

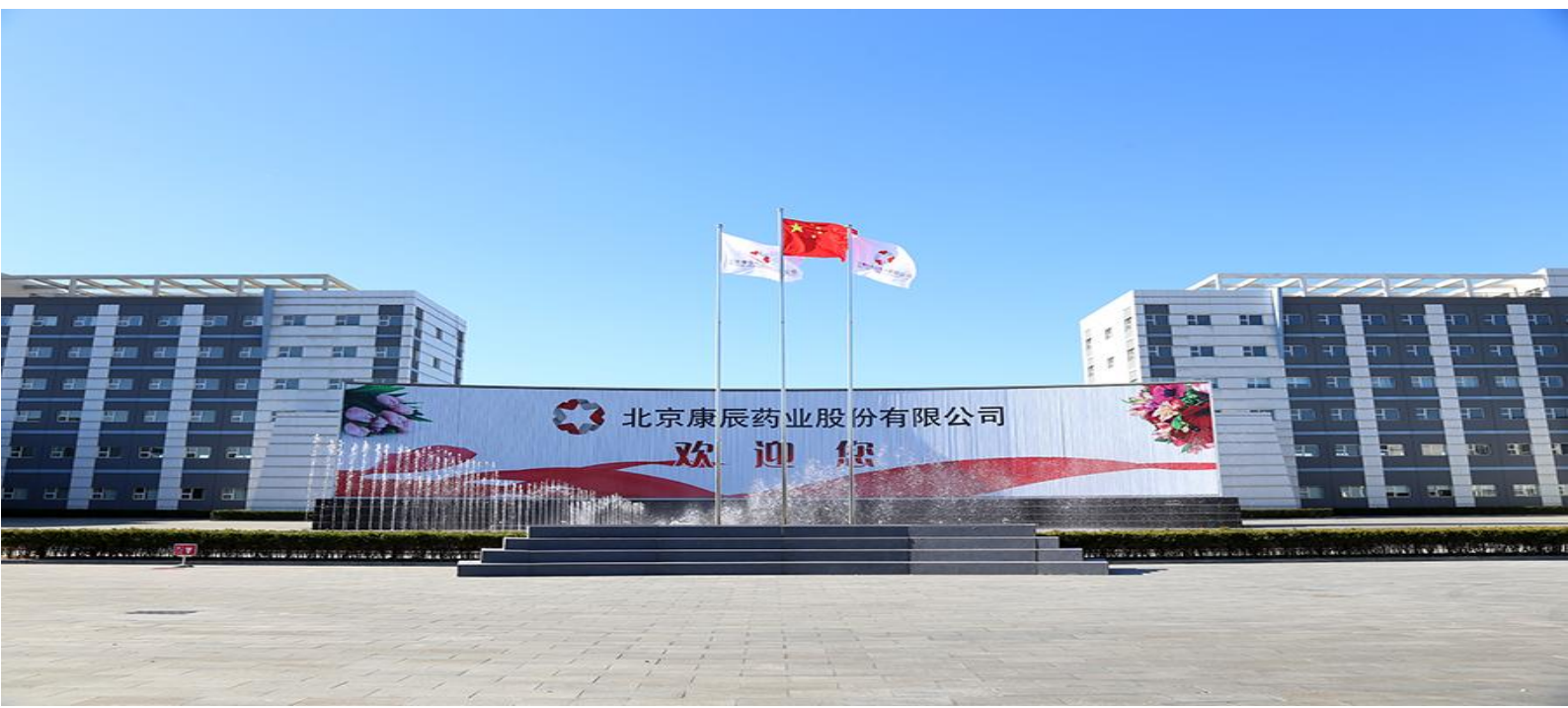
公司代码：603590

公司简称：康辰药业

北京康辰药业股份有限公司 2020 年半年度报告



康辰
KONRUNS



重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘建华、主管会计工作负责人宋晓弥及会计机构负责人（会计主管人员）王晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“三、（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目 录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 | 重要事项..... | 18 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 28 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 31 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 31 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 31 |
| 第十节 | 财务报告..... | 32 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 155 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、康辰药业 | 指 | 北京康辰药业股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 北京康辰药业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京康辰药业股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京康辰药业股份有限公司股东大会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》及其不时通过的修正案 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》及其不时通过的修正案 |
| 《公司章程》 | 指 | 公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《北京康辰药业股份有限公司章程》及其不时通过的修正案 |
| 公司控股股东 | 指 | 刘建华 |
| 公司实际控制人 | 指 | 刘建华、王锡娟 |
| GL | 指 | GL GLEE Investment Hong Kong Limited |
| 北京工投 | 指 | 北京工业发展投资管理有限公司 |
| 普华基业 | 指 | 北京普华基业投资顾问中心（有限合伙） |
| 沐仁投资 | 指 | 北京沐仁投资管理有限公司 |
| 耐恩斯 | 指 | 北京耐恩斯科技有限公司 |
| 南海成长 | 指 | 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 河北康辰 | 指 | 河北康辰制药有限公司，康辰药业境内子公司 |
| 康辰科技 | 指 | 北京康辰医药科技有限公司，康辰药业境内子公司 |
| 京湘源 | 指 | 湖南京湘源蛇类养殖有限公司，康辰药业境内子公司 |
| 山东普华 | 指 | 山东普华制药有限公司，康辰药业境内子公司 |
| 康辰生物 | 指 | 北京康辰生物科技有限公司，康辰药业境内子公司 |
| 香港康辰 | 指 | 康辰药业（香港）有限公司，康辰药业境外子公司 |
| 上海康辰 | 指 | 康辰生物医药（上海）有限公司，康辰药业二级全资子公司 |
| 国药康辰 | 指 | 国药控股北京康辰生物医药有限公司，康辰药业曾经的境内参股公司 |
| 泰凌国际 | 指 | 泰凌医药国际有限公司，康辰药业现金收购标的 |
| 泰凌医药 | 指 | 中国泰凌医药集团有限公司，泰凌国际母公司 |
| 泰凌亚洲 | 指 | 泰凌医药（亚洲）有限公司，泰凌医药子公司 |
| BVI 公司 | 指 | 泰凌医药（海外）控股有限公司，泰凌国际唯一股东 |
| 康辰医药 | 指 | 康辰医药股份有限公司，实际控制人控制的其他企业 |
| 辽宁康辰 | 指 | 辽宁康辰药业有限公司 |
| 国药股份 | 指 | 国药集团药业股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| GMP | 指 | 《药品生产质量管理规范》 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|-----------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 北京康辰药业股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 康辰药业 |
| 公司的外文名称 | Beijing Konruns Pharmaceutical Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Konruns |
| 公司的法定代表人 | 刘建华 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 唐志松 | 谢波 |
| 联系地址 | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼 | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼 |
| 电话 | 010-82898898 | 010-82898898 |
| 传真 | 010-82898886 | 010-82898886 |
| 电子信箱 | ir@konruns.cn | ir@konruns.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 北京市密云区经济开发区兴盛南路11号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 101500 |
| 公司办公地址 | 北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 102206 |
| 公司网址 | http://www.konruns.cn |
| 电子信箱 | ir@konruns.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 康辰药业 | 603590 | 无 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 348,003,365.33 | 543,569,726.12 | -35.98 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 103,056,123.53 | 149,396,439.17 | -31.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 88,763,511.44 | 136,487,861.87 | -34.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 82,925,821.00 | 137,270,455.25 | -39.59 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,914,400,462.35 | 2,727,998,110.33 | 6.83 |
| 总资产 | 3,321,179,526.65 | 3,173,842,800.52 | 4.64 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.64 | 0.93 | -31.18 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.64 | 0.93 | -31.18 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.55 | 0.85 | -35.29 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.56 | 5.91 | 减少2.35个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 3.06 | 5.40 | 减少2.34个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入较上年同期减少 35.98%，主要系受新冠疫情影响，手术病人减少，公司本期销售收入减少所致；

归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 31.02%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 34.97%，主要系营业收入较上年同期减少所致；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 39.59%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

基本每股收益、稀释每股收益较上年同期减少 31.18%，主要系净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--------------------------------|----|---------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免 | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 18,118,718.49 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 26,541.74 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,330,634.84 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | -2,522,013.30 | |
| 合计 | 14,292,612.09 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司是一家立足于中国本土，用全球新的标准致力于创新药的研发，以市场为导向满足临床需求，集研发、生产和销售于一体的创新药企业。秉承“用生命科学呵护人类健康”的核心使命，公司成立至今，坚持创新、突出新特，持之以恒专注于创新药事业。

报告期内，公司在产产品和在研产品主要专注于血液、肿瘤等市场空间较大的领域。公司主要产品“苏灵”是一种高纯度、单组分血凝酶临床止血药物，是目前国内血凝酶制剂市场唯一的国家一类新药，被医院多个临床科室广泛用于减少手术中的出血，以及控制术后、创伤及疾病引起的出血。同时公司在研管线深入布局靶向抗肿瘤药产品系列，高标准、高起点地进入市场空间较大的抗肿瘤药领域，培育核心竞争力，不断提升公司的可持续发展和价值创造能力。

（二）经营模式

1、采购模式

公司严格遵循 GMP、行业法规等要求进行原辅包材等生产性物资的采购，按要求开展原材料供应商质量审核。公司采用个性化的采购管理模式开展非生产性物资采购，充分发挥业务部门的主观能动性，在采购管理部门的指导下采用招标、比价、定向采购等多种方式，对价格、质量等方面进行综合考量，在管控有效的前提下最大程度提高采购效率。

2、生产模式

在生产方面，公司本着“以人为本，合法守规、质量为先、绿色生产”的理念，将 GMP 贯穿至人、机、料、法、环全方位管理，保证从物料采购、药品生产、过程控制及产品放行、贮存运输的生产全过程处于受控状态，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。公司集中发挥人才、设备、资金等优势，不断完善质量管理体系，不断满足国家对药品质量管理的最新要求，建设安全、环保、和谐的生产环境。公司应用信息化手段，根据销售计划制订生产计划，实现均衡生产。

3、销售模式

公司的销售模式为经销方式，两票制后，公司的直接客户为配送商（即公司发货给配送商，由配送商将产品配送到各医院），产品的学术推广签约全国各地的服务商来完成。

公司为适应行业变革和两票制下的学术推广工作，专门设计了“联盟模式”，即“公司+推广服务商=自营”的模式。公司通过这种模式，最大限度的发挥公司与推广服务商之间的深度合作，优势互补，让双方的资源利用和效率实现最大化。

公司的联盟营销模式有以下几个特点：

(1) 公司负责苏灵产品的生产、质量把控、生命周期管理、品牌策划及推广，并对推广服务商的学术推广进行直接的指导和监督，确保服务商的学术推广严格按照公司的方案和要求，科学、合规、有效地开展。

(2) 推广服务商主要承担与当地客户的沟通协调和临床学术推广服务，为临床医师提供专业的产品医学动态研究成果和信息。充分利用推广服务商的团队和资源开展临床推广服务，避免公司单产品建自营团队存在的不稳定风险。目前，通过联盟模式，公司的苏灵产品实现了较好的市场覆盖。

(3) 公司通过推广服务商的团队，可以实现对终端学术推广的精细化管理，并及时了解学术推广中存在的问题，使学术推广工作更具针对性和有效性。同时，通过与推广服务商的深度合作，为今后新产品投放市场，建立平台基础。

(4) 为了确保联盟模式运作顺利，公司大力建立了高效的营销运营管理部，配套销售支持、数据分析、合规管理、市场准入、市场监督等五大职能。通过对这五大职能的不断完善，为一线销售和市场学术推广活动提供强有力的支持。

公司立足于系统化、专业化，通过打造专业、规范、有序、完善的联盟营销体系，对市场进行深耕细作，不断地夯实和扩大市场规模。

(三) 行业情况

2020年初，突如其来的新冠疫情席卷全球，本次新冠疫情对全球宏观经济及各大行业均产生了较大的冲击，医药行业作为抗疫主力，面临疫情挑战的同时也收获了前所未有的关注。一方面，由于疫情期间医院端诊疗服务受到限制，致使医药生产、消费活动受到冲击。另一方面，医药行业承担主要的抗疫任务，抗疫相关领域的需求爆发式增长，有效对冲了新冠疫情对行业的整体影响。2020年一季度，由于新冠疫情对医药行业生产经营、消费服务造成冲击，医药制造业增速大幅下滑。

受疫情影响，为了减少院内的交叉感染，很多医院除急诊外门诊暂停接收病人，医院病人减少，而慢病领域由于病人需要长期服药，国家医保局发布《关于优化医疗保障经办服务 推动新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作的通知》，对高血压、糖尿病等慢性病患者，经诊治医院医生评估后，支持将处方用药量放宽至3个月，实施“长处方”报销政策，并且由于线上医药平台活跃，慢病用药领域没有受到影响，而住院病人减少，手术量大幅减少，“苏灵”作为外科手术止血药物、临床用药不可避免受到一定影响。

2020年上半年，疫情不改行业长期趋势，“三医联动”医改政策持续推进，继续推进国家集采、药品带量采购，在口服药一致性评价基础上启动化学注射剂一致性评价，加速了注射剂市场的行业洗牌，优先审评审批等工作逐步常态化，对药品审批、生产、采购、流通、支付全流程规则再造，降低药品费用，优化用药结构，提升医保效率。这些国家医药政策以压缩仿制市场，鼓励创新市场为主。

(四) 公司行业地位

公司主营产品创新药“苏灵”，属于止血药领域中的血凝酶制剂，是利用我国特有的尖吻蝮蛇毒分离纯化为单一组分的血凝酶制剂，根据南方医药经济研究所的统计数据，目前的止血药市场中规模最大的止血品类是血凝酶制剂，血凝酶制剂销售数量呈稳健增长趋势。“苏灵”作为细分领域唯一的创新药，与竞争性产品相比，在有效性、安全性、质量可控、药物经济学方面优势显著，同时“苏灵”的氨基酸全序列核心专利的保护期至 2029 年，核心的技术壁垒巩固了公司产品“苏灵”可持续的竞争优势。

（五）报告期内业绩驱动因素

公司产品“苏灵”作为目前国内血凝酶制剂市场唯一的国家一类新药，在产品安全性、有效性方面具有较为显著的竞争优势。2020 年上半年，因疫情影响，住院病人和手术病人大幅减少，虽然公司通过增强内部销售能力、提高内部管理效率、加强营销队伍专业化建设、提升全员凝聚力等方式积极应对环境变化，但“苏灵”作为外科手术止血药物，销售量受到一定影响，公司营业收入和净利润有所下降。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是一家以创新药研发为核心、以临床需求为导向，集研发、生产和销售于一体的创新型制药企业。作为致力于中国新药创制的本土企业，公司成立至今十余年，以创新药物研发为核心驱动力，不仅磨练了意志，也成就了发展。报告期内，公司核心竞争力不断提升，主要体现在以下几个方面：

1、全方位整合的研发团队

公司通过“苏灵”自主研发积累了丰富的创新药研发经验，是国内少数具备创新药全过程研发能力和经验的医药公司，对创新药的研发流程、研发难点、监管审核等具有丰富经验，具备较强的自主研发能力。近年来，中国医药行业的一系列变革，以及多项法规政策的出台，开启了创新药由“中国新”向“全球新”的崭新征程，倒逼中国本土的创新药企业在创新药研发上加速提升，并与跨国公司展开竞争。围绕“全球新”的标准，公司对自主研发团队和研发管线进行了全方位的整合，目前在创新药研发上已经进入了全新的状态。通过优化整合，一大批高精尖人才加盟公司研发团队并在核心岗位上任职，其中以海归博士为主。公司从选题调研、产品甄别、临床前研究、临床研究，注册申报、工业化转换，到产品上市后的临床再研究，建立起了完整的研发体系，并培养出一支成熟、专业、稳健的国际化研发团队，为公司的新药研发保驾护航。

2、国际新的抗肿瘤药研发管线

公司在研管线深入布局抗肿瘤药产品系列，高标准高起点进入市场空间较大的抗肿瘤药领域，目前拥有 3 个国家抗肿瘤一类新药在研品种，公司针对这些药物已经在国内、国外申请了多项专

利，并且还在继续加强知识产权方面的保护。报告期内，公司自主研发的创新药 KC1036 获得国家药监局核准签发的《临床试验通知书》，并开展临床试验。经过优化调整后，公司目前主要在研产品包括多个靶向抗肿瘤领域的一类创新药项目，公司雄厚的研发实力和丰富的研发经验，能够加快在研“全球新”产品进程，争取早日通过审批并上市，不断提升公司可持续发展和价值创造能力。

3、持续保持竞争优势的创新药产品“苏灵”

公司产品“苏灵”是目前国内血凝酶制剂市场唯一的国家一类创新药，创新药是指国内、国际均没有此款药品上市，具备全球新属性的药品，创新药以其科学性的疗效、安全性的优势能够快速占领市场，满足临床用药需求。同时，创新药 20 年专利保护期的独占性，能够形成高门槛的技术壁垒，在较长阶段内为其构建了强大的产品护城河。公司产品“苏灵”是高纯度、单组分蛇毒血凝酶制剂，质量可控、安全性好，具备超强实力的竞争优势，“苏灵”产品的生命周期给营销市场带来可持续稳健的成长空间。

4、经验丰富的核心管理团队

公司拥有一支在医药行业具备丰富实践经验的管理团队，拥有全球的视野和扎实的专业知识，公司团队具备多样化的专业技能，涵盖研发、营销、制造、资本运营及企业管理。公司董事长王锡娟在中国医药行业拥有逾 20 年的经验，享受“国务院政府特殊津贴”，曾荣获“全国工商联联合会科学进步一等奖”、“北京市有突出贡献的科学、技术、管理人才”等荣誉。公司总裁刘建华拥有 20 余年的管理经验，在创新药品营销方面拥有丰富的行业经验，其通过设计及优化公司的联盟营销模式，建立并巩固了“苏灵”在中国血凝酶制剂市场的领导地位。

5、高效的联盟营销模式

公司通过联盟模式开展营销和市场推广业务，联盟营销模式就是“公司+推广服务商=自营”的模式。公司通过这种模式最大限度地发挥公司和推广服务商各自的优势，并让双方的资源利用和效率实现最大化。公司在创新药营销、经销商管理等方面积累了深厚经验，联盟营销模式的成功实施也为未来承载和复制公司更多的新产品上市销售，奠定了坚实的基础。

6、质量控制优势

公司高度重视产品的质量，始终坚持把质量作为公司生产经营的生命线，建立并严格执行完善的质量管理体系，质量管理体系贯穿于研发、采购、生产、售后服务等各个关键环节。公司生产车间均已通过 GMP 认证，从供应商选择、原材料检验、产品生产过程检验到成品检验、出厂，每一个环节都严格按照 GMP 的要求及公司质量标准的规定实施检验。公司作为北京市药物警戒示范企业之一，根据相关法律法规的要求，对药品不良反应情况建立了全面的警戒体系，组建了药物警戒领导小组，指定专人负责药物警戒日常事务，建立了一系列药物警戒的实施细则和制度，在药品研发、生产、流通和使用环节均严格管控风险，通过多种渠道加强不良反应监控，并及时作出反馈与改进。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，全球经济受到较大冲击，医药行业亦受到前所未有的挑战。公司在确保员工安全、健康的前提下，积极应对市场，积极、有序地恢复生产经营活动。“苏灵”作为外科手术止血药物，因手术病人减少，销售量受到一定影响。2020 年上半年，公司实现营业收入 3.48 亿元，比上年同期减少 35.98%；归属于母公司所有者的净利润 1.03 亿元，比上年同期减少 31.02%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 0.89 亿元，比上年同期减少 34.97%。

在营销方面，经过十余年的努力，公司已经构建了遍及全国的销售网络，形成了专业、规范的营销体系。在此之上，不断加强企业文化在员工中的凝聚作用，提升各部门人员的专业化水平，为做深做透市场、保持持续增长奠定了基础。报告期内，公司产品“苏灵”在宏观经济压力不断增大的外部环境、医药行业增速减缓和疫情带来很多不确定因素情况下，对市场进行精耕细作。

在研发方面，坚持创新药的研发原则，大力引进优秀人才，在研发实力和部门之间的沟通协作上，取得了很好的成绩。一是提升研发能力。聚焦原创技术，在小分子药物和生物药物等领域提升了“全球新”创新药的研发能力。二是坚持以为满足临床需求、突出临床价值的“全球新”为标准，建立更加科学严谨的机制，搭建更好的研发平台。三是在产品布局方面，持续在临床未满足需求较大的抗肿瘤药和止血药领域发力，多项具有自主知识产权的药物正在研发中，并且在每个领域形成有机的组合，丰富了产品研发管线。四是项目临床试验，注册申报按照法规和政策通道，在正常、有序的推进。2020 年，自主研发的 CX1003 项目和 KC1036 项目在多家医院开展了临床试验。五是注重知识产权的保护。截至 2020 年 6 月 30 日，公司共有已授权发明专利 45 项，其中境内 17 项，境外 28 项。

在生产与质量方面，公司本着质量为先、绿色生产的理念，一直以“0 质量事故”、“0 安全事故”、“0 污染事故”为目标，遵守《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、《中华人民共和国安全生产法》等法律法规，加强生产质量管理体系、安全标准化等方面的软硬件建设及员工培训。2020 年 4 月，公司顺利通过 GMP 符合性检查，在生产合规性、产品质量、管理水平、员工的工作意识等方面都有显著提高，保障了生产质量管理体系的有效运行，为一线市场销售起到有力的保障，为公司持续发展打下良好基础。公司在严格执行国家 GMP 各项要求的同时，建立了数据信息平台，提升了数据完整性、可追溯的管理水平，确保公司生产高效率、产品高质量。同时，公司启动了创新药口服固体制剂车间的建设，确保公司研发的创新药经批准后即可生产。

在人力资源方面，人才是企业持续发展的源泉和动力。为保障公司“创新驱动战略”有效落地，公司大力推行“人才优先战略”，广聚天下英才加盟公司。围绕研、产、销核心业务链条，构建“内部培养+联合培养+外部引进+国际专家”四位一体的人才布局和人才发展战略。2020 年，公司加速引进博士后进站，强化与顶尖科研机构的“产学研”合作和人才联合培养。截至 2020

年 6 月 30 日，研究院归国人才占比 7%、博士占比 17%、硕士及以上人才占比 47%。他们扎实的专业背景、优秀的工作能力，很好地满足了公司的研发和业务需求。在国际高端专家和顾问的指导下，公司创新药从“中国新”迈向了“全球新”的新起点。与此同时，公司大力引进营销和生产精英人才，为公司联盟营销模式深化、生产与国际接轨提供了有力保障。除此之外，公司不断完善双通道发展体系和培训体系，培养了一批骨干员工，并通过激励机制、评估机制的完善等，充分调动员工的创造性和积极性，实现员工发展和公司发展的双赢。

在公司文化方面，以文化引领发展、用文化打造团队，是公司的一个鲜明特征。公司创立至今，一直高度重视企业文化建设。公司“企业文化体系”在 2012 年获得了著作权。2020 年，继续坚持贯彻“文化干线引领”的文化主题，持续建设和打造文化集训营、文化会、文化感悟、文化动作人四大载体。受新冠疫情影响，上半年的文化集训营、文化会等大型的群体活动，采取了小班制、在线会议等方式分批组织，有效促进了新员工快速融入公司文化氛围、老员工文化理念深化；强化文化感悟的实质，提升了员工在日常工作中对文化的理解；通过文化动作人优秀奖和文化动作人最高奖的评选，打造文化践行模范，树立文化动作榜样。诚信阳光和既紧张严肃又轻松愉快的公司文化，在公司内形成“比学赶帮超”的积极向上的文化氛围。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 348,003,365.33 | 543,569,726.12 | -35.98 |
| 营业成本 | 23,339,123.33 | 27,534,191.78 | -15.24 |
| 销售费用 | 201,583,583.78 | 319,504,515.82 | -36.91 |
| 管理费用 | 22,826,308.93 | 19,657,250.99 | 16.12 |
| 财务费用 | -31,390,246.37 | -31,602,698.56 | -0.67 |
| 研发费用 | 37,321,907.48 | 51,824,133.44 | -27.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 82,925,821.00 | 137,270,455.25 | -39.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 318,917,082.08 | -68,681,133.67 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -152,177,957.37 | -80,000,000.00 | 90.22 |

营业收入变动原因说明:主要系受新冠疫情影响,手术病人减少,公司本期销售收入减少所致。

营业成本变动原因说明:无

销售费用变动原因说明:主要系受新冠疫情影响,推广活动减少所致。

管理费用变动原因说明:无

财务费用变动原因说明:无

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期出售国药股份股票收到现金及未到期不能提前支取的结构存款到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期股份回购支付的现金增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年同期期末数 | 上年同期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|----------------|------------------|----------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 交易性金融资产 | | | 20,000,000.00 | 0.66 | -100.00 | 主要系公司购买理财产品本期到期收回所致 |
| 应收票据 | 18,324,069.26 | 0.55 | 13,164,192.44 | 0.44 | 39.20 | 主要系公司本期收到银行承兑汇票增加所致 |
| 应收账款 | 183,658,299.58 | 5.53 | 278,244,691.42 | 9.20 | -33.99 | 主要系公司收回应收货款所致 |
| 预付款项 | 7,483,734.85 | 0.23 | 2,547,661.64 | 0.08 | 193.75 | 主要系公司本期预付研发费用增加所致 |
| 其他应收款 | 49,349.65 | 0.00 | 11,756,976.82 | 0.39 | -99.58 | 主要系公司本期根据财政部报表格式要求将计提的应收利息重分类至相应科目所致 |
| 存货 | 18,820,524.49 | 0.57 | 8,861,178.88 | 0.29 | 112.39 | 主要系公司本期末在产品金额增加所致 |
| 其他流动资产 | 4,301,298.22 | 0.13 | 3,016,464.49 | 0.10 | 42.59 | 主要系子公司留抵增值税增加所致 |
| 生产性生物资产 | 1,498,098.22 | 0.05 | 2,606,333.41 | 0.09 | -42.52 | 主要系子公司生产性生物资产摊 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|------|----------------|-------|--------|--------------------------------------------|
| | | | | | | 销所致 |
| 长期待摊费用 | 18,000.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 主要系子公司支付房租所致 |
| 其他非流动资产 | 8,198,670.00 | 0.25 | 3,115,945.83 | 0.10 | 163.12 | 主要系公司本期支付软件实施费及子公司支付专利相关费用所致 |
| 应付账款 | 150,033,862.12 | 4.52 | 281,882,710.07 | 9.32 | -46.77 | 主要系公司本期应付推广费减少所致 |
| 预收款项 | | | 1,741,823.80 | 0.06 | 不适用 | 主要系公司执行新收入准则，将“预收款项”调整至“合同负债”项目所致 |
| 合同负债 | 2,806,597.70 | 0.08 | | | 不适用 | 主要系公司执行新收入准则，将“预收款项”调整至“合同负债”项目及本期预收货款增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 11,125,946.35 | 0.33 | 8,538,122.33 | 0.28 | 30.31 | 主要系公司本期未应付人员工资增加所致 |
| 应交税费 | 70,929,230.14 | 2.14 | 27,696,498.85 | 0.92 | 156.09 | 主要系公司出售国药股份股票应交增值税及所得税增加所致 |
| 其他综合收益 | 176,656,026.70 | 5.32 | -33,197,750.22 | -1.10 | 不适用 | 主要系公司其他权益工具投资公允价值变动所致 |

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|----------|
| 货币资金 | 2,954,926.94 | 2,950,425.82 | 农民工工资预储金 |
| 合 计 | 2,954,926.94 | 2,950,425.82 | |

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司长期股权投资余额为 47,794,653.24 元。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司分别于 2020 年 4 月 21 日、2020 年 6 月 11 日召开第三届董事会第三次会议、第三届董事会第七次会议，于 2020 年 6 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了关于支付现金收购资产相关议案。公司拟通过二级全资子公司上海康辰以支付现金的方式收购经过业务重组后的泰凌国际 100% 股权，以实现对其密盖息资产的收购；收购完成后，泰凌医药的下属子公司泰凌亚洲对公司全资子公司康辰生物（即上海康辰的股东）进行增资，增资后，泰凌亚洲持有康辰生物 40% 股权，公司持有康辰生物 60% 股权。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日、2020 年 6 月 12 日、2020 年 6 月 30 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

上述事项已收到中国（上海）自由贸易试验区管理委员会出具的《境外投资项目备案通知书》和《企业境外投资证书》。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 9 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|----------|----------------|----------------|---------------|------------|
| 其他权益工具投资 | 604,439,631.70 | 609,009,552.31 | 4,569,920.61 | 0 |
| 交易性金融资产 | 2,003,419.49 | 0.00 | -2,003,419.49 | 26,541.74 |
| 合计 | 606,443,051.19 | 609,009,552.31 | 2,566,501.12 | 26,541.74 |

注：1、其他权益工具投资为公司持有国药股份的股票和广州铭康生物工程有限公司、南通欣生元生物科技有限公司及南通元清本草股权投资中心（有限合伙）的股权。

2、交易性金融资产为公司购买的银行理财产品。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 持股比例 | 注册资本 | 期末总资产 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 |
|------|-------|------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 京湘源 | 养殖 | 100% | 430.00 | 2,331.05 | 1,959.95 | 429.60 | 329.72 |
| 河北康辰 | 在建 | 100% | 10,130.00 | 10,410.38 | 10,179.24 | 0.00 | 31.90 |
| 康辰科技 | 未正式经营 | 100% | 3,000.00 | 2,707.45 | 2,707.45 | 0.00 | 40.78 |
| 山东普华 | 在建 | 100% | 4,000.00 | 1,579.57 | 1,374.72 | 0.00 | -398.53 |
| 康辰生物 | 商业配送 | 100% | 6,000.00 | 4,070.84 | 3,642.93 | 693.72 | -139.68 |
| 香港康辰 | 未正式经营 | 100% | 3,196.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上海康辰 | 未正式经营 | 100% | 90,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 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说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

公司自设立以来，坚持以临床需求为导向开展创新药研发，专注于新药研发、生产和销售。公司主要产品为国家一类新药“苏灵”，是目前国内止血药市场上销售额最高的血凝酶类药物。同时，公司在研产品包括一系列抗肿瘤的国家一类新药，以及针对血液领域的少量仿制药。尽管公司在血凝酶制剂市场占据较高的市场份额，且在肿瘤、血液领域已拥有深厚的研发积淀；但随着中国医药行业的不断发展，公司重点关注的肿瘤、血液领域的市场需求不断增长，也吸引了更多企业加大对该等领域的投入，市场竞争日益激烈。如果公司不能及时改进、优化现有产品，同时加快研发进度，推出疗效更好、安全性更佳的新产品，日益激烈的市场竞争环境可能影响公司经营业绩、毛利率水平。

2、药品价格下行风险

近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度和带量集中采购政策，促使药品终端销售价格下降。报告期内“苏灵”在全国各省的平均中标价格保持基本稳定，产品竞争力较强。未来在国家带量采购及医保控费的政策因素下，如果公司产品价格发生了不利变化，会对公司的盈利能力带来影响。

3、新药研发风险

公司是一家以创新药研发为特色和优势的医药企业，目前主要的新药研发项目涉及肿瘤、血液等多个领域。新药研发风险高、周期长、投入大，包括临床前研究、临床试验和药品审批等阶段，整个过程存在重大不确定性。

公司董事长王锡娟女士及其领导的研发团队，具备丰富的药学研究及药品研发经验，拥有成功的临床试验经验，王锡娟女士具备超过15年的研发经验。公司以临床需求为导向，建立了完整的研发平台，拥有包括选题调研、项目筛选、临床前研究、临床研究、注册申报及临床再研究在内的完整的研发体系。但由于在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在失败的可能，如在研品种研发失败，将会对公司前期研发投入的回收和未来的成长潜力产生不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 2020 年 1 月 14 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 1 月 15 日 |
| 2020 年第二次临时股东大会 | 2020 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 3 月 31 日 |
| 2019 年年度股东大会 | 2020 年 5 月 18 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 5 月 19 日 |
| 2020 年第三次临时股东大会 | 2020 年 5 月 25 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 5 月 26 日 |
| 2020 年第四次临时股东大会 | 2020 年 6 月 1 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 6 月 2 日 |
| 2020 年第五次临时股东大会 | 2020 年 6 月 29 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 6 月 30 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 1 月 14 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司 2019 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于公司董事会非独立董事换届选举的议案》、《关于公司董事会独立董事换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

2020 年 3 月 30 日，召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”部分投资规划的议案》。

2020 年 5 月 18 日，召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年年度报告全文及其摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《2020 年度董事薪酬方案》、《2020 年度监事薪酬方案》、《关于续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构和内部控制审计机构的议案》。

2020年5月25日，召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》。

2020年6月1日，召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》、《关于一级全资子公司北京康辰生物科技有限公司向二级全资子公司增资的议案》。

2020年6月29日，召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于审议附条件生效的<关于支付现金购买资产协议>的议案》、《关于进一步确认支付现金购买资产交易总价的议案》、《关于审议附条件生效的<股份买卖协议>的议案》、《关于审议经修改及重述的股份买卖协议及相关变更契据的议案》、《关于现金收购资产所涉标的资产的审计报告及备考财务报表的审计报告的议案》、《关于现金收购资产所涉标的资产的<资产评估报告>的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于变更募集资金投资项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”的议案》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每10股送红股数(股) | - |
| 每10股派息数(元)(含税) | - |
| 每10股转增数(股) | - |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------------------|------|-------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资 | 详见注1 | 发行上市之日起36个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 程昭然 | 详见注1 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 刘建华、王锡娟 | 详见注2 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决关联交易 | 刘建华、王锡娟 | 详见注3 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决 | 其他持股5%以上股 | 详见 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------|-------|---------------|---|---|-----|-----|--|
| 关联交易 | 东 GL、沐仁投资、北京工投、普华基业 | 注 3 | | | | | | |
| 其他 | 刘建华及其控制的普华基业 | 详见注 4 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 王锡娟及其控制的沐仁投资 | 详见注 4 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 公司董事、高级管理人员 | 详见注 5 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员 | 详见注 6 | 自公司股票上市之日起三年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

注 1：股份锁定及减持价格的承诺

1、公司实际控制人刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资

公司实际控制人刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资承诺如下：

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。

在刘建华、王锡娟担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将及时申报其所持公司股份及其变动情况，刘建华、王锡娟每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的 25%。若其不再担任公司董事、监事或高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

公司上市后六个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有公司股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。上述收盘价应考虑除权除息等因素作相应调整。

刘建华、王锡娟及其控制的普华基业、沐仁投资直接或间接持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。

2、公司董事兼高级管理人员程昭然

公司董事兼高级管理人员程昭然承诺如下：

在程昭然担任公司董事、监事、高级管理人员期间，将及时申报其所持公司股份及其变动情况，其每年直接或间接转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的 25%。若其不再担任公司董事、监事或高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

其直接或间接持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。

注 2：避免同业竞争的承诺

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺：

刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间，将促使其本人及其控制的其他企业，不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业

的股份或其他权益)直接或间接参与同公司及其控股或控制的企业从事的业务构成竞争的任何业务或活动,亦不会以任何形式支持公司及其控股或控制的企业以外的他人从事与公司及其控股或控制的企业目前或今后进行的业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

在刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间,凡刘建华、王锡娟及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其控股或控制的企业业务构成竞争关系的业务或活动,刘建华、王锡娟及其所控制的其他企业会将该等商业机会让予公司及其控股或控制的企业。

如刘建华、王锡娟及其控制的其他企业违反承诺,刘建华、王锡娟将赔偿公司及其控股或控制的企业因同业竞争行为而受到的损失,并且其本人及其控制的其他企业从事与公司及其控股或控制的企业竞争业务所产生的全部收益均归公司所有。

注 3: 规范和减少关联交易的承诺

1、公司实际控制人刘建华、王锡娟

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺如下:

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易,并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易,刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将与公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序,并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务,遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

刘建华、王锡娟保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润,不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

刘建华、王锡娟愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

2、公司其他持股 5%以上股东 GL、沐仁投资、北京工投、普华基业

本次发行前,公司其他持股 5%以上股东 GL、沐仁投资、北京工投、普华基业承诺如下:

上述承诺主体将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易,并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易,上述承诺主体将与公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序,并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

上述承诺主体将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务,遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

上述承诺主体保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

上述承诺主体愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

注 4：持股意向及减持意向的承诺

1、公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业

公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业共同承诺如下：

刘建华、普华基业直接或间接持有的公司股份在股份锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。刘建华、普华基业将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易、竞价交易等合法方式进行减持。在锁定期届满后的两年内，刘建华直接或通过普华基业间接减持公司股份的比例累计不超过刘建华直接和间接持有公司股份总数的 20%。

刘建华、普华基业减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- (1) 不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- (2) 若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

2、公司实际控制人王锡娟控制的沐仁投资

公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资共同承诺如下：

沐仁投资持有的公司股份在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，上述减持价格应考虑除权除息等因素作相应调整。沐仁投资将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易、竞价交易等合法方式进行减持。在锁定期届满后的两年内，王锡娟通过沐仁投资减持公司股份的比例累计不超过其间接持有公司股份总数的 20%。

沐仁投资减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- (1) 不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- (2) 若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

3、公司其他持股 5% 以上股东 GL、北京工投

本次发行前，公司其他持股 5% 以上股东 GL、北京工投承诺如下：

在其直接或间接持有的公司股份锁定期届满后，在符合相关法律、法规及规范性文件的规定并同时满足下述条件的情形下，减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- (1) 不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- (2) 若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

注 5：公司董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报相关措施承诺

为忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保障对公司填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出承诺：

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、本人承诺对职务消费行为进行约束；

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、自本承诺出具日至公司首次公开发行并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

7、本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。

注 6：上市后三年内稳定公司股价的预案及承诺

为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关规定，公司制订了《北京康辰药业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》，主要内容如下：

1、启动股价稳定措施的具体条件

(1) 预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产（每股净资产=最近一期经审计合并报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/最近一期末公司股份总数，下同）的 120%时（若因除权除息等事项导致上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具有可比性的，上述收盘价应做相应调整，下同），在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；

(2) 启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。

2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：

(1) 由公司回购股票

公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

① 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；

② 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。

③ 回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化，每股净资产相应进行调整）。

（2）控股股东、实际控制人增持

公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。公司控股股东、实际控制人增持价格不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）。

（3）董事、高级管理人员增持

在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。公司董事及高级管理人员增持价格应不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）。

（4）其他法律、法规以及中国证监会、证券交易所规定允许的措施

公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

选用上述股价稳定措施时应考虑：①不能导致公司股权分布不满足法定上市条件；②不能迫使控股股东或实际控制人履行要约收购义务。

公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员已对上述预案作出承诺，严格履行承诺内容。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020年4月21日，公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于〈北京康辰药业股份公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。 | 具体内容详见公司于2020年4月22日在指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》、《北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）摘要》。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 公司向全资子公司康辰生物提供 38,000 万元借款，借款利率以放款日有效的全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率（LPR）计算，借款期限暂定 1 年，在借款期限届满前，康辰生物可以根据其实际情况提前偿还借款。公司与康辰生物于 2020 年 5 月 14 日签订了《借款协议》。 | 具体内容详见公司于 2020 年 5 月 15 日在指定信息披露媒体披露的《关于向全资子公司增资及提供借款的公告》。 |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

公司分别于 2020 年 4 月 21 日、2020 年 6 月 11 日召开第三届董事会第三次会议、第三届董事会第七次会议，于 2020 年 6 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了关于支付现金收购资产相关议案。

2020 年 4 月 21 日，公司、康辰生物与相关主体签署了《关于支付现金购买资产协议》，康辰生物与相关主体签署《股份买卖协议》；2020 年 6 月 11 日，康辰生物、上海康辰与相关主体签署《关于股份买卖协议替换主体及变更内容的契据》，上海康辰与相关主体签署《有关泰凌医药国际有限公司的经修改及重述的股份买卖协议》，泰凌亚洲与康辰生物签署《关于北京康辰生物科技有限公司的增资认购协议》。

根据前述契据及协议约定，公司拟通过二级全资子公司上海康辰以支付现金的方式收购经过业务重组后的泰凌国际 100% 股权，以实现对其密盖息资产的收购；收购完成后，泰凌医药的下属子公司泰凌亚洲对康辰生物（即上海康辰的股东）进行增资，增资后，泰凌亚洲持有康辰生物 40% 股权，公司持有康辰生物 60% 股权。

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日、2020 年 6 月 12 日、2020 年 6 月 30 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司本着绿色生产的理念，上下高度重视环境保护工作，遵循清洁生产与末端治理相结合原则，打造绿色药企，追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。为打造绿色药企，助推生态文明建设，报告期内，公司着重做了以下工作：

(1) 公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对新修订的环保法、环评法、水污染防治法等法律法规进行学习和宣贯，强化守法意识。

(2) 公司继续秉持清洁生产、节约生产的理念，2020 年完成了温室气体排放核查、工业企业节约材料评价、节水型企业评价。

(3) 加强对全公司现有废水、废气、固废等污染治理，公司建有中水池，生产废水经中水池排入污水厂；建有危废、固废库房，专人管理，双人复核，定期将检验废液经环保局备案后委托第三方处置。废气经静电离心分离装置、吸附过滤装置处理后排放，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

(4) 公司委托第三方检测机构对公司的废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

(5) 公司签署发布了突发环境事件应急预案，并报北京市密云区生态环境局备案。

2020 年，公司编制环境自行监测方案，按照自行监测要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自规定之日起开始执行。详见“第十节 财务报告五、44、重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2020年5月7日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，于2020年5月25日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》等议案，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份将用于员工持股计划。回购资金总额不低于人民币6,000万元（含）且不超过人民币12,000万元（含），回购价格不超过人民币45元/股（含），回购期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起12个月内。

具体内容详见公司于指定信息披露媒体披露的《北京康辰药业股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》和《北京康辰药业股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。

截至2020年6月30日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份1,994,900股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 15,123 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------------------|----------|-----------|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数量 | |
| 刘建华 | 0 | 50,786,760 | 31.74 | 50,786,760 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 北京沐仁投资管理 有限公司 | 0 | 16,245,600 | 10.15 | 16,245,600 | 质押 | 4,800,000 | 境内非国有 法人 |
| GL GLEE Investment Hong Kong Limited | -3,200,000 | 11,760,000 | 7.35 | 0 | 无 | 0 | 境外法人 |
| 北京普华基业 投资顾问中心 (有限合伙) | 0 | 9,600,000 | 6.00 | 9,600,000 | 质押 | 2,900,000 | 其他 |

| 北京工业发展投资管理有限公司 | -1,600,000 | 8,488,500 | 5.31 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|---------|------------|----|-------|
| 北京康辰药业股份有限公司回购专用证券账户 | 1,994,900 | 1,994,900 | 1.25 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 齐志艳 | 1,888,800 | 1,888,800 | 1.18 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 薛肖红 | 0 | 1,466,280 | 0.92 | 0 | 无 | 00 | 境内自然人 |
| 香港中央结算有限公司 | 218,388 | 907,926 | 0.57 | 0 | 无 | 0 | 境外法人 |
| 黄山 | 871,100 | 871,100 | 0.54 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| GL GLEE Investment Hong Kong Limited | 11,760,000 | | | 人民币普通股 | 11,760,000 | | |
| 北京工业发展投资管理有限公司 | 8,488,500 | | | 人民币普通股 | 8,488,500 | | |
| 北京康辰药业股份有限公司回购专用证券账户 | 1,994,900 | | | 人民币普通股 | 1,994,900 | | |
| 齐志艳 | 1,888,800 | | | 人民币普通股 | 1,888,800 | | |
| 薛肖红 | 1,466,280 | | | 人民币普通股 | 1,466,280 | | |
| 香港中央结算有限公司 | 907,926 | | | 人民币普通股 | 907,926 | | |
| 黄山 | 871,100 | | | 人民币普通股 | 871,100 | | |
| 庄毅智 | 750,600 | | | 人民币普通股 | 750,600 | | |
| 覃甲鹏 | 702,400 | | | 人民币普通股 | 702,400 | | |
| 屈平 | 626,500 | | | 人民币普通股 | 626,500 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人。</p> <p>2、公司境外法人股东 GL 的间接股东之一为 Cowin Konruns Limited，Cowin Konruns Limited 的实际控制人为郑伟鹤、黄荔。</p> <p>3、公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。</p> | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-------------------|
| 1 | 刘建华 | 50,786,760 | 2021-08-27 | 0 | 发行上市之日起 锁定36个月 |
| 2 | 北京沐仁投资管理 有限公司 | 16,245,600 | 2021-08-27 | 0 | 发行上市之日起 锁定36个月 |
| 3 | 北京普华基业 投资顾问中心 (有限合伙) | 9,600,000 | 2021-08-27 | 0 | 发行上市之日起 锁定36个月 |
| 上述股东关联关系或 一致行动的说明 | | 刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 2,014,367,037.20 | 1,802,969,127.08 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | | 2,003,419.49 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 |
| 应收账款 | 七、5 | 183,658,299.58 | 216,089,946.44 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、7 | 7,483,734.85 | 2,088,547.24 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 49,349.65 | 103,703.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 18,820,524.49 | 14,253,542.64 |
| 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 | 七、13 | 4,301,298.22 | 3,111,840.89 |
| 流动资产合计 | | 2,247,004,313.25 | 2,098,369,476.02 |
| 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 | 七、17 | 47,794,653.24 | 47,790,119.70 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 609,009,552.31 | 604,439,631.70 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 292,546,042.93 | 303,795,634.36 |
| 在建工程 | 七、22 | 45,498,993.98 | 45,096,153.83 |
| 生产性生物资产 | 七、23 | 1,498,098.22 | 2,023,515.94 |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 61,237,244.59 | 60,300,789.45 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 18,000.02 | |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 8,373,958.11 | 8,291,714.71 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 8,198,670.00 | 3,735,764.81 |
| 非流动资产合计 | | 1,074,175,213.40 | 1,075,473,324.50 |
| 资产总计 | | 3,321,179,526.65 | 3,173,842,800.52 |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 150,033,862.12 | 229,613,773.80 |
| 预收款项 | 七、37 | | 4,027,602.42 |
| 合同负债 | 七、38 | 2,806,597.70 | |
| 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 | 七、39 | 11,125,946.35 | 14,071,844.27 |
| 应交税费 | 七、40 | 70,929,230.14 | 30,540,713.55 |
| 其他应付款 | 七、41 | 55,307,580.13 | 51,842,580.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 290,203,216.44 | 330,096,514.62 |
| 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 | 七、51 | 38,707,177.32 | 41,682,094.56 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 77,868,670.54 | 74,066,081.01 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 116,575,847.86 | 115,748,175.57 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 406,779,064.30 | 445,844,690.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 981,822,401.76 | 981,822,401.76 |
| 减：库存股 | 七、56 | 74,517,295.37 | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 176,656,026.70 | 30,854,596.95 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 1,590,439,329.26 | 1,475,321,111.62 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,914,400,462.35 | 2,727,998,110.33 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,914,400,462.35 | 2,727,998,110.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,321,179,526.65 | 3,173,842,800.52 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,870,234,437.16 | 1,672,921,734.51 |
| 交易性金融资产 | | | 2,003,419.49 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 |
| 应收账款 | 十七、1 | 180,637,915.33 | 212,166,896.10 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,475,937.28 | 2,048,637.05 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 49,349.65 | 103,703.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 17,528,928.46 | 13,145,317.78 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,094,250,637.14 | 1,960,139,057.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | 十七、3 | 263,392,514.11 | 243,387,980.57 |
| 其他权益工具投资 | | 609,009,552.31 | 604,439,631.70 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 289,946,096.66 | 300,954,265.56 |
| 在建工程 | | 389,622.64 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 55,470,655.18 | 54,464,593.86 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 8,209,430.94 | 8,212,083.62 |
| 其他非流动资产 | | 6,048,263.91 | 3,690,764.81 |
| 非流动资产合计 | | 1,232,466,135.75 | 1,215,149,320.12 |
| 资产总计 | | 3,326,716,772.89 | 3,175,288,377.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 138,110,080.26 | 216,415,163.54 |
| 预收款项 | | | 3,895,536.42 |
| 合同负债 | | 2,806,591.70 | |
| 应付职工薪酬 | | 10,966,942.38 | 13,774,296.67 |
| 应交税费 | | 70,771,172.01 | 29,726,052.08 |
| 其他应付款 | | 55,307,580.13 | 51,842,390.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 277,962,366.48 | 315,653,439.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 38,607,177.32 | 41,582,094.56 |
| 递延所得税负债 | | 77,859,559.43 | 74,006,667.16 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 116,466,736.75 | 115,588,761.72 |
| 负债合计 | | 394,429,103.23 | 431,242,201.01 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 981,714,846.74 | 981,714,846.74 |
| 减：库存股 | | 74,517,295.37 | |
| 其他综合收益 | | 176,656,026.70 | 30,854,596.95 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 未分配利润 | | 1,608,434,091.59 | 1,491,476,732.59 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,932,287,669.66 | 2,744,046,176.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,326,716,772.89 | 3,175,288,377.29 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 348,003,365.33 | 543,569,726.12 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 348,003,365.33 | 543,569,726.12 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 258,857,569.26 | 395,830,745.41 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 23,339,123.33 | 27,534,191.78 |
| 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 | 七、62 | 5,176,892.11 | 8,913,351.94 |
| 销售费用 | 七、63 | 201,583,583.78 | 319,504,515.82 |
| 管理费用 | 七、64 | 22,826,308.93 | 19,657,250.99 |
| 研发费用 | 七、65 | 37,321,907.48 | 51,824,133.44 |
| 财务费用 | 七、66 | -31,390,246.37 | -31,602,698.56 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 31,404,013.42 | 31,613,924.30 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 18,119,491.54 | 14,581,197.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 11,639,331.86 | 8,584,586.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,533.54 | 9,183.45 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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） | 七、70 | 26,541.74 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -2,047,974.69 | -3,383,185.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | | -5,563.59 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 116,883,186.52 | 167,516,015.19 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 2,115.74 | 3,612.10 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 1,333,523.63 | 70,047.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 115,551,778.63 | 167,449,580.02 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 12,495,655.10 | 18,053,140.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 103,056,123.53 | 149,396,439.17 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 103,056,123.53 | 149,396,439.17 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 103,056,123.53 | 149,396,439.17 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 157,589,484.31 | -4,816,253.92 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 157,589,484.31 | -4,816,253.92 |
| （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 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 260,645,607.84 | 144,580,185.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 260,645,607.84 | 144,580,185.25 |
| (二) 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(元/股) | | 0.64 | 0.93 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.64 | 0.93 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 341,183,376.56 | 538,951,592.88 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 19,536,038.12 | 26,616,090.07 |
| 税金及附加 | | 5,075,692.01 | 8,809,600.18 |
| 销售费用 | | 201,399,792.52 | 319,337,949.76 |
| 管理费用 | | 21,010,535.16 | 18,514,768.06 |
| 研发费用 | | 33,321,907.48 | 51,094,381.30 |
| 财务费用 | | -30,122,599.86 | -30,273,678.29 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 30,132,317.64 | 30,281,805.02 |
| 加：其他收益 | | 18,116,126.49 | 14,581,197.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 11,639,331.86 | 8,584,586.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,533.54 | 9,183.45 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | 26,541.74 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,122,315.40 | -3,326,814.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -5,563.59 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 118,621,695.82 | 164,685,887.23 |
| 加：营业外收入 | | 663.44 | 3,611.50 |
| 减：营业外支出 | | 1,319,100.00 | 16,198.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 117,303,259.26 | 164,673,300.23 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | | 12,407,994.37 | 17,679,543.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,895,264.89 | 146,993,756.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,895,264.89 | 146,993,756.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 157,589,484.31 | -4,816,253.92 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 157,589,484.31 | -4,816,253.92 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 157,589,484.31 | -4,816,253.92 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 262,484,749.20 | 142,177,502.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年半年度 | 2019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 | | 461,870,885.33 | 554,082,207.56 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 51,179,482.19 | 42,342,204.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 513,050,367.52 | 596,424,412.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,933,378.48 | 14,828,998.58 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 47,113,134.60 | 43,189,742.09 |
| 支付的各项税费 | | 57,462,182.93 | 97,807,503.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 308,615,850.51 | 303,327,712.75 |
| 经营活动现金流出小计 | | 430,124,546.52 | 459,153,956.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 82,925,821.00 | 137,270,455.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 504,430,110.98 | 79,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,666,557.22 | 8,526,614.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 34,320.39 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 516,096,668.20 | 88,460,935.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,179,586.12 | 9,464,268.86 |
| 投资支付的现金 | | 185,000,000.00 | 147,677,800.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 197,179,586.12 | 157,142,068.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 318,917,082.08 | -68,681,133.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 77,460,662.00 | 80,000,000.00 |
| 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 | 七、78 | 74,717,295.37 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 152,177,957.37 | 80,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -152,177,957.37 | -80,000,000.00 |
| 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 | | 249,664,945.71 | -11,410,678.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,565,196,016.07 | 1,686,882,330.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,814,860,961.78 | 1,675,471,652.16 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年半年度 | 2019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 | | 453,314,663.19 | 549,995,410.63 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 49,707,665.16 | 41,018,046.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 503,022,328.35 | 591,013,457.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,248,640.67 | 10,612,731.40 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 45,784,743.93 | 40,424,633.93 |
| 支付的各项税费 | | 56,513,217.46 | 97,428,768.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 303,669,810.01 | 306,888,421.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 419,216,412.07 | 455,354,554.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 83,805,916.28 | 135,658,902.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 504,430,110.98 | 79,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,666,557.22 | 8,526,614.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 34,320.39 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 516,096,668.20 | 88,460,935.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,341,598.69 | 6,510,103.58 |
| 投资支付的现金 | | 205,000,000.00 | 198,977,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 212,341,598.69 | 205,487,903.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 303,755,069.51 | -117,026,968.39 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 77,460,662.00 | 80,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 74,717,295.37 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 152,177,957.37 | 80,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -152,177,957.37 | -80,000,000.00 |
| 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 | | 235,383,028.42 | -61,368,066.19 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,438,336,704.71 | 1,602,924,019.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,673,719,733.13 | 1,541,555,953.04 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
|---------------------------------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|------------------|--------|------------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | | 30,854,596.95 | | 80,000,000.00 | | 1,475,321,111.62 | | 2,727,998,110.33 | | 2,727,998,110.33 |
| 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | | 30,854,596.95 | | 80,000,000.00 | | 1,475,321,111.62 | | 2,727,998,110.33 | | 2,727,998,110.33 |
| 三、本 期增 减 变 动 金 额 (减 少以 | | | | | | 74,517,295.37 | 145,801,429.75 | | | | 115,118,217.64 | | 186,402,352.02 | | 186,402,352.02 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| “一”号 填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | 157,589,484.31 | | | | 103,056,123.53 | | 260,645,607.84 | | 260,645,607.84 |
| (二) 所有者 投入和 减少资 本 | | | | | | 74,517,295.37 | | | | | | -74,517,295.37 | | -74,517,295.37 |
| 1.所有 者投入 的普通 股 | | | | | | 74,517,295.37 | | | | | | -74,517,295.37 | | -74,517,295.37 |
| 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 | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 |
| 1.提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所 所有者 | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| (或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | -11,788,054.56 | | | | 92,062,094.11 | | 80,274,039.55 | | 80,274,039.55 |
| 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 | | | | | | -11,788,054.56 | | | | 92,062,094.11 | | 80,274,039.55 | | 80,274,039.55 |
| 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | 74,517,295.37 | 176,656,026.70 | | 80,000,000.00 | | 1,590,439,329.26 | 2,914,400,462.35 | 2,914,400,462.35 |

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | | -28,381,496.30 | | 80,000,000.00 | | 1,287,273,523.23 | 2,480,714,428.69 | 2,480,714,428.69 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,967,446.33 | 1,967,446.33 | 1,967,446.33 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | | -28,381,496.30 | | 80,000,000.00 | | 1,289,240,969.56 | 2,482,681,875.02 | 2,482,681,875.02 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 余额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | -4,816,253.92 | | | | 69,396,439.17 | | 64,580,185.25 | | 64,580,185.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -4,816,253.92 | | | | 149,396,439.17 | | 144,580,185.25 | | 144,580,185.25 |
| （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 | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 |
| 1.提取 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,822,401.76 | | -33,197,750.22 | | 80,000,000.00 | | 1,358,637,408.73 | | 2,547,262,060.27 | 2,547,262,060.27 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或 股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | | 30,854,596.95 | | 80,000,000.00 | 1,491,476,732.59 | 2,744,046,176.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | | 30,854,596.95 | | 80,000,000.00 | 1,491,476,732.59 | 2,744,046,176.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | 74,517,295.37 | 145,801,429.75 | | | 116,957,359.00 | 188,241,493.38 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 157,589,484.31 | | | 104,895,264.89 | 262,484,749.20 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|------------------|------------------|---------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 74,517,295.37 | | | | | | -74,517,295.37 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 74,517,295.37 | | | | | | -74,517,295.37 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | -11,788,054.56 | 92,062,094.11 | 80,274,039.55 |
| 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 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | 74,517,295.37 | 176,656,026.70 | | | 80,000,000.00 | | 1,608,434,091.59 | 2,932,287,669.66 | |

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|---|---|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 | 永 | 其 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------|---|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | | -28,381,496.30 | | 80,000,000.00 | 1,301,299,772.22 | 2,494,633,122.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 1,921,161.67 | 1,921,161.67 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | | -28,381,496.30 | | 80,000,000.00 | 1,303,220,933.89 | 2,496,554,284.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -4,816,253.92 | | | 66,993,756.64 | 62,177,502.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -4,816,253.92 | | | 146,993,756.64 | 142,177,502.72 |
| （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 | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,000,000.00 | | | | 981,714,846.74 | | -33,197,750.22 | | 80,000,000.00 | 1,370,214,690.53 | 2,558,731,787.05 |

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：宋晓弥

会计机构负责人：王晶

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 历史沿革

北京康辰药业股份有限公司（以下简称康辰药业、公司或本公司）前身为北京康辰药业有限公司，于 2003 年 9 月 3 日注册成立。

2013 年 8 月 22 日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为北京康辰药业股份有限公司。变更后，公司注册资本为 12,000.00 万元。

2018 年 7 月 8 日，公司获得中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2018]1084 号”文《关于核准北京康辰药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，核准公司发行不超过 4,000 万股人民币普通股，募集资金总额为人民币 973,600,000.00 元，扣除承销费用及其他发行费用（不含税）共计 82,174,063.00 元后，净筹得人民币 891,425,937.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 40,000,000.00 元，股本溢价人民币 851,425,937.00 元。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总裁等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总裁负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

(3) 经营范围

生产冻干粉针剂、原料药；生物医药开发研究；技术转让；咨询服务（不含中介服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

(4) 业务性质及经营活动

医药制造业，从事化学药品制剂制造。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 7 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

| 序号 | 子公司名称 | 报告期是否纳入合并报表范围 | 说明 |
|----|-------|---------------|----|
| | | | |

| 序号 | 子公司名称 | 报告期是否纳入合并报表范围 | 说明 |
|----|----------------|---------------|----------|
| 1 | 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 2 | 河北康辰制药有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 3 | 北京康辰医药科技有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 4 | 山东普华制药有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 5 | 北京康辰生物科技有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 6 | 康辰药业（香港）有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |
| 7 | 康辰生物医药（上海）有限公司 | 是 | 自成立之日起纳入 |

本报告期内子公司变化情况，具体见第十节财务报告“九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点针对存货的计价方法、固定资产折旧、生物资产折耗、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②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应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金

流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债 |
|-----------------------|--------------------------|

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

本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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不

会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合

同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损

失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------------|------------------|
| 应收并表关联方组合 | 应收并表关联方的应收款项 |
| 单项计提的应收账款组合 | 信用风险显著增加的应收款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------------|----------------|
| 其他应收款应收利息组合 | 应收利息 |
| 其他应收款应收股利组合 | 应收股利 |
| 其他应收并表关联方组合 | 其他应收并表关联方的应收款项 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------------|--------------|
| 其他应收押金、保证金及备用金 | 应收押金、保证金及备用金 |
| 其他应收其他款 | 其他款项 |

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述（十二）应收账款的确定方法及会计处理方法。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10、金融工具。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10、金融工具。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

长期应收款包括应收融资租赁款、其他长期应收款及其他。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政

策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2.初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法√适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|---------|-----|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 直线法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 直线法 | 8 | 5% | 11.875% |
| 电子设备 | 直线法 | 5 | 5% | 19.00% |
| 办公设备 | 直线法 | 5 | 5% | 19.00% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24. 在建工程√适用 不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计

使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产的后续计量：对于已经达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质，使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值，按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率(%) |
|------|-----------|-----------|---------|
| 尖吻蝮蛇 | 3 | 0.00 | 33.33 |

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生产性生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使资产的可收回金额低于其账面价值的，则计提减值准备，计入当期损益，生产性生物资产一经计提减值准备，在资产存续期内不予转回。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属

于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告五、30、长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司新药研发项目开发系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后进行临床试验，到获取新药证书或生产批件前的阶段。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

考虑到公司涉及不同类别药品研发项目，对于创新药、生物类似药研发项目，进入III期临床试验之前所发生的研发支出均予以费用化处理；对于仿制药研发项目，取得生产批件之前所发生的研发支出予以费用化处理。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。主要系房屋租赁费，其摊销方法如下：

| 类 别 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-------|-------|------|
| 房屋租赁费 | 直线摊销法 | 租赁期 |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当

地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关

资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 销售商品

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本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（参见附注三、（十五））。本公司拥有的、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。本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。

公司的营业收入主要为药品销售收入，在商品发出后客户签收后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量;

(2) 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,可以区分的,则分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的,直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| 2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起实 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明（1） |

| | | |
|-----------------------|--|--|
| 行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。 | | |
|-----------------------|--|--|

其他说明：

(1) 财政部2017年7月发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)，公司自 2020 年1月1日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。

执行新收入准则对合并及母公司利润表无重大影响。

执行新收入准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下：

合并报表

| 项目 | 按原收入准则列示的账面价值 2019/12/31 | 重分类 | 重新计量增加额 | 按新收入准则列示的账面价值 2020/1/1 |
|------|--------------------------|---------------|---------|------------------------|
| 预收账款 | 4,027,602.42 | -4,027,602.42 | | |
| 合同负债 | | 4,027,602.42 | | 4,027,602.42 |

母公司报表

| 项目 | 按原收入准则列示的账面价值 2019/12/31 | 重分类 | 重新计量增加额 | 按新收入准则列示的账面价值 2020/1/1 |
|------|--------------------------|---------------|---------|------------------------|
| 预收账款 | 3,895,536.42 | -3,895,536.42 | | |
| 合同负债 | | 3,895,536.42 | | 3,895,536.42 |

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,802,969,127.08 | 1,802,969,127.08 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 交易性金融资产 | 2,003,419.49 | 2,003,419.49 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 57,749,348.79 | 57,749,348.79 | |
| 应收账款 | 216,089,946.44 | 216,089,946.44 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,088,547.24 | 2,088,547.24 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 103,703.45 | 103,703.45 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 14,253,542.64 | 14,253,542.64 | |
| 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 | 3,111,840.89 | 3,111,840.89 | |
| 流动资产合计 | 2,098,369,476.02 | 2,098,369,476.02 | |
| 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 | 47,790,119.70 | 47,790,119.70 | |
| 其他权益工具投资 | 604,439,631.70 | 604,439,631.70 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 303,795,634.36 | 303,795,634.36 | |
| 在建工程 | 45,096,153.83 | 45,096,153.83 | |
| 生产性生物资产 | 2,023,515.94 | 2,023,515.94 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 60,300,789.45 | 60,300,789.45 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 8,291,714.71 | 8,291,714.71 | |
| 其他非流动资产 | 3,735,764.81 | 3,735,764.81 | |
| 非流动资产合计 | 1,075,473,324.50 | 1,075,473,324.50 | |
| 资产总计 | 3,173,842,800.52 | 3,173,842,800.52 | |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 229,613,773.80 | 229,613,773.80 | |
| 预收款项 | 4,027,602.42 | | -4,027,602.42 |
| 合同负债 | | 4,027,602.42 | 4,027,602.42 |
| 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 | 14,071,844.27 | 14,071,844.27 | |
| 应交税费 | 30,540,713.55 | 30,540,713.55 | |
| 其他应付款 | 51,842,580.58 | 51,842,580.58 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 330,096,514.62 | 330,096,514.62 | |
| 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 | 41,682,094.56 | 41,682,094.56 | |
| 递延所得税负债 | 74,066,081.01 | 74,066,081.01 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 115,748,175.57 | 115,748,175.57 | |
| 负债合计 | 445,844,690.19 | 445,844,690.19 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 资本公积 | 981,822,401.76 | 981,822,401.76 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 30,854,596.95 | 30,854,596.95 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,475,321,111.62 | 1,475,321,111.62 | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,727,998,110.33 | 2,727,998,110.33 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,727,998,110.33 | 2,727,998,110.33 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,173,842,800.52 | 3,173,842,800.52 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,672,921,734.51 | 1,672,921,734.51 | |
| 交易性金融资产 | 2,003,419.49 | 2,003,419.49 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 57,749,348.79 | 57,749,348.79 | |
| 应收账款 | 212,166,896.10 | 212,166,896.10 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,048,637.05 | 2,048,637.05 | |
| 其他应收款 | 103,703.45 | 103,703.45 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 13,145,317.78 | 13,145,317.78 | |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | 1,960,139,057.17 | 1,960,139,057.17 | |
| 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 | 243,387,980.57 | 243,387,980.57 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 其他权益工具投资 | 604,439,631.70 | 604,439,631.70 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 300,954,265.56 | 300,954,265.56 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 54,464,593.86 | 54,464,593.86 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 8,212,083.62 | 8,212,083.62 | |
| 其他非流动资产 | 3,690,764.81 | 3,690,764.81 | |
| 非流动资产合计 | 1,215,149,320.12 | 1,215,149,320.12 | |
| 资产总计 | 3,175,288,377.29 | 3,175,288,377.29 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 216,415,163.54 | 216,415,163.54 | |
| 预收款项 | 3,895,536.42 | | -3,895,536.42 |
| 合同负债 | | 3,895,536.42 | 3,895,536.42 |
| 应付职工薪酬 | 13,774,296.67 | 13,774,296.67 | |
| 应交税费 | 29,726,052.08 | 29,726,052.08 | |
| 其他应付款 | 51,842,390.58 | 51,842,390.58 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 315,653,439.29 | 315,653,439.29 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 41,582,094.56 | 41,582,094.56 | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 递延所得税负债 | 74,006,667.16 | 74,006,667.16 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 115,588,761.72 | 115,588,761.72 | |
| 负债合计 | 431,242,201.01 | 431,242,201.01 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 981,714,846.74 | 981,714,846.74 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 30,854,596.95 | 30,854,596.95 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 未分配利润 | 1,491,476,732.59 | 1,491,476,732.59 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,744,046,176.28 | 2,744,046,176.28 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,175,288,377.29 | 3,175,288,377.29 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了新收入准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需追溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无需调整。按照财政部相关规定，公司 2020 年尚未开始执行新租赁准则。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|----------------------------|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项 | 13%、9%、6%、免征 |

| | | |
|---------|-------------------------|----------------------------|
| | 税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分 | |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%/15%，优惠税率见“六、税项 2、税收优惠” |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---------------|----------|
| 北京康辰药业股份有限公司 | 15 |
| 河北康辰制药有限公司 | 25 |
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 25 |
| 山东普华制药有限公司 | 25 |
| 北京康辰医药科技有限公司 | 25 |
| 北京康辰生物科技有限公司 | 25 |

2. 税收优惠

适用 不适用

增值税：

子公司湖南京湘源蛇类养殖有限公司生产销售蛇类产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，公司生产的蛇类产品为自产农产品，免征增值税。

企业所得税：

康辰药业于 2019 年 12 月 2 日取得由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联合颁发的证书编号为 GR201911004260 的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受所得税 15% 的优惠税率，故公司在报告期内所得税税率适用 15%。

子公司湖南京湘源蛇类养殖有限公司生产销售蛇类产品，根据《企业所得税法实施条例》的相关规定，蛇类产品的养殖企业所得减半征收企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 18,978.73 | 43,075.73 |
| 银行存款 | 904,362,726.35 | 215,227,964.59 |
| 其他货币资金 | 1,109,985,332.12 | 1,587,698,086.76 |
| 合计 | 2,014,367,037.20 | 1,802,969,127.08 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 2,954,926.94 | 2,950,425.82 |

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 2,003,419.49 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | | 2,003,419.49 |
| 股权或股票 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | | 2,003,419.49 |

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,324,069.26 | 100.00 | | | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 | 100.00 | | | 57,749,348.79 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 18,324,069.26 | 100.00 | | | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 | 100.00 | | | 57,749,348.79 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 18,324,069.26 | 100.00 | | / | 18,324,069.26 | 57,749,348.79 | / | | / | 57,749,348.79 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 188,555,767.19 |
| 1 年以内小计 | 188,555,767.19 |
| 1 至 2 年 | 1,140,778.80 |
| 2 至 3 年 | 4,326,192.00 |
| 合计 | 194,022,737.99 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 194,022,737.99 | 100.00 | 10,364,438.41 | 5.34 | 183,658,299.58 | 224,403,549.43 | 100.00 | 8,313,602.99 | 3.70 | 216,089,946.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 账龄组合 | 194,022,737.99 | 100.00 | 10,364,438.41 | 5.34 | 183,658,299.58 | 224,403,549.43 | 100.00 | 8,313,602.99 | 3.70 | 216,089,946.44 |
| 合计 | 194,022,737.99 | / | 10,364,438.41 | / | 183,658,299.58 | 224,403,549.43 | / | 8,313,602.99 | / | 216,089,946.44 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 188,555,767.19 | 5,467,857.01 | 2.90 |
| 1-2 年 | 1,140,778.80 | 570,389.40 | 50.00 |
| 2-3 年 | 4,326,192.00 | 4,326,192.00 | 100.00 |
| 合计 | 194,022,737.99 | 10,364,438.41 | 5.34 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 8,313,602.99 | 2,050,835.42 | | | | 10,364,438.41 |
| 合计 | 8,313,602.99 | 2,050,835.42 | | | | 10,364,438.41 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 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 |
|------|---------------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 17,117,100.00 | 8.82 | 498,107.61 |
| 第二名 | 16,415,351.20 | 8.46 | 477,686.72 |
| 第三名 | 15,539,400.01 | 8.01 | 452,196.54 |
| 第四名 | 9,017,005.12 | 4.65 | 259,038.11 |
| 第五名 | 8,055,437.38 | 4.15 | 234,413.23 |
| 合计 | 66,144,293.71 | 34.09 | 1,921,442.21 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 7,469,332.36 | 99.81 | 2,051,862.18 | 98.24 |
| 1 至 2 年 | 4,402.49 | 0.06 | 26,685.06 | 1.28 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 | 0.13 | 10,000.00 | 0.48 |
| 合计 | 7,483,734.85 | 100.00 | 2,088,547.24 | 100.00 |

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:

截至 2020 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|---------------------|
| 第一名 | 3,676,491.90 | 49.13 |
| 第二名 | 756,335.05 | 10.10 |

| | | |
|-----|--------------|-------|
| 第三名 | 470,456.93 | 6.29 |
| 第四名 | 252,905.20 | 3.38 |
| 第五名 | 231,724.16 | 3.10 |
| 合计 | 5,387,913.24 | 72.00 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 49,349.65 | 103,703.45 |
| 合计 | 49,349.65 | 103,703.45 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|-----------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 51,947.00 |
| 1 年以内小计 | 51,947.00 |
| 合计 | 51,947.00 |

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------|------------|
| 押金保证金及备用金 | 31,500.00 | 8,169.53 |
| 其他 | 20,447.00 | 100,992.00 |
| 合计 | 51,947.00 | 109,161.53 |

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | |
| 2020年1月1日余额 | 5,458.08 | | | 5,458.08 |
| 2020年1月1日余额在本 期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 2,860.73 | | | 2,860.73 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 2,597.35 | | | 2,597.35 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|--------|----------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 5,458.08 | | 2,860.73 | | | 2,597.35 |
| 合计 | 5,458.08 | | 2,860.73 | | | 2,597.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------------|-------|-----------|-------|----------------------|----------|
| 王涓 | 备用金 | 21,400.00 | 1 年以内 | 41.20 | 1,070.00 |
| 北京电信通电信工程有限公司 | 其他 | 20,447.00 | 1 年以内 | 39.36 | 1,022.35 |
| 曹丹丹 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 9.63 | 250.00 |
| 江西省医药采购服务中心 | 保证金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 9.63 | 250.00 |
| 天津市医药采购中心 | 保证金 | 100.00 | 1 年以内 | 0.18 | 5.00 |
| 合计 | / | 51,947.00 | / | 100.00 | 2,597.35 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,963,054.00 | - | 3,963,054.00 | 3,108,676.95 | - | 3,108,676.95 |
| 在产品 | 11,500,357.21 | - | 11,500,357.21 | 9,853,241.02 | - | 9,853,241.02 |
| 库存商品 | 3,357,113.28 | - | 3,357,113.28 | 1,291,624.67 | - | 1,291,624.67 |
| 合计 | 18,820,524.49 | - | 18,820,524.49 | 14,253,542.64 | - | 14,253,542.64 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

期末和期初的存货跌价准备余额均为 0。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 留抵增值税 | 4,296,436.92 | 3,106,979.59 |
| 所得税预缴税额 | 4,861.30 | 4,861.30 |
| 合计 | 4,301,298.22 | 3,111,840.89 |

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司 | 30,012,010.13 | | | 4,633.04 | | | | | | 30,016,643.17 | |
| 潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙） | 17,778,109.57 | | | -99.50 | | | | | | 17,778,010.07 | |
| 小计 | 47,790,119.70 | | | 4,533.54 | | | | | | 47,794,653.24 | |
| 合计 | 47,790,119.70 | | | 4,533.54 | | | | | | 47,794,653.24 | |

其他说明

截至 2020 年 6 月 30 日止，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制；公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 国药集团药业股份有限公司 | 550,309,552.31 | 545,739,631.70 |
| 广州铭康生物工程有限公司 | 34,700,000.00 | 34,700,000.00 |
| 南通欣生元生物科技有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 南通元清本草股权投资中心（有限合伙） | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合计 | 609,009,552.31 | 604,439,631.70 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 国药集团药业股份有限公司 | 11,634,798.32 | 213,385,336.61 | | 13,868,299.48 | 非交易性权益投资 | 出售部分股权 |
| 广州铭康生物工程有限公司 | | | 5,554,716.97 | | 非交易性权益投资 | |
| 南通欣生元生物科技有限公司 | | | | | 非交易性权益投资 | |
| 南通元清本草股权投资中心（有限合伙） | | | | | 非交易性权益投资 | |
| 合计 | 11,634,798.32 | 213,385,336.61 | 5,554,716.97 | 13,868,299.48 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 292,546,042.93 | 303,795,634.36 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 292,546,042.93 | 303,795,634.36 |

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 321,386,088.71 | 76,395,419.89 | 1,827,507.79 | 24,567,500.43 | 3,260,025.24 | 427,436,542.06 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 2,046,989.20 | 4,858.41 | 2,051,847.61 |
| (1) 购置 | | | | 2,046,989.20 | 4,858.41 | 2,051,847.61 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 321,386,088.71 | 76,395,419.89 | 1,827,507.79 | 26,614,489.63 | 3,264,883.65 | 429,488,389.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 75,605,477.52 | 31,019,426.09 | 1,301,971.30 | 14,164,372.64 | 1,549,660.15 | 123,640,907.70 |
| 2. 本期增加金额 | 8,016,083.22 | 3,366,961.26 | 62,484.54 | 1,618,734.23 | 237,175.79 | 13,301,439.04 |
| (1) 计提 | 8,016,083.22 | 3,366,961.26 | 62,484.54 | 1,618,734.23 | 237,175.79 | 13,301,439.04 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末 | 83,621,560.74 | 34,386,387.35 | 1,364,455.84 | 15,783,106.87 | 1,786,835.94 | 136,942,346.74 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 余额 | | | | | | |
| 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 | 237,764,527.97 | 42,009,032.54 | 463,051.95 | 10,831,382.76 | 1,478,047.71 | 292,546,042.93 |
| 2. 期初账面价值 | 245,780,611.19 | 45,375,993.80 | 525,536.49 | 10,403,127.79 | 1,710,365.09 | 303,795,634.36 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 45,498,993.98 | 45,096,153.83 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 45,498,993.98 | 45,096,153.83 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 在建工程 | 45,498,993.98 | | 45,498,993.98 | 45,096,153.83 | | 45,096,153.83 |
| 合计 | 45,498,993.98 | | 45,498,993.98 | 45,096,153.83 | | 45,096,153.83 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------------------|----------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 创新药口服固体制剂项目 | 112,620,000.00 | | 389,622.64 | | | 389,622.64 | 0.35 | 0.35% | | | | 自筹 |
| 山东普华厂区建设工程 | 3,516,051.30 | 2,618,833.70 | | | | 2,618,833.70 | 78.58 | 78.58% | | | | 自筹 |
| 年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目 | 98,000,000.00 | 42,477,320.13 | 13,217.51 | | | 42,490,537.64 | 43.36 | 43.36% | | | | 自筹、募集资金 |
| 合计 | 214,136,051.30 | 45,096,153.83 | 402,840.15 | | | 45,498,993.98 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | | 合计 |
|----------|-----|----|--------------|----|----|----|-----|----|--------------|
| | 类别 | 类别 | 尖吻蝮蛇 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 3,106,181.65 | | | | | | 3,106,181.65 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1)外购 | | | | | | | | | |
| (2)自行培育 | | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 40,063.56 | | | | | | 40,063.56 |
| (1)处置 | | | | | | | | | |
| (2)其他 | | | 40,063.56 | | | | | | 40,063.56 |
| 4.期末余额 | | | 3,066,118.09 | | | | | | 3,066,118.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 1,082,665.71 | | | | | | 1,082,665.71 |
| 2.本期增加金额 | | | 510,994.09 | | | | | | 510,994.09 |
| (1)计提 | | | 510,994.09 | | | | | | 510,994.09 |
| 3.本期减少金额 | | | 25,639.93 | | | | | | 25,639.93 |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2)其他 | | | 25,639.93 | | | | | | 25,639.93 |
| 4.期末余额 | | | 1,568,019.87 | | | | | | 1,568,019.87 |
| 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 | | | | | | | | | |
| (2)其他 | | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | | 1,498,098.22 | | | | | | 1,498,098.22 |
| 2.期初账面价值 | | | 2,023,515.94 | | | | | | 2,023,515.94 |

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 70,765,605.00 | 87,251,343.58 | | 3,941,299.64 | 161,958,248.22 |
| 2.本期增加金额 | | | | 1,947,787.91 | 1,947,787.91 |
| (1)购置 | | | | 1,947,787.91 | 1,947,787.91 |
| (2)内部研发 | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 70,765,605.00 | 87,251,343.58 | | 5,889,087.55 | 163,906,036.13 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,553,178.48 | 73,349,111.59 | | 1,852,936.71 | 87,755,226.78 |
| 2.本期增加金额 | 707,656.08 | | | 303,676.69 | 1,011,332.77 |
| (1)计提 | 707,656.08 | | | 303,676.69 | 1,011,332.77 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 13,260,834.56 | 73,349,111.59 | | 2,156,613.40 | 88,766,559.55 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 13,902,231.99 | | | 13,902,231.99 |
| 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 | | 13,902,231.99 | | | 13,902,231.99 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 57,504,770.44 | | | 3,732,474.15 | 61,237,244.59 |
| 2.期初账面价值 | 58,212,426.52 | | | 2,088,362.93 | 60,300,789.45 |

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------|------|-----------|--------|--------|-----------|
| 房屋租赁费 | | 18,333.35 | 333.33 | | 18,000.02 |
| 合计 | | 18,333.35 | 333.33 | | 18,000.02 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 24,191,822.00 | 3,628,773.30 | 22,069,506.60 | 3,310,425.99 |

| | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 内部交易未实现利润 | 1,096,847.82 | 164,527.17 | 530,873.91 | 79,631.09 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 政府补助 | 24,983,000.56 | 3,747,450.09 | 27,123,000.52 | 4,068,450.08 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 5,554,716.97 | 833,207.55 | 5,554,716.97 | 833,207.55 |
| 合计 | 55,826,387.35 | 8,373,958.11 | 55,278,098.00 | 8,291,714.71 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 213,385,336.61 | 32,007,800.49 | 41,854,242.80 | 6,278,136.43 |
| 应收利息 | 11,551,148.48 | 1,736,316.71 | 11,826,104.68 | 1,797,681.24 |
| 转让联营公司投资收益 | 294,163,688.91 | 44,124,553.34 | 439,935,088.90 | 65,990,263.34 |
| 合计 | 519,100,174.00 | 77,868,670.54 | 493,615,436.38 | 74,066,081.01 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 77,445.75 | 151,786.46 |
| 可抵扣亏损 | 31,872,881.67 | 27,192,326.07 |
| 合计 | 31,950,327.42 | 27,344,112.53 |

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2020 年 | 633,071.28 | 633,071.28 | |
| 2021 年 | 1,568,498.11 | 1,907,728.97 | |
| 2022 年 | 1,654,138.72 | 1,798,503.24 | |
| 2023 年 | 12,252,903.23 | 12,252,903.23 | |
| 2024 年 | 10,296,021.35 | 10,600,119.35 | |
| 2025 年 | 5,468,248.98 | | |
| 合计 | 31,872,881.67 | 27,192,326.07 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履行成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付购房款 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 预付工程、设备款 | 4,093,263.91 | | 4,093,263.91 | 1,735,764.81 | | 1,735,764.81 |
| 预付专利费用 | 2,105,406.09 | | 2,105,406.09 | | | |
| 合计 | 8,198,670.00 | | 8,198,670.00 | 3,735,764.81 | | 3,735,764.81 |

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 141,042,580.98 | 223,376,308.70 |
| 1—2 年（含 2 年） | 5,636,103.57 | 1,306,086.17 |
| 2—3 年（含 3 年） | 102,000.97 | 3,868,015.85 |
| 3—4 年（含 4 年） | 2,881,040.52 | 691,227.00 |
| 4—5 年（含 5 年） | 336,936.08 | 336,936.08 |
| 5 年以上 | 35,200.00 | 35,200.00 |
| 合计 | 150,033,862.12 | 229,613,773.80 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 2,806,597.70 | 4,027,602.42 |
| 合计 | 2,806,597.70 | 4,027,602.42 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,052,920.59 | 43,185,556.44 | 46,112,530.68 | 11,125,946.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 18,923.68 | 1,065,947.01 | 1,084,870.69 | |
| 三、辞退福利 | | 205,020.00 | 205,020.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 14,071,844.27 | 44,456,523.45 | 47,402,421.37 | 11,125,946.35 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,591,167.05 | 37,330,670.74 | 40,619,348.10 | 10,302,489.69 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、职工福利费 | | 487,567.91 | 487,567.91 | |
| 三、社会保险费 | 12,450.13 | 1,478,989.35 | 1,486,003.11 | 5,436.37 |
| 其中：医疗保险费 | 11,264.10 | 1,370,692.12 | 1,376,519.85 | 5,436.37 |
| 工伤保险费 | 284.91 | 55,452.44 | 55,737.35 | |
| 生育保险费 | 901.12 | 52,844.79 | 53,745.91 | |
| 四、住房公积金 | | 2,475,657.00 | 2,475,657.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 449,303.41 | 1,412,671.44 | 1,043,954.56 | 818,020.29 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 14,052,920.59 | 43,185,556.44 | 46,112,530.68 | 11,125,946.35 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 18,022.56 | 1,015,998.45 | 1,034,021.01 | |
| 2、失业保险费 | 901.12 | 49,948.56 | 50,849.68 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 18,923.68 | 1,065,947.01 | 1,084,870.69 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 21,740,064.69 | 16,922,285.38 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 43,999,446.68 | 11,334,322.91 |
| 个人所得税 | 2,946,893.63 | 535,500.14 |
| 城市维护建设税 | 1,088,433.27 | 847,505.70 |
| 印花税 | 64,870.50 | 53,377.80 |
| 教育费附加 | 653,059.96 | 508,503.42 |
| 地方教育费附加 | 435,373.31 | 339,002.28 |
| 其他 | 1,088.10 | 215.92 |
| 合计 | 70,929,230.14 | 30,540,713.55 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 55,307,580.13 | 51,842,580.58 |
| 合计 | 55,307,580.13 | 51,842,580.58 |

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 53,405,929.58 | 50,182,599.30 |
| 其他 | 1,901,650.55 | 1,659,981.28 |
| 合计 | 55,307,580.13 | 51,842,580.58 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 四川顺天生物医药有限公司 | 9,496,545.50 | 业务保证金 |
| 深圳医药保健品进出口有限公司 | 7,171,725.36 | 业务保证金 |
| 福州佰康医药科技有限公司 | 3,000,000.00 | 业务保证金 |
| 合计 | 19,668,270.86 | / |

其他说明：
适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 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 | 41,682,094.56 | | 2,974,917.24 | 38,707,177.32 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 41,682,094.56 | | 2,974,917.24 | 38,707,177.32 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 土地前期开发建设费补贴 | 12,224,927.54 | | | 643,417.26 | | 11,581,510.28 | 与资产相关 |
| 国家一类抗肿瘤新药盐酸洛拉曲克研发及产业化项目 | 5,880,333.57 | | | 766,999.98 | | 5,113,333.59 | 与资产相关 |
| 尖吻蝮蛇血凝酶GMP质量升级技术改造项目补助 | 1,357,000.00 | | | 177,000.00 | | 1,180,000.00 | 与资产相关 |
| 2012 中小企业发展专项补贴冻干粉针车间补助 | 992,833.57 | | | 129,499.98 | | 863,333.59 | 与资产相关 |
| 出血性疾病药物北京市工程实验室创新能力建设项目补助 | 17,812,500.00 | | | 937,500.00 | | 16,875,000.00 | 与资产相关 |
| 尖吻蝮蛇血凝酶生产配套设施建设项目补助 | 933,333.50 | | | 79,999.98 | | 853,333.52 | 与资产相关 |
| 国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶扩产及技术改造项目补助 | 2,234,166.50 | | | 191,500.02 | | 2,042,666.48 | 与资产相关 |
| 菏泽市食品药品创新补助资金补贴 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 国家一类抗肿瘤新药迪奥中试及产业化项目补贴（设备补贴） | 146,999.88 | | | 49,000.02 | | 97,999.86 | 与资产相关 |
| 合计 | 41,682,094.56 | | | 2,974,917.24 | | 38,707,177.32 | |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 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 | 160,000,000.00 | | | | | | 160,000,000.00 |

其他说明：

无

54、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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | 981,822,401.76 | | | 981,822,401.76 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 981,822,401.76 | | | 981,822,401.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | | 74,517,295.37 | | 74,517,295.37 |
| 合计 | | 74,517,295.37 | | 74,517,295.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本报告期，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购部分 1,994,900.00 股，支付股权回购款及交易费用等全部支出合计 74,517,295.37 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | | | 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 | 30,854,596.95 | 185,399,393.30 | | 11,788,054.56 | 27,809,908.99 | 145,801,429.75 | | 176,656,026.70 |
| 其中：重新计量设定受 益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损 益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资 公允价值变动 | 30,854,596.95 | 185,399,393.30 | | 11,788,054.56 | 27,809,908.99 | 145,801,429.75 | | 176,656,026.70 |
| 企业自身信用风险 公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损 益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允 价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 30,854,596.95 | 185,399,393.30 | | 11,788,054.56 | 27,809,908.99 | 145,801,429.75 | | 176,656,026.70 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积，超过实收资本50%后不再计提。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,475,321,111.62 | 1,287,273,523.23 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 1,967,446.33 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,475,321,111.62 | 1,289,240,969.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 103,056,123.53 | 266,080,142.06 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他权益工具处置转未分配利润 | -92,062,094.11 | |
| 期末未分配利润 | 1,590,439,329.26 | 1,475,321,111.62 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 348,003,365.33 | 23,339,123.33 | 543,569,726.12 | 27,534,191.78 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 348,003,365.33 | 23,339,123.33 | 543,569,726.12 | 27,534,191.78 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,766,180.02 | 3,607,737.37 |
| 教育费附加 | 1,059,708.01 | 2,164,642.42 |
| 地方教育费附加 | 706,472.02 | 1,443,094.94 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 1,356,224.11 | 1,357,797.96 |
| 土地使用税 | 139,127.41 | 139,127.41 |
| 车船使用税 | 921.44 | 1,881.44 |
| 印花税 | 145,681.50 | 197,580.90 |
| 水利基金 | 2,577.60 | 1,489.50 |
| 合计 | 5,176,892.11 | 8,913,351.94 |

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 11,399,351.90 | 9,317,197.18 |
| 折旧费 | 6,922.72 | 8,946.30 |
| 差旅费 | 545,547.97 | 1,131,036.97 |
| 运输费 | 1,086,410.50 | 1,233,000.72 |
| 宣传推广费 | 188,502,885.98 | 307,754,642.88 |
| 办公费 | 42,464.71 | 59,691.77 |
| 合计 | 201,583,583.78 | 319,504,515.82 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,208,349.64 | 10,804,852.17 |
| 办公费 | 1,631,482.30 | 1,471,448.16 |
| 差旅费 | 189,704.68 | 373,195.87 |
| 折旧及摊销费 | 4,811,079.97 | 4,720,324.04 |
| 业务招待费 | 433,723.18 | 474,368.03 |
| 租赁费及水电费 | 573,629.34 | 311,874.62 |
| 中介费及咨询顾问费 | 2,793,859.93 | 1,420,136.56 |
| 其他费用 | 24,102.54 | 5,579.84 |
| 信息披露费 | 160,377.35 | 75,471.70 |
| 合计 | 22,826,308.93 | 19,657,250.99 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发人员薪酬 | 14,766,093.48 | 13,280,742.61 |
| 直接投入 | 10,702,349.91 | 11,888,267.90 |
| 固定资产折旧 | 3,013,717.90 | 3,029,323.23 |
| 无形资产摊销 | 38,727.07 | 1,270,103.22 |
| 临床试验费 | 6,906,490.83 | 19,647,918.87 |
| 其他费用 | 1,894,528.29 | 2,707,777.61 |
| 合计 | 37,321,907.48 | 51,824,133.44 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | | |
| 利息收入 | -31,404,013.42 | -31,613,924.30 |
| 金融机构手续费及其他 | 16,127.81 | 10,958.73 |
| 汇兑损益 | -2,360.76 | 267.01 |
| 合计 | -31,390,246.37 | -31,602,698.56 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 18,118,718.49 | 14,580,417.24 |
| “三代”税款手续费返还 | 773.05 | 780.14 |
| 合计 | 18,119,491.54 | 14,581,197.38 |

其他说明：

报告期内确认的政府补助种类、金额详见第十节财务报告七、84、政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 4,533.54 | 9,183.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 11,634,798.32 | 8,094,544.40 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 理财产品收益 | | 480,858.36 |
| 合计 | 11,639,331.86 | 8,584,586.21 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产 | 26,541.74 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 26,541.74 | |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 2,860.73 | -42,468.52 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -2,050,835.42 | -3,340,717.00 |
| 合计 | -2,047,974.69 | -3,383,185.52 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置利得 | | -5,563.59 |
| 合计 | | -5,563.59 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 2,115.74 | 3,612.10 | 2,115.74 |
| 合计 | 2,115.74 | 3,612.10 | 2,115.74 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 14,423.63 | 70,047.27 | 14,423.63 |
| 其中：固定资产处置损失 | | 16,198.50 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 生产性生物资产报废损失 | 14,423.63 | 53,848.77 | 14,423.63 |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,269,100.00 | | 1,269,100.00 |
| 其他 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 合计 | 1,333,523.63 | 70,047.27 | 1,333,523.63 |

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,639,263.04 | 19,170,282.59 |
| 递延所得税费用 | -143,607.94 | -1,117,141.74 |
| 合计 | 12,495,655.10 | 18,053,140.85 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 115,551,778.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,332,766.79 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -118,550.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 75,834.09 |
| 非应税收入的影响 | -2,479,510.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,818.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -120,898.85 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,348,477.07 |
| 研发加计扣除影响 | -3,543,247.72 |
| 其他 | -25,033.63 |
| 所得税费用 | 12,495,655.10 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节财务报告七、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 15,143,801.25 | 12,543,000.00 |
| 存款利息收入 | 31,671,049.01 | 28,769,051.16 |
| 收到保证金及押金 | 4,066,075.97 | 340,000.00 |
| 其他收到款项 | 298,555.96 | 690,153.40 |
| 合计 | 51,179,482.19 | 42,342,204.56 |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付保证金及押金 | 907,180.97 | 6,059,252.15 |
| 经营管理支出 | 306,439,569.54 | 297,268,460.60 |
| 捐助支出 | 1,269,100.00 | |
| 合计 | 308,615,850.51 | 303,327,712.75 |

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

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 支付非公开发行费用 | 200,000.00 | |
| 股份回购金额 | 74,517,295.37 | |
| 合计 | 74,717,295.37 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 103,056,123.53 | 149,396,439.17 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 2,047,974.69 | 3,383,185.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,812,433.13 | 12,898,084.27 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 1,011,332.77 | 4,847,423.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 333.33 | 2,599.98 |
| 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） | | 5,563.59 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 14,423.63 | 70,047.27 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -26,541.74 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -11,639,331.86 | -8,584,586.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -82,243.40 | -1,552,004.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -61,364.53 | 434,862.77 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,566,981.85 | 763,699.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 66,666,240.05 | -67,051,942.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -84,331,659.51 | 44,694,501.36 |
| 其他 | -2,974,917.24 | -2,037,417.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 82,925,821.00 | 137,270,455.25 |
| 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 | 1,814,860,961.78 | 1,675,471,652.16 |
| 减：现金的期初余额 | 1,565,196,016.07 | 1,686,882,330.58 |
| 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 | 249,664,945.71 | -11,410,678.42 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,814,860,961.78 | 1,565,196,016.07 |
| 其中：库存现金 | 18,978.73 | 43,075.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 903,281,687.32 | 214,144,903.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 911,560,295.70 | 1,351,008,036.55 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,814,860,961.78 | 1,565,196,016.07 |
| 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 | | |

其他说明：

√适用 □不适用

期末现金及现金等价物比期末货币资金少199,506,075.42元，差异系扣除农民工工资预储金、未到期不能提前支取的结构存款及计提的存款利息收入等不属于现金及现金等价物的货币资金。

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：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|----------|
| 货币资金 | 2,954,926.94 | 农民工工资预储金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 2,954,926.94 | / |

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|---------------|------|---------------|
| 与收益相关 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 与收益相关 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 与收益相关 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 与收益相关 | 725,500.00 | 其他收益 | 725,500.00 |
| 与收益相关 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 与收益相关 | 404,100.00 | 其他收益 | 404,100.00 |
| 与收益相关 | 3,500.00 | 其他收益 | 3,500.00 |
| 与收益相关 | 10,861,000.00 | 其他收益 | 10,861,000.00 |
| 与收益相关 | 420,461.25 | 其他收益 | 420,461.25 |
| 与收益相关 | 9,240.00 | 其他收益 | 9,240.00 |
| 与收益相关 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 与资产相关 | 2,974,917.24 | 其他收益 | 2,974,917.24 |
| 合计 | 18,118,718.49 | | 18,118,718.49 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

| 子公司名称 | 变动原因 | 设立/变更日期 |
|----------------|------|-----------|
| 康辰药业（香港）有限公司 | 设立 | 2020-4-7 |
| 康辰生物医药（上海）有限公司 | 设立 | 2020-5-12 |

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

| 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 | |
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 湖南常德 | 湖南常德 | 养殖 | 100.00 | | 设立 |
| 河北康辰制药有限公司 | 河北沧州 | 河北沧州 | 在建 | 100.00 | | 设立 |
| 北京康辰医药科技有限公司 | 北京海淀 | 北京海淀 | 未正式经营 | 100.00 | | 设立 |
| 山东普华制药有限公司 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 在建 | 100.00 | | 设立 |
| 北京康辰生物科技有限公司 | 北京昌平 | 北京昌平 | 商业配送 | 100.00 | | 受让 |
| 康辰药业（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 未正式经营 | 100.00 | | 设立 |
| 康辰生物医药（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 未正式经营 | | 100.00 | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 | |
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司 | 北京海淀 | 北京海淀 | 技术咨询 开发转让 | 38.29 | | 权益法核算 |
| 潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 投资 | 55.2486 | | 权益法核算 |

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:

潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称康盛)由三个合伙人出资设立,其中公司作为有限合伙人出资比例为 55.2486%,另外一个有限合伙人出资比例为 44.20%;康盛设立投资决策委员会,决策委员会由 3 名成员组成,各合伙人委派 1 名;康盛的盈亏按照各合伙人出资比例进行分摊。综上所述,公司对康盛能够产生重大影响,但无法控制康盛,采用权益法进行核算。

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

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|-------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | 北京蓉都创宜 生物科技有限公司 | 潍坊高新区康 盛创业投资合 伙企业(有限合 伙) | 北京蓉都创宜 生物科技有限 公司 | 潍坊高新区康 盛创业投资合 伙企业(有限 合伙) |
| 流动资产 | 10,551,796.64 | 19,986,396.71 | 14,034,418.01 | 19,778,360.32 |
| 非流动资产 | 25,500,000.00 | | 22,000,000.00 | |
| 资产合计 | 36,051,796.64 | 19,986,396.71 | 36,034,418.01 | 19,778,360.32 |
| 流动负债 | 8,854.02 | 137,626.25 | 3,575.25 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 8,854.02 | 137,626.25 | 3,575.25 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 36,042,942.62 | 19,848,770.46 | 36,030,842.76 | 19,778,360.32 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 13,800,842.73 | 10,966,167.80 | 13,796,209.69 | 10,927,267.18 |
| 调整事项 | 16,215,800.44 | | 16,215,800.44 | |

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| --商誉 | 16,215,800.44 | | 16,215,800.44 | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 30,016,643.17 | 17,778,010.07 | 30,012,010.13 | 17,778,109.57 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | | |
| 净利润 | 12,099.86 | -180.09 | 23,983.93 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 12,099.86 | -180.09 | 23,983.93 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

其他说明

说明：康盛合伙协议约定出资额的最终缴付期限为 2023 年 3 月 31 日，截至 2020 年 6 月 30 日，各合伙人尚未缴足出资，而公司账面价值根据投资成本和损益调整确定，故按持股比例计算的净资产份额与账面价值存在差异。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，且期末向信用评级较高的金融机构购买的银行理财产品余额较小，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | 550,309,552.31 | | 58,700,000.00 | 609,009,552.31 |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 550,309,552.31 | | 58,700,000.00 | 609,009,552.31 |
| （六）交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

公允价值计量所使用的输入划分为三个层次：

- (1) 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。
- (2) 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间可观察的输入值。
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司持有国药股份股票 13,531,093 股，根据其在活跃市场报价确认公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的广州铭康生物工程有限公司、南通欣生元生物科技有限公司和南通元清本草股权投资中心（有限合伙），由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末采用近似成本代表法确定公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告九、1、在子公司中的权益。

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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|---------------------------------------|
| 康辰医药股份有限公司 | 实际控制人刘建华和王锡娟控制的公司 |
| 辽宁康辰药业有限公司 | 实际控制人王锡娟、董事刘笑寒担任该公司董事、康辰医药股份有限公司的参股公司 |

其他说明

无

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

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 216.85 | 211.61 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|-----------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 辽宁康辰药业有限公司 | 30,000.00 | | | |

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 支付现金收购资产

公司分别于 2020 年 4 月 21 日、2020 年 6 月 11 日召开第三届董事会第三次会议、第三届董事会第七次会议，于 2020 年 6 月 29 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了关于支付现金收购资产相关议案。公司拟通过二级全资子公司上海康辰以支付现金的方式收购经过业务重组后的泰凌国际 100% 股权，以实现对其密盖息资产的收购；收购完成后，泰凌医药的下属子公司泰凌亚洲对公司全资子公司康辰生物（即上海康辰的股东）进行增资，增资后，泰凌亚洲持有康辰生物 40% 股权，公司持有康辰生物 60% 股权。

上述事项已收到中国（上海）自由贸易试验区管理委员会出具的《境外投资项目备案通知书》和《企业境外投资证书》。

(2) 非公开发行

2020 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，拟向王锡娟女士及北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划发行股票不超过 12,682,307 股（含本数），拟募集资金不超过不超过 40,000 万元（含本数）。2020 年 7 月 13 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于终止前次非公开发行 A 股股票方案的议案》，终止向王锡娟女士及北京康辰药业股份有限公司第一期员工持股计划发行股票，公司已与王锡娟女士、公司第一期员工持股计划签署了股票认购协议的终止协议、战略合作协议的终止协议。

2020 年 7 月 13 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》，拟向王锡娟女士及战略投资者 CBC IV Investment Eight Limited 发行股票不超过 32,919,457 股（含本数），拟募集资金不超过 105,638.54 万元（含本数）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 185,457,937.19 |
| 1 年以内小计 | 185,457,937.19 |
| 1 至 2 年 | 1,140,778.80 |
| 2 至 3 年 | 4,326,192.00 |
| 合计 | 190,924,907.99 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 190,924,907.99 | 100.00 | 10,286,992.66 | 5.39 | 180,637,915.33 | 220,328,712.63 | 100.00 | 8,161,816.53 | 3.70 | 212,166,896.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收并表关联方组合 | | | | | | 1,996,621.60 | 0.91 | | | 1,996,621.60 |
| 账龄组合 | 190,924,907.99 | 100.00 | 10,286,992.66 | 5.39 | 180,637,915.33 | 218,332,091.03 | 99.09 | 8,161,816.53 | 3.74 | 210,170,274.50 |
| 合计 | 190,924,907.99 | / | 10,286,992.66 | / | 180,637,915.33 | 220,328,712.63 | / | 8,161,816.53 | / | 212,166,896.10 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 185,457,937.19 | 5,390,411.26 | 2.91 |
| 1-2 年 | 1,140,778.80 | 570,389.40 | 50.00 |
| 2-3 年 | 4,326,192.00 | 4,326,192.00 | 100.00 |
| 合计 | 190,924,907.99 | 10,286,992.66 | 5.39 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 8,161,816.53 | 2,125,176.13 | | | | 10,286,992.66 |
| 合计 | 8,161,816.53 | 2,125,176.13 | | | | 10,286,992.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 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 |
|------|---------------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 17,117,100.00 | 8.97 | 498,107.61 |
| 第二名 | 16,415,351.20 | 8.60 | 477,686.72 |
| 第三名 | 15,539,400.01 | 8.14 | 452,196.54 |
| 第四名 | 8,198,287.12 | 4.29 | 238,570.16 |
| 第五名 | 8,055,437.38 | 4.22 | 234,413.23 |
| 合计 | 65,325,575.71 | 34.22 | 1,900,974.26 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 49,349.65 | 103,703.45 |
| 合计 | 49,349.65 | 103,703.45 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|-----------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 51,947.00 |
| 1 年以内小计 | 51,947.00 |
| 合计 | 51,947.00 |

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|-----------|-----------|------------|
| 押金保证金及备用金 | 31,500.00 | 8,169.53 |
| 其他 | 20,447.00 | 100,992.00 |
| 合计 | 51,947.00 | 109,161.53 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | |
| 2020年1月1日余额 | 5,458.08 | | | 5,458.08 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 2,860.73 | | | 2,860.73 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 2,597.35 | | | 2,597.35 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|--------|----------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 5,458.08 | | 2,860.73 | | | 2,597.35 |
| 合计 | 5,458.08 | | 2,860.73 | | | 2,597.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------------|-------|-----------|-------|----------------------|----------|
| 王涓 | 备用金 | 21,400.00 | 1 年以内 | 41.20 | 1,070.00 |
| 北京电信通电信工程有限公司 | 其他 | 20,447.00 | 1 年以内 | 39.36 | 1,022.35 |
| 曹丹丹 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 9.63 | 250.00 |
| 江西省医药采购服务中心 | 保证金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 9.63 | 250.00 |
| 天津市医药采购中心 | 保证金 | 100.00 | 1 年以内 | 0.18 | 5.00 |
| 合计 | / | 51,947.00 | / | 100.00 | 2,597.35 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 215,597,860.87 | | 215,597,860.87 | 195,597,860.87 | | 195,597,860.87 |
| 对联营、合营企业投资 | 47,794,653.24 | | 47,794,653.24 | 47,790,119.70 | | 47,790,119.70 |
| 合计 | 263,392,514.11 | | 263,392,514.11 | 243,387,980.57 | | 243,387,980.57 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 湖南京湘源蛇类养殖有限公司 | 4,300,000.00 | | | 4,300,000.00 | | |
| 河北康辰制药有限 | 101,300,000.00 | | | 101,300,000.00 | | |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 公司 | | | | | | |
| 北京康辰医药科技 有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 山东普华制药有限 公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 北京康辰生物科技 有限公司 | 19,997,860.87 | 20,000,000.00 | | 39,997,860.87 | | |
| 合计 | 195,597,860.87 | 20,000,000.00 | | 215,597,860.87 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京蓉都创宜生物科技有限公司 | 30,012,010.13 | | | 4,633.04 | | | | | | 30,016,643.17 | |
| 潍坊高新区康盛创业投资合伙企业(有限合伙) | 17,778,109.57 | | | -99.5 | | | | | | 17,778,010.07 | |
| 小计 | 47,790,119.70 | | | 4,533.54 | | | | | | 47,794,653.24 | |
| 合计 | 47,790,119.70 | | | 4,533.54 | | | | | | 47,794,653.24 | |

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 341,066,177.78 | 19,456,362.08 | 538,853,924.68 | 26,549,693.37 |
| 其他业务 | 117,198.78 | 79,676.04 | 97,668.20 | 66,396.70 |
| 合计 | 341,183,376.56 | 19,536,038.12 | 538,951,592.88 | 26,616,090.07 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,533.54 | 9,183.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 11,634,798.32 | 8,094,544.40 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 理财产品收益 | | 480,858.36 |
| 合计 | 11,639,331.86 | 8,584,586.21 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 18,118,718.49 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 26,541.74 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,330,634.84 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -2,522,013.30 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 14,292,612.09 | |

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

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.56 | 0.64 | 0.64 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.06 | 0.55 | 0.55 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、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 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|

董事长：王锡娟

董事会批准报送日期：2020 年 7 月 27 日

修订信息

适用 不适用