造成本、管理成本，全力提升经营效率。报告期内，海昌药业加快了碘克沙醇、碘普罗胺、碘帕醇等品种的研发及国内注册申报进度。海昌药业在大力拓展国内客户的同时，并在印度、俄罗斯、土耳其、韩国等多个国家启动或完成注册工作。

6、产品营销及管理精细化，商业管理规范化管理启动

报告期内，公司重新梳理产品管理思路，对不同产品进行不同定位，并以此制定更详细的营销策略和方案，为实现公司经营目标最大化奠定基础。

2022年开始，公司对经销商进行整合及规范化管理：筛选重点经销商并扩大合作，加强与头部流通企业的合作，实现渠道的扁平化，以提高公司配送和运营效率；通过渠道整合，对九味镇心颗粒零售进行有效管理，营造良好的增长环境。

7、积极推进国际化

报告期内，公司海外市场部、海昌药业外贸部及相关部门积极落实公司国际化布局的战略目标，对比剂制剂工厂已启动欧盟EDQM GMP认证项目的合规准备工作，并积极努力拓展海外客户。目前，公司已和23个国家或地区的客户签订协议。

8、以成立“30周年”为主题，加强企业文化建设

今年是公司成立30周年，公司以此为主题，开展了 slogan 征集、“满满的心意——晒晒我的司徽”、“企业文化知识——超级大脑大闯关”、“致·光阴——老照片、老物件征集”系列活动，以及庆典策划、录制等活动，一方面增进员工对企业发展历程的了解和热爱，同时也激发员工奋力拼搏、再创辉煌的信心与决心。结合公司全面人才盘点，致力于打造一支既能认同和践行北陆文化，又能在专业岗位上独当一面的精英队伍，公司第三期“陆战队”活动如期进行，成为公司培养人才、迭代传承的特色项目。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	351,263,517.99	535,275,620.98	-34.38%	主要受国家集采结果的影响，报告期内公司多项产品终端价格大幅下降，导致营业收入下滑
营业成本	142,577,994.89	196,013,053.41	-27.26%	
销售费用	87,669,291.61	139,634,324.05	-37.22%	主要系本期销售规模减少
管理费用	38,746,107.19	37,305,398.02	3.86%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	17,999,516.12	13,576,654.26	32.58%	主要系本期停止利息资本化及收到的存款利息收入减少
所得税费用	2,965,869.60	14,678,706.19	-79.79%	主要系本期营业利润大幅下降
研发投入	40,498,254.05	26,591,416.55	52.30%	主要系本期研发项目按进度推进，投入增加
经营活动产生的现金流量净额	56,202,333.36	102,578,793.92	-45.21%	主要系本期支付的原材料采购款增加
投资活动产生的现金流量净额	-248,594,871.34	-154,415,216.28	60.99%	主要系本期赎回银行理财产品减少
筹资活动产生的现金流量净额	-118,809,021.29	-87,420,578.87	35.91%	主要系本期支付海昌药业股权转让款
现金及现金等价物净增加额	-311,065,149.87	-139,210,948.13	123.45%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
对比剂	250,746,262.49	107,387,081.04	57.17%	-38.02%	-21.02%	-9.22%
九味镇心颗粒	59,628,180.76	21,822,726.64	63.40%	-26.49%	-11.72%	-6.13%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	587,910,326.34	19.84%	895,023,071.26	30.83%	-10.99%
交易性金融资产	200,000,000.00	6.75%			6.75%

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应收账款	95,115,352.89	3.21%	133,730,179.27	4.61%	-1.40%
存货	303,640,363.12	10.25%	250,009,438.55	8.61%	1.64%
长期股权投资	215,717,040.12	7.28%	217,851,563.09	7.50%	-0.22%
其他非流动金融资产	348,843,508.29	11.77%	335,245,728.40	11.55%	0.22%
固定资产	719,937,680.42	24.30%	744,381,683.21	25.64%	-1.34%
在建工程	69,866,089.72	2.36%	49,000,133.19	1.69%	0.67%
使用权资产	18,167,234.98	0.61%	536,697.87	0.02%	0.59%
无形资产	131,919,293.68	4.45%	138,987,559.65	4.79%	-0.34%
其他非流动资产	132,836,070.24	4.48%	8,917,114.61	0.31%	4.17%
短期借款	125,877,439.67	4.25%	79,081,370.13	2.72%	1.53%
合同负债	1,438,569.37	0.05%	3,797,908.17	0.13%	-0.08%
长期借款	84,800,000.00	2.86%	84,800,000.00	2.92%	-0.06%
应付债券	408,410,376.29	13.79%	391,299,152.90	13.48%	0.31%
租赁负债	14,981,724.39	0.51%	136,018.75	0.00%	0.51%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					760,000,000.00	560,000,000.00		200,000,000.00
4.其他权益工具投资	100,000.00		115,085.08					100,000.00
金融资产小计	100,000.00		115,085.08		760,000,000.00	560,000,000.00		200,100,000.00
其他非流动金融资产	335,245,728.40	14,629,061.09	25,500,642.27			1,031,281.20		348,843,508.29
上述合计	335,345,728.40	14,629,061.09	25,615,727.35		760,000,000.00	561,031,281.20		548,943,508.29
金融负债		-1,647,188.92	-1,400,110.58					1,647,188.92

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化
是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,636,292.62	银行承兑汇票保证金
固定资产	154,373,803.55	海昌药业借款、银行承兑汇票抵押担保
无形资产	39,601,890.57	海昌药业借款抵押担保
合计	232,611,986.74	

六、投资状况分析
1、总体情况
适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
162,155,783.17	24,458,485.50	562.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况
适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海昌药业	碘造影剂原料药研发、生产、销售	受让	123,305,000.00	21.11%	自筹	无	无	无	尚在办理股权过户	0.00	0.00	否		
合计	—	—	123,305,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况
适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	60,865,238.43	13,100,000.00	22,508,000.00			23,520,304.92		302,900,000.00	自筹
基金	10,000,000.00	593,318.69	2,029,879.85		5,967.13	5,383.77		12,458,798.17	自筹
基金	10,000,000.00	901,492.06	933,649.63		1,025,314.07	404,548.62		8,450,459.78	自筹
基金	25,000,000.00	34,250.34	29,112.79					25,034,250.34	自筹
其他	100,000.00		115,085.08			115,085.08		100,000.00	自筹
其他				760,000,000.00	560,000,000.00			200,000,000.00	自筹
合计	105,965,238.43	14,629,061.09	25,615,727.35	760,000,000.00	561,031,281.20	24,045,322.39	0.00	548,943,508.29	—

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,922.45
报告期投入募集资金总额	1,348.57
已累计投入募集资金总额	22,104.05
报告期内变更用途的募集资金总额	9,597.00
累计变更用途的募集资金总额	9,597.00
累计变更用途的募集资金总额比例	19.62%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金累计投入项目 8,181.60 万元、永久补充流动资金 13,922.45 万元，尚未使用的金额为 27,609.61 万元（其中募集资金 26,818.40 万元，专户存储累计利息扣除手续费 791.21 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况
适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
沧州固体制剂新建车间项目(注1)	是	9,600.00	3.00		3.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
沧州三期原料生产项目(注1)	是		9,597.00	967.37	967.37	10.08%	2024-03-01	不适用	不适用	不适用	否
高端智能注射剂车间建设项目	否	12,100.00	12,100.00	106.63	4,649.29	38.42%	2023-09-01	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	8,700.00	8,700.00	274.57	989.36	11.37%	2023-09-01	不适用	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	4,600.00	4,600.00		1,572.58	34.19%	2023-12-31	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金(注2)	否	15,000.00	13,922.45		13,922.45	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	50,000.00	48,922.45	1,348.57	22,104.05	—	—			—	—
超募资金投向											
无											
合计	—	50,000.00	48,922.45	1,348.57	22,104.05	—	—			—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	结合公司募集资金投资项目的实际建设情况，公司拟在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下将“营销网络建设项目”达到预定可使用状态的日期调整为至2023年12月31日前。主要原因为：公司结合目前整体营销战略调整了部分地区的营销策略；同时，受疫情反复的持续影响，公司严格执行疫情防控政策，相关人员无法前往募投项目目标地进行实地考察，项目进度延缓。公司结合实际情况，经审慎研究后，将该募投项目预计达到可使用状态时间予以延期调整。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	格列美脲片于2020年1月进入国家集中采购，并于2020年上半年陆续执标。经审慎评估，公司现有产能可充分满足市场供应。因此，公司决定终止沧州固体制剂新建车间项目。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司根据2021年1月14日第七届董事会第二十一次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金1,726.56万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年6月30日，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

注1：2022年3月9日，公司召开第七届董事会第三十次会议、第七届监事会第二十五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“沧州固体制剂新建车间项目”下募集资金9,597.00万元人民币变更为“沧州三期原料生产项目”使用，并分别提交2022年3月25日召开的2022年第二次临时股东大会和2022年第一次债券持有人大会审议通过上述议案。会后，公司与招商银行股份有限公司北京世纪城支行、中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议（创业板）之补充协议》。具体内容请参见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)相关公告。

注2：因扣除相关发行费用，募集资金净额少于承诺投资总额，相应调减补充流动资金金额。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
沧州三期原料生产项目	沧州固体制剂新建车间项目	9,597.00	967.37	967.37	10.08%	2024-03-01	不适用	不适用	否
合计	—	9,597.00	967.37	967.37	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2022年3月9日，公司召开第七届董事会第三十次会议、第七届监事会第二十五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“沧州固体制剂新建车间项目”下募集资金9,597.00万元人民币变更为“沧州三期原料生产项目”使用，并分别提交2022年3月25日召开的2022年第二次临时股东大会和2022年第一次债券持有人大会审议通过上述议案。会后，公司与招商银行股份有限公司北京世纪城支行、中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议（创业板）之补充协议》。具体内容请参见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)相关公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海昌药业	子公司	碘造影剂原料药研发、生产、销售	43,115,030.00	687,073,553.56	317,732,928.44	64,788,773.85	-10,190,358.87	-8,088,235.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

控股子公司海昌药业（834402）是一家专注于碘造影剂原料药研发、生产和销售的医药高新技术企业，目前的主要产品为碘海醇原料药。该公司拥有标准化的造影剂原料药生产线和独立的研发体系，已取得 2 项发明专利，4 项实用新型专利。该公司产品在国内外拥有良好声誉和稳定的客户，与多个国家的客户建立良好的合作关系，海外市场已打开。

报告期内，海昌药业实现销售收入 6,478.88 万元，同上期基本持平；二期工程竣工并取得安全生产许可证，未来营业收入有望继续增长并逐渐实现盈利。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动的风险

报告期内，国际碘价的大幅上涨，尤其是在碘对比剂产品已纷纷被纳入集采的背景下，对海昌药业及公司的经营都形成巨大压力和考验。

应对措施：公司一方面在年初采取与供应商签订年度供应合同，锁定全年用量的碘价格，防范价格波动对公司经营产生的不利影响；另一方面在全球范围内寻找适合的国际碘供应商和贸易商，努力控制碘价上涨的压力；同时，公司生产、研发等部门共同推进工艺优化、供应链管理及成本控制，通过精细化管理提高公司的运营效率和盈利能力。

2、行业政策变化带来的风险

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

应对措施：公司仿制药产品已陆续参与了国家集中带量采购的招投标，公司将积极参与国家集中带量采购的续标等工作；继续关注国家医药行业出台的各项政策，提前拟定应对措施，并且根据政策变化合理调整运营策略。

3、研发进度或结果不理想的风险

公司已立项并申报了一系列新项目，并将研发立项更多的项目。药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险，可能对公司未来产品线布局及市场拓展造成不利影响。

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

4、环境保护及安全生产的风险

国家环保力度不断加大，公司各生产基地在生产过程中产生的污染物若处理不当，会对周边环境产生不利影响；同时，部分原材料、半成品属易燃、易爆物质，生产运输过程中若操作不当，可能会导致安全事故的发生。

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022-03-30	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年3月30日投资者关系活动记录表》
2022-04-06	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年4月6日投资者关系活动记录表》
2022-04-07	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员、个人投资者等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年4月7日投资者关系活动记录表》
2022-04-08	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年4月8日投资者关系活动记录表》

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022-04-13	公司	其他	机构	金融机构投资人、行业研究员、个人投资者等	公司年度业绩说明会，谈论公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2021年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
2022-04-15	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年4月15日投资者关系活动记录表》
2022-05-12	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年5月12日投资者关系活动记录表》
2022-05-30	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年5月30日投资者关系活动记录表》
2022-06-14	公司	电话沟通	机构	金融机构投资人、行业研究员等	公司经营情况、发展规划等内容	巨潮资讯网：公司《2022年6月14日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.42%	2022-02-07	2022-02-07	巨潮资讯网：《2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-007）
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.29%	2022-03-25	2022-03-25	巨潮资讯网：《2022年第二次临时股东大会决议公告》（2022-015）
2021年度股东大会	年度股东大会	31.41%	2022-04-20	2022-04-20	巨潮资讯网：《2021年度股东大会决议公告》（2022-045）
2022年第三次临时股东大会	临时股东大会	22.32%	2022-05-19	2022-05-19	巨潮资讯网：《2022年第三次临时股东大会》（2022-061）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
党绍春	副总经理	聘任	2022-03-28	董事会聘任
曹纲	独立董事	被选举	2022-04-20	换届选举
郑斌	独立董事	被选举	2022-04-20	换届选举
向青	董事	被选举	2022-04-20	换届选举
蒋伟	监事	被选举	2022-04-20	换届选举
张伟林	董事	任期满离任	2022-04-20	任期满离任
王雪春	独立董事	任期满离任	2022-04-20	任期满离任
李燕	独立董事	任期满离任	2022-04-20	任期满离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本次公司合计回购注销 763,180 股限制性股票。回购注销完成后，限制性股票激励计划的激励对象总人数调整为 28 人，已授予但尚未解锁的限制性股票数量调整为 1,240,820 股。2022 年 7 月 11 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述 763,180 股限制性股票的回购注销手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	COD	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	150mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	0.27422t	1.709t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	氨氮	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	25mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	0.00524t	0.171t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	总氮	间接排放,排入工业废水集中处理厂	1	污水处理站总排口	45mg/L	污水处理厂排水协议规定的浓度限值	0.03162t	0.342t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	VOCs	经处理后直接排放	2	污水处理站、合成车间	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019) 《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)	0.1683t	22.896t/a	无
北京北陆药业股份有限公司沧州分公司	VOCs	经处理后直接排放	1	提取车间	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、 《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB13/2322-2016)	0.0036t	中药无总量限制要求	无
浙江海昌药业股份有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物及其他特	有组织排放	5	1.厂区东南面RTO处理排放口(有机废气) 2.厂区东南面生物滴滤处理排放口(无机废气)	颗粒物 15mg/m ³ 二氧化硫 200mg/m ³ 氮氧化物 200mg/m ³ 挥发性有机物 60mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 化学合成类制药工业大气污染物排放标准 DB33 2015-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 大气污染物综合排放标准	挥发性有机物 0.954 吨	二氧化硫 0.87 吨/年 氮氧化物 7.2 吨/年 挥发性有机物 16.37 吨/年	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	征污染物			3.厂区北面合成三车间、精烘包车间3个水膜除尘排放口（颗粒物排放口）		GB16297-1996,挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019			
浙江海昌药业股份有限公司	化学需氧量、氨氮、总氮及其他特征污染物	间断排放,排放期间流量不稳定,但有规律,且不属于非周期性规律	1	厂区东南面污水处理排放口	化学需氧量 380mg/L 氨氮 35mg/L 总氮 40mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996,化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008,工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013,污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	化学需氧量 1.9454吨 氨氮 0.097吨 总氮 0.778吨	化学需氧量 21.13吨/年 氨氮 1.67吨/年 总氮 2.22吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司:

1、废气治理设施:

(1) 提取车间废气治理设施(废气排放口1): 冷凝+水喷淋;

(2) 污水站废气治理设施(废气排放口2): 碱喷淋+低温等离子+两级水喷淋;

(3) 原料药合成车间废气治理设施(废气排放口3): 碱喷淋+生物过滤、布袋除尘+碱喷淋+生物过滤、生物过滤(注:原料药3个车间每个车间一套废气处理设施,处理后共用一根排气筒排放。)

2、废水治理设施:

调节池+铁碳微电解+溶气气浮+水解酸化+A/O池+臭氧氧化

3、运行情况: 每日巡查,运行情况良好

浙江海昌药业股份有限公司: 废水、废气、噪声及危险固废堆场等相应配套的环保设施已建成,并处于正常运行状态。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、建设项目环境影响评价

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司:

建设项目名称	环评编制单位	编制时间	环评类别（报告书/表、登记表）	审批时间	审批单位	审批文号
中药及原料药项目	河北师大环境科技有限公司	2016.1	报告书	2016.3.1	沧州市环境保护局渤海新区分局	沧渤环管字【2016】15号
中药及原料药项目	河北冀都环保科技有限公司	2017.8	补充报告书	2017.9.5	沧州临港经济技术开发区行政审批局	沧港环函字【2017】02号
中药及原料药项目	河北欣众环保科技有限公司	2019.1	补充报告书	2019.10.23	沧州临港经济技术开发区行政审批局	沧港环函字【2019】05号

2、环境保护行政许可情况

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：2022年4月8日取得变更后国版《排污许可证》，许可证编号：911309313362513646001R 有效期限：2022年4月8日至2027年4月7日。

浙江海昌药业股份有限公司：于2018年委托浙江泰诚环境科技有限公司编制了《浙江海昌药业股份有限公司年产850吨碘造影剂生产线技改项目环境影响报告书》，于2018年5月28日通过原浙江省环境保护厅审批（浙环建[2018]18号）。

突发环境事件应急预案

北京北陆药业股份有限公司沧州分公司：《北京北陆药业股份有限公司沧州分公司突发环境事件应急预案》已于2021年8月26日在沧州市生态环境局渤海新区分局备案，备案号为130962-2021-137-L。并每年定期开展突发环境应急预案演练。

浙江海昌药业股份有限公司：《浙江海昌药业股份有限公司突发环境事件应急预案》已于2021年3月10日在台州市生态环境局玉环分局备案，备案号为331021-2021-06-03-H。并每年定期开展预案演练。

环境自行监测方案

依照行业法规编制，包含于排污许可证内。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

为了回报密云区委区政府和密云人民多年来的支持与帮助，公司从 2018 年起分五年向密云山区的大城子镇下栅子村提供总计 200 万元的帮扶资金，用于困难户生活补贴、大病和突发变故救急、残疾人帮扶、优秀学生奖励、高龄老人供养等。报告期是整个帮扶活动的第五年，20 万元帮扶资金已全部发放到相关人员手中，困难群众的生活得到了很大改善。经过多方共同努力，下栅子村已经整体脱低。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海昌药业	2020-08-31	10,000.00	2020-10-13	8,480.00	连带责任担保	无	无	5年	否	是
海昌药业	2021-07-29	5,000.00	2021-08-02	5,000.00	连带责任担保	无	无	1年	否	是
海昌药业	2021-07-29	5,000.00	2021-09-22	4,381.26	连带责任担保	无	无	1.25年	否	是
海昌药业	2021-07-29	5,256.30	2021-08-11	4,555.46	连带责任担保	无	无	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		25,256.30		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		22,416.72				

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	25,256.30	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	22,416.72
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			12.03%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			
上述三项担保金额合计（D+E+F）			
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京德福资产管理有限公司（代德福中国医疗价值投资私募证券投资基金）	北陆药业	海昌药业 910 万股股份	2022-06-16			无	无	协商	12,330.50	否	无	正在办理股份登记过户		

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年2月16日，公司碘帕醇注射液通过仿制药质量和疗效一致性评价。

2022年3月25日，经2022年第二次临时股东大会和2022年第一次债券持有人大会审议，公司将“沧州固体制剂新建车间项目”下募集资金变更为“沧州三期原料生产项目”使用。

2022年4月7日，公司钆布醇注射液取得了《药品注册证书》。

2022年4月19日，公司“北陆转债”完成回售，本次回售数量为140张。

2022年4月20日，公司完成第八届董事会、监事会换届选举。

2022年4月22日，公司完成2021年度分红派息实施工作，公司可转债转股价调整为8.74元/股。

2022年5月16日，公司参股公司世和基因向上海证券交易所申报科创板上市并已获受理。

2022年6月7日，控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司13,850,416股份办理了质押，同时将其持有的15,273,015股股份办理了解除质押。2022年6月13日，控股股东、实际控制人王代雪先生将其所持有的公司13,793,104股份办理了质押，同时将其持有的15,273,015股股份办理了解除质押。

2022年7月11日，公司完成763,180股限制性股票回购注销。

2022年7月12日，公司因股权激励限制性股票回购注销事项对可转债转股价格作相应调整，转股价由8.74元/股调整为8.75元/股，生效日期：2022年7月13日。

2022年7月12日，公司碘帕醇注射液（100ml：37g（I））拟中标第七批全国药品集中采购。

以上事项详细内容参见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

截至本报告期末，公司购买银行理财产品情况如下：

机构名称	产品类型	风险等级	金额 (万元)	起始日期	终止日期	截至本报告期末实际损益金额 (万元)
阳光保险	货币基金	非保本浮动收益	1,000.00	2022-1-12	2022-1-27	1.02
			1,000.00	2022-1-27	2022-5-24	7.51
宁波银行	宁银理财宁欣固定收益类1个月定期开放式理财12号	非保本浮动收益	5,000.00	2022-1-12	2022-6-15	69.28
	宁银理财宁欣固定收益类3个月定期开放式理财22号	非保本浮动收益	17,000.00	2022-1-11		
	宁银理财宁欣固定收益类1个月定期开放式理财20号	非保本浮动收益	4,000.00	2022-4-27	2022-6-29	20.26

机构名称	产品类型	风险等级	金额 (万元)	起始日期	终止日期	截至本报告期 末实际损益金 额(万元)
招商银行	招睿月添利平衡 2 号 C	非保本浮动收益	7,000.00	2022-1-7	2022-6-7	92.13
	招睿季添利平衡 4 号 C	非保本浮动收益	5,000.00	2022-1-13	2022-4-11	38.53
	招睿季添利平衡 5 号 C	非保本浮动收益	15,000.00	2022-1-19	2022-4-15	114.10
	招睿月添利平衡 1 号 C	非保本浮动收益	6,000.00	2022-4-22	2022-6-17	29.69
中信银行	固盈象固收稳健两个月持有期 1 号 C	非保本浮动收益	10,000.00	2022-4-21	2022-6-24	65.09
浦发银行	天添利进取 1 号	非保本浮动收益	2,000.00	2022-6-29	2022-6-30	
安信证券	安信瑞鸿中短债 B	非保本浮动收益	1,000.00	2022-5-27		
中信证券	鹏扬双利 A	非保本浮动收益	2,000.00	2022-6-21		

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022年6月16日，北陆药业与北京德福资产管理有限公司（代德福中国医疗价值投资私募证券投资基金）签订《股份转让协议》，北陆药业通过特定事项协议转让方式受让北京德福资产管理有限公司—德福中国医疗价值投资私募证券投资基金所持海昌药业股份910万股。此次特定事项协议转让于2022年7月22日完成股权登记过户。目前，北陆药业对海昌药业直接持有的权益比例为51.05%，与一致行动人合计拥有权益比例由58.64%变为79.75%。

海昌药业850吨碘造影剂项目二期工程验收完成，并取得危化品《安全生产许可证》，新增了危化品生产许可经营范围。

具体内容详见海昌药业在全国中小股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2022-030）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,958,375	17.45%				-2,403,915	-2,403,915	83,554,460	16.96%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	85,958,375	17.45%				-2,403,915	-2,403,915	83,554,460	16.96%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	85,958,375	17.45%				-2,403,915	-2,403,915	83,554,460	16.96%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	406,759,212	82.55%				2,405,490	2,405,490	409,164,702	83.04%
1、人民币普通股	406,759,212	82.55%				2,405,490	2,405,490	409,164,702	83.04%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	492,717,587	100.00%				1,575	1,575	492,719,162	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期初，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2021年12月31日所持公司股份计算，解锁了2,403,915股高管锁定股。因此，公司有限售条件股份减少2,403,915股，无限售条件股份增加2,403,915股。

北陆转债于2022年1月1日至2022年6月30日期间，转股数量为1,575股，即无限售条件股份增加1,575股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况
适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
适用 不适用

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

指标	2022年上半年度		2021年上半年度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益（元/股）	0.08	0.08	0.24	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.25	0.25
指标	2022年6月30日		2021年12月31日	
	变动前	变动后	变动前	变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.78	3.78	3.78	3.77

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
适用 不适用

2、限售股份变动情况
适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	83,101,100	2,447,890		80,653,210	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年后
朱智	44,100	11,025		33,075	高管锁定股	在就任时确定的任期及任期结束半年后
邵泽慧	315,000		52,500	367,500	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
曾妮	315,000		52,500	367,500	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁
宗利	450,000	50,000		400,000	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售，解锁后每年按照高管锁定股解锁

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
其他高管及股权激励对象	1,733,175			1,733,175	股权激励限售股	根据公司《2019年限制性股票激励计划》分期解除限售,
合计	85,958,375	2,508,915	105,000	83,554,460	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,554	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	21.83%	107,537,613		80,653,210	26,884,403	质押	27,643,520
重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	8.21%	40,464,500			40,464,500		
华润渝康资产管理有限公司	国有法人	3.04%	15,000,000			15,000,000		
段贤柱	境内自然人	1.25%	6,168,693			6,168,693		
闫守礼	境内自然人	0.66%	3,261,500			3,261,500		
洪薇	境内自然人	0.65%	3,200,000			3,200,000		
王素伟	境内自然人	0.65%	3,191,050	399,400		3,191,050		
燕发旺	境内自然人	0.63%	3,093,824	277,400		3,093,824		
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金	其他	0.56%	2,756,993			2,756,993		
陈峰	境内自然人	0.41%	2,020,000	1,420,000		2,020,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				不适用				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
重庆三峡油漆股份有限公司	40,464,500	人民币普通股	40,464,500
王代雪	26,884,403	人民币普通股	26,884,403
华润渝康资产管理有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
段贤柱	6,168,693	人民币普通股	6,168,693
闫守礼	3,261,500	人民币普通股	3,261,500
洪薇	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
王素伟	3,191,050	人民币普通股	3,191,050
燕发旺	3,093,824	人民币普通股	3,093,824
深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金	2,756,993	人民币普通股	2,756,993
陈峰	2,020,000	人民币普通股	2,020,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	闫守礼除通过普通账户持有 437,100 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,824,400 股，实际持有公司股份 3,261,500 股； 王素伟除通过普通账户持有 496,700 股外，还通过大同证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,694,350 股，实际持有公司股份 3,191,050 股； 燕发旺除通过普通账户持有 1,000,600 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,093,224 股，实际持有公司股份 3,093,824 股； 深圳前海汇富雪球基金管理有限公司—汇富雪球医药医疗大健康一号基金除通过普通账户持有 2,233,893 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 523,100 股，实际持有公司股份 2,756,993 股； 陈峰除通过普通账户持有 1,010,000 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,010,000 股，实际持有公司股份 2,020,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

公司于2021年1月20日召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并经2021年第二次临时股东大会审议通过，同意将“北陆转债”的转股价格由11.41元/股向下修正为8.86元/股，本次转股价格调整实施日期为2021年2月8日。具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于向下修正“北陆转债”转股价格的公告》（公告编号：2021-015）。

公司实施2020年权益分派方案，以实施2020年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，每10股派送现金股利0.60元。“北陆转债”的转股价格由8.86元/股调整至8.80元/股，调整后的转股价格自2021年4月19日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-028）。

公司于2021年4月19日召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，合计回购注销1,713,000股限制性股票。“北陆转债”的转股价格由8.80元/股调整为8.81元/股，调整后的转股价格自2021年6月29日起生效。具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-049）。

公司实施 2021 年权益分派方案，以实施 2021 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派送现金股利 0.70 元。“北陆转债”的转股价格由 8.81 元/股调整至 8.74 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 29 日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-051）。

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，合计回购注销 763,180 股限制性股票。“北陆转债”的转股价格由 8.74 元/股调整为 8.75 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 13 日起生效。具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-068）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
北陆转债	2021-6-11 至 2026-12-6	5,000,000	500,000,000.00	698,500.00	77,686	0.02%	499,301,500.00	99.86%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	543,892	54,389,200.00	10.89%
2	深圳市前海盖德资产管理股份有限公司—雪币 2 号稳收私募基金	其他	264,446	26,444,600.00	5.30%
3	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	237,836	23,783,600.00	4.76%
4	中国银行—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	222,945	22,294,500.00	4.47%
5	UBS AG	境外法人	156,988	15,698,800.00	3.14%
6	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	135,160	13,516,000.00	2.71%
7	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	126,380	12,638,000.00	2.53%

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
8	华夏基金延年益寿5号纯债固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	106,661	10,666,100.00	2.14%
9	渤海证券股份有限公司	国有法人	99,426	9,942,600.00	1.99%
10	翟建琴	境内自然人	93,170	9,317,000.00	1.87%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至2022年6月30日，公司总资产296,262.60万元，负债合计87,699.11万元，资产负债率为29.60%。2022年4月22日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了公司《2022年度跟踪评级报告》：“经信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持贵公司主体信用等级为A+，评级展望为稳定，同时维持‘北陆转债’信用等级为A+。”

公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。公司债券票面利率为：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%。到期赎回价为115元（含最后一期利息）。公司已按期支付第一年利息。未来公司偿付可转换公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。目前公司各方面经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.91	4.57	-14.44%
资产负债率	29.60%	28.19%	1.41%
速动比率	2.94	3.70	-20.54%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,651.08	10,771.29	-84.67%
EBITDA全部债务比	13.96%	24.43%	-10.47%
利息保障倍数	2.63	5.74	-54.18%
现金利息保障倍数	2.64	4.55	-41.98%
EBITDA利息保障倍数	4.36	7.45	-41.48%

贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	587,910,326.34	895,023,071.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,315,929.06	8,791,333.05
应收账款	95,115,352.89	133,730,179.27
应收款项融资		
预付款项	17,722,448.25	9,453,631.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,212,727.03	389,344.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	303,640,363.12	250,009,438.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,730,151.72	8,681,453.54
流动资产合计	1,218,647,298.41	1,306,078,451.69

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	215,717,040.12	217,851,563.09
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	348,843,508.29	335,245,728.40
投资性房地产		
固定资产	719,937,680.42	744,381,683.21
在建工程	69,866,089.72	49,000,133.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,167,234.98	536,697.87
无形资产	131,919,293.68	138,987,559.65
开发支出	21,982,226.84	21,404,614.95
商誉	51,226,011.99	51,226,011.99
长期待摊费用	12,549,361.96	10,998,495.96
递延所得税资产	20,834,229.42	18,154,704.61
其他非流动资产	132,836,070.24	8,917,114.61
非流动资产合计	1,743,978,747.66	1,596,804,307.53
资产总计	2,962,626,046.07	2,902,882,759.22
流动负债：		
短期借款	125,877,439.67	79,081,370.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,647,188.92	
衍生金融负债		
应付票据	69,109,394.26	64,716,256.52
应付账款	61,782,547.46	76,410,258.95
预收款项		
合同负债	1,438,569.37	3,797,908.17
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	8,599,253.23	16,064,953.13
应交税费	6,481,669.79	8,925,049.14
其他应付款	10,884,511.17	15,435,494.34
其中：应付利息		
应付股利		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
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	25,507,037.62	20,640,268.51
其他流动负债	159,691.71	486,600.03
流动负债合计	311,487,303.20	285,558,158.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,800,000.00	84,800,000.00
应付债券	408,410,376.29	391,299,152.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,981,724.39	136,018.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,753,294.90	10,450,234.90
递延所得税负债	47,558,422.38	45,980,103.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	565,503,817.96	532,665,509.69
负债合计	876,991,121.16	818,223,668.61
所有者权益：		
股本	492,719,162.00	492,717,587.00
其他权益工具	132,467,680.94	132,475,082.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,121,004.47	201,268,513.32
减：库存股	8,971,222.60	9,058,080.00
其他综合收益	-2,434,914.92	-2,434,914.92
专项储备	42,632.00	3.54
盈余公积	144,211,558.62	144,211,558.62
一般风险准备		
未分配利润	902,874,787.09	897,308,244.38
归属于母公司所有者权益合计	1,863,030,687.60	1,856,487,994.91
少数股东权益	222,604,237.31	228,171,095.70
所有者权益合计	2,085,634,924.91	2,084,659,090.61
负债和所有者权益总计	2,962,626,046.07	2,902,882,759.22

法定代表人：WANGXU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	547,279,998.47	847,076,055.84
交易性金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	3,765,929.06	8,791,333.05
应收账款	93,489,516.24	131,140,848.11
应收款项融资		
预付款项	56,413,222.01	7,583,418.64
其他应收款	1,096,426.67	323,572.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	177,327,041.45	183,434,386.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,693,040.75	6,056,060.49
流动资产合计	1,084,065,174.65	1,184,405,675.02
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	372,780,453.58	374,914,976.55
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	348,843,508.29	335,245,728.40
投资性房地产		
固定资产	328,833,785.41	339,900,821.82
在建工程	69,600,875.01	49,000,133.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,764,711.57	
无形资产	40,357,551.72	43,513,235.52
开发支出	21,982,226.84	21,404,614.95
商誉		
长期待摊费用	6,554,688.64	6,527,351.68
递延所得税资产	7,946,451.40	6,061,342.67
其他非流动资产	130,329,783.58	8,291,095.39
非流动资产合计	1,345,094,036.04	1,184,959,300.17
资产总计	2,429,159,210.69	2,369,364,975.19
流动负债：		
短期借款	30,141,789.65	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付票据		
应付账款	20,321,808.16	20,187,016.47
预收款项		
合同负债	1,438,569.37	3,743,077.15
应付职工薪酬	6,596,306.33	12,580,869.95
应交税费	5,552,915.11	7,116,697.77
其他应付款	10,722,413.52	14,409,459.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,140,190.22	239,404.51
其他流动负债	159,691.71	486,600.03
流动负债合计	80,073,684.07	58,763,125.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	408,410,376.29	391,299,152.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,842,620.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,254,874.90	9,924,124.90
递延所得税负债	36,934,940.39	34,740,581.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	469,442,811.97	435,963,859.03
负债合计	549,516,496.04	494,726,984.25
所有者权益：		
股本	492,719,162.00	492,717,587.00
其他权益工具	132,467,680.94	132,475,082.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,903,507.78	187,051,016.63
减：库存股	8,971,222.60	9,058,080.00
其他综合收益	-2,434,914.92	-2,434,914.92
专项储备		
盈余公积	144,211,558.62	144,211,558.62
未分配利润	933,746,942.83	929,675,740.64
所有者权益合计	1,879,642,714.65	1,874,637,990.94
负债和所有者权益总计	2,429,159,210.69	2,369,364,975.19

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	351,263,517.99	535,275,620.98
其中：营业收入	351,263,517.99	535,275,620.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	332,204,303.40	417,295,417.54
其中：营业成本	142,577,994.89	196,013,053.41
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	5,290,751.43	6,455,146.60
销售费用	87,669,291.61	139,634,324.05
管理费用	38,746,107.19	37,305,398.02
研发费用	39,920,642.16	24,310,841.20
财务费用	17,999,516.12	13,576,654.26
其中：利息费用	22,844,624.23	21,643,884.85
利息收入	4,021,791.84	6,420,908.74
加：其他收益	9,327,315.02	3,512,251.47
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,913,904.67	5,153,389.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,134,522.97	1,467,961.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,981,872.17	5,779,091.66
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,672,521.30	-4,124,078.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,088,134.34	-1,084,412.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,038,884.07	127,216,445.58
加：营业外收入	37,991.87	173,482.26
减：营业外支出	774,186.74	3,420,047.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,302,689.20	123,969,880.08

项目	2022年半年度	2021年半年度
减：所得税费用	2,965,869.60	14,678,706.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,336,819.60	109,291,173.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,336,819.60	109,291,173.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,003,437.44	116,476,441.27
2.少数股东损益	-5,666,617.84	-7,185,267.38
六、其他综合收益的税后净额		-43,972.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-43,972.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-43,972.11
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-43,972.11
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,336,819.60	109,247,201.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,003,437.44	116,432,469.16
归属于少数股东的综合收益总额	-5,666,617.84	-7,185,267.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.24
（二）稀释每股收益	0.11	0.25

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	337,425,186.61	512,928,317.12
减：营业成本	144,842,740.60	174,883,079.07
税金及附加	4,388,991.49	5,598,717.23
销售费用	87,021,517.44	138,419,415.89
管理费用	26,564,957.69	24,012,734.85
研发费用	35,936,237.39	20,570,433.04
财务费用	15,807,897.37	12,151,285.40
其中：利息费用	19,079,856.76	17,644,984.20
利息收入	3,715,681.01	5,907,378.39
加：其他收益	9,235,208.96	3,158,196.84
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,913,904.67	5,153,389.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,134,522.97	1,467,961.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	14,629,061.09	7,128,325.85
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,619,117.11	-4,536,801.75
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-811,270.36	-154,881.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,621,056.76	148,040,880.82
加：营业外收入	1,908.72	108,607.45
减：营业外支出	738,542.96	3,419,594.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,884,422.52	144,729,893.71
减：所得税费用	4,376,325.60	18,321,196.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,508,096.92	126,408,696.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,508,096.92	126,408,696.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-43,972.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-43,972.11
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-43,972.11
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		

项目	2022年半年度	2021年半年度
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	38,508,096.92	126,364,724.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	460,847,218.14	479,987,077.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,403,322.05	10,091,770.79
收到其他与经营活动有关的现金	30,598,332.62	8,615,773.22
经营活动现金流入小计	492,848,872.81	498,694,621.17
购买商品、接受劳务支付的现金	206,882,313.65	126,486,954.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,564,760.29	81,079,288.93
支付的各项税费	37,955,604.10	57,235,768.01
支付其他与经营活动有关的现金	106,243,861.41	131,313,815.58
经营活动现金流出小计	436,646,539.45	396,115,827.25
经营活动产生的现金流量净额	56,202,333.36	102,578,793.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,031,281.20	565,829.07
取得投资收益收到的现金	4,773,338.30	4,125,616.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	562,634,000.00	834,000,000.00
投资活动现金流入小计	568,438,619.50	838,691,445.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,850,783.17	79,106,661.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

项目	2022年半年度	2021年半年度
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	778,182,707.67	914,000,000.00
投资活动现金流出小计	817,033,490.84	993,106,661.91
投资活动产生的现金流量净额	-248,594,871.34	-154,415,216.28
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	103,276,000.00	27,652,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,933,215.70
筹资活动现金流入小计	103,276,000.00	45,585,615.70
偿还债务支付的现金	55,296,000.00	66,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,239,382.44	34,110,858.17
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	128,549,638.85	32,395,336.40
筹资活动现金流出小计	222,085,021.29	133,006,194.57
筹资活动产生的现金流量净额	-118,809,021.29	-87,420,578.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	136,409.40	46,053.10
五、现金及现金等价物净增加额	-311,065,149.87	-139,210,948.13
加：期初现金及现金等价物余额	860,339,183.59	995,791,727.57
六、期末现金及现金等价物余额	549,274,033.72	856,580,779.44

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	401,718,757.07	447,129,065.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,097,277.06	7,660,422.83
经营活动现金流入小计	414,816,034.13	454,789,488.39
购买商品、接受劳务支付的现金	167,688,339.61	149,050,219.41
支付给职工以及为职工支付的现金	70,842,127.56	70,645,030.73
支付的各项税费	35,916,405.38	56,503,220.97
支付其他与经营活动有关的现金	83,122,474.64	126,162,155.16
经营活动现金流出小计	357,569,347.19	402,360,626.27
经营活动产生的现金流量净额	57,246,686.94	52,428,862.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,031,281.20	565,829.07
取得投资收益收到的现金	4,773,338.30	4,125,616.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	576,011,402.95	834,000,000.00
投资活动现金流入小计	581,816,022.45	838,691,445.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,358,292.80	23,136,648.28
投资支付的现金	123,305,000.00	
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	782,552,720.00	914,000,000.00
投资活动现金流出小计	929,216,012.80	937,136,648.28
投资活动产生的现金流量净额	-347,399,990.35	-98,445,202.65
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	75,276,000.00	14,938,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,276,000.00	14,938,000.00
偿还债务支付的现金	45,276,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,492,058.96	30,193,648.56
支付其他与筹资活动有关的现金	5,244,638.85	7,942,760.00
筹资活动现金流出小计	85,012,697.81	78,136,408.56
筹资活动产生的现金流量净额	-9,736,697.81	-63,198,408.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	93,943.85	-188,540.88
五、现金及现金等价物净增加额	-299,796,057.37	-109,403,289.97
加：期初现金及现金等价物余额	847,076,055.84	915,869,903.67
六、期末现金及现金等价物余额	547,279,998.47	806,466,613.70

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	492,717,587.00			132,475,082.97	201,268,513.32	9,058,080.00	-2,434,914.92	3.54	144,211,558.62		897,308,244.38	1,856,487,994.91	228,171,095.70	2,084,659,090.61
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	492,717,587.00			132,475,082.97	201,268,513.32	9,058,080.00	-2,434,914.92	3.54	144,211,558.62		897,308,244.38	1,856,487,994.91	228,171,095.70	2,084,659,090.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,575.00			-7,402.03	852,491.15	-86,857.40		42,628.46			5,566,542.71	6,542,692.69	-5,566,858.39	975,834.30
（一）综合收益总额											40,003,437.44	40,003,437.44	-5,666,617.84	34,336,819.60
（二）所有者投入和减少资本	1,575.00			-7,402.03	852,491.15							846,664.12		846,664.12
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					839,280.85							839,280.85		839,280.85
4. 其他	1,575.00			-7,402.03	13,210.30							7,383.27		7,383.27
（三）利润分配						-86,857.40					-34,436,894.73	-34,350,037.33		-34,350,037.33
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						-86,857.40					-34,436,894.73	-34,350,037.33		-34,350,037.33
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								42,628.46				42,628.46	99,759.45	142,387.91
1. 本期提取								347,634.31				347,634.31	813,477.23	1,161,111.54
2. 本期使用								-305,005.85				-305,005.85	-713,717.78	-1,018,723.63
（六）其他														
四、本期期末余额	492,719,162.00			132,467,680.94	202,121,004.47	8,971,222.60	-2,434,914.92	42,632.00	144,211,558.62		902,874,787.09	1,863,030,687.60	222,604,237.31	2,085,634,924.91

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	494,494,476.00			132,652,997.18	188,531,240.57	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42		815,934,348.47		1,741,905,282.13	150,168,093.90	1,892,073,376.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	494,494,476.00			132,652,997.18	188,531,240.57	18,011,056.00	-1,720,640.51		130,023,916.42		815,934,348.47		1,741,905,282.13	150,168,093.90	1,892,073,376.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,974,180.00	-43,972.11				87,029,462.71		88,654,715.32	-7,185,267.38	81,469,447.94
（一）综合收益总额							-43,972.11				116,476,441.27		116,432,469.16	-7,185,267.38	109,247,201.78
（二）所有者投入和减少资本	-1,692,216.00			-48,577.53	-4,564,161.75	-7,965,450.00							1,660,494.72		1,660,494.72
1. 所有者投入的普通股	-1,713,000.00				-6,252,450.00	-7,965,450.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本	20,784.00			-48,577.53	164,846.39								137,052.86		137,052.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,523,441.86								1,523,441.86		1,523,441.86
4. 其他															
（三）利润分配						-8,730.00					-29,446,978.56		-29,438,248.56		-29,438,248.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-8,730.00					-29,446,978.56		-29,438,248.56		-29,438,248.56
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								131,114.00					131,114.00		131,114.00
2. 本期使用								-131,114.00					-131,114.00		-131,114.00
（六）其他															
四、本期期末余额	492,802,260.00			132,604,419.65	183,967,078.82	10,036,876.00	-1,764,612.62		130,023,916.42		902,963,811.18		1,830,559,997.45	142,982,826.52	1,973,542,823.97

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

8、母公司所有者权益变动表
本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	492,717,587.00			132,475,082.97	187,051,016.63	9,058,080.00	-2,434,914.92		144,211,558.62	929,675,740.64		1,874,637,990.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,717,587.00			132,475,082.97	187,051,016.63	9,058,080.00	-2,434,914.92		144,211,558.62	929,675,740.64		1,874,637,990.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,575.00			-7,402.03	852,491.15	-86,857.40				4,071,202.19		5,004,723.71
（一）综合收益总额										38,508,096.92		38,508,096.92
（二）所有者投入和减少资本	1,575.00			-7,402.03	852,491.15							846,664.12
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					839,280.85							839,280.85
4. 其他	1,575.00			-7,402.03	13,210.30							7,383.27
（三）利润分配						-86,857.40				-34,436,894.73		-34,350,037.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-86,857.40				-34,436,894.73		-34,350,037.33
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	492,719,162.00			132,467,680.94	187,903,507.78	8,971,222.60	-2,434,914.92		144,211,558.62	933,746,942.83		1,879,642,714.65

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

上期金额

单位：元

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

法定代表人：WANG XU

主管会计工作负责人：曾妮

会计机构负责人：曾妮

三、公司基本情况

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

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

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

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

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），发行后股本为 330,509,651 元。

2016 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划及回购注销已授予尚未解锁限制性股票的议案》，决定终止正在实施的限制性股票激励计划，回购注销 44 名激励对象已授予尚未解锁的限制性股票 4,516,400 股。回购注销完成后，公司股本为 325,993,251 元。

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

根据 2019 年第二次临时股东大会决议及 2019 年 10 月 23 日召开的第七届董事会第七次会议决议，公司向 44 名激励对象授予限制性股票 5,700,000 股，授予完成后股本为 494,689,876 元。

根据 2020 年 3 月 10 日召开的第七届董事会第十一次会议、2020 年 4 月 2 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 135,400 股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为 494,554,476 元。

根据2020年8月6日召开的第七届董事会第十七次会议、2020年8月25日召开的2020年度第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票60,000股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为494,494,476元。

根据2021年4月19日召开的第七届董事会第二十四次会议、2021年5月6日召开的2021年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对限制性股票股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票1,713,000股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为492,781,476元。

根据中国证券监督管理委员会于2020年10月29日出具的《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2810号），公司于2020年12月7日发行500万张可转换公司债券，持有人可在2021年6月11日至2026年12月6日申报转股。截至2021年12月31日，债券持有人已将6,706张债券转为76,111股，相应增加股本76,111元。

根据2021年10月26日召开的第七届董事会第二十八次会议、2021年11月12日召开的第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对股权激励已获授但尚未解锁的限制性股票140,000股进行回购注销。回购注销完成后，公司股本为492,717,587元。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设影像诊断事业部、普药事业部、商务部、研发中心、医学市场部、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部及内审部等部门。公司拥有北京北陆药业股份有限公司沧州分公司一家分公司和浙江海昌药业股份有限公司（以下简称“海昌药业”）、北京北陆天盈投资管理有限公司（以下简称“北陆天盈”）两家子公司。

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

本财务报表及财务报表附注业经公司第八届董事会第四次会议于2022年8月25日批准。

公司本期合并范围包括公司及海昌药业、北陆天盈两家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编

报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日

之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注公允价值的披露。

(6) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面

价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

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

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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

12、应收账款

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

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

- 应收账款组合 1：商业公司客户
- 应收账款组合 2：医院客户

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

14、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、周转材料、半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、合同资产

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

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

17、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注长期资产减值。

18、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	3.23%-2.43%
机器设备	年限平均法	5-12	3%	19.40%-8.08%
运输设备	年限平均法	7	3%	13.86%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3%	32.33%-9.70%

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注长期资产减值。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注长期资产减值。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

(1) 不需临床试验项目：取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化。

(2) 需临床试验项目：获得国家药品监督管理局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化。

(3) 外购技术：技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

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

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

境内销售于发出商品、取得发运凭证后确认收入。

出口销售在商品于装运港装船、完成出口报关并取得提单时确认收入。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

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

回购股份

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

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

限制性股票

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

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行

重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

安全生产费用

公司根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）规定，按上年实际营业收入的既定比例提取安全生产费用。

年度实际营业收入标准	计提比例%
1,000万元（含）以下	4
1,000万元至10,000万元（含）	2
10,000万元以上	0.5

安全生产费提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

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

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策公告》，公司购进用于生产 13% 税率货物的农产品，自生产领用时加计扣除 1% 进项税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,556.00	36,756.00
银行存款	549,255,477.72	860,302,427.59
其他货币资金	38,636,292.62	34,683,887.67
合计	587,910,326.34	895,023,071.26
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,636,292.62	34,683,887.67

其他说明

(1) 其他货币资金系海昌药业为开立银行承兑汇票提供的保证金担保。

(2) 期末，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	
其中：银行理财产品	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,315,929.06	8,791,333.05
合计	4,315,929.06	8,791,333.05

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,315,929.06	100.00%			4,315,929.06

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	
其中：银行承兑汇票	4,315,929.06	100.00%			4,315,929.06
合计	4,315,929.06	100.00%			4,315,929.06
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,791,333.05	100.00%			8,791,333.05
其中：银行承兑汇票	8,791,333.05	100.00%			8,791,333.05
合计	8,791,333.05	100.00%			8,791,333.05

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备情况：

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

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,844,083.57	
合计	9,844,083.57	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,720,649.10	4.53%	4,720,649.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,437,610.04	95.47%	4,322,257.15	4.35%	95,115,352.89
其中：					
商业公司客户	99,395,310.04	95.43%	4,317,473.02	4.34%	95,077,837.02
医院客户	42,300.00	0.04%	4,784.13	11.31%	37,515.87
合计	104,158,259.14	100.00%	9,042,906.25	8.68%	95,115,352.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,740,709.12	3.28%	4,740,709.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,775,828.73	96.72%	6,045,649.46	4.33%	133,730,179.27
其中：					
商业公司客户	139,337,448.27	96.42%	6,035,654.12	4.33%	133,301,794.15
医院客户	438,380.46	0.30%	9,995.34	2.28%	428,385.12
合计	144,516,537.85	100.00%	10,786,358.58	7.46%	133,730,179.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,139,188.60	2,139,188.60	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,720,649.10	4,720,649.10		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	99,395,310.04	4,317,473.02	4.34%
医院客户	42,300.00	4,784.13	11.31%
合计	99,437,610.04	4,322,257.15	

确定该组合依据的说明:

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	99,104,969.54
1至2年	315,640.50
2至3年	17,000.00
3年以上	4,720,649.10
5年以上	4,720,649.10
合计	104,158,259.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,740,709.12		20,060.02			4,720,649.10
组合计提	6,045,649.46		1,723,392.31			4,322,257.15
合计	10,786,358.58		1,743,452.33			9,042,906.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,763,658.90	5.53%	248,413.70
客户 2	4,931,099.73	4.74%	212,530.40
客户 3	3,706,044.05	3.56%	159,730.50
客户 4	3,700,520.80	3.55%	159,492.45
客户 5	3,669,663.25	3.52%	158,162.49
合计	21,770,986.73	20.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

5、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,546,241.23	99.01%	9,162,649.44	96.92%
1 至 2 年	9,695.51	0.05%	228,030.76	2.41%
2 至 3 年	105,672.33	0.60%	13,511.81	0.15%
3 年以上	60,839.18	0.34%	49,439.18	0.52%
合计	17,722,448.25		9,453,631.19	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,044,566.07 元，占预付款项期末余额合计数的 73.60%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,212,727.03	389,344.83
合计	1,212,727.03	389,344.83

(1) 应收利息
适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	405,887.51	206,590.00
押金保证金	1,361,561.70	637,279.60
代垫款	106,953.30	136,219.68
合计	1,874,402.51	980,089.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	77,183.38	513,561.07		590,744.45
本期计提	73,821.94			73,821.94
本期转回		2,890.91		2,890.91
2022 年 6 月 30 日余额	151,005.32	510,670.16		661,675.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,091,814.56
1 至 2 年	232,774.00
2 至 3 年	19,257.00
3 年以上	530,556.95
3 至 4 年	117,367.95
4 至 5 年	63,810.00
5 年以上	349,379.00
合计	1,874,402.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	165,842.75	15,756.35				181,599.10
押金保证金	322,646.39	57,846.58				380,492.97
代垫款	102,255.31		2,671.90			99,583.41
合计	590,744.45	73,602.93	2,671.90			661,675.48

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
北大医疗产业园科技有限公司	押金保证金	807,740.10	1年以内	43.09%	62,643.66
河北金环包装有限公司	押金保证金	160,000.00	1至2年	8.54%	43,478.19
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金保证金	126,000.00	3年以上	6.72%	121,277.16
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	3年以上	5.51%	99,493.42
周露露	备用金	102,636.00	3年以上	5.48%	98,788.91
合计		1,299,744.05		69.34%	425,681.34

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	133,872,617.36	3,800.55	133,868,816.81	109,662,965.91	1,246.26	109,661,719.65
在产品	35,876,719.13		35,876,719.13	30,239,826.67	1,365,240.84	28,874,585.83
库存商品	92,373,493.66	872,608.38	91,500,885.28	70,760,483.98	745,789.91	70,014,694.07
周转材料	4,755,496.08	2,872.96	4,752,623.12	4,776,724.64	1,122.49	4,775,602.15
半成品	37,641,318.78		37,641,318.78	36,682,836.85		36,682,836.85
合计	304,519,645.01	879,281.89	303,640,363.12	252,122,838.05	2,113,399.50	250,009,438.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,246.26	3,800.55		1,246.26		3,800.55
在产品	1,365,240.84			1,365,240.84		
库存商品	745,789.91	1,077,634.36		950,815.89		872,608.38
周转材料	1,122.49	6,699.43		4,948.96		2,872.96
合计	2,113,399.50	1,088,134.34		2,322,251.95		879,281.89

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,204,650.60	746,395.70

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,037,110.97	5,418,608.11
预缴所得税	2,488,390.15	2,516,449.73
合计	8,730,151.72	8,681,453.54

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
芝友医疗	190,585,732.01			1,285,931.91						191,871,663.92	
医未医疗	27,265,831.08			-3,420,454.88						23,845,376.20	
小计	217,851,563.09			-2,134,522.97						215,717,040.12	
合计	217,851,563.09			-2,134,522.97						215,717,040.12	

其他说明：

2019年8月公司新增对医未医疗的投资，本期持股比例15.95%，同时公司派有一名董事，能够对其施加重大影响。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	348,843,508.29	335,245,728.40
合计	348,843,508.29	335,245,728.40

其他说明：

期末其他非流动金融资产包括公司对北京创金兴业投资中心（有限合伙）、北京丝路科创投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区华盖利晟股权投资合伙企业（有限合伙）和南京世和基因生物技术股份有限公司（“世和基因”）的投资。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	719,937,680.42	744,381,683.21
合计	719,937,680.42	744,381,683.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	532,037,881.57	355,068,822.48	2,811,627.13	40,731,074.68	930,649,405.86
2.本期增加金额	659,952.23	10,333,115.27		2,495,436.24	13,488,503.74
(1) 购置		1,217,984.74		2,495,436.24	3,713,420.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	659,952.23	9,115,130.53			9,775,082.76
3.本期减少金额	8,176,157.26			850,364.10	9,026,521.36
(1) 处置或报废				850,364.10	850,364.10
(2) 其他减少	8,176,157.26				8,176,157.26
4.期末余额	524,521,676.54	365,401,937.75	2,811,627.13	42,376,146.82	935,111,388.24
二、累计折旧					
1.期初余额	84,677,311.51	76,604,989.30	1,202,834.97	23,782,586.87	186,267,722.65
2.本期增加金额	9,125,112.73	17,667,439.96	219,709.96	2,840,374.64	29,852,637.29
(1) 计提	9,125,112.73	17,545,641.02	219,709.96	2,840,374.64	29,730,838.35
(2) 其他增加		121,798.94			121,798.94
3.本期减少金额	121,798.94			824,853.18	946,652.12
(1) 处置或报废				824,853.18	824,853.18
(2) 其他减少	121,798.94				121,798.94
4.期末余额	93,680,625.30	94,272,429.26	1,422,544.93	25,798,108.33	215,173,707.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	430,841,051.24	271,129,508.49	1,389,082.20	16,578,038.49	719,937,680.42
2.期初账面价值	447,360,570.06	278,463,833.18	1,608,792.16	16,948,487.81	744,381,683.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州分厂车间	54,049,856.41	正在办理中

其他说明：

海昌药业以其土地使用权及地上房屋建筑物为长期借款及银行承兑汇票提供抵押担保。

(5) 固定资产清理

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,866,089.72	49,000,133.19
合计	69,866,089.72	49,000,133.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
注射剂扩产新建车间	44,670,761.58		44,670,761.58	39,555,915.96		39,555,915.96
沧州三期原料生产项目	10,361,087.08		10,361,087.08			
研发中心建设	6,838,421.75		6,838,421.75	6,644,428.93		6,644,428.93
设备安装	4,290,237.63		4,290,237.63	2,209,219.91		2,209,219.91
质量中心改造	2,889,908.25		2,889,908.25			
营销网络建设				590,568.39		590,568.39
零星工程	815,673.43		815,673.43			
合计	69,866,089.72		69,866,089.72	49,000,133.19		49,000,133.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
注射剂扩产新建车间	175,350,500.00	39,555,915.96	5,114,845.62			44,670,761.58	25.48%	建设中				募集资金及自筹
沧州三期原料生产项目	192,441,400.00		10,361,087.08			10,361,087.08	5.38%	建设中				募集资金及自筹
研发中心建设	88,305,000.00	6,644,428.93	193,992.82			6,838,421.75	7.74%	建设中				募集资金
合计	456,096,900.00	46,200,344.89	15,669,925.52			61,870,270.41						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

无

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	670,872.33		670,872.33
2.本期增加金额	14,468,132.43	4,231,563.95	18,699,696.38
(1) 租入	14,468,132.43	4,231,563.95	18,699,696.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,139,004.76	4,231,563.95	19,370,568.71
二、累计折旧			
1.期初余额	134,174.46		134,174.46
2.本期增加金额	857,581.08	211,578.19	1,069,159.27
(1) 计提	857,581.08	211,578.19	1,069,159.27
3.本期减少金额			
4.期末余额	991,755.54	211,578.19	1,203,333.73
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,147,249.22	4,019,985.76	18,167,234.98
2.期初账面价值	536,697.87		536,697.87

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,468,692.93	424,710.00	112,695,338.73	9,274,513.37	177,863,255.03
2.本期增加金额				340,833.24	340,833.24
(1) 购置				340,833.24	340,833.24
3.本期减少金额					
4.期末余额	55,468,692.93	424,710.00	112,695,338.73	9,615,346.61	178,204,088.27
二、累计摊销					
1.期初余额	5,820,119.80	276,321.24	29,372,408.33	3,406,846.01	38,875,695.38
2.本期增加金额	569,534.49	13,735.50	6,478,752.26	347,076.96	7,409,099.21
(1) 计提	569,534.49	13,735.50	6,478,752.26	347,076.96	7,409,099.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,389,654.29	290,056.74	35,851,160.59	3,753,922.97	46,284,794.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,079,038.64	134,653.26	76,844,178.14	5,861,423.64	131,919,293.68
2.期初账面价值	49,648,573.13	148,388.76	83,322,930.40	5,867,667.36	138,987,559.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 91.82%。

其他说明

1) 海昌药业以土地使用权及地上房屋建筑物为长期借款及银行承兑汇票提供抵押担保。

2) 无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
盐酸维拉佐酮及片剂	21,404,614.95	577,611.89				21,982,226.84
合计	21,404,614.95	577,611.89				21,982,226.84

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
盐酸维拉佐酮及片剂	2013年1月	详见说明(1)	临床批件

说明：

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

①该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑；

②公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发；

③该项技术很可能未来为公司带来经济利益；

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

⑤公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

(2) 期末，开发支出中开发项目不存在减值迹象。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海昌药业	51,226,011.99			51,226,011.99
合计	51,226,011.99			51,226,011.99

(2) 商誉减值准备

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,422,656.62	301,966.35	1,009,325.86	25,307.34	9,689,989.77
生产用材料		2,230,088.40	123,893.80		2,106,194.60
其他	575,839.34	322,018.17	144,679.92		753,177.59
合计	10,998,495.96	2,854,072.92	1,277,899.58	25,307.34	12,549,361.96

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,583,863.62	1,587,579.54	13,490,502.53	2,023,575.38
内部交易未实现利润	33,321,525.33	4,998,228.80	22,977,892.82	3,446,683.91
可抵扣亏损	77,235,797.43	11,585,369.61	67,033,937.85	10,055,090.68
政府补助	8,004,874.90	1,200,731.24	10,450,234.90	1,567,535.24
股权激励	5,053,471.05	758,020.66	4,214,190.20	632,128.53
其他权益工具投资公允价值变动	2,864,605.78	429,690.87	2,864,605.78	429,690.87
使用权资产与租赁负债	183,535.80	27,530.37		
交易性金融负债公允价值变动	1,647,188.92	247,078.33		
合计	138,894,862.83	20,834,229.42	121,031,364.08	18,154,704.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,930,784.40	10,039,617.66	70,559,414.11	10,583,912.12
其他非流动金融资产公允价值变动	246,232,936.00	36,934,940.40	231,603,874.90	34,740,581.23
固定资产加速折旧	3,892,428.80	583,864.32	4,370,731.92	655,609.79
合计	317,056,149.20	47,558,422.38	306,534,020.93	45,980,103.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,834,229.42		18,154,704.61

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税负债		47,558,422.38		45,980,103.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付股权收购款	123,305,000.00		123,305,000.00			
预付工程款、设备款	9,381,070.24		9,381,070.24	8,917,114.61		8,917,114.61
无形资产预付款	150,000.00		150,000.00			
合计	132,836,070.24		132,836,070.24	8,917,114.61		8,917,114.61

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,574,600.00	78,928,050.00
信用借款	30,141,789.65	
应计利息	161,050.02	153,320.13
合计	125,877,439.67	79,081,370.13

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,647,188.92	
其中：远期锁汇合约	1,647,188.92	
合计	1,647,188.92	

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,109,394.26	64,716,256.52
合计	69,109,394.26	64,716,256.52

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,504,267.83	10,306,924.16
工程款	37,953,035.31	17,413,711.20
费用款	248,152.00	1,882,297.92
设备款	7,077,092.32	46,807,325.67
合计	61,782,547.46	76,410,258.95

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	5,701,523.94	未到结算期
供应商 B	6,039,312.56	未到结算期
供应商 C	3,462,572.00	未到结算期
合计	15,203,408.50	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,438,569.37	3,797,908.17
合计	1,438,569.37	3,797,908.17

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,974,297.47	73,939,952.40	81,423,557.82	8,490,692.05
二、离职后福利-设定提存计划	90,655.66	5,754,819.15	5,736,913.63	108,561.18
合计	16,064,953.13	79,694,771.55	87,160,471.45	8,599,253.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,840,753.26	63,270,662.85	70,741,704.32	8,369,711.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		2,953,660.40	2,953,660.40	
3、社会保险费	55,139.21	3,452,271.56	3,445,050.51	62,360.26
其中：医疗保险费	46,891.24	3,239,339.57	3,233,700.75	52,530.06
工伤保险费	8,247.97	202,095.85	200,513.62	9,830.20
生育保险费		10,836.14	10,836.14	
4、住房公积金		3,757,259.52	3,757,259.52	
5、工会经费和职工教育经费	78,405.00	506,098.07	525,883.07	58,620.00
合计	15,974,297.47	73,939,952.40	81,423,557.82	8,490,692.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	87,528.84	5,574,045.63	5,556,516.12	105,058.35
2、失业保险费	3,126.82	180,773.52	180,397.51	3,502.83
合计	90,655.66	5,754,819.15	5,736,913.63	108,561.18

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,768,839.12	5,831,473.06
个人所得税	332,164.58	753,824.36
城市维护建设税	254,572.91	296,334.45
教育费附加	143,065.18	177,800.67
地方教育费附加	95,376.78	118,533.78
房产税	653,745.38	1,293,575.64
土地使用税	223,951.50	447,903.00
其他	9,954.34	5,604.18
合计	6,481,669.79	8,925,049.14

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,884,511.17	15,435,494.34
合计	10,884,511.17	15,435,494.34

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	5,521,649.00	9,058,080.00
押金	4,051,615.06	3,918,776.76
预提费用	1,123,005.32	1,587,000.42
其他	188,241.79	871,637.16
合计	10,884,511.17	15,435,494.34

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,094,871.11	20,134,920.00
一年内到期的租赁负债	3,439,550.21	265,944.00
应付债券应付利息	1,972,616.30	239,404.51
合计	25,507,037.62	20,640,268.51

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	159,691.71	486,600.03
合计	159,691.71	486,600.03

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	84,800,000.00	84,800,000.00
合计	84,800,000.00	84,800,000.00

长期借款分类的说明：

海昌药业以其土地使用权及地上房屋建筑物为长期借款及银行承兑汇票提供抵押担保，公司提供保证担保。

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	408,410,376.29	391,299,152.90
合计	408,410,376.29	391,299,152.90

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	本期回售	期末余额
北陆转债123082	500,000,000.00	2020-12-7	6年	500,000,000.00	391,299,152.90		1,733,211.79	17,139,123.39		13,900.00	14,000.00	408,410,376.29
合计	—			500,000,000.00	391,299,152.90		1,733,211.79	17,139,123.39		13,900.00	14,000.00	408,410,376.29

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会于2020年10月29日出具的《关于同意北京北陆药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2810号），公司于2020年12月7日发行500万张可转换公司债券，持有人可在2021年6月11日至2026年12月6日申报转股。本期债券持有人已将139张债券转为1,575股，相应减少债券面值13,900.00元。本期公司回售140张债券，相应减少债券面值14,000.00元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,981,724.39	136,018.75
合计	14,981,724.39	136,018.75

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,450,234.90	1,250,000.00	1,946,940.00	9,753,294.90	收益递延
合计	10,450,234.90	1,250,000.00	1,946,940.00	9,753,294.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助	3,062,500.30		612,499.98	2,450,000.32	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	115,791.29		99,250.02	16,541.27	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	2,383,333.00		715,000.02	1,668,332.98	与资产相关
新建注射剂车间补助	791,667.00		237,499.98	554,167.02	与资产相关
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	2,970,833.31		255,000.00	2,715,833.31	与资产相关
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00			600,000.00	与资产相关
2019年药械包装行业专项补贴	285,000.00		15,000.00	270,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目专项资金	241,110.00		12,690.00	228,420.00	与资产相关
数据采集与监控系统补助		1,250,000.00		1,250,000.00	与资产相关

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,717,587.00				1,575.00	1,575.00	492,719,162.00

其他说明：

公司可转换公司债券持有人本期已将 139 张债券转为 1,575 股，相应增加股本 1,575 元。

36、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于 2020 年 12 月 7 日向不特定对象发行可转换公司债券 500 万张，按面值发行，募集资金总额为人民币 50,000 万元。扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 48,922.45 万元。2020 年 12 月 28 日，可转债上市流通，债券名称：北陆转债，债券代码：123082。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
北陆转债 123082 权益成分	4,993,294.00	132,475,082.97			279.00	7,402.03	4,993,015.00	132,467,680.94
合计	4,993,294.00	132,475,082.97			279.00	7,402.03	4,993,015.00	132,467,680.94

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2810号文核准，公司于2020年12月7日向不特定对象发行可转换公司债券，发行总额5亿元，债券期限为6年。转股期自发行之日起（2020年12月7日）6个月后的第一个交易日（2021年6月11日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026年12月6日）前一个交易日止（含当日），持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券持有人本期将139张债券转换为股本1,575股。本期公司回售140张债券，相应减少债券面值14,000.00元。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	182,761,124.41	13,210.30		182,774,334.71
其他资本公积	18,507,388.91	839,280.85		19,346,669.76
合计	201,268,513.32	852,491.15		202,121,004.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）股本溢价本期增加系“北陆转债”本期转股。
- （2）其他资本公积本期增加系公司实施限制性股权激励于本期确认的费用。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	9,058,080.00		86,857.40	8,971,222.60
合计	9,058,080.00		86,857.40	8,971,222.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系公司对已获授权但尚未解锁的限制性股票进行分红，相应减少限制性股票回购义务。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,434,914.92							-2,434,914.92

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,434,914.92							-2,434,914.92
其他综合收益合计	-2,434,914.92							-2,434,914.92

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3.54	347,634.31	305,005.85	42,632.00
合计	3.54	347,634.31	305,005.85	42,632.00

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,211,558.62			144,211,558.62
合计	144,211,558.62			144,211,558.62

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	897,308,244.38	815,934,348.47
调整后期初未分配利润	897,308,244.38	815,934,348.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,003,437.44	124,990,316.67
减：提取法定盈余公积		14,187,642.20
应付普通股股利	34,436,894.73	29,428,778.56
期末未分配利润	902,874,787.09	897,308,244.38

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,205,091.50	141,089,889.09	534,191,019.41	194,999,582.74
其他业务	2,058,426.49	1,488,105.80	1,084,601.57	1,013,470.67
合计	351,263,517.99	142,577,994.89	535,275,620.98	196,013,053.41

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,339,064.98	1,950,857.77
教育费附加	793,760.43	1,170,514.66
房产税	2,118,578.87	2,036,444.58
地方教育费附加	529,173.60	780,343.11
其他	510,173.55	516,986.48
合计	5,290,751.43	6,455,146.60

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	51,466,287.86	95,769,088.74
职工薪酬	28,134,993.17	33,620,723.19
差旅费	3,615,368.21	5,109,966.94
办公费	3,113,114.13	3,190,040.58
折旧摊销费	360,525.28	255,217.75
限制性股票费用	137,098.82	422,433.34
其他	841,904.14	1,266,853.51
合计	87,669,291.61	139,634,324.05

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,254,058.34	16,434,717.85
折旧摊销费	13,231,695.49	11,812,230.63
办公费	2,422,963.91	2,302,104.21
招待费	1,648,249.97	1,119,094.72
中介机构费用	1,636,714.76	2,236,105.37
限制性股票费用	573,313.37	888,566.66
交通费	335,070.43	847,578.85
其他	1,644,040.92	1,664,999.73
合计	38,746,107.19	37,305,398.02

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	23,304,328.59	1,469,522.74
职工薪酬	10,638,188.64	9,803,248.71

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,323,773.90	2,268,421.79
技术服务费	1,971,154.42	9,813,085.58
限制性股票费用	60,882.83	78,268.90
其他	622,313.78	878,293.48
合计	39,920,642.16	24,310,841.20

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,844,624.23	23,962,137.77
减：利息资本化		2,318,252.92
减：利息收入	4,021,791.84	6,420,908.74
汇兑损益	-1,510,691.59	-1,910,650.76
手续费及其他	687,375.32	264,328.91
合计	17,999,516.12	13,576,654.26

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
区域综合贡献奖	6,969,000.00	
递延收益转入	1,946,940.00	1,919,250.00
个税手续费返还	137,460.18	208,437.49
增值税减免税款	108,496.07	1,037,892.46
稳岗补贴	52,261.66	
药械包装行业专项补贴		300,000.00
其他小额政府补助	113,157.11	46,671.52
合计	9,327,315.02	3,512,251.47

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,134,522.97	1,467,961.64
理财产品收益	4,375,933.61	3,934,108.27
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	-6,552,720.00	
其他	397,404.69	-248,680.14
合计	-3,913,904.67	5,153,389.77

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-1,647,188.92	-1,349,234.19
其他非流动金融资产		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,629,061.09	7,300,000.00
债务工具投资		-171,674.15
合计	12,981,872.17	5,779,091.66

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-70,931.03	-6,541.06
应收账款坏账损失	1,743,452.33	-4,117,537.44
合计	1,672,521.30	-4,124,078.50

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,088,134.34	-1,084,412.26
合计	-1,088,134.34	-1,084,412.26

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37,991.87	173,482.26	37,991.87
合计	37,991.87	173,482.26	37,991.87

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	500,000.00	3,181,758.56	500,000.00
赞助支出	200,000.00		200,000.00
非流动资产报废	25,510.92	63,153.11	25,510.92
其他	48,675.82	175,136.09	48,675.82
合计	774,186.74	3,420,047.76	774,186.74

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,067,075.17	17,873,101.38
递延所得税费用	-1,101,205.57	-3,194,395.19
合计	2,965,869.60	14,678,706.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,302,689.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,595,403.38
调整以前期间所得税的影响	49,770.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,484.63
权益法核算的合营企业和联营企业损益	320,178.45
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,110,967.44
所得税费用	2,965,869.60

57、其他综合收益

详见附注七、39。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	17,027,567.68	
政府补助	8,521,878.95	555,109.01
利息收入	4,021,791.84	6,420,908.74
押金及保证金	566,000.00	758,897.45
其他	461,094.15	880,858.02
合计	30,598,332.62	8,615,773.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	87,368,579.70	130,123,826.93
支付承兑汇票保证金	18,572,811.71	
押金及保证金	302,470.00	1,189,988.65
合计	106,243,861.41	131,313,815.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	560,000,000.00	834,000,000.00
收回远期结售汇产品保证金	2,300,000.00	
收回承兑汇票保证金	334,000.00	
合计	562,634,000.00	834,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	760,000,000.00	914,000,000.00
支付承兑汇票保证金	9,329,987.67	
分红退回	6,552,720.00	
支付远期结售汇产品保证金	2,300,000.00	
合计	778,182,707.67	914,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金	123,305,000.00	
限制性股票回购款	3,396,151.00	7,742,760.00
偿还租赁负债、支付租赁押金	1,834,455.09	
可转换债券赎回款	14,032.76	
支付承兑汇票保证金		24,452,576.40
可转债转股资金预付款		200,000.00
合计	128,549,638.85	32,395,336.40

59、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,336,819.60	109,291,173.89
加：资产减值准备	-584,386.96	5,208,490.76

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,730,838.35	23,420,589.17
使用权资产折旧	1,069,159.27	
无形资产摊销	7,409,099.21	6,681,475.25
长期待摊费用摊销	1,277,899.58	554,938.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,510.92	63,153.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,981,872.17	-5,779,091.66
财务费用（收益以“-”号填列）	21,333,932.64	19,647,484.85
投资损失（收益以“-”号填列）	3,913,904.67	-5,153,389.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,679,524.81	-3,495,263.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,578,319.24	-273,009.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,396,806.96	-22,767,045.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,429,594.33	-70,671,683.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,767,969.52	47,770,222.77
其他	-3,492,184.03	-1,919,250.00
经营活动产生的现金流量净额	56,202,333.36	102,578,793.92
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	549,274,033.72	856,580,779.44
减：现金的期初余额	860,339,183.59	995,791,727.57
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	-311,065,149.87	-139,210,948.13

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	549,274,033.72	860,339,183.59
其中：库存现金	18,556.00	36,756.00

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	549,255,477.72	860,302,427.59
三、期末现金及现金等价物余额	549,274,033.72	860,339,183.59

60、所有者权益变动表项目注释

无

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,636,292.62	银行承兑汇票保证金
固定资产	154,373,803.55	海昌药业借款、银行承兑汇票抵押担保
无形资产	39,601,890.57	海昌药业借款抵押担保
合计	232,611,986.74	

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	289,651.24	6.7114	1,943,965.33
应收账款			
其中：美元	255,000.00	6.7114	1,711,407.00
短期借款			
其中：美元	6,500,000.00	7.0084	45,554,600.00

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

适用 不适用

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区域综合贡献奖	6,969,000.00	其他收益	6,969,000.00
数据采集与监控系统补助	1,250,000.00	递延收益	
碘克沙醇产业化补助	715,000.02	其他收益	715,000.02
工程实验室补助	612,499.98	其他收益	612,499.98
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	255,000.00	其他收益	255,000.00
新建注射剂车间补助	237,499.98	其他收益	237,499.98
个税手续费返还	137,460.18	其他收益	137,460.18
其他小额政府补助	113,157.11	其他收益	113,157.11
增值税减免税款	108,496.07	其他收益	108,496.07
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	99,250.02	其他收益	99,250.02
稳岗补贴	52,261.66	其他收益	52,261.66
2019年药械包装行业专项补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
工业企业技术改造项目专项资金	12,690.00	其他收益	12,690.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

合并范围本期未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北陆天盈	北京市	北京市	投资、资产管理	60.00%		设立
海昌药业	浙江省台州 玉环市	浙江省台州 玉环市	碘化学品及原料药制造	29.94%		非同一控制下 企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2018年9月，公司向海昌药业投资1.36亿元，持股33.5%股权，具有重大影响，采用权益法核算。2019年12月公司收购海昌药业的4.41%股权，收购后对海昌药业持股比例达到37.91%，成为第一大股东，同时与海昌药业原大股东签署一致行动人协议，表决权达到74%。海昌药业2020年1月召开第一次临时股东大会改选董事会，公司选派的董事超过半数，拥有对海昌药业的权力，由此取得实际控制权并将其纳入合并报表。海昌药业于2021年向北京德福资产管理有限公司定向发行910万股，公司对其持股比例下降至29.94%。

其他说明：

公司与天津天盈投资有限公司共同成立北京北陆天盈投资管理有限公司，注册资本1,000万元，公司认缴600万元，持股60%。截至2022年6月30日，北陆天盈尚未开展业务，其股东均未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海昌药业	70.06%	-5,666,617.84		222,604,237.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	183,393,202.24	503,680,351.32	687,073,553.56	273,279,619.13	96,061,005.99	369,340,625.12
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海昌药业	133,226,041.33	515,949,419.13	649,175,460.46	226,795,033.70	96,701,650.66	323,496,684.36

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	64,788,773.85	-8,088,235.57	-8,088,235.57	-1,044,353.58
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海昌药业	66,621,640.08	-11,579,802.38	-11,579,802.38	50,149,931.80

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	215,717,040.12	217,851,563.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,878,053.36	3,749,145.15
--综合收益总额	-15,878,053.36	3,749,145.15

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 20.90%（2021 年：22.23%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 69.34%（2021 年：56.96%）。

（2）流动性风险

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

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

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的银行借款额度为 15,841.15 万元（2021 年 12 月 31 日：44,494.31 万元）。

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

项目	2022 年 6 月 30 日					合计
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	
金融负债：						
短期借款	10,787.74	1,800.00				12,587.74
交易性金融负债	164.72					164.72
应付票据	6,910.94					6,910.94
应付账款	4,232.02		1,946.23			6,178.25
其他应付款	856.49		231.96			1,088.45
一年内到期的非流动负债	2,395.18	155.52				2,550.70
长期借款			5,480.00	3,000.00		8,480.00
应付债券		350.00	1,500.00	58,750.00		60,600.00
租赁负债			696.93	801.24		1,498.17
金融负债合计	25,347.09	2,305.52	9,855.12	62,551.24		100,058.97

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

项目	2021年12月31日					
	六个月以内	六月至一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	15.33	7,892.81				7,908.14
应付票据	6,471.63					6,471.63
应付账款	4,962.78		2,678.25			7,641.03
其他应付款	210.27		1,333.28			1,543.55
一年内到期的非流动负债	40.09	2,023.94				2,064.03
长期借款		600.00	4,480.00	3,400.00		8,480.00
应付债券		350.00	1,500.00	58,750.00		60,600.00
租赁负债			13.60			13.60
金融负债合计	11,700.10	10,866.75	10,005.13	62,150.00		94,721.98

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	3,863.63	3,468.39

项目	本年数	上年数
其中：货币资金	3,863.63	3,468.39
金融负债	25,116.61	18,465.77
其中：短期借款	12,587.74	7,908.14
一年内到期的非流动负债	2,550.70	2,064.03
长期借款	8,480.00	8,480.00
租赁负债	1,498.17	13.60
合计	28,980.24	21,934.16
浮动利率金融工具		
金融资产	54,927.40	86,033.92
其中：货币资金	54,927.40	86,033.92
合计	54,927.40	86,033.92

汇率风险

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

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

于 2022 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			365.54	1,006.40
欧元	4,555.46	4,692.81		
合计	4,555.46	4,692.81	365.54	1,006.40

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

于 2022 年 6 月 30 日，对于公司以外币计价的货币资金、应收账款、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均减少或增加约 356.14 万元。

2、资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，公司的资产负债率为29.60%（2021年12月31日：28.19%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	200,000,000.00			200,000,000.00
（三）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
（八）其他非流动金融资产			348,843,508.29	348,843,508.29
持续以公允价值计量的资产总额	200,000,000.00		348,943,508.29	548,943,508.29
（六）交易性金融负债	1,647,188.92			1,647,188.92
持续以公允价值计量的负债总额	1,647,188.92			1,647,188.92
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

无

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
其他非流动金融资产：				
非上市股权投资	302,900,000.00	市场法	流动性折价	46.39%
			控制权溢价	8.34%

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

单位：元

项目（本期数）	2022.01.01	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022.6.30	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	100,000.00									100,000.00	
其他非流动金融资产	335,245,728.40			14,629,061.09					1,031,281.20	348,843,508.29	
合计	335,345,728.40			14,629,061.09					1,031,281.20	348,943,508.29	

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：元

项目（本期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	14,629,061.09	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

公司控股股东、实际控制人为王代雪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

海昌药业租赁海川化学厂房，通过海川化学缴纳电费。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海川化学	房产		70,000.00				70,000.00				

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海昌药业	12,000,000.00	2021年10月25日	2022年10月25日	否
海昌药业	20,000,000.00	2021年08月27日	2022年08月25日	否
海昌药业	6,000,000.00	2022年03月16日	2023年02月16日	否
海昌药业	6,000,000.00	2022年03月22日	2023年02月16日	否
海昌药业	6,000,000.00	2022年04月01日	2023年02月16日	否
海昌药业	10,000.00	2021年10月29日	2022年10月29日	否
海昌药业	9,980,000.00	2021年10月29日	2022年11月29日	否
海昌药业	10,000.00	2021年11月15日	2022年11月15日	否
海昌药业	9,980,000.00	2021年11月15日	2022年12月15日	否
海昌药业	45,554,600.00	2021年08月11日	2022年08月11日	否
海昌药业	84,800,000.00	2020年10月13日	2025年07月12日	否
海昌药业	23,832,622.95	2022年01月17日	2022年12月09日	否
海昌药业	30,032,368.84	2021年08月25日	2022年05月23日	是

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,543,667.86	3,191,804.11

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**
适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	763,180.00

其他说明

2022年4月26日，公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划中三名激励对象因个人原因从公司离职。同时，公司2021年第五次临时股东大会审议过了《关于调整2019年限制性股票激励计划第三期公司层面业绩考核指标的议案》，根据公司《2021年年度报告》，公司第三期可解锁标准比例系数为70%，即第三个解除限售期个人当年计划解除限售额度为当期可解锁数量的70%。2021年度29个激励对象的个人绩效考核中，21人考核为A，7人考核为B，1人因岗位调整后不再适合成为激励对象。因此，公司将回购注销合计763,180股限制性股票。

回购注销完成后，限制性股票激励计划的激励对象总人数调整为28人，已授予但尚未解锁的限制性股票数量调整为1,240,820股。2022年7月11日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述763,180股限制性股票的回购注销手续。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	前一交易日公司股票交易均价的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司业绩完成及考核情况预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,253,482.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	839,280.85

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司为海昌药业借款提供担保，详见附注关联担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2022年6月16日，公司与北京德福资产管理有限公司（代德福中国医疗价值投资私募证券投资基金）签订《股份转让协议》，公司通过特定事项协议转让方式增持海昌药业股份910万股，交易后公司持股比例由29.94%变为51.05%。公司与曾春辉合计拥有权益比例由58.64%变为79.75%，仍为海昌药业控股股东，不会导致公司控制权发生变动。2022年7月22日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司“证券过户登记确认书”，本次特定事项协议转让完成。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

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

由于公司的客户和经营主要都在境内，所以无需列报更详细的地区信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,720,649.10	4.61%	4,720,649.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,726,203.04	95.39%	4,236,686.80	4.34%	93,489,516.24
其中：					
商业公司客户	97,683,903.04	95.35%	4,231,902.67	4.33%	93,452,000.37
医院客户	42,300.00	0.04%	4,784.13	11.31%	37,515.87
合计	102,446,852.14	100.00%	8,957,335.90	8.74%	93,489,516.24
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,740,709.12	3.34%	4,740,709.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,050,216.98	96.66%	5,909,368.87	4.31%	131,140,848.11
其中：					
商业公司客户	136,611,836.52	96.35%	5,899,373.53	4.32%	130,712,462.99
医院客户	438,380.46	0.31%	9,995.34	2.28%	428,385.12
合计	141,790,926.10	100.00%	10,650,077.99	7.51%	131,140,848.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 2	463,235.60	463,235.60	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 3	421,942.90	421,942.90	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 4	313,882.00	313,882.00	100.00%	收回可能性重大不确定
客户 5	242,400.00	242,400.00	100.00%	收回可能性重大不确定
其他	2,139,188.60	2,139,188.60	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	4,720,649.10	4,720,649.10		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业公司客户	97,683,903.04	4,231,902.67	4.33%
医院客户	42,300.00	4,784.13	11.31%
合计	97,726,203.04	4,236,686.80	

确定该组合依据的说明:

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	97,393,562.54
1至2年	315,640.50
2至3年	17,000.00
3年以上	4,720,649.10
5年以上	4,720,649.10
合计	102,446,852.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,740,709.12		20,060.02			4,720,649.10
组合计提	5,909,368.87		1,672,682.07			4,236,686.80
合计	10,650,077.99		1,692,742.09			8,957,335.90

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,763,658.90	5.63%	248,413.70
客户 2	4,931,099.73	4.81%	212,530.40
客户 3	3,706,044.05	3.62%	159,730.50
客户 4	3,700,520.80	3.61%	159,492.45
客户 5	3,669,663.25	3.58%	158,162.49
合计	21,770,986.73	21.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,096,426.67	323,572.04
合计	1,096,426.67	323,572.04

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款
1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,323,961.70	596,779.60
备用金	325,887.51	206,590.00
代垫款	103,367.95	103,367.95
合计	1,753,217.16	906,737.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	72,504.44	510,661.07		583,165.51
本期计提	73,615.89	9.09		73,624.98
2022年6月30日余额	146,120.33	510,670.16		656,790.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	988,229.21
1至2年	217,174.00
2至3年	17,257.00
3年以上	530,556.95
3至4年	117,367.95
4至5年	63,810.00
5年以上	349,379.00
合计	1,753,217.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	165,842.75	13,748.35				179,591.10
押金保证金	317,831.11	59,874.86				377,705.97
代垫款	99,491.65	1.77				99,493.42
合计	583,165.51	73,624.98				656,790.49

本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北大医疗产业园科技有限公司	押金保证金	807,740.10	1年以内	46.07%	62,643.66
河北金环包装有限公司	押金保证金	160,000.00	1至2年	9.13%	43,478.19
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金保证金	126,000.00	3年以上	7.19%	121,277.16
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	103,367.95	3年以上	5.90%	99,493.42
周露露	备用金	102,636.00	3年以上	5.85%	98,788.91
合计		1,299,744.05		74.14%	425,681.34

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,063,413.46		157,063,413.46	157,063,413.46		157,063,413.46
对联营、合营企业投资	215,717,040.12		215,717,040.12	217,851,563.09		217,851,563.09
合计	372,780,453.58		372,780,453.58	374,914,976.55		374,914,976.55

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
芝友医疗	190,585,732.01			1,285,931.91						191,871,663.92	
医未医疗	27,265,831.08			-3,420,454.88						23,845,376.20	
小计	217,851,563.09			-2,134,522.97						215,717,040.12	
合计	217,851,563.09			-2,134,522.97						215,717,040.12	

(3) 其他说明

2019年8月公司新增对医未医疗的投资，本期持股比例15.95%，同时公司派有一名董事，能够对其施加重大影响。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,033,154.80	144,424,187.66	512,474,798.09	174,359,635.65
其他业务	392,031.81	418,552.94	453,519.03	523,443.42
合计	337,425,186.61	144,842,740.60	512,928,317.12	174,883,079.07

与履约义务相关的信息：

公司销售商品收入均属于在某一时点履行的履约义务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,134,522.97	1,467,961.64
理财产品投资收益	4,375,933.61	3,934,108.27
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	-6,552,720.00	
其他	397,404.69	-248,680.14
合计	-3,913,904.67	5,153,389.77

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	9,218,818.95
委托他人投资或管理资产的损益	4,375,933.61
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和可供出售金融资产取得的投资收益	13,379,276.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736,194.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	264,712.03
减：所得税影响额	3,935,675.18
少数股东权益影响额	-925,805.75
合计	23,492,677.15

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.08	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.03	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用