

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

2019 年半年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2019.07.26

## 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。

公司负责人王代雪、主管会计工作负责人李弘及会计机构负责人(会计主管人员)郑艳霞声明：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。

- 1、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力。
- 2、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，大力冲击着医药企业，受政策市场的影响，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。
- 3、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	112

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
世和基因	指	南京世和基因生物技术有限公司，参股公司
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），参股公司
铤础医疗	指	上海铤础医疗科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	401,500,650.34	311,219,298.30	29.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,021,386.39	84,691,176.56	32.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	104,287,093.52	77,782,772.29	34.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,941,451.17	67,886,377.47	-38.22%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.17	35.29%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.17	35.29%
加权平均净资产收益率	8.99%	7.67%	1.32%
	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）	1,334,144,838.76	1,288,719,156.30	3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,217,504,527.76	1,205,791,286.88	0.97%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,905,928.22	
委托他人投资或管理资产的损益	1,372,070.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,904,511.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,701,769.84	一是权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额；二是对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算产生的投资收益
减：所得税影响额	1,340,964.66	
合计	7,734,292.87	—

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

作为一家医药上市公司，公司始终坚持以患者为中心，高度重视产品的质量及疗效，在服务客户、关爱患者的同时积极扩大经营成果，切实回报全体股东。报告期内，公司的主营业务依旧是对比剂系列、中枢神经类和降糖类药品的生产、研发与销售；同时，公司在继续落实肿瘤精准医疗战略布局的同时，加大了现有业务板块及产业链的整合力度。

#### （一）对比剂产品

对比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，形成的对比通过某些器械显示成图像，从而有利于医生对病灶的诊断。

对比剂产品是公司主营业务收入的主要来源。经过二十余年的行业探索与专业积累，目前公司是国内拥有对比剂品种最多、品规最全的专业对比剂供应商。产品涵盖X射线对比剂与磁共振对比剂，分别用于CT（X射线电子计算机断层扫描）和MRI（磁共振）影像诊断。公司现有五种对比剂产品，包括：

- 1、钆（gá）喷酸葡胺注射液（商品名：磁显葡胺）；
- 2、碘海醇注射液（商品名：双北）；
- 3、碘帕醇注射液（商标名：新京典）；
- 4、碘克沙醇注射液（商标名：典淳宁）；
- 5、枸（jǔ）橐（yuán）酸铁胺泡腾颗粒（商品名：复锐明）。

钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液是公司业绩的主要来源，多年来保持了持续稳定的增长；碘克沙醇注射液和碘帕醇注射液是公司对比剂产品线中十分重要的两个产品，目前已成为支撑公司业绩的核心产品，并在未来有望继续保持较快增长。

#### （二）中枢神经类产品

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是重点业务板块战略品种之一；是国内第一个、也是目前唯一一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，并于



**2017年进入全国医保目录。**自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家认可和好评。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。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，覆盖国内千余家医药终端。

九味镇心颗粒采用自营与代理相结合的销售模式。报告期内，公司继续调整自营销销售队伍，组建了一支更加专业、高效的销售团队；进一步梳理和遴选代理商，提升营销网络和实力；同时，公司坚持专业化的学术推广活动，积极打造其“抗焦虑中药第一品牌”专业的品牌形象和市场影响力，为该产品未来实现较快增长奠定扎实基础。

### （三）降糖类产品

降糖类产品是公司重要的业务板块之一，产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。报告期内，格列美脲片已通过仿制药一致性评价。

### （四）继续落实肿瘤精准医疗的发展战略

精准医疗是公司的重点战略领域，参股的世和基因、芝友医疗和铱础医疗均为各自细分领域的佼佼者。2019年7月5日，公司向专注于医学影像与中枢神经领域的诊断与预后的铱础医疗增资3,000万元。此次投资不仅有利于公司未来通过医疗大数据、人工智能等技术手段促进公司在中枢神经领域药物研发的进一步拓展；同时，有助于公司通过对精准医疗企业持续整合，加大产业布局，实现与公司现有业务的协同发展，进而实现个性化诊断与治疗双平台协同发展的战略目标。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权投资期末余额 41,325.62 万元，较期初减少 8.68%，主要是对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算。
固定资产	固定资产期末余额 35,285.39 万元，较期初增加 36.81%，主要是沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。
无形资产	无形资产期末余额 1,899.71 万元，较期初减少 1.60%，主要是本期摊销所致。
在建工程	在建工程期末余额 523.98 万元，较期初减少 92.92%，主要是沧州工厂二期在建项目预期本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。
应收票据	应收票据期末余额 122.00 万元，较期初减少 91.81%，主要原因是汇票到期结算或背书转让。

主要资产	重大变化说明
应收账款	应收账款期末余额 17,804.85 万元，较期初增加 31.65%，主要是本期收入增加导致未到结算期的应收销货款增加。
存货	存货期末余额 13,486.11 万元，较期初增加 43.26%，主要是预期本期销售规模扩大，产量提高，原材料及在产品增加。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

公司核心竞争力在报告期内未发生变化，具体可参见2018年年报。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司立足对比剂、中枢神经类、降糖类产品和精准医疗领域，积极应对行业及市场变化，不断提升营销及管理效率，全力维护公司及全体股东利益，全面落实公司年度经营目标及发展战略。

公司持续打造更加专业、高效的销售团队进行自营产品的销售和推广，同时通过优化招商策略及代理管理模式，搭建完善的商业渠道网络进行代理产品的销售。销售收入稳定增长持续贡献公司业绩增量。本报告期，公司实现营业收入**40,150.07万元**，同比增长**29.01%**；净利润**11,202.14万元**，同比增长**32.27%**；扣非后净利润**10,428.71万元**，同比增长**34.07%**。

#### 1、优化产品销售策略，提高三条产品线利润贡献

##### （1）对比剂产品线

对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，市场前景十分广阔。近年来，随着国民健康意识不断增强、医改政策不断深入，医保覆盖范围不断扩大，病人数量与增强比例也在不断提高。

对比剂产品是公司收入和利润的主要来源，多年来保持稳定增长。经过二十余年的销售推广沉淀，公司打造了一支高效、专业的对比剂营销团队，构建了相对完善的营销网络，覆盖全国数千家医院。面对降价压力，公司通过扩大销售规模、推出具有市场竞争力的新品种、调整销售产品结构等多种方式，确保销售收入实现持续增长。

公司坚持专业化的学术推广，持续提升公司的品牌专业形象和影响力。随着营销团队规模和实力的提升、销售渠道下沉，尤其碘帕醇注射液和碘克沙醇注射液两个产品的良好市场表现，未来公司对对比剂产品覆盖的医院数量、市场规模有望不断提升。

##### （2）中枢神经产品线

心理健康是健康的重要组成部分。2019年7月，国务院设立的健康中国行动推进委员会发布了《健康中国行动（2019—2030年）》，其数据显示，当前我国常见精神障碍和心理行为问题人数逐年增多，抑郁症患病率达到2.1%，焦虑障碍患病率达4.98%。截至2017年底，全国已登记在册的严重精神障碍患者581万人。同时，公众对常见精神障碍和心理行为问题的认知率仍比较低，更缺乏防治知识和主动就医意识，部分患者及家属仍然有病耻感。加强心理健康

促进，有助于促进社会稳定和人际关系和谐、提升幸福感。

九味镇心颗粒是公司自主研发治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂，也是公司重点业务板块战略品种之一。该产品采用“自营+代理”的销售模式，公司已组建了一支专业、高效的销售团队，并对代理商进行了一系列调整。公司将在国家全面提倡重视心理健康的大背景下，继续整合公司的营销资源和网络，提升营销和推广的能力，进一步树立专业品牌形象，为打造“抗焦虑中药第一品牌”及其持续稳定放量夯实基础。

6月，九味镇心颗粒产品被评为“2019年双创周中关村新技术新产品”。

### （3）降糖类产品线

糖尿病是一种常见的内分泌代谢疾病。根据《健康中国行动（2019—2030年）》显示，我国18岁以上人群糖尿病患病率从2002年的4.2%迅速上升至2012年的9.7%，目前我国糖尿病患者超过9,700万，糖尿病前期人群约1.5亿。糖尿病并发症涉及血管、眼、肾、足等多个器官，致残、致死率高，严重影响患者健康，给个人、家庭和社会带来沉重的负担。II型糖尿病是我国最常见的糖尿病类型。肥胖是II型糖尿病的重要危险因素，糖尿病前期人群接受适当的生活方式干预可延迟或预防糖尿病的发生。

公司格列美脲片和瑞格列奈片是治疗II型糖尿病的安全有效降糖药物，目前均采用代理模式进行销售。报告期内，公司进一步加大了对降糖类产品的销售投入和管理力度，通过内部资源优化整合的形式，实行精细化招商管理模式，有效地对代理商进行分类信用管理，并搭建起完善的商业渠道网络。

报告期内，公司格列美脲片1mg和2mg两个规格均通过仿制药一致性评价，这对于提升该产品的市场竞争力具有积极作用。

## 2、提高产能，整合产业链上下游，充分保障市场供应

密云生产基地及沧州分公司均切实推广精细化管理理念，不断加强药品生产质量监控，确保产品质量安全；同时加强工艺改进，提高生产效率。公司在北京-沧州渤海新区生物医药产业园内建设的占地近百亩的中药提取及原料药生产基地项目二期工程已基本建设完毕，钆喷酸葡胺原料药生产线已获得《药品 GMP证书》并正式投产。

针对市场变化及环保限令等因素，公司沧州分公司合理安排生产，确保原材料充分满足产品生产，进而保障市场供应。

## 3、加强产业布局与整合，落实个性化诊断与治疗双平台协同发展战略

癌症严重危害群众健康。《2017年中国肿瘤登记年报》显示，我国每年新发癌症病例约

380万，死亡人数约229万，发病率及死亡率呈现逐年上升趋势。随着我国人口老龄化和工业化、城镇化进程不断加快，加之慢性感染、不健康生活方式的广泛流行和环境污染、职业暴露等因素的逐渐累积，我国癌症防控形势仍将十分严峻。

目前基于组织活检和影像检测的癌症诊断和监测方法的局限性，液体活检（ctDNA 或 CTC）作为传统活检的替代技术与癌症早期筛查的新技术，其通过非侵入性的取样方式获得肿瘤信息，辅助癌症治疗，是“精准医疗”代表性的诊断技术。

为进一步落实在精准医疗领域的发展战略，公司持续关注精准医疗领域行业发展、市场动态，并对相关专题、标的项目或企业进行跟踪研究。基于整体产业化战略布局，公司向铱础医疗增资，希望未来通过医疗大数据、人工智能等技术手段促进公司在中枢神经领域药物研发的进一步拓展。

#### 4、规范运作与内部控制，全力维护公司和股东权益

报告期内，公司继续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理工 作，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督，营造良好的内控环境。

报告期内，公司荣获第十届“天马奖·最佳董事会奖”。

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

对比剂产品是公司主营业务收入的主要来源。经过二十余年的行业探索与专业积累，目前公司是国内拥有对比剂品种最多、规格最全的专业对比剂供应商。产品涵盖X射线对比剂与磁共振对比剂，目前现有五种对比剂产品，详情请参见第三节“公司业务概要”。

立足对比剂、中枢神经、降糖类等领域，公司立项、申报、储备了一系列具有竞争力且市场前景良好的品种。

报告期内，公司在研项目进展如下：

项目名称	注册分类	适应症	所处阶段
钆贝葡胺及注射液	化药3.1+6	MR对比剂	CDE审评
盐酸维拉佐酮及片剂	化药3.1+3.1	抗抑郁	临床研究
格列美脲片一致性评价	补充申请	降糖类	获补充申请批件
钆喷酸葡胺注射液	补充申请	MR对比剂	CDE审评



## 二、主营业务分析

### 概述

请参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 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	401,500,650.34	311,219,298.30	29.01%	
营业成本	125,185,079.40	101,530,279.11	23.30%	
销售费用	116,688,616.05	86,437,160.24	35.00%	销售队伍扩大，人员相关费用增加
管理费用	19,204,640.27	19,201,675.27	0.02%	
财务费用	-567,840.43	-1,485,204.67	-61.77%	利息收入减少
所得税费用	16,454,583.02	15,342,027.67	7.25%	
研发投入	24,480,467.53	11,103,537.23	120.47%	一致性评价投入增加
经营活动产生的现金流量净额	41,941,451.17	67,886,377.47	-38.22%	一是研发投入增加，二是原材料采购增加
投资活动产生的现金流量净额	-13,667,593.01	-56,189,964.55	-75.68%	在建工程本期投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-48,898,987.60	-9,961,666.06	390.87%	本期分配现金股利同比增加
现金及现金等价物净增加额	-20,625,129.44	1,734,746.86	-1,288.94%	主要是筹资活动产生的现金流量净额和经营活动产生的现金流量净额同比减少
其他收益	1,905,928.22	8,172,750.00	-76.68%	本期获得的政府补助同比减少
投资收益	15,059,861.79	3,114,559.53	383.53%	一是因为确认权益法下对联营公司的投资收益；二是因为对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算产生的投资收益
营业外支出	1,904,511.25	903,663.54	110.75%	对外捐赠本期增加

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						
对比剂产品	339,880,620.53	107,677,182.07	68.32%	26.90%	21.47%	1.42%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,418,821.23	12.77%	227,204,697.74	18.72%	-5.95%	
应收账款	178,048,524.33	13.35%	171,422,916.57	14.12%	-0.77%	
存货	134,861,133.13	10.11%	80,880,314.93	6.66%	3.45%	
投资性房地产			16,898,464.64	1.39%	-1.39%	
长期股权投资	315,148,193.96	23.62%	284,409,476.83	23.43%	0.19%	
固定资产	352,853,851.51	26.45%	181,738,176.85	14.97%	11.48%	沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，创新基地 2018 年下半年达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算
在建工程	5,239,772.03	0.39%	119,255,357.09	9.83%	-9.44%	沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，创新基地 2018 年下半年达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算
交易性金融资产	77,091,632.76	5.78%			5.78%	对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算

#### 2、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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					77,091,632.76		77,091,632.76
4.其他权益工具投资	21,116,341.54					100,000.00	21,016,341.54
金融资产小计	21,116,341.54				77,091,632.76	100,000.00	98,107,974.30
上述合计	21,116,341.54				77,091,632.76	100,000.00	98,107,974.30
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响：

2014年8月，公司向世和基因增资人民币3,000万元，取得其20%的股权；2016年6月，公司以自有资金3,000万元向世和基因增资，增资完成后公司持有其22.73%的股权。因世和基因进行对外融资和股权激励，截至本报告期末，公司持股比例降至18.26%，对世和基因不再具有重大影响。因此，本报告期公司依据企业会计准则将其由长期股权投资转为金融资产核算，并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，确认账面价值7,709.16万元及相应投资收益756.63万元。

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金160,376.78元，专项用于支付农民工工资。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用



### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力。

公司通过持续推出具有市场竞争力的产品、调整产品结构、提高服务质量、优化招投标渠道等多种方式，积极应对，尽量减少降价对公司的影响。

2、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，大力冲击着医药企业，受政策市场的影响，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。

公司将密切关注政策动向并积极落实国家政策，严格按照国家规定有序进行仿制药一致性评价工作，并适时推出创新产品，努力在未来竞争中占得先机。

3、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。

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。

## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	33.86%	2019-03-21	2019-03-21	巨潮资讯网（公告编号：2019-029）

#### 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、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。

#### 三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司	股东一致行动承诺	北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司承诺：其各自为独立的机构投资者，互相之间不存在关联关系，在作为公司股东期间，不会签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会做出有损公司稳定经营和整体利益的行为。	2009-08-31	长期	正常履行中
	王代雪、公司	关于同业竞争、关联交易、资金占	作为公司控股股东及实际控制人，王代雪于 2009 年 7 月 21 日	2009-07-21	长期	正常履行中

		用方面的承诺	与公司签订了《避免同业竞争协议》，并向公司作出了避免同业竞争的承诺。公司亦就采取措施避免同业竞争事项于 2009 年 7 月 21 日出具了《承诺函》。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江海昌药业股份有限公司	关联法人	购买商品	采购原材料	市场价	市场价	1,481	23.46%	3,000	否	现金	市场价	2019-02-28	巨潮资讯网（公告编号：2019-015）
合计				—	—	1,481	—	3,000	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况						不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）						不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）						不适用							

## 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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、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。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

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

#### (2) 半年度精准扶贫概要

为了支持密云区大城子镇人民政府做好精准救助精准帮扶工作，公司以定向形式通过密云区民政局每年向北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会捐赠40万元，按季度每批捐赠10万元。自2018年起帮扶年限为五年，专项用于大城子镇下栅子村的帮扶工作。

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

目前，公司已完成2019年第一、第二季度的捐赠，共计20万元；经过实地走访，帮扶工作已初见成效。

公司严格监督款项的使用情况。保证资金的帮扶用途和政府的政策法规，专项使用，专款专用。任何单位和个人不得截留、收取费用或挪用等。对受到帮扶的困难户，公司将不定期入户拜访，征求帮扶意见和建议，达到更好地帮扶目的。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	—	—
其中：1.资金	万元	20
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
其中：  8.1东西部扶贫协作投入金额	万元	
8.2定点扶贫工作投入金额	万元	20
8.3扶贫公益基金投入金额	万元	
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

### (4) 后续精准扶贫计划

从2018年起，公司通过北京市密云区民政局接受捐赠管理中心，五年定向捐赠给北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会资金共计200万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。后续公司将按照捐赠工作计划继续开展对北京市密云区大城子镇下栅子村的帮扶工作，实地走访，保障帮扶计划的实施，目前第三季度的帮扶工作已启动。

#### 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2019年1月，公司作为有限合伙人参与投资的北京丝路科创投资中心（有限合伙）在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

2019年2月，公司沧州分公司钆喷酸葡胺原料药生产线通过认证并获得《药品GMP证书》。

2019年2月28日，公司第六届董事会第二十次会议及第六届监事会第十五次会议审议通过



《关于会计政策变更的议案》，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2019年3月7日，公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生为偿还债务，降低控股股东股份质押率，通过兴证资管鑫众70号集合资产管理计划以大宗交易方式减持所持公司股份6,718,074股。

2019年3月19日，公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生将其所持有的质押给海通证券股份有限公司的25,203,837股公司股份赎回。本次股权解除质押后，其仍处于质押状态的股份数量为46,200,000股，占其本人所直接持有公司股份总数的41.74%，占公司总股本的9.45%。6月，公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生将其所持有的37,735,849股公司股份，质押给安信证券股份有限公司，并将其所持有的质押给海通证券股份有限公司的股份全部赎回。截至本公告日，王代雪先生直接持有公司股份110,683,213股，占公司总股本的22.64%；累计质押股份总数为37,735,849股，占其所持公司股份总数的34.09%，占公司总股本的7.72%。

2019年3月8日，公司召开职工代表大会，选举产生第七届监事会职工监事。3月21日，公司召开2018年度股东大会，会议审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案，选举产生第七届董事会董事和第七届监事会非职工代表监事。同日，公司召开了第七届董事会第一次会议和第七届监事会第一次会议，会议审议通过了选举公司董事长、副董事长、各专门委员会委员及主任委员、监事会主席及聘任公司高级管理人员和证券事务代表等相关议案。公司董事会、监事会换届选举工作完成。

2019年4月3日，公司实施2018年度权益分派方案。

2019年4月11日，公司披露股东重庆三峡油漆股份有限公司减持股份的预披露公告。6月20日，公司披露股东重庆三峡油漆股份有限公司关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告及简式权益变动报告书，本次减持后其持股比例为9.07%。

2019年5月，公司收到北京市第三中级人民法院的《执行裁定书》，裁定：终结（2016）京仲裁字第1425号裁决的本次执行程序；申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

2019年7月，公司收到国家药品监督管理局核准签发的格列美脲片(2mg)和格列美脲片(1mg)的《药品补充申请批件》，该产品两个规格均通过仿制药一致性评价。

2019年7月5日，公司与上海铤础医疗科技有限公司及其股东签署了《上海铤础医疗科技有限公司之增资协议》，以3,000万元自有资金向铤础医疗增资，增资完成后，公司将持有其

17.24%的股权。

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

截至本公告日，公司以自有资金购买银行理财产品具体情况如下：

银行名称	产品类型	产品名称及编号	风险等级	金额 (万元)	起始日期	终止日期	产品 年化 收益 率	截至公告 日实际损 益金额 (元)	截至公告日 损益实际收 回情况 (元)
北京 银行	银行 理财	结构性存款 /GJJ1901135	保本 浮动 收益	10,000	2019-1-15	2019-2-19	4.00%	383,561.64	383,561.64
	银行 理财	结构性存款 /GJJ1902121	保本 浮动 收益	9,000	2019-2-25	2019-4-2	4.00%	355,068.49	355,068.49
	银行 理财	结构性存款 /PJJ1905005	保本 浮动 收益	5,000	2019-5-6	2019-6-11	3.75%	184,931.51	184,931.51
浦 发 银 行	银行 理财	结构性存款 /1101185402	保本 保收 益	5,000	2019-1-21	2019-4-21	4.20%	530,833.33	530,833.33

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	89,300,525	18.26%				330,211	330,211	89,630,736	18.33%
3、其他内资持股	89,300,525	18.26%				330,211	330,211	89,630,736	18.33%
境内自然人持股	89,300,525	18.26%				330,211	330,211	89,630,736	18.33%
二、无限售条件股份	399,689,351	81.74%				-330,211	-330,211	399,359,140	81.67%
1、人民币普通股	399,689,351	81.74%				-330,211	-330,211	399,359,140	81.67%
三、股份总数	488,989,876	100.00%						488,989,876	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2018年12月31日所持公司股份计算，新增高管锁定股1股。

2019年3月22日，刘宁女士辞去副总经理、董事会秘书职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持652,759股限售流通股解除锁定。

2019年5月26日，刘继光先生辞去公司监事职务满六个月，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持2,775股限售流通股解除锁定。

2019年3月21日，因公司董事会换届，段贤柱先生不再担任董事职务，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持985,744股无限售流通股锁定。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	83,012,410			83,012,410	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25%解除限售
段贤柱	2,957,230		985,745	3,942,975	高管锁定股	2019 年 9 月 21 日
刘宁	2,611,035	652,759		1,958,276	高管锁定股	2019 年 9 月 21 日
李弘	689,175			689,175	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25%解除限售
朱智	19,575			19,575	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘继光	11,100	2,775		8,325	高管锁定股	2019 年 9 月 21 日
合计	89,300,525	655,534	985,745	89,630,736	—	—

## 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	32,720		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	22.64%	110,683,213		83,012,410	27,670,803	质押	37,735,849

重庆三峡油漆股份有限公司	国有法人	9.07%	44,350,000			44,350,000		
大业信托有限责任公司—大业信托·优悦 3 号单一资金信托	其他	3.16%	15,434,910			15,434,910		
重庆渝康资产经营管理有限公司	国有法人	3.07%	15,000,000			15,000,000		
陈园园	境内自然人	1.61%	7,848,837			7,848,837		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋混合型证券投资基金	其他	1.26%	6,163,872			6,163,872		
常州京湖资本管理有限公司	境内非国有法人	1.22%	5,967,405			5,967,405		
段贤柱	境内自然人	0.81%	3,942,975		3,942,975			
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	其他	0.79%	3,879,645			3,879,645		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化增强混合型证券投资基金	其他	0.78%	3,813,446			3,813,446		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈园园系控股股东、实际控制人、董事长王代雪之儿媳。							

**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	44,350,000	人民币普通股	44,350,000
王代雪	27,670,803	人民币普通股	27,670,803
大业信托有限责任公司—大业信托·优悦 3 号单一资金信托	15,434,910	人民币普通股	15,434,910
重庆渝康资产经营管理有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
陈园园	7,848,837	人民币普通股	7,848,837
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋混合	6,163,872	人民币普通股	6,163,872

型证券投资基金			
常州京湖资本管理有限公司	5,967,405	人民币普通股	5,967,405
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	3,879,645	人民币普通股	3,879,645
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化增强混合型证券投资基金	3,813,446	人民币普通股	3,813,446
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	3,579,150	人民币普通股	3,579,150
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	陈园园系控股股东、实际控制人、董事长王代雪之儿媳。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

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

是  否

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

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
王代雪	董事长	现任	110,683,213			110,683,213			
WANG XU	副董事 长、总经 理	现任							
张伟林	董事	现任							
李 弘	董事、副 总经理、 财务总监	现任	918,900			918,900			
朱 智	董事	现任	26,100			26,100			
邵泽慧	董事、副 总经理、 董事会秘 书	现任							
王英典	独立董事	现任							
李 燕	独立董事	现任							
王雪春	独立董事	现任							
杨 颖	监事会主 席、职工 监事	现任							
向 青	监事	现任							
匡夏思	监事	现任							
孙 颖	监事	现任							
郑根昌	职工监事	现任							
宗 利	副总经理	现任							
段贤柱	董事	离任	3,942,975			3,942,975			
孙陶然	独立董事	离任							
合计	—	—	115,571,188			115,571,188			



## 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
段贤柱	董事	任期满离任	2019年3月21日	任期满离任
孙陶然	独立董事	任期满离任	2019年3月21日	任期满离任
邵泽慧	董事	被选举	2019年3月21日	被选举
王英典	独立董事	被选举	2019年3月21日	被选举
向青	监事会主席	任免	2019年3月21日	任期满离任监事会主席，换届被选举为监事
杨颖	监事会主席	被选举	2019年3月21日	被选举

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 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：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	170,418,821.23	191,043,950.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	77,091,632.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,220,020.32	14,899,861.65
应收账款	178,048,524.33	134,018,511.84
应收款项融资		
预付款项	5,509,829.44	2,791,560.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,081,893.56	915,205.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	134,861,133.13	94,138,876.95
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	8,177,461.80	6,366,026.64
<b>流动资产合计</b>	<b>576,409,316.57</b>	<b>444,173,993.96</b>

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		21,116,341.54
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	315,148,193.96	431,426,755.09
其他权益工具投资	21,016,341.54	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	352,853,851.51	257,915,423.16
在建工程	5,239,772.03	74,027,443.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,997,110.65	19,305,749.36
开发支出	33,942,844.12	30,383,175.70
商誉		
长期待摊费用	478,154.19	666,641.51
递延所得税资产	5,207,232.19	5,376,452.91
其他非流动资产	4,852,022.00	4,327,179.62
<b>非流动资产合计</b>	<b>757,735,522.19</b>	<b>844,545,162.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,334,144,838.76</b>	<b>1,288,719,156.30</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,336,217.71	29,244,892.37
预收款项	459,707.64	1,319,258.94
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	8,462,163.24	13,394,560.83
应交税费	13,010,371.22	7,735,045.41
其他应付款	8,341,534.78	10,449,486.97

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	96,609,994.59	62,143,244.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,895,374.90	20,784,624.90
递延所得税负债	1,134,941.51	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,030,316.41	20,784,624.90
负债合计	116,640,311.00	82,927,869.42
所有者权益：		
股本	488,989,876.00	488,989,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,560,518.66	207,399,843.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,580,664.93	76,467,148.20
一般风险准备		
未分配利润	497,373,468.17	432,934,418.80
归属于母公司所有者权益合计	1,217,504,527.76	1,205,791,286.88
少数股东权益		
所有者权益合计	1,217,504,527.76	1,205,791,286.88
负债和所有者权益总计	1,334,144,838.76	1,288,719,156.30

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

**2、利润表**

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	401,500,650.34	311,219,298.30
其中：营业收入	401,500,650.34	311,219,298.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,029,174.16	218,742,176.99
其中：营业成本	125,185,079.40	101,530,279.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,597,879.76	5,146,491.89
销售费用	116,688,616.05	86,437,160.24
管理费用	19,204,640.27	19,201,675.27
研发费用	20,920,799.11	7,911,775.15
财务费用	-567,840.43	-1,485,204.67
其中：利息费用		
利息收入	596,335.75	1,507,451.27
加：其他收益	1,905,928.22	8,172,750.00
投资收益（损失以“－”号填列）	15,059,861.79	3,114,559.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,086,120.14	2,286,246.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,651,784.52	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-405,001.01	-2,857,698.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）		30,134.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,380,480.66	100,936,867.76
加：营业外收入		0.01
减：营业外支出	1,904,511.25	903,663.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	128,475,969.41	100,033,204.23
减：所得税费用	16,454,583.02	15,342,027.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,021,386.39	84,691,176.56

项目	2019年半年度	2018年半年度
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,021,386.39	84,691,176.56
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	112,021,386.39	84,691,176.56
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	112,021,386.39	84,691,176.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,021,386.39	84,691,176.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.17
(二) 稀释每股收益	0.23	0.17

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

**3、现金流量表**

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	399,572,390.88	300,009,459.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,171,529.69	8,662,594.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>402,743,920.57</b>	<b>308,672,054.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	140,230,251.14	71,567,426.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,443,710.25	36,813,746.25
支付的各项税费	48,355,618.71	52,155,163.43
支付其他与经营活动有关的现金	119,772,889.30	80,249,340.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>360,802,469.40</b>	<b>240,785,676.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,941,451.17</b>	<b>67,886,377.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	430,394.22	
取得投资收益收到的现金	1,454,394.97	868,593.18



项目	2019 年半年度	2018 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	290,000,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流入小计	291,884,789.19	185,904,593.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,552,382.20	37,094,557.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	290,000,000.00	205,000,000.00
投资活动现金流出小计	305,552,382.20	242,094,557.73
投资活动产生的现金流量净额	-13,667,593.01	-56,189,964.55
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,898,987.60	12,061,666.06
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		
筹资活动现金流出小计	48,898,987.60	12,061,666.06
筹资活动产生的现金流量净额	-48,898,987.60	-9,961,666.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,625,129.44	1,734,746.86
加：期初现金及现金等价物余额	191,043,950.67	225,469,950.88
六、期末现金及现金等价物余额	170,418,821.23	227,204,697.74

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

**4、所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报												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
一、上年期末余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,467,148.20		432,934,418.80		1,205,791,286.88		1,205,791,286.88
加：会计政策变更								113,516.73		1,021,650.58		1,135,167.31		1,135,167.31	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,580,664.93		433,956,069.38		1,206,926,454.19		1,206,926,454.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-52,839,325.22						63,417,398.79		10,578,073.57		10,578,073.57
（一）综合收益总额											112,021,386.39		112,021,386.39		112,021,386.39
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配					-52,839,325.22						-48,898,987.60		-101,738,312.82		-101,738,312.82
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											-48,898,987.60		-48,898,987.60		-48,898,987.60
4. 其他					-52,839,325.22								-52,839,325.22		-52,839,325.22
（四）所有者权益内部结转											295,000.00		295,000.00		295,000.00
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											295,000.00		295,000.00		295,000.00
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	488,989,876.00				154,560,518.66				76,580,664.93		497,373,468.17		1,217,504,527.76		1,217,504,527.76

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57		1,069,235,135.57
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	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57		1,069,235,135.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-503,457.41						72,629,510.50		72,126,053.09		72,126,053.09
（一）综合收益总额											84,691,176.56		84,691,176.56		84,691,176.56
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配					-503,457.41						-12,061,666.06		-12,565,123.47		-12,565,123.47
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											-12,061,666.06		-12,061,666.06		-12,061,666.06
4. 其他					-503,457.41								-503,457.41		-503,457.41
（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	325,993,251.00				369,037,053.20				61,690,962.29		384,639,922.17		1,141,361,188.66		1,141,361,188.66

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

### 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股。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），变更后股本为330,509,651元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第110ZC0522号验资报告验证。

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

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务部、研发中心、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部、总经理办公室及内审部等部门。

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；客户主要为各地医药流通企业。

本财务报表及财务报表附注业经公司第七届董事会第三次会议于2019年7月24日批准。

公司2019年1-6月不存在编制合并财务报表。

#### **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，具体会计政策详见附注。

##### **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2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和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。

公司联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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

公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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十一、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债权投资。

#### **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。

#### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种

类型,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。

#### 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。

如果借款人大可能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公司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。

## 8、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。

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

## 9、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。

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：应收医药流通企业客户
- 应收账款组合2：应收医院客户

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。

## 10、应收款项融资

对于应收票据和应收账款，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。

## 11、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，计算其他应收款预期信用损失。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

### （2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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



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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### **13、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、18。

## **14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## **15、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%
电子及其他设备	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

## 16、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、18。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件。

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	备注
土地使用权	46	直线法	
非专利技术	10	直线法	

专利权	10	直线法	
软件	5	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、18。

## (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如下：

- 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：获得国家食药总局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化。

其中，研发项目涉及外购技术的，相关技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

## 18、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、采用成本模式进行后续计量的固定资

产、在建工程、无形资产等（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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 21、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。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权



与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

## （2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

开具出库单并发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

## 23、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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。

## 24、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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①公司作为出租人

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ②公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### ①公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### ②公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26、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：

### 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。

## 27、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

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，公司对财务报表格式进行了以下修



订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

该会计政策变更由公司于2019年7月24日召开的第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议批准。

财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

## ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。

本次会计政策变更后，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）主要变更内容如下：

A、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

B、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

C、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

D、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

E、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

该会计政策变更由公司于2019年2月26日召开的第六届董事会第二十次会议及第六届监事会第十五次会议批准。

根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	191,043,950.67	191,043,950.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	14,899,861.65	14,899,861.65	
应收账款	134,018,511.84	135,245,647.44	1,227,135.60
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,791,560.77	2,791,560.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	915,205.44	823,237.15	-91,968.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,138,876.95	94,138,876.95	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
其他流动资产	6,366,026.64	6,366,026.64	
流动资产合计	444,173,993.96	445,309,161.27	1,135,167.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	21,116,341.54	不适用	-21,116,341.54
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	431,426,755.09	431,426,755.09	
其他权益工具投资	不适用	21,116,341.54	21,116,341.54
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	257,915,423.16	257,915,423.16	
在建工程	74,027,443.45	74,027,443.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	19,305,749.36	19,305,749.36	
开发支出	30,383,175.70	30,383,175.70	
商誉			
长期待摊费用	666,641.51	666,641.51	
递延所得税资产	5,376,452.91	5,376,452.91	
其他非流动资产	4,327,179.62	4,327,179.62	
非流动资产合计	844,545,162.34	844,545,162.34	
资产总计	1,288,719,156.30	1,289,854,323.61	1,135,167.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,244,892.37	29,244,892.37	
预收款项	1,319,258.94	1,319,258.94	
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	13,394,560.83	13,394,560.83	
应交税费	7,735,045.41	7,735,045.41	
其他应付款	10,449,486.97	10,449,486.97	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	62,143,244.52	62,143,244.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,784,624.90	20,784,624.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,784,624.90	20,784,624.90	
负债合计	82,927,869.42	82,927,869.42	
所有者权益：			
股本	488,989,876.00	488,989,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,399,843.88	207,399,843.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,467,148.20	76,580,664.93	113,516.73
一般风险准备			
未分配利润	432,934,418.80	433,956,069.38	1,021,650.58
归属于母公司所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,206,926,454.19	1,135,167.31
少数股东权益			
所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,206,926,454.19	1,135,167.31
负债和所有者权益总计	1,288,719,156.30	1,289,854,323.61	1,135,167.31

调整情况说明：

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资

产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**28、其他**

无

**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	16%、13%、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	15%

**2、税收优惠**

经复审，公司于2017年12月6日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201711007050的高新技术企业证书，有效期三年。2019年1-6月执行15%的企业所得税税率。

**3、其他**

无

**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		16,736.51
银行存款	170,418,821.23	191,027,214.16
合计	170,418,821.23	191,043,950.67

其他说明：

公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金160,376.78元，专项用于支付农民工工资。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,091,632.76	
其中：南京世和基因生物技术有限公司	77,091,632.76	
合计	77,091,632.76	

其他说明：

2014年8月，公司向世和基因增资人民币3,000万元，取得其20%的股权；2016年6月，公司以自有资金3,000万元向世和基因增资，增资完成后公司持有其22.73%的股权。因世和基因进行对外融资和股权激励，截至本报告期末，公司持股比例降至18.26%，对世和基因不再具有重大影响，因此，本报告期公司依据企业会计准则将其由长期股权投资转为金融资产核算，并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，确认账面价值7,709.16万元。

## 3、衍生金融资产

无

## 4、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	1,220,020.32	14,899,861.65
合计	1,220,020.32	14,899,861.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	1,220,020.32	100.00%			1,220,020.32	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65

票据									
其中：									
银行承兑 汇票	1,220,020.32	100.00%		1,220,020.32	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65
合计	1,220,020.32	100.00%		1,220,020.32	14,899,861.65	100.00%			14,899,861.65

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：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(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	27,570,266.88	
合计	27,570,266.88	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

无

## 5、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	4,820,510.15	2.53%	4,820,510.15	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	185,603,992.64	97.47%	7,555,468.31	4.07%	178,048,524.33
其中：					
合计	190,424,502.79	100.00%	12,375,978.46	6.50%	178,048,524.33

单位：元

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	4,804,459.96	3.29%	4,804,459.96	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	141,100,865.36	96.71%	5,855,217.92	4.15%	135,245,647.44
其中：					
合计	145,905,325.32	100.00%	10,659,677.88	7.31%	135,245,647.44

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%	预期收回可能性重大不确定
其他单项金额不重大	3,680,510.15	3,680,510.15	100.00%	预期收回可能性重大不确定
合计	4,820,510.15	4,820,510.15	—	—



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
医药流通企业客户	185,359,629.74	7,543,781.13	4.07%
医院客户	244,362.90	11,687.18	4.78%
合计	185,603,992.64	7,555,468.31	—

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。

• 应收账款组合1: 应收医药流通企业客户

账龄	预期信用损失率
1年以内(含1年)	4.07%
1-2年	24.47%
2-3年	89.09%
3年以上	92.35%
合计	

• 应收账款组合2: 应收医院客户

账龄	预期信用损失率
1年以内(含1年)	4.19%
1-2年	25.27%
2-3年	73.47%
3年以上	94.48%
合计	

确定该组合依据的说明:

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）	185,597,075.64
1 至 2 年	6,917.00
3 年以上	4,820,510.15
合计	190,424,502.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,716,300.58元。

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计40,618,949.91元，占应收账款期末余额的21.33%，相应计提的坏账准备期末余额1,653,113.29元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,472,781.45	99.33%	2,746,878.08	98.40%
1 至 2 年	1,216.05	0.02%	34,682.67	1.24%
2 至 3 年	25,831.92	0.47%		
3 年以上	10,000.02	0.18%	10,000.02	0.36%

合计	5,509,829.44	—	2,791,560.77	—
----	--------------	---	--------------	---

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (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合计 3,899,700.00 元，占预付款项期末余额的 70.78%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,081,893.56	823,237.15
合计	1,081,893.56	823,237.15

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	838,755.18	420,684.08
押金保证金	365,023.00	362,263.00
代垫款	103,467.95	330,158.70
合计	1,307,246.13	1,113,105.78

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	289,868.63			289,868.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期转回	64,516.06			64,516.06
2019 年 6 月 30 日余额	225,352.57			225,352.57

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）	620,157.13
1 至 2 年	390,446.00
2 至 3 年	126,000.00
3 年以上	170,643.00
合计	1,307,246.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 64,516.06 元。

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	1.30%
1-2 年	7.98%
2-3 年	27.98%
3 年以上	88.39%
合计	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款合计 647,086.00 元，占其他应收账款期末余额的 49.50%，相应计提的坏账准备期末余额 140,119.03 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,363,891.17	587,840.25	65,776,050.92	41,656,317.77	568,536.45	41,087,781.32
在产品	40,827,024.30		40,827,024.30	32,179,699.05		32,179,699.05
库存商品	24,706,831.38	612,350.01	24,094,481.37	18,027,559.12	288,987.58	17,738,571.54
周转材料	4,197,903.18	34,326.64	4,163,576.54	3,158,707.30	25,882.26	3,132,825.04
合计	136,095,650.03	1,234,516.90	134,861,133.13	95,022,283.24	883,406.29	94,138,876.95

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号—上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号—上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	568,536.45	19,303.80				587,840.25
库存商品	288,987.58	352,464.94		29,102.51		612,350.01
周转材料	25,882.26	33,232.27		24,787.89		34,326.64
合计	883,406.29	405,001.01		53,890.40		1,234,516.90

存货种类	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	预计报废损失	
库存商品	预计报废损失	销毁
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

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	8,177,461.80	6,366,026.64
合计	8,177,461.80	6,366,026.64

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
南京世和基因生物技术有限公司	121,853,755.07			510,926.20					-122,364,681.27	
武汉友芝友医疗科技股份有限公司	172,801,053.51			2,822,906.21						175,623,959.72
浙江海昌药业股份有限公司	136,771,946.51			2,752,287.73						139,524,234.24
小计	431,426,755.09			6,086,120.14					-122,364,681.27	315,148,193.96
合计	431,426,755.09			6,086,120.14					-122,364,681.27	315,148,193.96

其他说明：

2014年8月，公司向世和基因增资人民币3,000万元，取得其20%的股权；2016年6月，公司以自有资金3,000万元向世和基因增资，增资完成后公司持有其22.73%的股权。因世和基因进行对外融资和股权激励，截至本报告期末，公司持股比例降至18.26%，对世和基因不再具有重大影响，因此，本报告期公司依据企业会计准则将其由长期股权投资转为金融资产核算，并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。



## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中技经投资顾问股份有限公司	1,016,341.54	1,016,341.54
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
北京丝路科创投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市中美康士生物科技有限公司		100,000.00
合计	21,016,341.54	21,116,341.54

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京裕琪泰药业有限公司		295,000.00		295,000.00	被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资	资产处置

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,853,851.51	257,915,423.16
合计	352,853,851.51	257,915,423.16

### (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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	255,344,894.10	74,927,556.51	1,350,735.73	20,177,541.31	351,800,727.65

2.本期增加金额	92,872,836.68	5,373,904.33	208,525.87	5,997,841.57	104,453,108.45
(1) 购置		338,121.75	208,525.87	2,237,770.27	2,784,417.89
(2) 在建工程转入	92,872,836.68	5,035,782.58		3,760,071.30	101,668,690.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				24,526.49	24,526.49
(1) 处置或报废				24,526.49	24,526.49
4.期末余额	348,217,730.78	80,301,460.84	1,559,261.60	26,150,856.39	456,229,309.61
二、累计折旧					
1.期初余额	45,705,605.15	35,066,399.62	1,072,962.24	12,040,337.48	93,885,304.49
2.本期增加金额	4,297,874.92	3,358,180.03	85,310.13	1,772,579.23	9,513,944.31
(1) 计提	4,297,874.92	3,358,180.03	85,310.13	1,772,579.23	9,513,944.31
3.本期减少金额				23,790.70	23,790.70
(1) 处置或报废				23,790.70	23,790.70
4.期末余额	50,003,480.07	38,424,579.65	1,158,272.37	13,789,126.01	103,375,458.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	298,214,250.71	41,876,881.19	400,989.23	12,361,730.38	352,853,851.51
2.期初账面价值	209,639,288.95	39,861,156.89	277,773.49	8,137,203.83	257,915,423.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 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
沧州分公司工厂	114,306,430.98	正在办理竣工验收备案证

其他说明：

期末，公司不存在抵押、担保的固定资产；不存在暂时闲置的固定资产。

### (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,239,772.03	74,027,443.45
合计	5,239,772.03	74,027,443.45

### (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
中间体合成车间				1,528,655.01		1,528,655.01
房屋装修	3,903,396.40		3,903,396.40	315,679.24		315,679.24
沧州工厂	1,336,375.63		1,336,375.63	72,183,109.20		72,183,109.20
合计	5,239,772.03		5,239,772.03	74,027,443.45		74,027,443.45

### (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
房屋装修	10,000,000.00	315,679.24	3,587,717.16			3,903,396.40	39.03%	45%				其他
沧州工厂	177,230,000.00	72,183,109.20	6,774,202.59	77,620,936.16		1,336,375.63	76.27%	98%				其他

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
合计	187,230,000.00	72,498,788.44	10,361,919.75	77,620,936.16		5,239,772.03	—	—				—

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、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	11,702,560.00	424,710.00	13,175,092.96	2,641,529.05	27,943,892.01
2.本期增加金额				433,628.32	433,628.32
(1) 购置				433,628.32	433,628.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,702,560.00	424,710.00	13,175,092.96	3,075,157.37	28,377,520.33
二、累计摊销					
1.期初余额	1,391,623.67	193,908.24	4,592,964.07	2,459,646.67	8,638,142.65
2.本期增加金额	119,112.60	13,735.50	581,193.30	28,225.63	742,267.03
(1) 计提	119,112.60	13,735.50	581,193.30	28,225.63	742,267.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,510,736.27	207,643.74	5,174,157.37	2,487,872.30	9,380,409.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,191,823.73	217,066.26	8,000,935.59	587,285.07	18,997,110.65
2.期初账面价值	10,310,936.33	230,801.76	8,582,128.89	181,882.38	19,305,749.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产（除土地使用权）占无形资产余额的比例76.02%。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末，公司不存在抵押、担保的土地使用权，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、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	确认为无形资产	转入当期损益	
阿立哌唑原料药及片剂	746,509.44				746,509.44
盐酸维拉佐酮及片剂	9,708,597.98	1,389,599.63			11,098,197.61
瑞格列奈片 1mg	5,626,268.43	427,053.53			6,053,321.96

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	确认为无形资产	转入当期损益	
钆贝葡胺及注射液	14,301,799.85	1,743,015.26			16,044,815.11
钆喷酸葡胺注射液		504,495.24		504,495.24	
瑞格列奈二甲双胍片		152,543.06		152,543.06	
BL-10001		1,148,091.03		1,148,091.03	
BL-10002		2,700,000.00		2,700,000.00	
BL-10003		1,363,391.50		1,363,391.50	
注射剂原辅料变更研究		812,464.03		812,464.03	
一致性评价系列项目		13,885,176.09		13,885,176.09	
其他		354,638.16		354,638.16	
合计	30,383,175.70	24,480,467.53		20,920,799.11	33,942,844.12

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
阿立哌唑原料药及片剂	2010 年 9 月	注 1	临床批件
盐酸维拉佐酮及片剂	2013 年 1 月	注 1	临床研究
瑞格列奈片 1mg	2017 年 1 月	注 2	临床批件
钆贝葡胺及注射液	2012 年 11 月	注 2	CDE 审评

注1：“阿立哌唑原料药及片剂”、“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。此技术为外购，已申报临床试验；
- (2) 公司针对该技术设立专门的研究小组，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。

注2：钆贝葡胺及注射液不需要临床试验审批，在北京市食品药品监督管理局初审通过后提交NMPA专业评审受理时开始资本化。瑞格列奈片1mg取得临床批件时开始资本化。

## 28、商誉

无

## 29、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
装修款	666,641.51		188,487.32		478,154.19
合计	666,641.51		188,487.32		478,154.19

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	15,819,506.39	2,372,925.95	15,058,394.47	2,258,759.17
递延收益	18,895,374.90	2,834,306.24	20,784,624.90	3,117,693.74
合计	34,714,881.29	5,207,232.19	35,843,019.37	5,376,452.91

### (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
长期股权投资转金融资产产生的投资收益	7,566,276.71	1,134,941.51		
合计	7,566,276.71	1,134,941.51		

### (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		5,207,232.19		5,376,452.91
递延所得税负债		1,134,941.51		

### (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

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,852,022.00	4,327,179.62
合计	4,852,022.00	4,327,179.62

### 32、短期借款

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、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	37,808,359.50	21,514,196.87
工程款	26,948,131.87	5,704,073.92
设备款	891,696.97	1,297,484.00
费用	688,029.37	729,137.58
合计	66,336,217.71	29,244,892.37

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	459,707.64	1,319,258.94
合计	459,707.64	1,319,258.94

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

无

### 39、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	13,394,560.83	47,803,246.00	52,735,643.59	8,462,163.24
二、离职后福利-设定提存计划		3,998,624.00	3,998,624.00	
合计	13,394,560.83	51,801,870.00	56,734,267.59	8,462,163.24

#### (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	13,394,560.83	40,555,879.00	45,488,276.59	8,462,163.24
2、职工福利费		1,865,699.00	1,865,699.00	
3、社会保险费		2,548,943.00	2,548,943.00	
其中：医疗保险费		2,256,183.00	2,256,183.00	
工伤保险费		110,627.00	110,627.00	
生育保险费		182,133.00	182,133.00	
4、住房公积金		2,426,374.00	2,426,374.00	
5、工会经费和职工教育经费		406,351.00	406,351.00	
合计	13,394,560.83	47,803,246.00	52,735,643.59	8,462,163.24

(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		3,835,565.00	3,835,565.00	
2、失业保险费		163,059.00	163,059.00	
合计		3,998,624.00	3,998,624.00	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,845,990.62	5,340,385.00
企业所得税	8,226,165.02	1,602,636.75
个人所得税	533,408.30	237,981.95
城市维护建设税	202,403.64	277,020.86
教育费附加	121,442.18	166,212.51
地方教育费附加	80,961.46	110,808.34
合计	13,010,371.22	7,735,045.41

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,341,534.78	10,449,486.97
合计	8,341,534.78	10,449,486.97

(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
押金	2,721,345.76	2,428,404.76

预提费用	3,431,861.51	7,597,185.68
其他	2,188,327.51	423,896.53
合计	8,341,534.78	10,449,486.97

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、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	20,784,624.90		1,889,250.00	18,895,374.90	
合计	20,784,624.90		1,889,250.00	18,895,374.90	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助	6,737,500.18			612,499.98			6,125,000.20	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	711,291.41			99,250.02			612,041.39	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	6,673,333.12			715,000.02			5,958,333.10	与资产相关
维拉一致性评价研究项目经费补贴	600,000.00						600,000.00	与资产相关
新建注射剂车间补助	2,216,666.88			237,499.98			1,979,166.90	与资产相关
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	3,845,833.31			225,000.00			3,620,833.31	与资产相关
合计	20,784,624.90			1,889,250.00			18,895,374.90	—

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

## 53、股本

	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	488,989,876.00						488,989,876.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、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）	147,403,016.69			147,403,016.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	59,996,827.19		52,839,325.22	7,157,501.97
合计	207,399,843.88		52,839,325.22	154,560,518.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转为金融资产核算，以前年度因权益法核算确认的资本公积转入本期投资收益。

#### 56、库存股

无

#### 57、其他综合收益

无

#### 58、专项储备

无

#### 59、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	76,580,664.93			76,580,664.93
合计	76,580,664.93			76,580,664.93

#### 60、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	432,934,418.80	312,010,411.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,021,650.58	
调整后期初未分配利润	433,956,069.38	312,010,411.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,021,386.39	147,761,859.10
减：提取法定盈余公积		14,776,185.91
应付普通股股利	48,898,987.60	12,061,666.06
加：其他调整因素	295,000.00	
期末未分配利润	497,373,468.17	432,934,418.80

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00

元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,021,650.58 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	401,500,650.34	125,185,079.40	309,789,298.19	101,216,004.63
其他业务			1,430,000.11	314,274.48
合计	401,500,650.34	125,185,079.40	311,219,298.30	101,530,279.11

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、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	1,631,595.22	1,996,456.20
教育费附加	978,957.12	1,197,873.72
房产税	1,026,878.96	858,434.09
土地使用税	129,204.66	144,683.81
车船使用税	3,190.00	3,037.50
印花税	175,415.70	147,424.10
地方教育费附加	652,638.10	798,582.47
合计	4,597,879.76	5,146,491.89

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,576,680.52	16,840,461.08
会议费	17,554,837.44	22,581,554.55



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	18,463,096.82	7,587,542.87
招待费	12,994,951.67	12,760,853.47
办公费	14,020,220.88	4,956,033.57
宣传费	19,391,670.87	17,298,936.52
广告费		19,000.00
咨询费	6,989,446.85	2,808,414.78
运杂费	1,275,058.62	1,253,159.52
折旧费	94,267.60	89,565.45
摊销费	26,662.76	28,370.38
其他	301,722.02	213,268.05
合计	116,688,616.05	86,437,160.24

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,137,417.50	6,957,428.58
折旧费	2,271,520.39	815,707.34
摊销费	1,127,405.33	1,325,633.74
招待费	924,005.05	696,716.87
会议费	219,463.01	276,287.40
办公费	553,808.87	1,651,775.77
交通费	693,264.02	816,669.15
中介机构费用	760,145.02	1,455,028.97
其他	4,517,611.08	5,206,427.45
合计	19,204,640.27	19,201,675.27

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,000,481.25	3,753,593.39
技术服务费	4,537,063.17	398,367.69
物料消耗	10,341,156.19	1,064,829.07
临床试验费	317,677.99	1,178,057.22
折旧费	989,981.50	845,780.72

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	108,911.08	72,555.62
其他	625,527.93	598,591.44
合计	20,920,799.11	7,911,775.15

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	596,335.75	1,507,451.27
手续费及其他	28,495.32	22,246.60
合计	-567,840.43	-1,485,204.67

## 67、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
递延收益转入	1,889,250.00	1,851,750.00
突出贡献补贴收入		1,000,000.00
企业发展资金		3,417,000.00
格列美脲片一致性评价补助		1,900,000.00
其他	16,678.22	4,000.00
合计	1,905,928.22	8,172,750.00

## 68、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	6,086,120.14	2,286,246.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,394.22	156,976.74
理财产品利息收入	1,372,070.72	671,336.26
长期股权投资转为金融资产核算产生的投资收益	7,566,276.71	
合计	15,059,861.79	3,114,559.53

其他说明：

公司本期对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转为金融资产核算，确认相应投资收益 756.63 万元。

### 69、净敞口套期收益

无

### 70、公允价值变动收益

无

### 71、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	64,516.06	
应收账款坏账损失	-1,716,300.58	
合计	-1,651,784.52	

### 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,857,698.05
二、存货跌价损失	-405,001.01	
合计	-405,001.01	-2,857,698.05

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”填列）		30,134.97

### 74、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		0.01	
合计		0.01	

## 75、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
对外捐赠	1,886,096.16	860,000.00	1,886,096.16
固定资产报废损失	735.79	43,663.54	735.79
其他	17,679.30		17,679.30
合计	1,904,511.25	903,663.54	1,904,511.25

## 76、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	15,150,420.80	5,067,872.24
递延所得税费用	1,304,162.22	10,274,155.43
合计	16,454,583.02	15,342,027.67

### (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	128,475,969.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,271,395.41
调整以前期间所得税的影响	449,695.54
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-912,918.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,353,589.91
所得税费用	16,454,583.02

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	596,335.75	1,507,451.27
押金	1,372,020.00	427,000.00

与收益相关政府补助	16,678.22	6,321,000.00
其他	1,186,495.72	407,143.10
合计	3,171,529.69	8,662,594.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (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	117,970,664.66	78,413,214.37
资金往来	1,802,224.64	1,836,126.50
合计	119,772,889.30	80,249,340.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (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	290,000,000.00	185,000,000.00
合计	290,000,000.00	185,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (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	290,000,000.00	205,000,000.00
合计	290,000,000.00	205,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (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
与资产相关政府补助		2,100,000.00
合计		2,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

### 79、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	112,021,386.39	84,691,176.56
加：资产减值准备	2,056,785.53	2,857,698.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,490,153.61	8,086,903.38
无形资产摊销	742,267.03	689,856.68
长期待摊费用摊销	188,487.32	200,213.28
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）		-30,134.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	735.79	43,663.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,059,861.79	-3,114,559.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	169,220.72	10,274,155.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,134,941.51	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,073,366.79	28,395,600.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-35,563,180.32	-86,326,981.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,723,132.17	23,970,535.89
其他	-1,889,250.00	-1,851,750.00
经营活动产生的现金流量净额	41,941,451.17	67,886,377.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	170,418,821.23	17,204,697.74

减：现金的期初余额	191,043,950.67	225,469,950.88
加：现金等价物的期末余额		210,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-20,625,129.44	1,734,746.86

#### (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	170,418,821.23	191,043,950.67
其中：库存现金		16,736.51
可随时用于支付的银行存款	170,418,821.23	191,027,214.16
三、期末现金及现金等价物余额	170,418,821.23	191,043,950.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	160,376.78	540,399.39

其他说明：

公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金160,376.78元，专项用于支付农民工工资。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 81、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	160,376.78	公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金 160,376.78 元，专项用于支付农民工工资。
合计	160,376.78	—



## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

无

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

适用  不适用

## 83、套期

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	列报项目	计入当期损益的金额
工程实验室补助	其他收益	612,499.98
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	其他收益	99,250.02
碘克沙醇产业化补助	其他收益	715,000.02
新建注射剂车间补助	其他收益	237,499.98
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	其他收益	225,000.00
其他小额政府补助	其他收益	16,678.22

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

无

### 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江海昌药业股份有限公司	台州玉环市	台州玉环市	碘化学品及原料药制造	33.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江海昌药业股份有限公司	浙江海昌药业股份有限公司
流动资产	128,654,467.40	136,979,178.46
非流动资产	165,766,611.39	127,899,141.60
资产合计	294,421,078.79	264,878,320.06
流动负债	54,701,321.97	54,046,525.77
非流动负债	35,766,300.76	10,588,596.71
负债合计	90,467,622.73	64,635,122.48
归属于母公司股东权益	203,953,456.06	200,243,197.58
按持股比例计算的净资产份额	68,324,407.78	67,081,471.19
调整事项	71,199,826.46	69,690,475.32
—商誉	67,773,675.74	67,773,675.74
—内部交易未实现利润	3,426,150.72	1,916,799.58
对联营企业权益投资的账面价值	139,524,234.24	136,771,946.51
营业收入	26,232,716.13	

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江海昌药业股份有限公司	浙江海昌药业股份有限公司
净利润	3,549,648.78	
综合收益总额	3,549,648.78	

其他说明：

海昌药业自 2018 年 8 月起为公司关联方。

#### (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
合营企业：	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	175,623,959.72	294,654,808.58
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	2,822,906.21	2,223,625.57
—综合收益总额	2,822,906.21	2,223,625.57

#### (5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、交易性金融资产和其他权益工具投资、应付账款及其他应付款。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。公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，指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，涵盖了信用风险、流动性风险和市场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。

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

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

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

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，并在适当时购买信用担保保险。

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，欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款期末余额的 21.33%（2018 年末：22.20%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占公司其他应收款期末余额的 49.50%（2018 年末：70.65%）。

## （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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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 2019 年 6 月 30 日，公司尚未使用的银行借款额度为 10 亿元（2018 年 12 月 31 日：10 亿元）。

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

项 目	期末数					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
应付账款	6,633.62					6,633.62
其他应付款	834.15					834.15
金融负债和或有负债合计	7,467.77					7,467.77

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

项 目	期初数					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
应付账款	2,013.64	910.85				2,924.49
其他应付款	786.55	258.40				1,044.95
金融负债和或有负债合计	2,800.19	1,169.25				3,969.44

## 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，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 2019 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 8.74%（2018 年 12 月 31 日：6.43%）。

## 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			77,091,632.76	77,091,632.76
（2）权益工具投资			77,091,632.76	77,091,632.76
（三）其他权益工具投资			21,016,341.54	21,016,341.54
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

无

### 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

相关资产几乎很少存在市场交易活动，不存在公开市场，无法取得公开市场报价，导致相关可观察输入值无法取得，故采用按股权比例占标的净资产份额的方法。

#### 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

无

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

公司控股股东及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。

#### 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九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江海昌药业股份有限公司	联营企业



#### 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
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
浙江海昌药业股份有限公司	采购材料	14,810,802.40	30,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

海昌药业自2018年8月起为公司关联方，采购价格采用市场价格。

##### (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

无

##### (4) 关联担保情况

无

##### (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	2,531,113.56	2,796,200.00

##### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江海昌药业股份有限公司		5,862,068.82

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

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2019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

截至2019年6月30日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (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。

## 3、其他

无

## 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

2019年7月5日，公司以自有资金3,000万元认购上海铍础医疗科技有限公司新增注册资本，认购完成后，公司将持有其17.24%的股份。2019年7月9日，公司已支付上海铍础医疗科技有限公司认购款900万元，股权变更手续未完成。

截至2019年7月26日，公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补	1,905,928.22	

项目	金额	说明
助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	1,372,070.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,904,511.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,701,769.84	一是权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额；二是对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算产生的投资收益
减：所得税影响额	1,340,964.66	
合计	7,734,292.87	—

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.99%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.21	0.21

## 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

无

#### 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

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