

公司代码：600993

公司简称：马应龙

马应龙药业集团股份有限公司 2020 年年度报告



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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈平、总经理夏有章、主管会计工作负责人王兵及会计机构负责人（会计主管人员）茅涛声明：保证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

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2020年度归属于上市公司股东的净利润为419,058,020.92元，截至2020年12月31日可供股东分配的利润为2,074,860,029.08元。

第十届董事会第十次会议审议通过公司2020年度利润分配预案如下：

以2020年年末总股本431,053,891股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元（含税），派发现金股利总额为129,316,167.30元，现金分红比例（即现金分红总额占本年度归属于上市公司股东的净利润的比例）为30.86%。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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 经营情况讨论与分析”。

十一、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.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	46
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	58
第十节	公司债券相关情况.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	217

第一节 释义

一、 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	指	马应龙药业集团股份有限公司
DTP	指	直接面向病人（Direct to Patient），患者在医院开取处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务。
DRGs	指	（疾病）诊断相关分类(Diagnosis Related Groups)，其指导思想为通过统一的疾病诊断分类定额支付标准的制定，达到医疗资源利用标准化。
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

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	马应龙药业集团股份有限公司
公司的中文简称	马应龙
公司的外文名称	Mayinglong Pharmaceutical Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	MYL
公司的法定代表人	陈平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马倩	赵仲华、郭艳萍
联系地址	武汉市武昌南湖周家湾100号	武汉市武昌南湖周家湾100号
电话	027-87291519	027-87389583
传真	027-87291724	027-87291724
电子信箱	maqian1582@sohu.com	zhaozhonghua@wo.com.cn gyp1582@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司注册地址的邮政编码	430064
公司办公地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司办公地址的邮政编码	430064
公司网址	www.mayinglong.cn
电子信箱	stock@my11582.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

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
A股	上海证券交易所	马应龙	600993

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	赵文凌、刘钧

七、 近三年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	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	2,791,591,948.24	2,705,396,243.00	3.19	2,197,507,493.54
归属于上市公司股东的净利润	419,058,020.92	359,967,239.62	16.42	176,207,926.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	327,128,429.99	320,754,861.85	1.99	284,121,647.39
经营活动产生的现金流量净额	282,988,369.42	491,584,397.14	-42.43	308,243,561.19
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	2,849,405,054.96	2,556,925,879.44	11.44	2,270,737,340.27
总资产	3,866,460,232.46	3,285,443,251.14	17.68	2,926,538,093.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益（元/股）	0.97	0.84	15.48	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.97	0.84	15.48	0.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.76	0.74	2.70	0.66
加权平均净资产收益率（%）	15.51	14.96	增加0.55个百分点	7.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.11	13.33	减少 1.22 个百分点	12.69

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	335,170,839.54	645,898,457.07	754,287,955.57	1,056,234,696.06
归属于上市公司股东的净利润	109,372,598.66	125,886,524.45	94,257,266.10	89,541,631.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,976,491.79	104,879,550.68	84,284,213.61	50,988,173.91
经营活动产生的现金流量净额	4,790,460.17	123,968,403.20	199,249,705.64	-45,020,199.59

注：1、因新冠肺炎疫情影响，公司 2020 年第一季度营业收入较其他季度偏低。

2、公司 2020 年第四季度经营活动产生的现金流量净额较前三季度变动较大，主要系报告期末公司大额存单增加，不作为现金及现金等价物列示，截止 2020 年 12 月 31 日，大额存单余额 2.12 亿元。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	32,337,904.28		2,069,110.98	-141,593.85
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	24,858,619.76		17,257,508.78	12,942,196.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

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	70,393,291.80		27,626,746.08	-137,238,045.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,239,232.99		-1,445,890.6	-1,332,020.16
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	-21,326,718.99		-2,050,988.22	-1,714,078.02
所得税影响额	-12,094,272.93		-4,244,109.25	19,569,820.38
合计	91,929,590.93		39,212,377.77	-107,913,720.73

十一、 采用公允价值计量的项目

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
交易性金融资产	94,316,870.00	36,318,183.85	-57,998,686.15	1,742,640.04
其他非流动金融资产	37,040,446.77	48,180,382.46	11,139,935.69	16,101,999.37
合计	131,357,316.77	84,498,566.31	-46,858,750.46	17,844,639.41

十二、 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

公司专注于医药健康产业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》，公司所处行业为医药制造业。

(一) 从事的主要业务

公司以肛肠及下消化道领域为核心定位，推行“目标客户一元化，服务功能多元化”的思路，打造肛肠健康方案提供商，构建商业生态链，大力发展大健康业务，形成了药品经营、诊疗技术、医疗服务的全产业链。

医药工业板块以药品制造为主，聚焦肛肠及下消化道领域，产品涉及肛肠、眼科、皮肤、镇咳、特药等多个治疗领域，生产剂型范围已涵盖膏、栓、中药饮片、口服、片剂、洗剂等，拥有国药准字药品超过 100 个，拥有马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、马应龙八宝眼膏、龙珠软膏等 20 多个品种的独家药品。公司生产设施先进，各类软膏年生产能力近亿支，栓剂年生产能力过亿粒，其中中药眼膏无菌生产车间为国内首家。马应龙麝香痔疮膏获评国家工信部单项冠军产品。

同时以“健康生活”为核心理念，以“马应龙”品牌和核心资源为基础，构建完善大健康产品序列，向消费者提供从健康预防、保健、治疗到康复的全流程健康解决方案，产品涵盖功能型化妆品、功能型护理品、功能型食品、滋补饮片、医疗器械等。

医疗服务板块依托马应龙在肛肠治痔领域的独特优势，通过互联网医疗、轻资产扩张等商业模式创新，积极整合社会资源，构建全国肛肠医疗服务终端网络，为肛肠病人提供全套的综合性诊疗解决方案。公司先后在武汉、北京、西安、南京、大同等地建立马应龙肛肠连锁医院，汇聚了一批由中国肛肠病治疗领域前沿专家领衔组成的医生团队，主任、副主任医师 60 多人，博士生导师 6 人，硕士生导师 15 人，整体规模跻身国内肛肠连锁医院前列。公司与迁安市老干部局医院、临朐县人民医院等分别共建了 50 余家肛肠诊疗中心，在肛肠专科标准化建设、肛肠诊疗技术系统培训及规范、疑难病远程会诊等方面为县级医院提供全方位服务。在发展连锁医院的同时，公司大力发展互联网医疗，通过马应龙健康云平台“小马医疗”以肛肠疾病、健康保健解决方案为切入点，集合肛肠全产业链资源，提供肛肠健康全病程产品和服务。

医药商业板块涵盖线下实体药店、网上药店、医药物流。公司不断优化门店运营，积极开展业态创新，稳步拓展重症慢病药房、DTP 药房、医药电商、O2O 业务，深化推进马应龙健康家，提升专业服务能力，加强与品牌工业的深度合作，优化药品采购与配送流程，打造线上线下一体化的医药健康平台，向健康管理服务升级。医药物流主营中、西药及医疗器械代理、销售及配送，精耕细作湖北省医药市场，着力发展省内基层医疗配送、医药连锁配送，整合上游厂商和下游单体药店资源，打造“整合式连锁平台”。

（二）经营模式说明

1、医药工业

（1）采购模式

公司物资保障部门统一对外采购工作，根据生产计划确定最佳原辅材料、包装材料等物料的采购计划；通过采购订单管理、采购付款管理、库存管理，合理控制采购库存，降低资金占用，提高库存周转率；通过专业化集中招标管理、与战略供应商合作近距离供货等方式确保货源稳定、供货及时、质量合格，并有效控制采购成本。

（2）生产模式

公司药品严格按照 GMP 的要求组织生产，从机构与人员、设施设备管理、原辅包材、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品的整个生产过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全；充分利用 MPS、MRP 系统动态管理交付过程，提高交付效率。

公司大健康产品采取自主生产与委托生产相结合的模式，整合外部生产资源，建立战略合作，持续完善委托加工质量监督机制，实现全过程的质量管控，并根据目标成本、交期等情况开展内部或外部交付。

（3）销售模式

公司药品主要通过遍布全国各省市的自有销售队伍开展对商业客户、医院和药店的维护工作，确保产品销售通路的顺畅、高效运行。同时在线上主流电商平台设立马应龙品牌直营店，有效拉动线上动销。大健康各线产品除通过自营网络或代理商网络，提升产品的覆盖率和渗透率。

2、医疗服务

公司通过经营和管理的肛肠专科连锁医院和合作共建的肛肠诊疗中心为肛肠疾病患者提供诊疗服务，主要营业收入来源于直营医院门诊和住院服务费用、合作共建肛肠诊疗中心的品牌使用费和技术服务费以及医用物资购销收入。公司积极响应国家分级诊疗政策，推进在全国范围内医疗网点建设，力求医疗资源配置的优化和患者就诊的便捷化。

3、医药商业

公司医药零售业务通过线下实体药店、自动售药机和线上电商平台，面向个人消费者开展医药产品零售业务，主要利润来源医药产品进销差价。医药批发业务通过从上游企业采购医药产品后批发给下游经销商，或直接出售给医院、药店等零售终端客户，主要通过医药产品流通过程中的交易差价及提供增值服务获取利润。

（三）行业发展情况

医药行业是关系国计民生的重要产业，是我国七大战略新兴产业之一。根据五中全会公报，中央将继续把“全面推进健康中国建设”作为未来的重大任务，对医疗卫生事业、医药卫生改革提出了明确的发展目标。

社会经济的持续健康发展，是我国医药产业发展的基础。近年来，我国居民人均可支配收入呈上升趋势。根据国家统计局统计，2016年至2020我国居民人均可支配收入由23821元增至32189元，年均增长率为7.8%。医疗保健作为一种基本需求，生活水平逐步提高、居民健康意识逐步提升直接拉动了医药需求的增长。

人口增长和人口老龄化趋势加快促进医药产业发展。根据国家统计局资料，我国65岁以上老年人口占总人口的比例由2009年的8.5%（约1.13亿人）上升至2019年的12.6%（约1.76亿人）。据世界卫生组织预测，到2050年，中国将有35%的人口超过60岁。以上人口增长及人口老龄化进程加速等社会发展因素，也直接带动了对我国药品市场需求的持续提升。

医疗保障体系日益完善促进医药产业发展。根据国家统计局的统计，2020年，基本医疗保险覆盖超过13亿人，基本养老保险覆盖近10亿人。随着国家医疗保险覆盖面的持续扩大及国家财政对医疗卫生支出投入不断增加，我国医药消费需求也将大幅提高。

2020年新冠疫情的爆发，人们的健康意识愈发强烈。使医药产业的社会关注度以及国家重视程度大大提升。在医疗改革、人口老龄化、医药“消费升级”、政府加大投入鼓励创新等驱动因素下，医药健康业长期增长前景可观。

1、医药工业

2020年，全国医药制造业规模以上企业营业收入24857.3亿元，同比增长4.5%；实现利润总额人民币3506.7亿元，同比增长12.85%。（数据来源：国家统计局）

我国医改已经进入新时代，“三医联动”改革不断深入，化药仿制药带量采购、高值耗材集采、医保目录谈判等政策持续加速推进，政策进度及强度不断超预期。本轮医改的中心思想是鼓励创新，提高药品/器械质量，医保的不合理支出向有效支出转变，医药市场“腾空间、调结构”日益加速，创新药、创新医疗器械等领域将长期受益，而医保非相关的医药泛消费领域，也将成为政策避风港。

2、医疗服务

2020 年受疫情冲击，全国医疗卫生机构医疗服务量明显下滑，根据《2020 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2020 年全年总诊疗人次 78.2 亿人次，同比下降 8.2%，出院人数 2.3 亿人，同比下降 14.8%。

2020 年，DRG 付费改革试点工作已逐渐步入正轨，我国还制定了更符合国情的按病种分值付费（DIP），将倒逼医院合理利用医疗资源，限制过度医疗，进一步探索多元化的医保结算方式，对医药行业影响深远。疫情的特殊背景下，互联网医疗政策有了一系列突破，“互联网+”医保支付政策逐步落地，在线问诊、网上购药、医保线上支付等互联网医疗各业务环节深度融合，进入形成闭环的关键发展阶段。

3、医药商业

受疫情影响，中康 CMH 预计 2020 年全年，中国药品市场规模约为 1.78 万亿元，较 2019 年下降 2.3%。互联网医疗服务热度上涨，预计 2020 年医药电商交易规模将逼近 2000 亿元大关，达 1876.4 亿元，增长 94.58%。

集中带量采购及医保目录准入广泛深入地影响着医药行业，重塑院内院外市场及线上渠道。此次疫情期间，政策对于互联网诊疗及线上药品销售的极大推动，线上渠道愈发受到医药企业重视。

线下门店面临毛利率下降、客流量减少的形势下，各零售药店应当积极布局线上业务，在医药咨询、远程诊疗、在线购药、健康管理等 4 大场景中挖掘更多商业机会，拓宽业务领域，利用线上流量为线下导流，最终形成线上+线下闭环发展。

（四）公司行业地位

马应龙以肛肠及下消化道领域为核心定位，打造肛肠健康方案提供商，大力发展大健康产业。通过深化实施品牌经营战略，根据“目标客户一元化、服务功能多元化”的发展思路，向诊疗产业延伸产业链，大力发展互联网医疗，并围绕大健康领域积极寻求发展机会，形成了医药工业、医疗服务、医药商业的产业链。根据中康资讯《2019 年痔疮用药市场竞争态势研究》显示，公司有三个品种进入痔疮用药销售量排名前十，零售终端市场销售量份额稳步增长，具有明显优势。

（五）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 27.92 亿元，较上年同期增长 3.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.19 亿元，较上年同期增长 16.42%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.27 亿元，较上年同期增长 1.99%。公司经营业绩稳定，主要源于以下驱动因素：

1、医药工业方面：业务结构持续优化，高毛产品占比提升，治痔类产品占医药工业的比重由 2019 年的 62%提升至 2020 年的 76%；主导产品持续增长，报告期内治痔类产品营业收入较上年同期增长 25.73%；渠道网络下沉，实施肛肠品类精准营销，加强连锁药店培育，提升重点连锁销量，深化等级医院、县域医院协同开发。报告期内，医药工业板块收入 15.30 亿元，同比增长 2.47%。

2、医药商业方面：重构“人、货、场”，推动传统商业模式转型升级，线上业务持续突破，医药电商、O2O 业务等快速发展；线下通过重症药房、中医馆、DTP 药房等开展多模式经营；内部运行效率不断提高，毛利率水平较上年同期增加 1.11 个百分点。报告期内，医药商业板块收入 11.71 亿元，同比增长 0.69%。

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

报告期内，公司遵循“目标客户一元化，服务功能多元化”的发展思路，聚焦肛肠健康方案提供商的战略定位，大力发展大健康产业，深耕肛肠全产业链，推进纵深专业化发展，形成了品牌、产品、服务等多方面的竞争优势。

公司是一家中华老字号企业，创始于公元 1582 年，历经 400 多年，表现出旺盛的生命力和朴实的文化积淀。公司以品牌经营战略为主导，整合社会资源，满足客户需求。经过多年来的深耕细作，已成为肛肠治痔领域领导品牌，品牌价值不断提升，连续 17 年入选“中国 500 最具价值品牌”，位列第 171 位，2020 年品牌价值达 413.52 亿。

马应龙持续经营四百余年，一方面得益于真勤理念的文化积淀，一方面得益于历久弥新的经典名方。马应龙名方包括麝香、牛黄、琥珀、珍珠、冰片、炉甘石、硼砂、硃砂等八味中药，又称八宝名方，具有清热解毒、活血消肿、去腐生肌的卓著功效。2011 年马应龙眼药制作技艺入选“国家非物质文化遗产名录”。公司在八宝名方配伍的基础上，结合消费者的使用反馈，陆续研制推出了马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、龙珠软膏和马应龙八宝眼霜等深受用户好评的产品。公司主导产品在质量、疗效、安全性、经济性等方面具有显著优势，马应龙麝香治痔膏药获选工信部制造业单项冠军产品。截至报告期末，公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录（2018 年版），34 个品种纳入国家医保目录（2020 年版）。

公司将不断夯实肛肠领域的领导地位，强化品牌影响力，提升产品品质与功效，强化客户体验，深化转型升级。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司地处湖北武汉，2020 年初突如其来的新冠疫情对公司生产经营、上下游产业链和外部经

营环境产生较大影响。在此背景下，公司围绕抗疫防疫、复工复产、追赶业绩大力开展各项工作，在全体员工的共同努力下，报告期内公司营业收入同比增长 3.19%，归母净利润同比增长 16.42%。报告期内主要工作如下：

（一）积极抗疫防疫、复工复产。加强疫情防控，公司全年未发生聚集性感染事件，确保生产经营稳定；加大复产力度，追赶业绩目标，营业收入实现正增长，盈利水平进一步提升。积极履行社会责任，组织生产防疫配方中药汤剂，马应龙大药房在疫情封城期间坚持营业，开设重症药房，特殊时期努力满足群众药品需求。在此期间，公司获评“武汉市新冠疫情防控先进集体”，公司党委获评“武汉市新冠疫情防控优秀基层党组织”，旗下马应龙大药房获评“武汉市疫情防控市场保供突出贡献企业”。

（二）加强品牌传播，提升品牌影响力。大力开展短视频及直播营销，搭建内外部短视频工作组与主播团队，开展常态化运作，品牌经营成果获外部认可，获“全景投资者关系金奖”的最佳新媒体运营奖，品牌价值不断提升，连续 17 年入选“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值达 413.52 亿。

（三）强化医药工业核心优势。克服疫情上半年影响，医药工业板块实现正增长。强化肛肠品类核心优势，实施肛肠品种精准营销，提升重点连锁销量；深化县域市场开发，实施“县长制”，打造标杆市场，提升终端产出质量；聚力终端，大力发展医药线上直营业务，在第三方电商平台，开设医药品牌旗舰店，推动公司产品在线销售规模迅速放大。回归本源，大力拓展眼科业务，开展多种形式的市场推广活动，收购江西禾氏美康药业有限公司，增加经营资质，丰富产品序列。按照“整合经营、主题集结、运行中优化”的经营思路，加快大健康业务发展，围绕肛肠健康、皮肤健康、眼部健康等，加大产品开发与引进力度，年内上市新品 80 余个；加快渠道建设，大力拓展线上渠道，重点建设 OTC 和 RX 渠道、美妆日化渠道等。报告期内医药工业板块营业收入同比增长 2.47%。

（四）改善医疗服务经营质量。积极推肛肠诊疗中心共建项目，截至报告期末累计签约 50 家，开业 36 家；持续挖掘共建圈网络价值，积极推进小马医疗 VR 系统在共建中心的推广与使用，积极推进马应龙自有、代理、合作的药品、耗材在共建中心的销售，拓展多元化业务收入来源。优化调整医疗产业结构，转让宁波医院，深化推行精益医疗，医疗服务板块经营质量有所改善。报告期内医疗服务板块营业收入同比下滑 10.49%，净利润实现扭亏。

（五）优化升级医药商业经营模式。加强零售药房门店经营，疫情封城期间坚持营业，开设重症慢病药房，与互联网医院开展合作，搭建线上购药快速通道，实现处方线上销售；积极拓展线上业务，大力发展医药电商 B2C 业务，探索开展 O2O 业务，门店服务半径进一步扩大。加强医药物流 B2B 业务拓展，通过药加优、药师帮等多平台布局，强化终端分销。报告期内医药商业板块营业收入同比增长 0.69%。

（六）加强基础建设，管理持续升级。加强信息化建设，升级营销服务系统、产品交付系统、财务系统的信息化水平；延伸战略、财务、人事平台功能，建立战略研究的项目化运作机制，重

构财务内部组织设置，加强管理职能与运营职能的对接，构建完善公司内部培训体系，制定发布《人才发展纲要》；持续完善全面风险管理体系，搭建合规管理架构，强化风险信息监测与风险事件处置，防范经营风险。

二、报告期内主要经营情况

2020 年公司实现营业收入 27.92 亿元，同比增长 3.19%；归属于上市公司股东的净利润 4.19 亿元，较上年同期增长 16.42%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.27 亿元，较上年同期增长 1.99%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,791,591,948.24	2,705,396,243.00	3.19
营业成本	1,662,506,408.72	1,595,507,304.75	4.20
销售费用	594,780,420.47	574,459,474.78	3.54
管理费用	98,339,921.42	85,046,087.93	15.63
研发费用	55,662,622.14	55,292,117.69	0.67
财务费用	-22,631,032.80	-8,970,211.95	/
经营活动产生的现金流量净额	282,988,369.42	491,584,397.14	-42.43
投资活动产生的现金流量净额	269,903,977.76	-13,710,687.49	/
筹资活动产生的现金流量净额	-11,720,204.05	-52,900,384.02	/

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,530,174,128.27	510,406,295.03	66.64	2.47	7.69	减少 1.62 个百分点
医药商业	1,171,171,322.29	1,088,749,430.26	7.04	0.69	-0.50	增加 1.11 个百分点
医疗服务	138,008,705.08	116,659,654.00	15.47	-10.49	-14.19	增加 3.64 个百分点
内部抵消	-64,302,137.53	-57,402,448.90				
合计	2,775,052,018.11	1,658,412,930.39	40.24	2.84	4.04	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

治痔类产品	1,164,988,369.86	324,539,450.26	72.14	25.73	31.74	减少 1.27 个百分点
其他产品	365,185,758.41	185,866,844.77	49.10	-35.56	-18.34	减少 10.73 个百分点
医药商业	1,171,171,322.29	1,088,749,430.26	7.04	0.69	-0.50	增加 1.11 个百分点
医疗服务	138,008,705.08	116,659,654.00	15.47	-10.49	-14.19	增加 3.64 个百分点
内部抵销	-64,302,137.53	-57,402,448.90				
合计	2,775,052,018.11	1,658,412,930.39	40.24	2.84	4.04	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	540,037,182.41	274,827,155.52	49.11	25.26	27.98	减少 1.08 个百分点
华东地区	404,740,549.99	132,779,267.88	67.19	-4.57	-3.03	减少 0.53 个百分点
华南地区	233,484,230.33	84,102,450.69	63.98	0.22	6.63	减少 2.17 个百分点
华中地区	1,282,661,251.98	1,049,105,568.18	18.21	-1.73	-0.37	减少 1.12 个百分点
其它地区	314,128,803.40	117,598,488.12	62.56	3.06	6.47	减少 1.20 个百分点
合计	2,775,052,018.11	1,658,412,930.39	40.24	2.84	4.04	

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

2020 年销售排名前五的客户情况如下：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	437,996,584.72	15.69%
客户二	148,446,497.78	5.32%
客户三	140,601,763.44	5.04%
客户四	126,013,544.21	4.51%
客户五	104,798,098.23	3.75%
合计	957,856,488.38	34.31%

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)

马应龙麝香痔疮膏	万支	12,349.38	12,176.09	1,054.68	14.92	19.44	19.66
麝香痔疮栓	万粒	18,478.10	19,756.59	870.15	-5.49	7.60	-59.50
地奥司明片	万片	11,360.15	12,560.63	1,196.04	-23.89	-4.66	-50.09
龙珠软膏	万支	459.70	505.96	73.58	-30.28	-10.25	-38.60
复方甘草口服溶液	万瓶	180.64	252.38	11.59	-69.96	-57.88	-86.09
痔疮消片	万片	8,336.79	8,379.61	109.88	29.38	23.72	-28.04

产销量情况说明

报告期内地奥司明片、龙珠软膏、复方甘草口服溶液产销量下降，主要因：

- 1、地奥司明片、龙珠软膏：（1）主要渠道在医院，受 2020 年初疫情影响，销售受限（2）公司地处疫情中心，货运中断，加之终端备货不足，影响销售。
- 2、复方甘草口服溶液：镇咳类药物，疫情期间购买受限，影响销售。

(3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	原辅材料	39,952.37	78.28	36,833.080	77.71	8.47	主要系生产规模扩大及原材料价格上涨所致
	直接人工	2,768.16	5.42	3,129.990	6.60	-11.56	主要系疫情期间社保减免所致
	燃料及动力	1,886.94	3.70	1,582.640	3.34	19.23	主要系生产规模扩大所致
	制造费用	6,433.15	12.60	5,849.810	12.34	9.97	主要系生产规模扩大所致
医药商业	库存商品采购成本	108,874.94	100.00	109,418.250	100.00	-0.50	/
医疗服务	直接材料	4,978.33	42.67	5,739.240	42.22	-13.26	主要系疫情影响，业务规模下降所致
	人工费用	3,328.19	28.53	3,922.810	28.85	-15.16	主要系疫情影响，业务规模下降所致
	日常及固定费用	3,359.45	28.80	3,932.980	28.93	-14.58	主要系疫情影响，业务规模下降所致
抵消		-5,740.24		-11,006.700			
合计		165,841.29		159,402.10			

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
治痔类产品	原辅材料	24,206.38	74.82	17,568.01	71.32	37.79	主要系治痔类产品生产规模扩大所致
	直接人工	2,018.15	6.24	1,971.53	8.00	2.36	主要系治痔类产品生产规模扩大和疫情期间社保减免所致
	燃料及动力	1,383.08	4.27	981.26	3.98	40.95	主要系治痔类产品生产规模扩大所致
	制造费用	4,746.34	14.67	4,113.31	16.70	15.39	主要系治痔类产品生产规模扩大所致
其他产品	原辅材料	15,746.00	84.26	18,860.43	82.86	-16.51	主要系受新冠疫情影响,其他类产品销量下降所致
	直接人工	750.01	4.01	1,158.46	5.09	-35.26	主要系受新冠疫情影响,其他类产品销量下降所致
	燃料及动力	503.86	2.70	601.38	2.64	-16.22	主要系受新冠疫情影响,其他类产品销量下降所致
	制造费用	1,686.81	9.03	2,141.14	9.41	-21.22	主要系受新冠疫情影响,其他类产品销量下降所致
医药商业	库存商品采购成本	108,874.94	100.00	109,418.25	100.00	-0.50	/
医疗服务	直接材料	4,978.33	42.67	5,739.24	42.22	-13.26	主要系疫情影响,业务规模下降所致
	人工费用	3,328.19	28.53	3,922.81	28.85	-15.16	主要系疫情影响,业务规

							模下降所致
	日常及固定费用	3,359.45	28.80	3,932.98	28.93	-14.58	主要系疫情影响,业务规模下降所致
抵消		-5,740.24		-11,006.70	-		
合计		165,841.30		159,402.10			

成本分析其他情况说明

公司密切关注原材料市场供应量及价格波动等情况,在执行采购招标规定的基础上,通过加强市场行情调研、价格走势预测、制定多样化采购策略、优化采购人员激励考核机制,有效控制采购成本。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 95,785.65 万元,占年度销售总额 34.31%;其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元,占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 36,939.49 万元,占年度采购总额 24.47%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元,占年度采购总额 0%。

3. 费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比率(%)
销售费用	594,780,420.47	574,459,474.78	3.54
管理费用	98,339,921.42	85,046,087.93	15.63
研发费用	55,662,622.14	55,292,117.69	0.67
财务费用	-22,631,032.80	-8,970,211.95	/

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位:元

本期费用化研发投入	55,662,622.14
本期资本化研发投入	3,172,723.46
研发投入合计	58,835,345.60
研发投入总额占营业收入比例(%)	2.11
公司研发人员的数量	233
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	7.5
研发投入资本化的比重(%)	5.39

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	282,988,369.42	491,584,397.14	-42.43%	主要系报告期末公司大额存单增加，不作为现金及现金等价物所致。
投资活动产生的现金流量净额	269,903,977.76	-13,710,687.49	/	主要系本期结构性存款赎回增加及证券投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,720,204.05	-52,900,384.02	/	主要系本期取得的短期借款增加所致。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,073,001,542.44	53.61	1,540,425,543.62	46.89	34.57	主要系报告期末持有的银行存款增加所致。
交易性金融资产	36,318,183.85	0.94	94,316,870.00	2.87	-61.49	主要系期末持有的证券投资减少所致。
预付款项	96,201,508.75	2.49	50,940,185.79	1.55	88.85	主要系预付材料款增加所致。
应收利息			2,700,253.33	0.08	-100.00	主要系将定期存单利息调整至其他流动资产列报所致。
其他非流动金融资产	48,180,382.46	1.25	37,040,446.77	1.13	30.08	主要系股权类权益工具投资公允价值变动所致。
在建工程	34,763,098.55	0.90	15,444,762.46	0.47	125.08	主要系在建工程项目增加所致。
无形资产	34,107,266.65	0.88	18,439,079.91	0.56	84.97	主要系本期收购江西禾氏美康药业有限公司，无形资产增加所致。
商誉	25,262,815.99	0.65	6,232,129.42	0.19	305.36	主要系本期收购江西禾氏美康药业有限公司、康立得大药房连锁（湖北）有限公司形成商誉。
短期借款	133,000,000.00	3.44	38,000,000.00	1.16	250.00	主要系子公司短期借款增加所致。
应付票据	47,277,518.56	1.22	29,316,628.84	0.89	61.27	主要系使用银行承兑汇票支付的采购款增加所致
预收款项			117,589,374.23	3.58	-100.00	主要系本期执行新收入准则，调整列报所致。
合同负债	183,411,079.69	4.74			/	主要系本期执行新收入准则，调整列报所致。
应付职工薪酬	30,006,668.51	0.78	10,633,845.76	0.32	182.18	主要系本期计提但未发放的工资奖金增加所致。
长期应付款	10,643,702.48	0.28	5,000,000.00	0.15	112.87	主要系本报告期拆迁补偿款增加所致。
其他综合收益	1,664,583.16	0.04	2,547,434.16	0.08	-34.66	主要系外币折算差额，导致其他综合收益减少。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	29,767,543.95	注 1
固定资产	2,742,634.18	注 2
合 计	32,510,178.13	

注 1: 2020 年 12 月 31 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 18,358,885.58 元; 贷款保证金存款 10,450,658.37 元 (详见附注六、20“短期借款”); 支付宝等电商平台保证金 958,000 元。

注 2: 2016 年, 子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款 500 万元, 本公司以房产证号为武房权证洪字第 2008006447 号房产及对应土地使用权证号武国用(2009)字第 51 号(地号 G13010042)提供抵押担保, 房屋及土地使用权价值 2,742,634.18 元。于 2020 年 12 月 31 日, 该项借款已还清。目前该项抵押权撤销手续正在办理中。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》, 公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

1、行业经营情况

2020 年中国医药制造业企业数量已达 7665 家, 同比增长 3.8%。纵观 2015-2020 年我国医药企业数量不断增加, 六年间共增加了 549 个, 呈现增长趋势。国家统计局数据显示, 2020 年 1-12 月, 医药制造规模以上企业实现营业收入达到 24857.3 亿元, 同比增长 4.5%; 实现利润总额达到 3506.7 亿元, 同比增长 12.85%。根据中商产业研究院数据, 中国制药市场规模由 2015 年约 1943 亿美元增至 2019 年的 2363 亿美元, 并预计 2021 年将进一步增至 2643 亿美元, 2019 年至 2021 年的复合年增长率为 6.4%。2019 年化学药品占中国制药市场总规模的 50.1%, 中药占 30.8%, 生物制药占 19.1%。

2、行业政策情况及应对

(1) 2020 版药典正式实施

随着新版药典的落地, 加强药物杂质分析检测并控制药物中的杂质含量将成为药企面临的一大挑战, 而更加严格的质量标准也将会对于整个中药行业以及相关企业都将造成重大影响。

该政策的推行，将有助于确保消费者用药安全，对药品生产经营企业的质量管控提出更高要求。公司将持续完善全产业链的质量管理体系，加强各个环节的质量监控，运用新技术、新工艺以及新剂型，不断改进中药品种，确保产品质量安全。

（2）DRG 付费改革试点步入正轨，DIP 技术规范与目录库出台

2020 年 6 月 18 日，国家医保局印发了医疗保障疾病诊断相关分组（CHS-DRG）细分组方案（1.0 版）的通知，CHS-DRG 细分组是对《国家医疗保障 DRG（CHS-DRG）分组方案》376 组核心 DRG（ADRG）的进一步细化，这项改革将实现以患者为中心、提高医保基金使用效率，进而促成医保购买谈判和财务收支平衡。2020 年 10 月 19 日，国家医保局印发《区域点数法总额预算和按病种分值付费试点工作方案》，明确以地级市统筹区为单位开展试点工作，用 1-2 年的时间，将统筹地区医保总额预算与点数法相结合，实现住院以按病种分值付费为主的多元复合支付方式。

上述政策的推行，将实现以患者为中心、提高医保基金使用效率，倒逼医院合理利用医疗资源，加上带量采购的叠加效应，药企未来将要面对医院用药量和用药金额的“双降”局面。公司将持续加大研发投入，加强产品引进与合作力度，丰富品种品类，建立更为合理的产品组合序列。

（3）鼓励中医药传承创新发展政策

中医药行业频频迎来政策的东风。2019 年 10 月，中共中央、国务院印发《关于促进中医药传承创新发展的意见》。2019 年年底，国家药监局发布《关于促进中药传承创新发展的实施意见》（简称《实施意见》）。2020 年 2 月 9 日，国务院发布《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》。这些措施鼓励中医药企业持续投入研发创新，加强产品质量管控，有助于加快中医药有特色、高质量地发展，更好实现中医药传承创新。

该政策的出台将对中药企业发展起到有效的助推作用，公司也将继续加强在中药领域的资源投入，巩固核心优势，为客户提供专业化、个性化、多样化的健康管理服务。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中成药	肛肠治痔	马应龙麝香痔疮膏	中药 6 类	清热燥湿，活血消肿，去腐生肌。用于湿热瘀阻所致的痔疮、肛裂，症见大便出血，或疼痛、有下坠感；亦用于肛周湿疹。	否	否	2002 年 10 月 18 日起二十年有效期	否	是	是	是
中成药	肛肠治痔	麝香痔疮栓	中药 6 类	清热解毒，消肿止痛，止血生肌。用于大肠热盛所致的大便出血、血色鲜红、肛门灼热疼痛；各类痔疮和肛裂见上述证候者。	否	否	2002 年 10 月 18 日起二十年有效期	否	否	是	是
化药	肛肠治痔	地奥司明片	化药 4 类	治疗与静脉淋巴功能不全相关的各种症状（腿部沉重，疼痛，晨起酸胀不适感）；治疗痔急性发作有关的各种症状。	是	否	无	否	否	是	是
中成药	肛肠治痔	痔炎消片	中药 9 类	清热解毒，润肠通便。用于止血，止痛，消肿。用于痔疮发炎肿痛。	否	否	无	否	否	否	否
中成药	肛肠治痔	金玄痔科熏洗散	中药 6 类	消肿止痛、祛风燥湿。用于痔疮术后、炎性外痔所致的肛门肿胀、疼痛，中医辨证为湿热壅滞证。	是	否	2007 年 12 月 14 日期二十年有	否	否	否	是

							效期				
中成药	皮肤	龙珠软膏	中药 6 类	清热解毒，消肿止痛，祛腐生肌。适用于疮疖、红、肿、热、痛及轻度烫伤。	否	否	2002 年 10 月 18 日起二十年有效期	否	否	是	是
中成药	镇咳	复方甘草口服溶液	化药 4 类	用于上呼吸道感染、支气管炎和感冒时所产生的咳嗽及咳痰不爽。	是	否	2014 年 09 月 23 日起二十年有效期	否	是	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司无新进入和退出基药目录、医保目录的药品。截止本报告期末，公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录（2018 年版），34 个品种纳入国家医保目录（2020 年版），3 个独家品种纳入地方增补医保目录。

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
马应龙麝香痔疮膏(20g/支)	13.80~14.46 元	106.6
马应龙麝香痔疮膏(4g*6 支/盒)	20.68 元	614.3
麝香痔疮栓(12 粒/盒)	21.92~22.10 元	206.5
复方甘草口服溶液(100ml/瓶)	4.40~5.00 元	239.5
龙珠软膏(15g/支)	17.65 元	278.5
聚乙二醇 4000 散(10 袋/盒)	7.39 元	137.8
地奥司明片(24 片/盒)	27.59~28.09 元	418.6
金玄痔科熏洗散(4 袋/盒)	20.80 元	102.5

注：上述采购量以“万”为单位，如万盒、万支、万瓶。

情况说明

□适用 √不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
治痔类	116,498.84	32,453.95	72.14	25.73	31.74	-1.27	/
皮肤类	9,995.83	3,106.92	68.92	-17.05	-10.41	-2.30	/
镇咳类	1,525.14	806.90	47.09	-55.81	-48.99	-7.08	/
其他	24,997.60	14,672.86	41.30	-39.28	-17.16	-15.68	/

情况说明

√适用 □不适用

公司未由公开渠道获得有关同行业同领域产品毛利率数据。

2. 公司药（产）品研发情况**(1). 研发总体情况**

√适用 □不适用

公司产品研发兼顾化药、中药，以肛肠、皮肤、妇科、眼科、特药为主要研发领域，研发项目有第二代马应龙麝香痔疮膏、洛芬待因缓释胶囊、酒石酸唑吡坦缓释片、龙珠软膏升级项目、枸橼酸托法替布片、复方利多卡因栓等。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
第二代马应龙麝香痔疮膏	第二代马应龙麝香痔疮膏	中药 1 类	清热燥湿, 活血消肿, 去腐生肌。用于湿热瘀阻所致的痔疮、肛裂, 症见大便出血, 或疼痛、有下坠感; 亦用于肛周湿疹	否	否	处方与工艺开发
硫酸普拉睾酮钠片	硫酸普拉睾酮钠片	化药 2.3	萎缩性阴道炎	是	否	II 临床试验阶段
洛芬待因缓释胶囊	洛芬待因缓释胶囊	新药 2.2 类	主要用于多种原因引起的中等程度疼痛的镇痛, 如: 癌症疼痛、手术后疼痛、关节痛、神经痛、肌肉痛、偏头痛、头痛、痛经、牙痛等。	是	否	质量提升研究阶段
酒石酸唑吡坦缓释片	酒石酸唑吡坦缓释片	化药 3 类	用于治疗以入睡困难和/或睡眠维持困难为特征的失眠	是	否	临床研究阶段
龙珠软膏升级项目	龙珠软膏升级项目	补充申请	主要用于清热解毒, 消肿止痛, 祛腐生肌。适用于疮疖、红、肿、热、痛及轻度烫伤。	否	否	药学研究
枸橼酸托法替布片	枸橼酸托法替布片	仿制 4 类	托法替布适用于甲氨碟呤疗效不足或者对其无法耐受的中度至重度活动性类风湿关节炎成年患者	是	否	临床阶段
复方利多卡因栓	氧化锌盐酸利多卡因栓	化药三类	痔疮	否	否	小试处方工艺研究

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品情况

□适用 √不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

详见十一节、(29) 无形资产、(2) 内部研究开发支出会计政策。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
同仁堂	24,118.32	1.82	2.61	0
江中药业	5,575.86	2.28	1.42	0
千金药业	10,499.03	2.98	3.99	-0.35
健民集团	3,962.82	1.61	2.99	5.62
片仔癀	11,943.21	2.09	1.71	0
同行业平均研发投入金额	11,219.85			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	2.11			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.06			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	5.39			

除健民集团采用的是其 2020 年年报中披露的研发投入情况外，其余公司采用的是各自 2019 年年报中的数据，同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

报告期内，研发投入占公司营业收入比例为 2.11%，处于同行业中等水平。

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
第二代马应龙麝香痔疮膏	40.74		40.74	0.01	2.67	
硫酸普拉睾酮钠片	33.68		33.68	0.01	-93.48	
洛芬待因缓释胶囊	65.86		65.86	0.02	54.83	
酒石酸唑吡坦缓释片	58.24		58.24	0.02	-69.52	
龙珠软膏升级项目	200.88	200.88		0.07	-37.59	
枸橼酸托法替布片	391.35	391.35		0.14	-59.25	
复方利多卡因栓	390.63	390.63		0.14	4.31	

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

适用 不适用

详见“第三节 公司业务概要”的“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”中有关销售模式的说明。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
市场开拓费	26,482.61	44.52
职工薪酬	18,121.85	30.47
媒介广告费	2,102.15	3.53
业务宣传费	2,803.65	4.71
会议费	3,310.33	5.57
租赁费	1,086.52	1.83
交通运输费	2,526.68	4.25
差旅费	883.67	1.49
办公费	1,191.97	2.00
其他	968.61	1.63
合计	59,478.04	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
同仁堂	262,226.42	19.75
江中药业	86,884.70	35.47
千金药业	93,886.23	26.63
健民集团	78,733.56	32.06
片仔癀	52,306.27	9.14
公司报告期内销售费用总额		59,478.04
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		21.31

注：除健民集团采用的是其 2020 年年报中披露的销售费用情况外，其余公司采用的是各自 2019 年年报中的数据。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司销售费用占公司营业收入比例为 21.31%，费用率在行业中处于中等水平。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	简称	初始投资金额 (元)	持股数量(股)	期末账面值 (元)	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600529	山东药玻	13,626,945.71	300,000.00	15,045,000.00	41.43	1,972,205.34
2	国债逆回购	131810	R-001	9,884,098.84	98,840.00	9,884,098.84	27.22	104,110.41
3	国债逆回购	204001	GC001	8,500,085.00	85,000.00	8,500,085.00	23.40	192,978.56
4	股票	002773	康弘药业	2,564,414.26	60,000.00	2,889,000.01	7.95	1,124,547.68
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								
								25,022,679.72
合计				34,575,543.81		36,318,183.85	100.00	28,416,521.71

2、 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股 份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量 (股)	卖出股份收到的资 金数额 (元)	期末股份数 量 (股)	产生的投资收益 (元)
复星医药	248,200.00	522,000.00	17,263,665.21	770,200.00	28,896,336.59		5,069,551.38
上海医药	455,000.00	-	-	455,000.00	9,001,829.79		643,479.79
华大基因	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	85,729,664.48		17,029,664.48
N 京沪		8,000.00	39,040.00	8,000.00	49,383.14		10,343.14
瑞芯申购		1,000.00	9,680.00	1,000.00	69,819.61		60,139.61
GC001		26,225,000.00	2,622,526,225.00	26,140,000.00	2,614,219,118.56	85,000.00	192,978.56
R-001		14,612,450.00	1,461,259,612.45	14,513,610.00	1,451,479,624.02	98,840.00	104,110.41
三峰环境		1,000.00	6,840.00	1,000.00	10,064.92		3,224.92
华兰生物		85,000.00	4,280,792.02	85,000.00	4,572,492.59		291,700.57

N 中芯		1,000.00	27,460.00	1,000.00	88,777.79		61,317.79
山东药玻		555,000.00	25,428,868.85	255,000.00	12,356,074.19	300,000.00	1,972,205.34
金龙鱼		500.00	12,850.00	500.00	25,334.63		12,484.63
仁和药业	895,000.00	-	-	895,000.00	6,847,431.16		1,191,031.16
恩华药业		935,000.00	10,401,610.65	935,000.00	10,795,708.52		394,097.87
123045		10.00	1,000.00	10.00	1,062.14		62.14
康弘药业		299,243.00	12,697,184.62	239,243.00	10,929,932.29	60,000.00	1,124,547.68
华润三九		100,201.00	2,981,024.34	100,201.00	3,041,889.13		103,951.22
乐普医疗		135,000.00	4,875,673.98	135,000.00	4,285,112.00		-590,561.98
华东医药		65,000.00	1,587,784.81	65,000.00	1,442,494.65		-145,290.16
理邦仪器		597,800.00	5,987,438.52	597,800.00	6,684,530.37		697,091.85
科伦药业		110,000.00	2,230,757.57	110,000.00	2,312,968.07		128,960.50
鱼跃医疗		180,000.00	6,503,981.61	180,000.00	6,565,412.42		61,430.81

(1) 重大的股权投资□适用 不适用**(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

以公允价值计量的金融资产情况详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”、十一“采用公允价值计量的项目”。

(六) 重大资产和股权出售√适用 不适用

详见十一节、八合并范围变更、(4) 处置子公司

(七) 主要控股参股公司分析√适用 不适用

单位：元

主要子公司名称	业务性质	注册资本	2020 年总资产	2020 年股东权益	2020 年净利润
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	药品零售	68,500,000.00	222,016,211.20	98,548,156.72	-4,537,324.49
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	医院投资	62,500,000.00	148,214,908.32	33,818,241.58	3,874,538.22

(八) 公司控制的结构化主体情况□适用 不适用**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**√适用 不适用

1、市场潜力巨大，供给结构性不足。中国老龄化程度不断加深，国内医疗服务需求快速释放，叠加疫后居民健康诉求与意识提升，消费需求从治疗快速向保健预防等健康领域不断延伸，推动医疗健康产业重构。同时医疗资源总体不足，分布失衡，药品供给结构性矛盾突出。

2、医药行业格局未变，监管愈加严格。医保控费仍是行业主旋律，带量采购、医保目录调整等相关政策与工作持续深化推进，降价趋势不会改变；原材料垄断、研发投入等造成企业成本高居不下，生存空间遭两头挤压。新《药品管理法》正式实施，“四个最严”贯穿药品监管全过程，严监管仍是行业大趋势。

3、医疗服务体系改革深化，互联网化趋势加快。医疗体系改革持续深化，鼓励社会办医，健全全科和专科医疗服务合作分工的现代医疗服务体系，民营专科领域蓬勃发展。疫后互联网医疗

迎来快速发展，多项政策陆续出台，探索完善互联网医疗服务医保支付，推动分级诊疗，鼓励处方外流，网络售药迎来发展机遇，互联网医疗发展路径逐渐清晰，涵盖互联网+医院、在线问诊平台、医药、医疗保险、健康服务等。

4、健康消费需求升级，线上趋势加速。疫后健康需求增加，从口罩向其他健康领域不断拓展，如消毒用品、滋补品、营养品、功能食品等，功能性护肤品、医学护肤品等品类概念以及成分消费理念兴起，本土企业立足差异化定位快速切入功能性护肤市场，市场话语权不断增强。“云生活”快速发展，传统商业模式不断升级，推动电子商务和移动电子商务迅速发展，消费渠道由线下向线上加速转移。

5、医药商业转型发展，渠道价值凸显。取消药品加成、两票制、分级诊疗等政策深化推进，叠加医保政策改革，医保线上支付模式初步建立，推动药品流通市场格局逐步由医院市场向院外市场转移。信息技术赋能，药品零售业态结构、竞争方式等加速改变，DTP 药房、慢病药房等专业特色药房不断涌现，智慧药房成为转型升级新亮点，在“互联网+”的推动下，医药电商发展空间巨大。医药批发企业服务模式向全产业链服务模式转变，从单一的医药分销业务，向下游医疗药事服务拓展，提供个性化解决方案等增值服务，利用自身药品资源和成本优势，拓展零售渠道，推动批零一体化。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2021 年，公司将继续强化肛肠健康方案提供商的战略定位，大力发展大健康业务，进一步强化以客户为中心的战略导向和市场导向，优化组织架构和业务流程，提升经营和管理效能效率。

(三) 经营计划

适用 不适用

2021 年，公司计划实现销售收入 32 亿元，控制成本费用 27.3 亿元（以上经营目标是公司对 2021 年经营业绩的前瞻性描述，不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险）。

为实现上述经营计划，将重点开展以下几个方面的工作：

1、医药工业以“稳存量，促增量，寻升级”为目标，持续构建以客户为中心的价值驱动机制，通过经营客户、产品、网络、品牌完善营销服务系统建设，围绕发现需求、提供解决方案完善解决方案系统建设，聚焦品质、效率、成本完善产品交付系统建设，积极拓展新兴业务，大力发展眼科、线上直营业务，促进规模上量，严格执行监管要求，全面落实质量管理。

2、医疗服务以“改善经营业绩，提高平台价值”为目标，加快加减优化，切实改善直营医院经营业绩；持续推进肛肠诊疗中心共建项目，强化共建医院影响力，优化模式，挖掘并发挥平台价值，实现延伸收益；加快互联网医院申办，促进业务模式转型升级；顺应数字化发展趋势，持续完善互联网医疗平台建设，提升经营成效。

3、大健康业务以“整合经营，主题集结，运营中优化”为目标，强化产业集群建设，完善大健

康平台资质；按需引导产品线构建，形成系列化主题集成；顺应趋势变化，大力发展线上业务；创新机制，加强整合协同及联动，提升运营效率；强化体验和感知价值，对标升级品牌专业形象，强化成本管理，提升竞争优势。

4、医药商业以“系统优化，创新升级”为目标，要求重新定义人货场，构建新的商业模式，加快推动线上线下融合，打造医药新零售；深化推进健康家业务，重新定义零售终端的社会功能，深入社区，与社区健康服务进行深度融合；优化调整组织体系，强化统筹与协调，推进批零一体化建设，提升整体盈利水平。

5、组织机制保障。深化实施组织变革，围绕以客户为中心的价值驱动机制，构建价值创造体系；进一步完善战略、人事、财务三大平台建设，建设战略管理平台、人力资源中心和财务共享平台；贯彻落实公司三年人才发展纲要，加快人才队伍建设；实施战略成本管理，提升核心竞争力；建立质量、合规、审计、法务等专业管理职能的协同运作平台，完善风险管控机制。

（四） 可能面对的风险

适用 不适用

1、医药行业政策变化风险

随着医改配套政策相继落地，如新《药品法》落地实施、药品集采扩面推进、实施疾病诊断相关分组（DRGs）付费试点、创新医保目录调整方式等，扰乱了原有利益格局，且行业质量监管、营销监管逐步细化，整体趋严，经营风险加大。对此，公司将加大产品研发力度，加强优秀产品的合作与引进，提升产品价值。

2、产品研发风险

药品研发具有周期长、投入多、风险大、收益高等特点，整个研发过程需经历合成、提取、筛选、临床前试验、稳定性试验、临床试验等诸多流程，在此过程中，处处存在风险。对此，公司建立了科学的决策体系，对研发项目进行多维度的可行性研究分析；加强对项目实施过程中的控制与管理，降低研发风险，控制研发成本，提高新产品开发的成功率；同时密切跟踪国内外肛肠领域领先的研究动态，持续关注客户需求，增强产品竞争力。

3、质量安全风险

药品的质量安全不仅关系到企业自身，也关系到众多消费者的生命安全，由于原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件、检验等因素都可能对药品质量产生较大影响，为了确保产品质量，公司持续完善全面质量管理体系，严格按照 GMP、GSP 等规定做好各方面工作，密切关注国家药品监管政策的调整和监管要求，及时采取措施应对，提升质量管理水平，降低质量风险，保障公司产品力。

4、环保风险

随着国家及地方环保部门环保监管要求的提高，社会环保意识逐步增强，对企业在环保规范、污染防治等方面的要求日益严格。公司业务除了覆盖药品制造外，还涉及医院经营，对此公司将不断强化环保意识、提升环保技术水平、加强生产工艺改进等，推动节能减排，加强环境保护。

(五) 其他□适用 不适用**四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**□适用 不适用**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况** 适用 不适用

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

报告期内，公司根据 2019 年年度股东大会决议，实施了 2019 年年度利润分配方案：以 2019 年年末总股本 431,053,891 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.6 元（含税），共计派发现金股利总额 112,074,011.66 元。公司独立董事就此次利润分配方案发表了事前认可意见和独立意见，认为该分配方案与公司的发展阶段、经营能力相适应，能够兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展，符合公司长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的长远利益，不存在损害中小股东利益的情形，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	3.0	0	129,316,167.3	419,058,020.92	30.86
2019 年	0	2.6	0	112,074,011.66	359,967,239.62	31.13
2018 年	0	1.5	0	64,658,083.65	176,207,926.66	36.69

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况□适用 不适用**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**□适用 不适用**二、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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见十一节、五、44 重要会计政策和会计估计变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	15 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	35

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会审议通过了《关于聘请 2020 年度审计机构及决定其报酬的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

报告期内公司及控股股东诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、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

(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

十四、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

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

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,300.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						11,191.86							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						11,191.86							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.93							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						2020年4月23日，第十届董事会第六次会议，会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计26,200万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供11,000万元担保额度							

	<p>(期限一年); 为武汉马应龙医药物流有限公司提供 7,000 万元担保额度 (期限一年); 为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 3,000 万元担保额度 (期限一年); 为湖北马应龙护理品有限公司提供 1,000 万元担保额度 (期限一年); 为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 1,000 万元担保额度 (期限一年); 为北京马应龙长青医院管理有限公司提供 1,200 万元担保额度 (期限一年); 为武汉马万兴医药有限公司提供 1,000 万元担保额度 (期限一年); 为武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司提供 1,000 万元担保额度 (期限一年)。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 武汉马应龙大药房连锁股份有限公司使用额度 7,214.39 万元(贷款 6000 万、银行承兑汇票 1214.39 万), 武汉马应龙医药物流有限公司使用额度 2,677.47 万元 (贷款 1000 万、银行承兑汇票 1677.47 万), 西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度 500 万元 (贷款), 北京马应龙长青医院管理有限公司使用额度 800 万元 (贷款)。</p>
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托理财	自有资金	300,902.00	0	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
招商银行	理财产品	1,500.00	2020/1/17	2020/3/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.60%		9.35	1,500.00	是	是	
招商银行	理财产品	2,000.00	2020/1/15	2020/4/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.70%		18.50	2,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	2,000.00	2020/4/17	2020/6/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.45%		11.94	2,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	2,000.00	2020/7/14	2020/12/24	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.80%		25.57	2,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	1,100.00	2020/1/20	2020/4/17	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.05%		8.30	1,100.00	是	是	
浦发银行	理财产品	1,000.00	2020/1/15	2020/4/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.75%		9.38	1,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	1,000.00	2020/4/27	2020/5/7	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3%		0.68	1,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	1,000.00	2020/5/8	2020/5/25	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3%		1.18	1,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	2,500.00	2020/12/23	2020/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3%		1.33	2,500.00	是	是	
光大银行	理财产品	1,360.00	2020/1/20	2020/3/24	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.35%		8.11	1,360.00	是	是	
招商银行	理财产品	1,000.00	2020/4/15	2020/6/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.74%		5.29	1,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	1,000.00	2020/4/30	2020/6/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.74%		4.17	1,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	1,500.00	2020/5/14	2020/6/4	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.18%		2.61	1,500.00	是	是	
光大银行	理财产品	1,400.00	2020/8/17	2020/9/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.02%		4.99	1,400.00	是	是	
浙商银行	理财产品	1,000.00	2020/8/17	2020/8/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.09%		0.86	1,000.00	是	是	
建设银行	理财产品	1,500.00	2020/9/16	2020/9/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.86%		1.46	1,500.00	是	是	
光大银行	理财产品	1,000.00	2020/10/20	2020/12/21	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.01%		5.26	1,000.00	是	是	
浙商银行	理财产品	1,000.00	2020/10/20	2020/10/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.36%		0.73	1,000.00	是	是	
建设银行	理财产品	1,500.00	2020/10/20	2020/12/22	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.23%		7.95	1,500.00	是	是	
浙商银行	理财产品	1,000.00	2020/11/2	2020/12/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.36%		4.74	1,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	1,300.00	2020/8/6	2020/10/9	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.15%		7.09	1,300.00	是	是	
招商银行	理财产品	1,060.00	2020/9/1	2020/12/2	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.200%		8.48	1,060.00	是	是	
中信银行	理财产品	5,000.00	2020/01/16	2020/07/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.70%		91.23	5,000.00	是	是	
建设银行	理财产品	3,000.00	2020/01/17	2020/05/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.50%		34.23	3,000.00	是	是	
交通银行	理财产品	5,000.00	2020/01/20	2020/04/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.700%		46.12	5,000.00	是	是	
农业银行	理财产品	2,000.00	2020/01/17	2020/03/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.350%		11.38	2,000.00	是	是	

平安银行	理财产品	3,000.00	2020/01/17	2020/04/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.650%		28.20	3,000.00	是	是	
民生银行	理财产品	2,000.00	2020/01/22	2020/04/22	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.500%		18.45	2,000.00	是	是	
华夏银行	理财产品	4,000.00	2020/01/21	2020/04/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.470%		37.65	4,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	6,000.00	2020/01/21	2020/04/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.55%		52.94	6,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	5,000.00	2020/01/20	2020/07/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.650%		91.25	5,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	5,000.00	2020/01/20	2020/07/20	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.650%		91.25	5,000.00	是	是	
工商银行	理财产品	2,000.00	2020/03/27	2020/06/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.15%		13.72	2,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	4,000.00	2020/03/19	2020/04/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.580%		14.58	4,000.00	是	是	
民生银行	理财产品	3,000.00	2020/03/31	2020/06/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.55%		26.55	3,000.00	是	是	
邮政储蓄 银行	理财产品	1,000.00	2020/04/01	2020/06/24	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.10%		6.43	1,000.00	是	是	
中国银行	理财产品	10,000.00	2020/04/10	2020/07/06	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.75%		89.38	10,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	2,000.00	2020/04/08	2020/06/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.40%		15.28	2,000.00	是	是	
农业银行	理财产品	4,000.00	2020/04/08	2020/06/22	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.45%		28.36	4,000.00	是	是	
渤海银行	理财产品	6,100.00	2020/04/14	2020/10/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.25%		98.85	6,100.00	是	是	
兴业银行	理财产品	6,000.00	2020/04/21	2020/06/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.34%		32.70	6,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	3,000.00	2020/04/22	2020/06/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.30%		18.44	3,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	2,800.00	2020/04/23	2020/06/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.63%		18.94	2,800.00	是	是	
广发银行	理财产品	1,200.00	2020/04/24	2020/05/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.70%		4.26	1,200.00	是	是	
华夏银行	理财产品	1,000.00	2020/04/24	2020/06/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.65%		5.90	1,000.00	是	是	
民生银行	理财产品	1,000.00	2020/04/24	2020/07/24	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.35%		8.35	1,000.00	是	是	
民生银行	理财产品	1,300.00	2020/04/28	2020/07/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.35%		10.86	1,300.00	是	是	
兴业银行	理财产品	4,000.00	2020/04/30	2020/07/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.00%		40.33	4,000.00	是	是	
邮政储蓄 银行	理财产品	2,000.00	2020/05/08	2020/08/07	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.30%		16.45	2,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,000.00	2020/05/11	2020/09/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.20%		24.90	2,000.00	是	是	
华夏银行	理财产品	4,000.00	2020/05/14	2020/12/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.15%		97.33	4,000.00	是	是	
建设银行	理财产品	3,000.00	2020/05/19	2020/06/22	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.40%		8.22	3,000.00	是	是	
中国银行	理财产品	4,000.00	2020/05/26	2020/10/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.70%		57.58	4,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	1,200.00	2020/06/04	2020/09/07	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.80%		11.87	1,200.00	是	是	
广发银行	理财产品	2,000.00	2020/06/22	2020/06/24	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.40%		0.26	2,000.00	是	是	
农业银行	理财产品	2,000.00	2020/07/03	2020/09/16	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.45%		14.19	2,000.00	是	是	
工商银行	理财产品	2,300.00	2020/07/06	2020/09/27	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.75%		13.49	2,300.00	是	是	
平安银行	理财产品	4,000.00	2020/07/07	2020/07/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.00%		7.50	4,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	2,000.00	2020/07/06	2020/08/05	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.85%		4.75	2,000.00	是	是	
民生银行	理财产品	6,200.00	2020/07/07	2020/10/02	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.05%		48.70	6,200.00	是	是	

建设银行	理财产品	2,000.00	2020/07/07	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.09%		26.96	2,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	4,000.00	2020/07/14	2020/11/11	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.65%		48.00	4,000.00	是	是	
华夏银行	理财产品	4,000.00	2020/07/16	2020/11/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.05%		55.92	4,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,000.00	2020/07/27	2020/10/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.90%		15.10	2,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	4,000.00	2020/07/31	2020/11/02	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.95%		30.39	4,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,200.00	2020/08/03	2020/11/02	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.70%		20.30	2,200.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,400.00	2020/08/06	2020/09/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.00%		14.89	3,400.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2020/08/06	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.71%		43.91	3,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	4,100.00	2020/08/07	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.95%		47.39	4,100.00	是	是	
兴业银行	理财产品	4,000.00	2020/08/07	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.95%		46.23	4,000.00	是	是	
工商银行	理财产品	5,000.00	2020/08/11	2020/11/03	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.80%		32.22	5,000.00	是	是	
工商银行	理财产品	10,024.00	2020/10/13	2020/12/01	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.80%		37.65	10,024.00	是	是	
邮政储蓄 银行	理财产品	2,200.00	2020/08/18	2020/11/15	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.45%		20.84	2,200.00	是	是	
邮政储蓄 银行	理财产品	1,000.00	2020/09/09	2020/12/09	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.45%		8.79	1,000.00	是	是	
华夏银行	理财产品	7,000.00	2019/12/10	2020/06/11	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.470%		121.78	7,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	4,000.00	2019/12/16	2020/06/12	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.700%		72.58	4,000.00	是	是	
广发银行	理财产品	4,000.00	2019/12/17	2020/03/16	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.750%		36.99	4,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	3,000.00	2019/12/18	2020/03/18	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.720%		27.50	3,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	3,000.00	2019/12/18	2020/03/18	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.720%		27.50	3,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	4,000.00	2019/12/18	2020/06/16	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.760%		74.17	4,000.00	是	是	
农业银行	理财产品	2,500.00	2020/10/13	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.137%		16.33	2,500.00	是	是	
工商银行	理财产品	2,300.00	2020/10/12	2020/12/25	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.655%		12.38	2,300.00	是	是	
华夏银行	理财产品	2,000.00	2020/10/14	2020/12/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.600%		12.03	2,000.00	是	是	
中国银行	理财产品	3,000.00	2020/10/22	2020/12/25	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.707%		14.24	3,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	1,000.00	2020/10/22	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.800%		5.14	1,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	3,100.00	2020/10/26	2020/12/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.350%		17.92	3,100.00	是	是	
渤海银行	理财产品	3,000.00	2020/11/03	2020/12/08	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.100%		8.92	3,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,000.00	2020/11/03	2020/12/08	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.250%		6.23	2,000.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,200.00	2020/11/06	2020/12/11	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.250%		6.86	2,200.00	是	是	
平安银行	理财产品	4,100.00	2020/11/04	2020/12/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.750%		17.30	4,100.00	是	是	
渤海银行	理财产品	5,200.00	2020/11/13	2020/12/18	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.100%		15.46	5,200.00	是	是	
广发银行	理财产品	2,000.00	2020/11/17	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.000%		5.92	2,000.00	是	是	
华夏银行	理财产品	4,000.00	2020/11/24	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.294%		10.47	4,000.00	是	是	
邮政储蓄	理财产品	2,200.00	2020/11/24	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.760%		4.82	2,200.00	是	是	

银行														
邮政储蓄 银行	理财产品	1,040.00	2020/12/16	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.070%		0.54	1,040.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,060.00	2020/12/09	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.900%		2.29	2,060.00	是	是	
中信银行	理财产品	2,200.00	2020/12/14	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.900%		1.52	2,200.00	是	是	
光大银行	理财产品	1,070.00	2020/12/10	2020/12/23	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.116%		1.19	1,070.00	是	是	
中国银行	理财产品	1,200.00	2020/9/14	2020/10/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.00%		4.04	1,200.00	是	是	
其他	理财产品	21,988.00								131.70	21,988.00			
	合计	300,902.00								2,493.24	300,902.00			

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

马应龙始终坚持履行社会责任，积极参与扶贫事业，不断创新扶贫工作机制，通过“马应龙慈善基金”持续开展“扶难帮困”、“公益助医”、“捐资助学”、“赈灾救危”等慈善公益活动，弘扬人道主义精神，帮扶救助弱势群体，推动社会和谐发展。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2020 年公司持续参与精准扶贫工作，委派一名专员进驻武汉市江夏区湖泗街科农村协助开展美丽村湾建设，改善乡村基础设施，为贫困百姓创造良好生活环境。2020 年公司通过湖北省红十字会向 36 个贫困地区捐赠了价值 993 万元的药品。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	19.65
2.物资折款	993
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	4
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	993
6.生态保护扶贫	
7.兜底保障	
8.社会扶贫	
其中：8.2 定点扶贫工作投入金额	4
8.3 扶贫公益基金	11.65
9.其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司未来将持续围绕“扶危济困、资助教育、赈灾救助”等事项，积极参与社会扶贫事业，持续性巩固前期扶贫成果，支持乡村振兴战略，承担企业应尽的社会责任。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司履行社会责任的工作情况详见 2021 年 3 月 26 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《马应龙药业集团股份有限公司 2020 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 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

公司及重要子公司中，北京马应龙长青肛肠医院（以下简称“北京长青医院”）为北京市重点排污单位。主要环境信息如下：

(1) 排污信息

√适用 □不适用

北京长青医院主要污染物类别为医院污水，主要水污染物包括悬浮物（SS）、化学需氧量（COD）、生化需氧量（BOD）、粪大肠菌群数、氨氮、总余氯、PH 等，执行《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005），其他水污染物执行《北京市水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）。北京长青医院共有污水排放口 2 个，经消毒处理达标后排入公共污水处理系统。

本报告期内北京长青医院主要污染物排放监测值均低于标准限制，未发生环境污染纠纷或污染事故。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

√适用 □不适用

北京长青医院全面执行《环境保护法》等法律法规，防治污染设施建设齐全，定期维护、正常运行。污水经一体化污水处理池和消毒设备消毒处理达标后排入公共污水处理系统，污染物排放浓度均满足限值排放标准的要求，环境绩效显著。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2014 年 11 月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境影响报告书的批复（海环保险字【2014】0429 号）。

2015 年 12 月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境保护设施竣工验收的批复（海环保险字【2015】1053 号）。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

北京长青医院编制了《环境风险应急预案》，以预防突发环境事件为重点，不断完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

北京长青医院聘请了第三方专业监测机构定期开展污水监测，并出具监测报告。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实国家及地方环保部门有关环保法律法规、方针政策及环保标准。报告期内，重点排污单位之外的公司环保设施运行正常，污染物排放符合环保要求。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	48,094
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	53,175

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
中国宝安集团股份有限 公司	0	126,163,313	29.27	0	质 押	100,000,000	境 内 非 国 有 法 人
武汉商贸集团有限公司	0	22,018,723	5.11	0	无	0	国 有 法 人
香港中央结算有限公司	8,982,714	11,413,708	2.65	0	无	0	其 他
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	9,154,400	2.12	0	无	0	国 有 法 人
中国工商银行股份有限 公司—景顺长城精选蓝 筹混合型证券投资基金	0	5,000,064	1.16	0	无	0	其 他
华一发展有限公司	0	3,754,868	0.87	0	无	0	境 外 法 人
招商银行股份有限公司 —大成睿鑫股票型证券 投资基金	3,589,575	3,589,575	0.83	0	无	0	其 他
景顺长城基金—建设银 行—中国人寿—中国人 寿委托景顺长城基金股 票型组合	0	3,000,000	0.70	0	无	0	其 他
中国工商银行股份有限 公司—东方红新动力灵 活配置混合型证券投资 基金	-7,669,100	2,580,900	0.60	0	无	0	其 他
中国农业银行股份有限 公司—大成高新技术产业 股票型证券投资基金	2,491,599	2,491,599	0.58	0	无	0	其 他
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					

中国宝安集团股份有限公司	126,163,313	人民币普通股	126,163,313
武汉商贸集团有限公司	22,018,723	人民币普通股	22,018,723
香港中央结算有限公司	11,413,708	人民币普通股	11,413,708
中央汇金资产管理有限责任公司	9,154,400	人民币普通股	9,154,400
中国工商银行股份有限公司－景顺长城精选蓝筹混合型证券投资基金	5,000,064	人民币普通股	5,000,064
华一发展有限公司	3,754,868	人民币普通股	3,754,868
招商银行股份有限公司－大成睿鑫股票型证券投资基金	3,589,575	人民币普通股	3,589,575
景顺长城基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托景顺长城基金股票型组合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	2,580,900	人民币普通股	2,580,900
中国农业银行股份有限公司－大成高新技术产业股票型证券投资基金	2,491,599	人民币普通股	2,491,599
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华一发展有限公司为中国宝安集团股份有限公司的控股子公司，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

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	发行人未明确持有人	546,383			偿还股改对价后方可上市流通
2	肖丽	48,017			偿还股改对价后方可上市流通
3	李伟	41,278			偿还股改对价后方可上市流通
4	吴斌成	40,435			偿还股改对价后方可上市流通
5	肖羽	37,066			偿还股改对价后方可上市流通
6	李鑫	21,060			偿还股改对价后方可上市流通
7	秦文丽	4,212			偿还股改对价后方可上市流通
8	江耀祖	4,212			偿还股改对价后方可上市流通
9	李清山	1,685			偿还股改对价后方可上市流通

10	邓冬梅	1,685			偿还股改对价后方可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国宝安集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈政立
成立日期	1990 年 10 月 8 日
主要经营业务	新材料、新能源材料、新能源等高新技术产业项目的投资及经营，现代生物医药项目的投资及经营，房地产开发经营。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，通过全资子公司宝安科技有限公司持有国际精密集团有限公司（929.HK）53.75%的股份。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

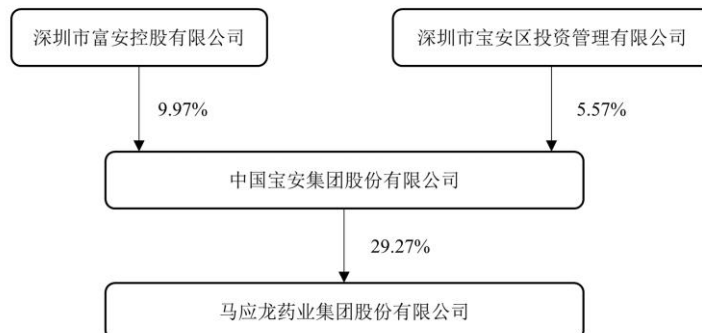
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

截至报告期末，本公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为 9.97%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司，持股比例为 5.57%。中国宝安集团股份有限公司无控股股东，无实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈平	董事长	男	58	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	12.00	是
苏光祥	副董事长	男	58	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	96.20	否
夏有章	董事、总经理	男	43	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	98.60	否
赵曼	独立董事	女	69	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	18.00	否
黄艳华	独立董事	女	56	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	18.00	否
毛鹏	独立董事	男	38	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	18.00	否
游仕旭	董事	男	60	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	12.00	是
翟曹敏	董事	男	45	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	12.00	是
陈匡国	董事	男	36	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	12.00	是
王礼德	监事会主席	男	57	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	54.70	否
祝强	监事	男	60	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	8.00	是
谢业祥	监事	男	55	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	8.00	是
田正军	副总经理	男	53	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	76.40	否
宋志奇	副总经理	男	46	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	86.80	否
王兵	财务总监	男	38	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	58.00	否
白玉	总经理助理	女	46	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	56.20	否
张伟	总经理助理	男	43	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	61.80	否
马倩	董事会秘书 总经理助理	女	39	2019年5月28日	2022年5月27日	0	0	0	/	48.20	否
周道年	总经理助理	男	39	2019年12月20日	2022年5月27日	0	0	0	/	42.60	否

合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	797.50
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------

姓名	主要工作经历
陈 平	现任中国宝安集团股份有限公司执行董事、董事副总裁，1995 年至今任马应龙药业集团股份有限公司董事长。曾任武汉国际租赁有限公司副总经理，中国宝安集团股份有限公司总经济师、副总经理、常务副总裁等职务。
苏光祥	现任深圳大佛药业有限公司董事长、马应龙药业集团股份有限公司副董事长。曾任马应龙药业集团股份有限公司常务副总经理、总经理、副董事长，深圳大佛药业有限公司总经理，中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长等职务。
夏有章	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理、董事。曾任马应龙药业集团股份有限公司品牌管理部副部长、行政总监、董事会秘书处主任、董事会秘书、副总经理等职务。
赵 曼	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事，中南财经政法大学教授、博士生导师，城乡社区社会管理湖北省协同创新中心主任，教育部社会科学委员会委员，人力资源和社会保障部专家委员会委员，民政部专家委员会委员，国家教育部人文社科重点研究基地武汉大学社会保障研究中心学术委员会主任，中国劳动保障学会常务理事，中国社会保险学会常务理事。同时担任湖北福星科技股份有限公司独立董事、武汉明德生物股份有限公司独立董事。
黄艳华	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事、武汉商学院教授，武汉市科技局、湖北省科技厅项目评审专家，武汉市政府采购项目评审专家，武汉市高级会计师职称评审专家。
毛 鹏	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事，广东晟典律师事务所执业律师、高级合伙人。同时担任深圳市安保医疗感控科技有限公司独立董事。
游仕旭	现任马应龙药业集团股份有限公司董事、中国宝安集团股份有限公司财务副总监。曾任马应龙药业集团股份有限公司财务总监。
翟曹敏	现任马应龙药业集团股份有限公司董事、武汉商贸集团有限公司营运部副经理。曾任武汉商贸集团有限公司营运部高级主管、人力资源部高级主管，武汉华熠托管有限公司高级主管职务。
陈匡国	现任马应龙药业集团股份有限公司董事。曾任唐人药业有限公司高级项目经理，中国宝安集团股份有限公司金融投资部常务副总经理等职务。
王礼德	现任马应龙药业集团股份有限公司监事会主席。曾任马应龙药业集团股份有限公司副总经理、销售中心总经理、销售中心总经理助理、市场策划部部长，武汉太和实业集团股份有限公司总经理。
谢业祥	现任马应龙药业集团股份有限公司监事，湖北红莲湖旅游度假区开发有限公司副总经理兼财务总监。曾任武汉云峰再生资源有限公司财务总监兼财务部部长、湖北红莲湖旅游度假区开发有限公司副总经理兼财务部长、中国宝安集团创新科技园有限公司财务总监、武汉宝安房地产开发有限公司副总经理兼财务总监等职务。
祝 强	现任马应龙药业集团股份有限公司监事。曾任武汉华汉投资管理有限公司任财务部经理，武汉商贸集团有限公司审计部高级主管、财务部高级主管，武汉机场路实业发展有限公司财务部经理，武汉长富房地产开发公司任财务部经理、财务总监，深圳长建房地产开发公司任财务部经理、财务总监。

田正军	现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理、质量总监。曾任安徽大安生物制品药业有限公司副总经理、总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理等职务。
宋志奇	现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司人力资源部部长，销售中心总经理助理、副总经理、总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理，武汉马应龙医药物流有限公司总经理等职务。
王兵	现任马应龙药业集团股份有限公司财务总监。曾任五洲松德联合会计师事务所深圳分所项目经理、广东格兰仕集团有限公司高级内部审计师，中国宝安集团股份有限公司计划财务部高级会计主管、副部长等职务。
白玉	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。曾任马应龙药业集团股份有限公司市场策划部处方药品牌经理、产品开发中心医药开发部部长、质量保证部部长、质量执行总监、质量总监等职务。
张伟	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理，曾任马应龙药业集团股份有限公司销售中心新疆办、河南办经理，销售中心商务部长、副总经理，湖北天下明药业有限公司总经理等职务。
马倩	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、董事会秘书。曾任马应龙药业集团股份有限公司证券事务代表，董事会秘书处主任，信息中心总经理等职务。
周道年	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。曾任马应龙药业集团股份有限公司研究开发中心总经理等职务。2011 年 7 至 2015 年 1 月期间在军事医学科学院从事博士后研究。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈平	中国宝安集团股份有限公司	执行董事、董事副总裁		
	深圳市宝利通小额贷款有限公司	董事		
苏光祥	深圳大佛药业股份有限公司	董事长		
游仕旭	中国宝安集团股份有限公司	财务副总监		
	深圳市运通物流实业有限公司	监事		
	深圳市恒基物业管理有限公司	监事		
陈匡国	深圳市华信达房地产开发有限公司	董事长		
	深圳市丹晟恒丰投资有限公司	副董事长		
	深圳市国盛宝实业有限公司	董事长		
	深圳市深宝恒基实业有限公司	董事长		
翟曹敏	武汉商贸集团有限公司	营运部副经理		
谢业祥	湖北红莲湖旅游度假区开发有限公司	副总经理、财务总监，监事		
王兵	深圳大佛药业股份有限公司	董事		
	深圳市华信达房地产开发有限公司	监事		

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵曼	中南财经政法大学	教授、博士生导师		
	湖北福星科技股份有限公司	独立董事		
	武汉明德生物股份有限公司	独立董事		

黄艳华	武汉商学院	教授		
毛鹏	广东晟典律师事务所	执业律师、高级合伙人		
	深圳市安保医疗感控科技有限公司	独立董事		
夏有章	马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	董事长		
	武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	董事长		
	北京马应龙长青医院管理有限公司	董事长		
	北京马应龙长青肛肠医院有限公司	董事长		
	西安马应龙肛肠医院有限公司	董事长		
	大同马应龙肛肠医院有限公司	董事长		
	武汉马应龙网络投资有限公司	董事长兼总经理		
	武汉同道和科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人		
	武汉小马奔腾医疗科技有限公司	执行董事兼总经理		
	武汉同信健科技服务合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人		
	马应龙大健康有限公司	董事长		
宋志奇	武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	董事长		
	武汉马应龙医药物流有限公司	董事长		
	湖北康途维健康药房连锁有限公司	董事长		
	马应龙国际医药发展有限公司	总经理		
张伟	马应龙大健康有限公司	总经理		
	湖北马应龙八宝生物科技有限公司	董事长		
	湖北马应龙护理品有限公司	董事长		
马倩	武汉小马奔腾医疗科技有限公司	监事		
王兵	武汉天一医药科技投资有限公司	董事长		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策	董事、监事的报酬由股东大会审定、其他高级管理人员
-------------------	--------------------------

程序	的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴根据股东大会审议通过的董监事津贴标准下发；高级管理人员年薪由董事会薪酬与考核委员会制定年度高级管理人员薪酬与绩效考核方案，结合年度经营指标完成情况，对高级管理人员绩效进行考评，并确定高级管理人员年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月支付；高级管理人员基本薪酬按月支付，绩效薪酬根据年度绩效考评结果，按年度支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际从公司获得的报酬合计 797.50 万。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

报告期内，公司无董事、监事和高级管理人员的变动。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	1,996
主要子公司在职员工的数量	1,095
在职员工的数量合计	3,091
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	15
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	490
销售人员	1,555
技术人员	771
财务人员	86
行政人员	174
其他人员	15
合计	3,091
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	160
本科	1,024
大专	1,203
大专以下	694
合计	3,091

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行“一厂多制”的薪酬体系，薪酬主要由基本薪酬、效益薪酬和奖励薪酬三个部分构成，主要有管理人员岗位技能工资制、生产一线计件工资制、销售一线提成工资制、中层经理和业务部门员工的绩效工资制几大类。其中，管理人员薪酬是按照岗位价值标准，综合评价各岗位职责、岗位任职条件、劳动知识技能等指标制定岗位工资标准，适当向经营风险大、责任重大、技术含量高的岗位倾斜，建立与岗位价值及贡献相匹配的收入分配体系，同时设置“行政序列”和“业务序列”并行的双轨工资体系，拓宽员工职业发展通道；生产一线员工薪酬根据岗位性质、岗位责任和岗位贡献，实行计时计件工资制度；销售一线员工根据岗位责任和岗位贡献，实行底薪加提成的工资制度；中层经理以及业务部门运营员工依据岗位类别、职务级别确定岗位工资等级，同时效益薪酬占比较高，效益薪酬挂钩要素一般要结合给付对象的岗位职责和贡献类型来进行设计，如：任务完成率、增量回笼、战略专项达成等。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1、基础性培训

- 1) GMP 规范文件学习。组织开展专门的 GMP 管理规范文件的学习，确保新版 GMP 的顺利实施。
- 2) 环境安全知识培训。组织开展环安知识的培训，内容包括新增法律法规、环安管理体系、消防知识、安全生产等。
- 3) 岗位 SOP 培训。结合 GMP 要求，由各部门和车间组织对操作人员进行相应岗位及设备标准操作程序培训。
- 4) 法律知识与风险防控培训。组织公司各层级人员进行专业相关法律知识的研讨与学习，加强对法律知识的掌握并强化风险防控意识。
- 5) 新员工培训。主要包括企业文化、人力资源管理制度、公司发展战略、法律知识、员工行为规范、安全消防知识、GMP 和环安知识。

2、专业培训

- 1) 青年骨干培训。定期组织各青年骨干进行集中学习，以提升性和拓展性的培训课程为主，进行案例开发、行动学习等管理工具类项目学习。通过培训学习——自主学习——行动学习，提高学员的能力，调动并发挥学员的主观能动性。
- 2) 精益管理培训。通过塑造精益文化，培养精益人才，以践行精益理念，促进全员自主自发的改善活动，培养认证一批具有丰富实践经验和较强改善能力的精益人才。
- 3) 师带徒培养。通过“帮、传、带”达到提升徒弟工作技能及具体业务传授和讲解的效果，促进师傅和徒弟共同成长。
- 4) 业务单元多层次培训。对一线人员，根据工作需求、工作表现、所在层级等，分为新员工

培训、骨干培训、内训师培训等三种类型，通过丰富多彩的培训内容和形式，旨在提升一线员工的业务水平和管理技能，加强其对公司文化和经营理念的认同感，培养良好的职业素养。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定，结合实际情况，不断完善公司治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会均按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》的规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时、公平；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司定期报告、内部控制、高管薪酬与考核、经营战略等方面发挥了重要作用；监事会对公司经营活动、财务状况、重大决策、内部控制、关联交易的审议、表决、披露和履行等情况、股东大会召开程序以及董事、监事、高级管理人员履职情况进行了有效监督。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 16 日，公司在办公所在地召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度独立董事述职报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《关于聘请 2020 年度审计机构及决定其报酬的议案》、《关于增加闲置自有资金委托理财额度的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》9 项议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈平	否	4	4	4	0	0	否	1
苏光祥	否	4	4	4	0	0	否	1
夏有章	否	4	4	4	0	0	否	1
赵曼	是	4	4	4	0	0	否	1
黄艳华	是	4	4	4	0	0	否	1
毛鹏	是	4	4	4	0	0	否	1
游仕旭	否	4	4	4	0	0	否	1
翟曹敏	否	4	4	4	0	0	否	1
陈匡国	否	4	4	4	0	0	否	1

0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司持续强化董事会专门委员会在规范治理中的作用，同时充分发挥董事会专门委员会的工作职能：战略委员会勤勉尽责，对公司中长期战略规划、重大决策进行研究，组织制定了公司《2021 年度经营纲要》。审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉地履行职责，2020 年共召开 3 次会议，详见《2020 年审计委员会述职报告》。薪酬与考核委员会制订了《高级管理人员 2020 年绩效责任书》，并按季度听取高级管理人员的工作汇报，年终严格按照绩效责任书进行高级管理人员的考核和薪酬发放。

五、监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

报告期内，监事会遵照《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职能，依据《监事会议事

规则》履行监督职责，没有发现公司存在重大风险的情况。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员目标经营责任考核体系，由公司与高级管理人员签订绩效责任书，并将考核结果与公司高级管理人员薪酬及奖惩挂钩。公司高级管理人员按季度向董事会述职，年终董事会根据经营目标完成情况和经营管理情况对高级管理人员进行考核并奖惩。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2020 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

众环审字（2021）0100768 号

马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马应龙公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见十一节、五、（38）“收入”及十一节、七、（61）“营业收入和营业成本”。</p> <p>2020 年度马应龙公司营业收入 2,791,591,948.24 元，营业收入是马应龙的关键业绩指标之一，存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解马应龙公司管理层关于收入确认相关的业务及审批流程，评估与其相关的内部控制设计及运行的有效性； 2、收集销售合同台账，检查马应龙公司关于各类销售合同中存在的单项履约义务的识别以及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的分析判断、计算，在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现

	<p>金对价、应付客户对价等因素的影响；</p> <p>3、对销售收入及毛利执行分析性程序，评价收入金额的合理性；</p> <p>4、检查销售合同、发票、出库单、物流单、客户签收单等支撑性文件；</p> <p>5、抽样对马应龙公司的应收账款余额及销售发生额向客户函证；</p> <p>6、对重要公司实施存货全面盘点程序，检查销售收入截止性；</p> <p>7、选取样本对资产负债表日后确认销售收入核对至出库单、客户签收单等；</p> <p>8、检查期后退回情况，评价收入截止性。</p>
--	---

(二) 金融工具公允价值计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见十一节、五、(10)“金融工具”和十一节、七、(19)“其他非流动金融资产”、(70)“公允价值变动收益”。</p> <p>以公允价值计量的金融工具是马应龙公司持有的重要资产之一，公允价值变动可能影响损益或其他综合收益。马应龙公司以公允价值计量的金融工具的估值以直接或间接可观察到的数据或估值模型为基础，其中估值模型通常需要大量的参数输入，大部分参数来源于直接或间接可观察到的输入值。对于第一层次和第二层次公允价值计量的金融工具，公允价值分别是活跃市场未经调整的报价和可观察的输入值。针对第三层次公允价值计量的金融工具，其估值模型中涉及不可观察输入值时，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计，会涉及管理层的重大判断，我们将对金融工具公允价值的计量作为关键审计事项。</p>	<p>了解马应龙公司管理层关于金融工具估值模型及审批的流程，评估与其相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；</p> <p>抽样检查，比较马应龙公司采用的公允价值与公开市场可获取的数据，评价第一层次公允价值计量的金融工具的账面价值的准确性；</p> <p>抽样检查，对第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产进行独立估值，与马应龙公司的估值结果进行比较；</p> <p>结合我们掌握的估值方法，评价马应龙公司采用的估值模型适当性，将关键参数与市场数据及其他支持性证据进核对，对其合理性予以关注；</p> <p>评价相关披露是否符合相关企业会计准则规定，是否恰当反映金融工具估值风险。</p>

五、其他信息

马应龙公司管理层对其他信息负责。其他信息包括马应龙公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这

方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

马应龙公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督马应龙公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就马应龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合

理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 赵文凌

中国注册会计师： 刘钧

中国 武汉 2021年3月24日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,073,001,542.44	1,540,425,543.62
交易性金融资产	(七) 2	36,318,183.85	94,316,870.00
衍生金融资产			
应收票据	(七) 4	174,097,280.44	220,989,661.77
应收账款	(七) 5	101,629,927.43	84,376,717.69
应收款项融资	(七) 6	104,678,313.05	80,846,209.99
预付款项	(七) 7	96,201,508.75	50,940,185.79
其他应收款	(七) 8	16,778,481.09	26,594,436.55
其中：应收利息			2,700,253.33
应收股利			
存货	(七) 9	268,159,810.65	281,392,254.64
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	240,448,288.97	262,688,713.34
流动资产合计		3,111,313,336.67	2,642,570,593.39
非流动资产：			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 17	177,895,322.42	173,144,775.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(七) 19	48,180,382.46	37,040,446.77
投资性房地产			
固定资产	(七) 21	309,292,974.61	293,746,565.64
在建工程	(七) 22	34,763,098.55	15,444,762.46
使用权资产			
无形资产	(七) 26	34,107,266.65	18,439,079.91
开发支出	(七) 27	28,171,297.41	24,998,573.95
商誉	(七) 28	25,262,815.99	6,232,129.42
长期待摊费用	(七) 29	33,206,716.23	46,034,619.59
递延所得税资产	(七) 30	21,031,985.28	27,791,704.53
其他非流动资产	(七) 31	43,235,036.19	-
非流动资产合计		755,146,895.79	642,872,657.75
资产总计		3,866,460,232.46	3,285,443,251.14
流动负债：			
短期借款	(七) 32	133,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 35	47,277,518.56	29,316,628.84
应付账款	(七) 36	105,036,104.68	83,745,386.02
预收款项	(七) 37		117,589,374.23

合同负债	(七) 38	183,411,079.69	
应付职工薪酬	(七) 39	30,006,668.51	10,633,845.76
应交税费	(七) 40	176,920,730.21	147,695,209.48
其他应付款	(七) 41	101,860,126.11	110,217,065.41
其中：应付利息			45,233.46
应付股利		1,114,115.30	952,562.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 43		1,250,000.00
其他流动负债	(七) 44	23,919,708.33	
流动负债合计		801,431,936.09	538,447,509.74
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	(七) 48	10,643,702.48	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 51	17,029,403.57	20,555,627.57
递延所得税负债	(七) 30	2,933,869.97	
其他非流动负债	(七) 52	87,854,305.56	86,484,305.56
非流动负债合计		118,461,281.58	112,039,933.13
负债合计		919,893,217.67	650,487,442.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 53	431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 55	118,113,812.79	128,037,837.00
减：库存股			
其他综合收益	(七) 57	1,664,583.16	2,547,434.16
专项储备			
盈余公积	(七) 59	295,292,646.33	295,292,646.33
一般风险准备			
未分配利润	(七) 60	2,003,280,121.68	1,699,994,070.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,849,405,054.96	2,556,925,879.44
少数股东权益		97,161,959.83	78,029,928.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,946,567,014.79	2,634,955,808.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,866,460,232.46	3,285,443,251.14

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,585,282,821.51	1,152,274,886.81
交易性金融资产		36,318,183.85	89,316,870.00
衍生金融资产			
应收票据		173,476,912.12	220,989,661.77
应收账款	(十七) 1	45,452,726.51	32,229,081.23
应收款项融资		95,000,000.00	68,000,000.00
预付款项		18,728,801.34	15,326,590.98
其他应收款	(十七) 2	80,042,234.86	32,266,850.07
其中: 应收利息			2,700,253.33
应收股利			
存货		99,318,023.58	122,422,727.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		196,550,889.07	250,385,013.00
流动资产合计		2,330,170,592.84	1,983,211,681.12
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	740,544,981.17	685,184,520.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		495,361.29	6,932,934.32
投资性房地产			
固定资产		252,186,932.51	258,944,223.88
在建工程		18,621,701.39	15,428,362.46
使用权资产			
无形资产		18,198,012.64	16,319,053.49
开发支出		28,171,297.41	24,998,573.95
商誉			
长期待摊费用		51,160.52	
递延所得税资产		15,189,851.79	24,855,643.96
其他非流动资产		43,064,798.19	-
非流动资产合计		1,116,524,096.91	1,032,663,312.73
资产总计		3,446,694,689.75	3,015,874,993.85
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		45,419,708.51	30,791,217.97
预收款项			89,128,007.09

合同负债		159,553,465.78	
应付职工薪酬		22,894,340.91	3,458,630.13
应交税费		166,281,803.46	140,103,147.20
其他应付款		83,647,473.58	100,751,028.14
其中：应付利息			
应付股利		1,114,115.30	952,562.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,841,433.94	
流动负债合计		496,638,226.18	364,232,030.53
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		10,643,702.48	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,029,403.57	19,755,627.57
递延所得税负债		261,396.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,934,502.06	24,755,627.57
负债合计		524,572,728.24	388,987,658.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,915,395.10	120,915,395.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润		2,074,860,029.08	1,779,625,403.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,922,121,961.51	2,626,887,335.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,446,694,689.75	3,015,874,993.85

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并利润表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		2,791,591,948.24	2,705,396,243.00
其中：营业收入	(七) 61	2,791,591,948.24	2,705,396,243.00
二、营业总成本		2,409,571,466.54	2,323,125,386.30
其中：营业成本	(七) 61	1,662,506,408.72	1,595,507,304.75
税金及附加	(七) 62	20,913,126.59	21,790,613.10
销售费用	(七) 63	594,780,420.47	574,459,474.78
管理费用	(七) 64	98,339,921.42	85,046,087.93
研发费用	(七) 65	55,662,622.14	55,292,117.69
财务费用	(七) 66	-22,631,032.80	-8,970,211.95
其中：利息费用		6,983,507.81	5,141,064.62
利息收入		30,400,461.58	16,876,854.05
加：其他收益	(七) 67	24,858,619.76	17,257,508.78
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 68	-3,891,167.93	20,028,982.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,449,135.52	5,131,313.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 70	108,486,676.44	13,642,702.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 71	-13,875,402.70	-892,924.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 72	-5,253,638.22	-10,519,436.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 73	8,124,591.36	2,811,773.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,470,160.41	424,599,462.77
加：营业外收入	(七) 74	315,768.57	290,859.50
减：营业外支出	(七) 75	3,094,769.83	2,479,412.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,691,159.15	422,410,909.86
减：所得税费用	(七) 76	67,048,225.36	69,015,745.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		430,642,933.79	353,395,164.73
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		430,642,933.79	353,395,164.73
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）		419,058,020.92	359,967,239.62

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,584,912.87	-6,572,074.89
六、其他综合收益的税后净额		-901,236.22	327,557.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-882,851.00	320,875.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-882,851.00	320,875.77
（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		-882,851.00	320,875.77
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,385.22	6,682.18
七、综合收益总额		429,741,697.57	353,722,722.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		418,175,169.92	360,288,115.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,566,527.65	-6,565,392.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.97	0.84
（二）稀释每股收益(元/股)		0.97	0.84

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：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司利润表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(十七) 4	1,324,575,768.54	1,303,115,182.75
减: 营业成本	(十七) 4	385,797,660.69	370,076,770.83
税金及附加		17,662,556.09	18,663,749.93
销售费用		458,325,326.17	446,737,123.89
管理费用		52,601,912.35	35,133,290.45
研发费用		47,092,233.06	47,444,343.03
财务费用		-25,283,464.90	-11,733,351.17
其中: 利息费用		1,809,532.56	1,037,866.13
利息收入		27,166,419.23	14,883,023.13
加: 其他收益		19,311,203.32	15,494,543.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十七) 5	-22,885,972.60	18,474,588.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,392,933.96	7,772,074.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		90,909,167.72	12,881,916.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,712,849.10	569,790.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,408,322.94	-1,123,926.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		7,378,961.61	358,100.99
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		474,971,733.09	443,448,269.91
加: 营业外收入		98,083.16	1.66
减: 营业外支出		2,207,487.94	2,011,812.74
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		472,862,328.31	441,436,458.83
减: 所得税费用		63,384,424.01	65,547,448.81
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		409,477,904.30	375,889,010.02
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		409,477,904.30	375,889,010.02
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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		409,477,904.30	375,889,010.02
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：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并现金流量表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		2,728,062,380.83	3,165,416,903.37
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 78 (1)	105,192,147.61	55,031,494.29
经营活动现金流入小计		2,833,254,528.44	3,220,448,397.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,330,808,030.29	1,718,714,667.59
支付给职工及为职工支付的现金		316,680,805.23	301,306,114.46
支付的各项税费		212,164,946.30	222,553,942.69
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 78 (2)	690,612,377.20	486,289,275.78
经营活动现金流出小计		2,550,266,159.02	2,728,864,000.52
经营活动产生的现金流量净额		282,988,369.42	491,584,397.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,301,439,423.17	2,291,778,323.83
取得投资收益收到的现金		3,008,554.98	634,445.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,505,907.01	3,294,289.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,997,092.84	
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 78 (3)	1,348,476.56	
投资活动现金流入小计		3,320,299,454.56	2,295,707,058.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,409,946.20	46,356,617.11
投资支付的现金		2,981,090,206.12	2,263,061,128.66
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		23,895,324.48	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,050,395,476.80	2,309,417,745.77
投资活动产生的现金流量净额		269,903,977.76	-13,710,687.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,100,000.00	12,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,100,000.00	12,050,000.00
取得借款收到的现金		135,000,000.00	46,424,246.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 78 (5)	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		158,100,000.00	58,474,246.00
偿还债务支付的现金		50,144,246.00	31,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,675,958.05	67,653,689.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,071,153.84	414,715.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 78 (6)	-	12,170,940.03
筹资活动现金流出小计		169,820,204.05	111,374,630.02
筹资活动产生的现金流量净额		-11,720,204.05	-52,900,384.02

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-962,226.37	-1,633,580.55
五、现金及现金等价物净增加额		540,209,916.76	423,339,745.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,503,024,081.73	1,079,684,336.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,043,233,998.49	1,503,024,081.73

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司现金流量表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019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		1,349,683,355.99	1,606,508,881.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,680,852.06	34,438,360.12
经营活动现金流入小计		1,424,364,208.05	1,640,947,242.09
购买商品、接受劳务支付的现金		162,410,643.41	399,159,407.26
支付给职工及为职工支付的现金		226,257,157.95	194,458,274.60
支付的各项税费		178,363,489.71	198,718,168.54
支付其他与经营活动有关的现金		591,633,889.48	394,277,030.12
经营活动现金流出小计		1,158,665,180.55	1,186,612,880.52
经营活动产生的现金流量净额		265,699,027.50	454,334,361.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,752,119,125.14	1,443,093,169.70
取得投资收益收到的现金		9,097,335.42	634,445.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,688,619.01	486,181.50
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		2,763,905,079.57	1,444,213,796.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,914,743.63	26,489,463.47
投资支付的现金		2,483,272,808.27	1,464,047,314.66
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		2,495,187,551.90	1,490,536,778.13
投资活动产生的现金流量净额		268,717,527.67	-46,322,981.78
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		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,912,458.84	64,569,892.56
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		111,912,458.84	74,569,892.56
筹资活动产生的现金流量净额		-91,912,458.84	-74,569,892.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,180.00	-2,006,739.05
五、现金及现金等价物净增加额		442,557,276.33	331,434,748.18
加: 期初现金及现金等价物余额		1,132,274,886.81	800,840,138.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,832,163.14	1,132,274,886.81

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 王兵

会计机构负责人: 茅涛

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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											小计			
	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、上年年末余额	431,053,891.00				128,037,837.00		2,547,434.16		295,292,646.33		1,699,994,070.95		2,556,925,879.44	78,029,928.83	2,634,955,808.27
加: 会计政策变更											-3,697,958.53		-3,697,958.53	-481,218.68	-4,179,177.21
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	431,053,891.00				128,037,837.00		2,547,434.16		295,292,646.33		1,696,296,112.42		2,553,227,920.91	77,548,710.15	2,630,776,631.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-9,924,024.21		-882,851.00				306,984,009.26		296,177,134.05	19,613,249.68	315,790,383.73
(一) 综合收益总额							-882,851.00				419,058,020.92		418,175,169.92	11,566,527.65	429,741,697.57
(二) 所有者投入和减少资本														-1,889,912.10	-1,889,912.10
1. 所有者投入的普通股														9,848,293.88	9,848,293.88
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														-11,738,205.98	-11,738,205.98
(三) 利润分配											-112,074,011.66		-112,074,011.66	-4,071,153.84	-116,145,165.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股											-112,074,011.66		-112,074,011.66	-4,071,153.84	-116,145,165.50

2020 年年度报告

(一)综合收益总额					320,875.77				359,967,239.62		360,288,115.39	-6,565,392.71	353,722,722.68
(二)所有者投入和减少资本				2,054,400.00							2,054,400.00	11,034,659.97	13,089,059.97
1. 所有者投入的普通股												9,879,059.97	9,879,059.97
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				2,054,400.00							2,054,400.00	1,155,600.00	3,210,000.00
4. 其他													
(三)利润分配									-64,658,083.65		-64,658,083.65	-425,319.00	-65,083,402.65
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-64,658,083.65		-64,658,083.65	-425,319.00	-65,083,402.65
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他				-6,622,575.18							-6,622,575.18	-6,973,738.82	-13,596,314.00
四、本期末余额	431,053,891.00			128,037,837.00		2,547,434.16		295,292,646.33		1,699,994,070.95	2,556,925,879.44	78,029,928.83	2,634,955,808.27

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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、上年年末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		0.00		295,292,646.33	1,779,625,403.32	2,626,887,335.75
加: 会计政策变更										-2,169,266.88	-2,169,266.88
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,915,395.10		0.00		295,292,646.33	1,777,456,136.44	2,624,718,068.87
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										297,403,892.64	297,403,892.64
(一) 综合收益总额										409,477,904.30	409,477,904.30
(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										-112,074,011.66	-112,074,011.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-112,074,011.66	-112,074,011.66
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	431,053,891.00				120,915,395.10		0.00		295,292,646.33	2,074,860,029.08	2,922,121,961.51

项目	2019 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、上年年末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		-933,938.54		295,292,646.33	1,469,580,812.05	2,315,908,805.94
加: 会计政策变更							933,938.54			-1,186,335.10	-252,396.56
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,915,395.10		0.00		295,292,646.33	1,468,394,476.95	2,315,656,409.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										311,230,926.37	311,230,926.37
(一) 综合收益总额										375,889,010.02	375,889,010.02
(二) 所有者投入和减少资本											

2020 年年度报告

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									-64,658,083.65	-64,658,083.65	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-64,658,083.65	-64,658,083.65	
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	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	1,779,625,403.32	2,626,887,335.75

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1994 年 5 月在湖北省武汉市注册成立，现总部位于湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事中西药制造；经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；药用包装材料、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运；食品（含保健食品）、第一、第二类医疗器械、家庭用品、电子产品、日用品、卫生用品、消毒产品的生产及销售。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 3 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 44 户，详见十一节、九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 8 户，减少 1 户，详见十一节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出

等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、38“收入”、10“金融工具”、30“长期资产减值”、29“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、45“其他重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、6 “合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、21 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司

的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节 10 “金融工具”、或本节、21 “长期股权投资”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节 21 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节、21 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；

折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团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

本集团将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之外的金融资产，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，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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，该负债由本集团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。其余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，

本集团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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

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

本集团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。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

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

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
组合 1	本组合为医药制造业客户的应收款项。
组合 2	本组合为医药零售及医疗客户的应收款项。
组合 3	本组合为医药批发客户的应收款项。
组合 4	本组合为报表合并范围内关联方客户的应收账款。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节、10 “金融工具”。

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

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
组合 1	本组合为报表合并范围内关联方的应收款项。
组合 2	本组合为除组合 1 报表合并范围内关联方外的其他款项。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节、12“应收账款”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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

(1). 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

19. 其他债权投资

(1). 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

20. 长期应收款

(1). 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

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本节、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	年限平均法	30-35	4%	2.74%-3.2%
机器设备	年限平均法	10	4%	9.6%
运输工具	年限平均法	6	3%	16.17%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.4%

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
非专利技术	5-10	10.00-20.00
专利技术	5-10	10.00-20.00
商标	5-10	10.00-20.00
办公软件	3-5	20.00-33.33

其他

根据预计受益期确定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用、房屋租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，

按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具

在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 商品销售收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的合同若存在形成可变对价的条款的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团销售商品的合同中若附有销售退回条款的，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物交付给买方并经其确认后确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本集团向客户提供劳务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于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

(1)终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节（五）重要的会计政策及会计估计、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

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)
根据财政部《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)的要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	经第十届董事会第六次会议、第十届监事会第四次会议通过	见下述其他说明和期初调整

其他说明

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给客户(或消费者)的返利,原计入销售费用,在新收入准则下作为应付客户对价,冲减营业收入。

(1) 对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目对比情况如下:

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

单位:元 币种:人民币

报表项目	2020年12月31日	2020年12月31日
------	-------------	-------------

	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	240,448,288.97	196,550,889.07	237,225,296.06	195,492,583.67
递延所得税资产	21,031,985.28	15,189,851.79	21,647,683.31	14,805,295.45
预收账款			206,938,975.55	132,291,878.56
合同负债	159,553,465.78	159,553,465.78		
其他应付款	100,746,010.81	82,533,358.28	149,895,380.10	125,014,365.11
其他流动负债	23,919,708.33	18,841,433.94	0.00	15,219,419.61
未分配利润	2,003,280,121.68	2,074,860,029.08	2,009,443,243.65	2,065,155,193.55
少数股东权益	97,161,959.83		96,949,843.36	

b、对 2020 年度利润表的影响

单位:元 币种:人民币

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	2,791,591,948.24	1,324,575,768.54	2,833,027,740.69	1,367,114,464.34
营业成本	1,662,506,408.72	385,797,660.69	1,662,166,580.15	385,843,719.41
销售费用	594,780,420.47	458,325,326.17	643,929,789.76	507,474,695.46
所得税	67,048,225.36	63,384,424.01	66,049,715.53	66,432,527.33
少数股东损益	11,584,912.87		11,372,796.40	

(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	1,540,425,543.62	1,540,425,543.62	
交易性金融资产	94,316,870.00	94,316,870.00	
衍生金融资产			
应收票据	220,989,661.77	220,989,661.77	

应收账款	84,376,717.69	84,376,717.69	
应收款项融资	80,846,209.99	80,846,209.99	
预付款项	50,940,185.79	50,940,185.79	
其他应收款	26,594,436.55	26,594,436.55	
其中：应收利息	2,700,253.33	2,700,253.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	281,392,254.64	281,392,254.64	
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	262,688,713.34	266,251,534.82	3,562,821.48
流动资产合计	2,642,570,593.39	2,646,133,414.87	3,562,821.48
非流动资产：			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	173,144,775.48	173,144,775.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	37,040,446.77	37,040,446.77	
投资性房地产			
固定资产	293,746,565.64	293,746,565.64	
在建工程	15,444,762.46	15,444,762.46	
无形资产	18,439,079.91	18,439,079.91	
开发支出	24,998,573.95	24,998,573.95	
商誉	6,232,129.42	6,232,129.42	
长期待摊费用	46,034,619.59	46,034,619.59	
递延所得税资产	27,791,704.53	28,174,516.33	382,811.80
其他非流动资产			
非流动资产合计	642,872,657.75	643,255,469.55	382,811.80
资产总计	3,285,443,251.14	3,289,388,884.42	3,945,633.28
流动负债：			
短期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,316,628.84	29,316,628.84	
应付账款	83,745,386.02	83,745,386.02	
预收款项	117,589,374.23		-117,589,374.23
合同负债		148,142,522.97	148,142,522.97
应付职工薪酬	10,633,845.76	10,633,845.76	
应交税费	147,695,209.48	147,695,209.48	
其他应付款	110,217,065.41	67,252,668.79	-42,964,396.62
其中：应付利息	45,233.46	45,233.46	
应付股利	952,562.48	952,562.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,250,000.00	1,250,000.00	
其他流动负债		20,536,058.37	20,536,058.37
流动负债合计	538,447,509.74	546,572,320.23	8,124,810.49
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,555,627.57	20,555,627.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债	86,484,305.56	86,484,305.56	
非流动负债合计	112,039,933.13	112,039,933.13	
负债合计	650,487,442.87	658,612,253.36	8,124,810.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	431,053,891.00	431,053,891.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,037,837.00	128,037,837.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,547,434.16	2,547,434.16	
专项储备			
盈余公积	295,292,646.33	295,292,646.33	
一般风险准备			
未分配利润	1,699,994,070.95	1,696,296,112.42	-3,697,958.53
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,556,925,879.44	2,553,227,920.91	-3,697,958.53
少数股东权益	78,029,928.83	77,548,710.15	-481,218.68
所有者权益（或股东权益） 合计	2,634,955,808.27	2,630,776,631.06	-4,179,177.21
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,285,443,251.14	3,289,388,884.42	3,945,633.28

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	1,152,274,886.81	1,152,274,886.81	
交易性金融资产	89,316,870.00	89,316,870.00	
衍生金融资产			
应收票据	220,989,661.77	220,989,661.77	
应收账款	32,229,081.23	32,229,081.23	
应收款项融资	68,000,000.00	68,000,000.00	
预付款项	15,326,590.98	15,326,590.98	
其他应收款	32,266,850.07	32,266,850.07	
其中：应收利息	2,700,253.33	2,700,253.33	

应收股利			
存货	122,422,727.26	122,422,727.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	250,385,013.00	251,397,259.68	1,012,246.68
流动资产合计	1,983,211,681.12	1,984,223,927.80	1,012,246.68
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	685,184,520.67	685,184,520.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,932,934.32	6,932,934.32	
投资性房地产			
固定资产	258,944,223.88	258,944,223.88	
在建工程	15,428,362.46	15,428,362.46	
使用权资产			
无形资产	16,319,053.49	16,319,053.49	
开发支出	24,998,573.95	24,998,573.95	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,855,643.96	25,238,455.76	382,811.80
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,032,663,312.73	1,033,046,124.53	382,811.80
资产总计	3,015,874,993.85	3,017,270,052.33	1,395,058.48
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	30,791,217.97	30,791,217.97	
预收款项	89,128,007.09		-89,128,007.09
合同负债		121,838,739.18	121,838,739.18
应付职工薪酬	3,458,630.13	3,458,630.13	
应交税费	140,103,147.20	140,103,147.20	
其他应付款	100,751,028.14	57,786,631.52	-42,964,396.62
其中：应付利息			
应付股利	952,562.48	952,562.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,817,989.89	13,817,989.89
流动负债合计	364,232,030.53	367,796,355.89	3,564,325.36
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,755,627.57	19,755,627.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,755,627.57	24,755,627.57	
负债合计	388,987,658.10	392,551,983.46	3,564,325.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	431,053,891.00	431,053,891.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,915,395.10	120,915,395.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	295,292,646.33	295,292,646.33	
未分配利润	1,779,625,403.32	1,777,456,136.44	-2,169,266.88
所有者权益（或股东权益）合计	2,626,887,335.75	2,624,718,068.87	-2,169,266.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,015,874,993.85	3,017,270,052.33	1,395,058.48

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

45. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本节五、38、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作以及合同中的履约义务作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预

计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

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	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳流转税额	详见下表
水利建设基金	营业收入	0.08%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	1.5%

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（%）
公司及子公司西安马应龙肛肠医院有限公司、湖北马应龙八宝生物科技有限公司、马应龙大健康有限公司	15
子公司湖北康途维大药房连锁有限公司、武汉马应龙中医门诊部有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、南京马应龙医院管理有限公司、南京马应龙中医医院有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院（有限公司）、武汉马应龙医院投资管理有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉马应龙网络投资有限公司、武汉小马奔腾医疗科技有限公司、湖北高投鑫龙投资管理有限公司、武汉天一医药开发有限公司、湖北马应龙护理品有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、江西禾氏美康药业有限公司、康立得大药房连锁（湖北）有限公司、湖北康途维健康药房连锁有限公司	5
武汉马万兴医药有限公司	10
其他子公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

公司于2017年11月28日通过高新技术企业再次认定，获得编号为GR201742001130的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司马应龙大健康有限公司通过高新技术认定，获得编号为GR202042003241的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司湖北马应龙八宝生物科技有限公司通过高新技术认定，获得编号为GR201942002321的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，子公司西安马应龙肛肠医院有限公司企业所得税税率应享受15%的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，按“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，属于小微企业。子公司湖北康途维大药房连锁有限公司、武汉马应龙中医门诊部有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马万兴医药有限公司、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、南京马应龙医院管理有限公司、南京马应龙中医医院有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院（有限公司）、武汉马应龙医院投资管理有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉马应龙网络投资有限公司、武汉小马奔腾医疗科技有限公司、湖北高投鑫龙投资管理有限公司、武汉天一医药开发有限公司、湖北马应龙护理品有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、江西禾氏美康药业有限公司、康立得大药房连锁（湖北）有限公司、湖北康途维健康药房连锁有限公司同时满足上述三个条件，均属于小微企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	555,643.48	928,594.10
银行存款	2,032,205,305.63	1,490,061,675.24
其他货币资金	40,240,593.33	49,435,274.28
合计	2,073,001,542.44	1,540,425,543.62
其中：存放在境外的款项总额	256,106.00	397,163.19

其他说明

注1：于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为29,767,543.95元（2019年12月31日：20,000,000.00元），主要系银行承兑汇票保证金以及存入支付宝等电商平台中保证金。

注2：其他货币资金40,240,593.33元（2019年12月31日：17,085,461.89元），其中存入支付宝等电商保证金存款11,330,415.26元；证券户存出投资款100,634.12元；银行承兑汇票保证金18,358,885.58元；贷款保证金存款10,450,658.37元。

注3：存放在境外的款项系本集团在香港注册子公司马应龙国际医药发展有限公司所持有的存放在境外款项。

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	36,318,183.85	94,316,870.00
其中：		
权益工具投资	36,318,183.85	89,316,870.00
混合工具投资		5,000,000.00
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	36,318,183.85	94,316,870.00

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	174,097,280.44	220,989,661.77
商业承兑票据		
合计	174,097,280.44	220,989,661.77

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	139,547,915.82	
商业承兑票据		
合计	139,547,915.82	

(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

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 年以内小计	102,233,367.34
1 至 2 年	12,097,959.21
2 至 3 年	4,057,810.65
3 年以上	
3 至 4 年	968,710.04
4 至 5 年	1,012,948.79
5 年以上	1,706,479.70
合计	122,077,275.73

(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	5,342,547.80	4.38	5,012,505.80	93.82	330,042.00	1,688,871.52	1.77	1,013,322.91	60.00	675,548.61
其中：										
按组合计提坏账准备	116,734,727.93	95.62	15,434,842.50	13.22	101,299,885.43	93,493,912.41	98.23	9,792,743.33	10.47	83,701,169.08
其中：										
组合 1：医药制造业客户的应收款项	52,864,045.23	43.30	6,920,543.23	13.09	45,943,502.00	34,023,051.30	35.74	203,743.83	0.60	33,819,307.47
组合 2：医药零售及医疗客户的应收款项	44,229,408.75	36.23	5,589,569.12	12.64	38,639,839.63	30,915,024.02	32.48	6,807,225.50	22.02	24,107,798.52
组合 3：医药批发客户的应收款项	19,641,273.95	16.09	2,924,730.15	14.89	16,716,543.80	28,555,837.09	30.00	2,781,774.00	9.74	25,774,063.09
合计	122,077,275.73	/	20,447,348.30	/	101,629,927.43	95,182,783.93	/	10,806,066.24	/	84,376,717.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,057,870.28	2,727,828.28	89.21	存在坏账风险
客户二	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	存在坏账风险
客户三	672,616.97	672,616.97	100.00	存在坏账风险
客户四	12,060.55	12,060.55	100.00	存在坏账风险
合计	5,342,547.80	5,012,505.80	93.82	/

按单项计提坏账准备的说明:

□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: 组合 1: 医药制造业客户的应收款项

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	44,078,487.45	2,644,709.25	6.00
1-2 年	8,362,180.24	3,852,456.44	46.07
2 年以上	423,377.54	423,377.54	100.00
合计	52,864,045.23	6,920,543.23	13.09

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2: 医药零售及医疗客户的应收款项

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	40,685,699.46	2,176,684.91	5.35
1-2 年	765,954.80	635,129.72	82.92
2 年以上	2,777,754.49	2,777,754.49	100.00
合计	44,229,408.75	5,589,569.12	12.64

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 3: 医药批发客户的应收款项

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	15,869,180.43	676,027.09	4.26
1-2 年	2,707,287.11	1,183,896.65	43.73
2 年以上	1,064,806.41	1,064,806.41	100.00
合计	19,641,273.95	2,924,730.15	14.89

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	
单项计提	1,013,322.91	3,999,182.89				5,012,505.80
组合 1：医药制造业客户的应收款项	203,743.83	6,077,518.11		200,000.00	839,281.29	6,920,543.23
组合 2：医药零售及医疗客户的应收款项	6,807,225.50	-697,628.98		516,550.54	-3,476.86	5,589,569.12
组合 3：医药批发客户的应收款项	2,781,774.00	142,956.15				2,924,730.15
合计	10,806,066.24	9,522,028.17		716,550.54	835,804.43	20,447,348.30

注：其他变动系本期收购的江西禾氏美康药业有限公司纳入合并范围，增加应收账款坏账准备 839,281.29 元；本期出售子公司宁波马应龙医院有限公司部分股权不再纳入合并范围，减少坏账准备 3,476.86 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	716,550.54

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 56,442,913.89 元，占应收账款年

末余额合计数的比例为 46.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,876,006.81 元。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	104,678,313.05	80,846,209.99
合计	104,678,313.05	80,846,209.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	80,846,209.99		23,832,103.06		104,678,313.05	
合计	80,846,209.99		23,832,103.06		104,678,313.05	

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

其他说明：

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	83,587,320.01	86.89	41,598,931.05	81.66
1 至 2 年	6,707,960.46	6.97	5,986,768.97	11.75
2 至 3 年	2,768,478.02	2.88	1,741,361.42	3.42
3 年以上	3,137,750.26	3.26	1,613,124.35	3.17
合计	96,201,508.75	100.00	50,940,185.79	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：

账龄超过 1 年的重要预付款项未及时结算的原因，主要系公司根据合同预付的合作项目收益款，该项目尚未完成。

(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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 54,969,475.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.14%。

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		2,700,253.33
其他应收款	16,778,481.09	23,894,183.22
合计	16,778,481.09	26,594,436.55

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,700,253.33
合计		2,700,253.33

(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 年以内小计	10,263,596.99
1 至 2 年	5,042,296.26
2 至 3 年	1,563,670.08
3 年以上	
3 至 4 年	4,712,069.88
4 至 5 年	463,111.87
5 年以上	2,175,073.75
合计	24,219,818.83

(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
保证金	4,572,889.37	4,294,117.34
备用金借支	5,824,841.12	9,827,897.90
押金	2,210,946.57	2,397,515.54
代收代付款	3,555,297.57	5,856,252.83
对非关联公司的应收款项	7,755,178.76	4,694,654.29
应收出口退税	300,665.44	
合计	24,219,818.83	27,070,437.90

(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	280,018.16	963,993.86	1,932,242.66	3,176,254.68
2020年1月1日余额在本期	-229,628.65	102,571.86	127,056.79	
--转入第二阶段	-229,628.65	229,628.65		
--转入第三阶段		-127,056.79	127,056.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	606,150.24	3,506,049.99	241,174.30	4,353,374.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-9,081.80	46,190.33	-125,400.00	-88,291.47
2020年12月31日余额	647,457.95	4,618,806.04	2,175,073.75	7,441,337.74

注：其他变动系本期收购的江西禾氏美康药业有限公司纳入合并范围，增加其他应收款坏账准备 50,494.87 元；本期出售子公司宁波马应龙医院有限公司部分股权不再纳入合并范围，减少坏账准备 138,786.34 元。

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	
其他应收款 坏账准备	3,176,254.68	4,353,374.53			-88,291.47	7,441,337.74
合计	3,176,254.68	4,353,374.53			-88,291.47	7,441,337.74

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
其他应收款 1	对非关联公司的应收款项	1,605,000.00	1 年以内	6.63	101,219.12
其他应收款 2	保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.13	198,788.93
其他应收款 3	备用金借支	546,807.00	2-3 年	2.26	177,036.25
其他应收款 4	对非关联公司的应收款项	500,000.00	3-4 年	2.06	256,671.21
其他应收款 5	备用金	435,569.62	3-4 年	1.80	228,705.75
合计	/	4,087,376.62	/	16.88	962,421.26

(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	45,301,549.63		45,301,549.63	44,466,570.10		44,466,570.10
在产品	10,618,736.36	180,507.80	10,438,228.56	18,401,793.59		18,401,793.59
库存商品	149,669,219.51	1,803,759.63	147,865,459.88	184,327,370.95	2,173,274.62	182,154,096.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	1,174,257.38	16,635.00	1,157,622.38	1,344,140.25	16,635.00	1,327,505.25
包装物	11,254,305.08		11,254,305.08	17,814,850.05		17,814,850.05

发出商品	47,929,743.24		47,929,743.24	16,286,249.84		16,286,249.84
委托加工物资	4,212,901.88		4,212,901.88	941,189.48		941,189.48
合计	270,160,713.08	2,000,902.43	268,159,810.65	283,582,164.26	2,189,909.62	281,392,254.64

(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		180,507.80				180,507.80
库存商品	2,173,274.62	604,628.18	96,415.07	1,022,304.70	48,253.54	1,803,759.63
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	16,635.00					16,635.00
合计	2,189,909.62	785,135.98	96,415.07	1,022,304.70	48,253.54	2,000,902.43

(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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□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
结构性存款		250,385,013.00
增值税留抵税额	1,001,683.61	432,723.17
待认证进项税额	19,557,255.31	11,793,522.52
预缴企业所得税	466,516.44	77,454.65
预缴增值税	827,397.26	
应收退货成本	3,222,992.91	3,562,821.48
大额存单	215,372,443.44	
合计	240,448,288.97	266,251,534.82

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

本期减值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

其他说明

□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

本期减值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

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

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

(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											
深圳大佛药业有限公司	32,278,274.34			7,769,698.05			2,264,000.00			37,783,972.39	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
深圳市宝利通小额贷款公司	119,204,071.21			2,811,532.83						122,015,604.04	
中国宝安集团创新科技园有限公司	8,386,221.99			-102.11						8,386,119.88	
武汉同道诚科技服务合伙企业(有限合伙)	2,546,250.65									2,546,250.65	
南京济朗生物科技有限公司	5,611,221.68			-301,103.14				4,047,964.62		5,310,118.54	4,651,852.97
成都欧康医药股份有限公司	5,722,623.96		5,722,623.96								
宁波马应龙医院有限公司				-830,890.11						6,505,109.89	
小计	174,208,276.23		5,722,623.96	9,449,135.52			2,264,000.00	4,047,964.62		183,006,787.79	5,111,465.37
合计	174,208,276.23		5,722,623.96	9,449,135.52			2,264,000.00	4,047,964.62		183,006,787.79	5,111,465.37

其他说明

注 1：南京济朗生物科技有限公司由于经营亏损，未来经营存在重大不确定性，于 2020 年 12 月 31 日，本集团对持有的南京济朗生物科技有限公司长期股权投资计提减值准备 4,651,852.97 元。

注 2：2020 年 11 月，公司出售持有的成都欧康医药股份有限公司全部股权。

注 3：2020 年 6 月，子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司出售所持有的宁波马应龙医院有限公司 42%股权，剩余 28%股权，丧失其控制权，对其改为权益法核算。

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	48,180,382.46	37,040,446.77
合计	48,180,382.46	37,040,446.77

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

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	309,292,974.61	293,746,565.64
固定资产清理		
合计	309,292,974.61	293,746,565.64

其他说明：

□适用 √不适用

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	252,894,601.18	254,321,004.43	10,791,439.28	58,707,087.12	576,714,132.01
2. 本期增	24,391,057.26	27,129,476.08	603,476.06	8,958,161.04	61,082,170.44

加金额					
(1) 购置		3,413,432.27	114,867.26	7,143,815.14	10,672,114.67
(2) 在建工程转入	2,309,284.50	7,503,712.81		922,694.95	10,735,692.26
(3) 企业合并增加	22,081,772.76	16,212,331.00	488,608.80	891,650.95	39,674,363.51
3.本期减少金额	158,200.00	13,088,111.30	1,514,818.00	1,698,584.88	16,459,714.18
(1) 处置或报废	158,200.00	11,911,273.13	1,384,818.00	924,905.71	14,379,196.84
(2) 企业合并减少		1,176,838.17	130,000.00	773,679.17	2,080,517.34
4.期末余额	277,127,458.44	268,362,369.21	9,880,097.34	65,966,663.28	621,336,588.27
二、累计折旧					
1.期初余额	79,214,345.64	152,745,652.98	7,809,511.73	43,198,056.02	282,967,566.37
2.本期增加金额	11,354,621.28	25,830,266.85	1,053,134.20	5,716,007.39	43,954,029.72
(1) 计提	8,174,866.82	17,087,097.38	660,769.07	5,169,079.12	31,091,812.39
(2) 企业合并增加	3,179,754.46	8,743,169.47	392,365.13	546,928.27	12,862,217.33
3.本期减少金额	153,454.00	12,166,949.24	1,391,250.41	1,586,866.40	15,298,520.05
(1) 处置或报废	153,454.00	11,245,261.78	1,310,686.47	889,483.07	13,598,885.32
(2) 企业合并减少		921,687.46	80,563.94	697,383.33	1,699,634.73
4.期末余额	90,415,512.92	166,408,970.59	7,471,395.52	47,327,197.01	311,623,076.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		355,860.59	1,096.11	63,580.92	420,537.62
(1) 计提		355,860.59	1,096.11	63,580.92	420,537.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		355,860.59	1,096.11	63,580.92	420,537.62

四、账面价值					
1.期末账面价值	186,711,945.52	101,597,538.03	2,407,605.71	18,575,885.35	309,292,974.61
2.期初账面价值	173,680,255.54	101,575,351.45	2,981,927.55	15,509,031.10	293,746,565.64

(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	34,763,098.55	15,444,762.46
合计	34,763,098.55	15,444,762.46

其他说明：

适用 不适用

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
预付设备款	6,060,521.18		6,060,521.18	2,355,514.65		2,355,514.65
其他零星工程	2,572,327.63		2,572,327.63	7,597,483.51		7,597,483.51
制冷车间拆迁重置项目	5,586,882.45		5,586,882.45	5,491,764.30		5,491,764.30

小马医疗互联网医院信息系统	965,396.50		965,396.50			
大健康产业基地项目改造一期	3,207,200.04		3,207,200.04			
马应龙产业园二期项目	227,788.97		227,788.97			
NCC 财务共享系统信息化建设	966,981.12		966,981.12			
南京医院改造项目	15,176,000.66		15,176,000.66			
合计	34,763,098.55		34,763,098.55	15,444,762.46		15,444,762.46

(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
制冷车间拆迁重置项目	6,348,073.73	5,491,764.30	95,118.15			5,586,882.45	88.01	90%				拆迁补偿和自有资金
大健康产业基地项目改造一期	11,890,000.00		3,207,200.04			3,207,200.04	26.97	30%				自筹
NCC 财务共享系统信息化建设	6,030,000.00		3,860,836.56		2,893,855.44	966,981.12	64.03	60%				自筹
南京医院改造项目	22,500,000.00		15,176,000.66			15,176,000.66	67.45	80%				自筹
其他项合计		9,952,998.16	16,091,367.93	10,735,692.26	5,482,639.55	9,826,034.28						自筹
合计	46,768,073.73	15,444,762.46	38,430,523.34	10,735,692.26	8,376,494.99	34,763,098.55	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

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

(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	办公软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	8,352,325.43	84,047.24	15,329,529.58	16,552,691.23	900,000.00	1,120,683.76	42,339,277.24
2. 本期增加金额	5,981,690.16			8,431,718.44		6,014,200.00	20,427,608.60
(1)购置				8,223,718.44			8,223,718.44
(2)内部研发							
(3)企业合并增加	5,981,690.16			208,000.00		6,014,200.00	12,203,890.16
3. 本期减少金额				774,743.20			774,743.20
(1)处置				707,743.20			707,743.20
(2)企业合并减少				67,000.00			67,000.00
4. 期末余额	14,334,015.59	84,047.24	15,329,529.58	24,209,666.47	900,000.00	7,134,883.76	61,992,142.64
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,879,366.29	84,047.24	7,177,653.42	13,044,335.33	620,261.02	1,094,534.03	23,900,197.33
2. 本期增加金额	617,866.15		1,282,913.90	2,392,308.88	86,767.68	375,736.51	4,755,593.12
(1)计提	226,398.34		1,282,913.90	2,392,308.88	86,767.68	174,509.75	4,162,898.55
(2)企业合并增加	391,467.81					201,226.76	592,694.57
3. 本期减少金额				770,914.46			770,914.46
(1)处置				707,743.20			707,743.20
(2)企业合并减少				63,171.26			63,171.26
4. 期末余额	2,497,232.44	84,047.24	8,460,567.32	14,665,729.75	707,028.70	1,470,270.54	27,884,875.99
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							

1. 期末账面价值	11,836,783.15		6,868,962.26	9,543,936.72	192,971.30	5,664,613.22	34,107,266.65
2. 期初账面价值	6,472,959.14		8,151,876.16	3,508,355.90	279,738.98	26,149.73	18,439,079.91

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

本年末无所有权或使用权受限制的无形资产。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
二代马痔膏项目	5,867,049.44	407,445.51				6,274,494.95
硫酸普拉睾酮钠	14,084,229.90	336,776.03				14,421,005.93
洛芬待因缓释胶囊	3,018,907.90	658,641.51				3,677,549.41
通腑宁颗粒	69,819.59		-69,819.59			
厚朴通腑颗粒	44,654.29	22,324.53	69,819.59			136,798.41
酒石酸唑吡坦	1,913,912.83	582,410.38				2,496,323.21
溴芬酸钠滴眼液		440,543.84				440,543.84
地夸磷索钠滴眼液		724,581.66				724,581.66
合计	24,998,573.95	3,172,723.46				28,171,297.41

其他说明

注：通腑宁颗粒与厚朴通腑颗粒合并为一个项目。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92
西安马应龙肛肠医院有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	2,345,000.00					2,345,000.00
大同马应龙肛肠医院有限公司	5,640,000.00					5,640,000.00
宁波马应龙医院有限公司	8,056,638.70			8,056,638.70		
康立得大药房连锁(湖北)有限公司		717,846.02				717,846.02
江西禾氏美康药业有限公司		18,312,840.55				18,312,840.55
合计	19,747,218.29	19,030,686.57		8,056,638.70		30,721,266.16

注：商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

1) 公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司购买武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司（以下简称“爱欣大药房”）合并成本为7,000,001.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为919,139.67元，即为对爱欣大药房的商誉。

2) 2017年8月17日，公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司购买湖北高投鑫龙投资管理有限公司（以下简称“高投鑫龙”）合并成本828,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为286,439.92元，即为对高投鑫龙的商誉。

3) 公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买西安马应龙肛肠医院有限公司（以下简称“西安医院”）合并成本为10,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,500,000.00元，即为对西安医院的商誉。

4) 公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买沈阳马应龙医院投资管理有限公司（以下简称“沈阳医管”）的合并成本为6,365,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,345,000.00元，即为对沈阳医管的商誉。

5) 公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买大同马应龙肛肠医院有限公司（以下简称“大同医院”）的合并成本为7,200,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为5,640,000.00元，即为对大同医院的商誉。

6)公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买宁波马应龙医院有限公司的合并成本为15,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为8,056,638.70元，即为对宁波马应龙医院有限公司的商誉。本报告期公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司处置宁波马应龙医院有限公司的股权丧失控制权，核销企业合并过程中确认的商誉8,056,638.70元。

7)公司控股子公司武汉小马奔腾医疗科技有限公司购买康立得大药房连锁（湖北）有限公司（以下简称“康立得大药房”）的合并成本为 2,737,000.00 元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 717,846.02 元，即为对康立得大药房的商誉。

8)公司购买江西禾氏美康药业有限公司（以下简称“禾氏美康”）的合并成本为 54,961,536.00 元,与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为 18,312,840.55 ，即为对禾氏美康的商誉。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉马应龙爱欣 大药房连锁有限 公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投 资管理有限公司	286,439.92					286,439.92
西安马应龙肛肠 医院有限公司	825,048.19					825,048.19
沈阳马应龙医院 投资管理有限公 司	2,345,000.00					2,345,000.00
大同马应龙肛肠 医院有限公司	1,082,822.39					1,082,822.39
宁波马应龙医院 有限公司	8,056,638.70			8,056,638.70		
合计	13,515,088.87			8,056,638.70		5,458,450.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

① 爱欣大药房：爱欣大药房作为医药零售企业，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将爱欣大药房整体作为一个资产组。

② 高投鑫龙：高投鑫龙主要从事管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将高投鑫龙整体作为一个资产组。

③ 西安医院：西安医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将西安医院整体作为一个资产组。

④ 沈阳医管：沈阳医管经营主体主要从事对医院、医疗机构投资，企业管理、策划及咨询

服务, 医疗技术开发, 技术转让及技术服务、医疗。沈阳医管经营主体包括母公司、全资子公司沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)。沈阳医管管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果, 并据此统一作资源配置, 因此将沈阳医管整体作为一个资产组。

⑤ 大同医院: 大同医院作为单一实体, 专营医疗, 独立于集团内其他单位, 整体产生现金流量, 将大同医院整体作为一个资产组。

⑥ 康立得大药房: 康立得大药房主要从事药品、医疗器械零售及网上销售, 独立于集团内其他单位, 整体产生现金流量, 将康立得大药房整体作为一个资产组。

⑦ 禾氏美康: 禾氏美康主要从事滴眼剂、保健食品等的生产销售, 独立于集团内其他单位, 整体产生现金流量, 将禾氏美康整体作为一个资产组。

(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

① 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营, 并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化;

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化, 国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求, 制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现, 并取得预期效益;

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率, 在国家规定的正常范围内无重大变化等。

② 关键参数

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下:

与商誉相关的资产组	预算期	预算期内收入复合增长率假设值	预算期内平均毛利率假设值	稳定增长期	折现率假设值
爱欣大药房	-	注 1			
高投鑫龙	-	注 2	-	-	-
西安医院	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	8%	27%	3%	13.20%
沈阳医管		注 4			
大同医院	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	8%	43%	3%	13.20%

康立得大药房	2021年-2025年 (后续为稳定期)	8%	15%	3%	13.20%
禾氏美康	2021年-2025年 (后续为稳定期)	74.13%	58.34%	3%	14.08%

注1: 爱欣大药房业务处于停顿状态, 并于开始处于停顿之日全额计提了商誉减值准备919,139.67元。

注2: 根据高投鑫龙管理层分析, 由于在目前国内资本市场的公开资料中尚无法找到在相同经济行为下的同类资产交易案例, 并且无主营业务经营活动现金流量, 不适用采用市场法和收益法进行估值; 且成本法之评估结果能较好地反映现存资产持续使用的价值, 因此采用成本法进行估值。根据估值得到可收回金额, 商誉发生了减值, 全额计提减值准备金额为286,439.92元。

注3: 根据西安医院管理层分析, 估值基准日后西安医院营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 西安医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出西安医院各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为8%; 预算期内平均毛利率为27%。

注4: 根据沈阳医管管理层分析, 估值基准日沈阳医管的经营状况处于转型调整期, 并于2019年度采用资产基础法进行评估, 经评估得到可收回金额, 商誉发生了减值, 全额计提减值准备金额为2,345,000.00元。

注5: 根据大同医院管理层分析, 估值基准日后大同医院营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 大同医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出大同医院各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为8%; 预算期内平均毛利率为43%。

注6: 根据康立得大药房管理层分析, 估值基准日后康立得大药房营业收入主要来源于药品、医疗器械零售及网上销售, 根据未来经营规划, 康立得大药房管理层分别对线上、线下的药品及医疗器械销售进行分析, 从而预测得出康立得大药房各项业务的营业收入, 预测期内收入复合增长率为8%; 预算期内平均毛利率为15%。

注7: 根据禾氏美康管理层分析, 估值基准日后禾氏美康营业收入主要来源于眼药销售、保健食品等的生产销售, 根据未来经营规划, 禾氏美康管理层分别对主要业务生产销售进行分析, 从而预测得出禾氏美康各项业务的营业收入, 预测期内收入复合增长率为74.13%; 预算期内平均毛

利率为58.34%

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，对于商誉相关的各项资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

本集团爱欣大药房、高投鑫龙、西安医院、沈阳医管、大同医院、康立得大药房以及禾氏美康分别作为一个独立的资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值准备时所确认的资产组一致。经测试，上述商誉所在资产组本年度未发生新增减值，期末商誉减值金额为 5,458,450.17 元（2019 年：13,515,088.87 元）。

截止 2020 年 12 月 31 日，与商誉相关的资产组的账面价值、商誉的账面价值及相关减值准备情况如下：

与商誉相关的 资产组	资产组的期末 账面价值（元）	商誉期末余额		
		成本（元）	减值准备（元）	净额（元）
爱欣大药房	3,690,096.88	919,139.67	919,139.67	
高投鑫龙	7,812,406.87	286,439.92	286,439.92	
西安医院	6,571,087.22	2,500,000.00	825,048.19	1,674,951.81
沈阳医管	-4,103,017.21	2,345,000.00	2,345,000.00	
大同医院	4,589,024.20	5,640,000.00	1,082,822.39	4,557,177.61
康立得大药房	221,326.75	717,846.02		717,846.02
禾氏美康	36,807,667.98	18,312,840.55		18,312,840.55
合计	47,401,613.89	30,721,266.16	5,458,450.17	25,262,815.99

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	企业合并 增加	本期摊销金 额	企业合并 减少	其他减少 金额	期末余额
租入固定 资产改良 支出	44,730,113.11	3,456,241.48	338,928.97	16,711,689.30			31,813,594.26
展柜费	65,668.21			61,552.85			4,115.36

房屋租赁费	1,214,482.55	4,801,202.65		4,183,375.62	456,377.13		1,375,932.45
其他	24,355.72			11,281.56			13,074.16
合计	46,034,619.59	8,257,444.13	338,928.97	20,967,899.33	456,377.13		33,206,716.23

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	21,706,238.28	4,304,353.87	10,195,339.89	2,284,580.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计成本、费用	79,197,534.70	12,719,923.72	51,733,589.68	7,833,397.42
递延收益	17,029,403.57	2,554,410.54	19,755,627.57	2,963,344.14
预估销售退货所涉毛利	2,563,708.93	384,556.34	2,552,078.68	382,811.80
股份支付	3,610,000.00	541,500.00	3,210,000.00	802,500.00
交易性金融资产公允价值变动			90,642,037.03	13,596,305.55
其他非流动性金融资产公允价值变动	3,514,938.71	527,240.81	2,039,429.36	311,576.65
合计	127,621,824.19	21,031,985.28	180,128,102.21	28,174,516.33

(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	17,782,506.19	2,667,375.94		
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				
交易性金融资产公允价值变动	1,742,640.04	261,396.01		
其他非流动金融资产公允价值变动	20,392.09	5,098.02		
合计	19,545,538.32	2,933,869.97		

(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		
可抵扣亏损	110,499,651.16	115,195,124.49
信用减值/资产减值准备	19,173,803.35	7,040,391.40
预计成本、费用	5,520,291.04	
递延收益		800,000.00
预估销售退货所涉毛利	169,710.75	122,758.66
合计	135,363,456.30	123,158,274.55

(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		18,080,649.20	
2021 年	5,314,185.17	5,991,905.47	
2022 年	35,046,431.91	39,607,377.95	
2023 年	20,884,435.26	22,788,450.51	
2024 年	23,590,111.03	28,726,741.36	
2025 年	25,664,487.79		
合计	110,499,651.16	115,195,124.49	/

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权投资款	40,148,463.02		40,148,463.02			
预付设备款	2,196,151.33		2,196,151.33			
预付工程款	7,000.00		7,000.00			
应收股权回购款	883,421.84		883,421.84			
合计	43,235,036.19		43,235,036.19			

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	73,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	133,000,000.00	38,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司向汉口银行股份有限公司光谷分行借款 6,000 万元，由本公司保证担保；

注 2：子公司武汉马应龙医药物流有限公司（以下简称“物流公司”）向兴业银行股份有限公司武汉分行借款 1,000 万元，由本公司在兴业银行股份有限公司武汉分行存入保证金 1,043.50 万元，兴业银行股份有限公司武汉分行对其提供 1,000 万元最高信用额度。

注 3：子公司北京马应龙长青医院管理有限公司向招商银行股份有限公司北京分行借款 800 万元，由本公司为其提供保证担保，北京马应龙长青医院管理有限公司以其所持有的北京马应龙长青肛肠医院有限公司的股权向本公司提供反担保；

注 4：子公司西安马应龙肛肠医院有限公司向招商银行西安分行朱雀大街支行借款 500 万元，由本公司提供担保；

注 5：子公司武汉马万兴医药有限公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 1,000 万元，中国光大银行股份有限公司对其提供 1,000 万元最高信用额度。

注 6：子公司湖北马应龙八宝生物科技有限公司向中国光大银行股份有限公司武汉紫阳支行借款 3,000 万元，中国光大银行股份有限公司对其提供 3,000 万元最高信用额度。

注 7：子公司湖北马应龙护理品有限公司中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 1,000 万元，中国光大银行股份有限公司对其提供 1,000 万元最高信用额度。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	47,277,518.56	29,316,628.84
合计	47,277,518.56	29,316,628.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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）	90,461,669.05	69,682,523.14
1 年至 2 年（含 2 年）	7,308,037.80	3,264,754.98
2 年至 3 年（含 3 年）	709,337.24	758,190.51
3 年以上	6,557,060.59	10,039,917.39
合计	105,036,104.68	83,745,386.02

(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

注：应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 14,574,435.63 元，主要为尚未结算的购货尾款。

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□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
待执行销售合同预收货款	183,411,079.69	148,142,522.97
合计	183,411,079.69	148,142,522.97

(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	10,532,596.92	325,042,782.18	305,574,232.66	30,001,146.44
二、离职后福利-设定提存计划	101,248.84	13,130,625.36	13,226,352.13	5,522.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,633,845.76	338,173,407.54	318,800,584.79	30,006,668.51

(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	7,846,417.53	295,003,019.64	275,610,266.52	27,239,170.65
二、职工福利费		6,799,894.27	6,799,894.27	
三、社会保险费	416,546.00	12,024,414.35	12,087,330.61	353,629.74
其中: 医疗保险费	91,372.36	11,567,665.85	11,621,669.85	37,368.36
工伤保险费	320,449.62	321,320.72	325,532.93	316,237.41
生育保险费	4,724.02	135,427.78	140,127.83	23.97
四、住房公积金	17,302.60	7,839,115.47	7,856,418.07	
五、工会经费和职工教育经费	2,252,330.79	3,376,338.45	3,220,323.19	2,408,346.05
合计	10,532,596.92	325,042,782.18	305,574,232.66	30,001,146.44

(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	96,511.48	12,252,924.86	12,344,053.16	5,383.18
2、失业保险费	4,737.36	877,700.50	882,298.97	138.89
3、企业年金缴费				
合计	101,248.84	13,130,625.36	13,226,352.13	5,522.07

其他说明:

√适用 □不适用

注: 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团

分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。根据湖北省人力资源和社会保障厅和湖北省税务局公布的《关于降低社会保险费率有关问题的公告》规定，从 2019 年 5 月 1 日起，用人单位缴纳城镇职工基本养老保险的单位缴费比例从 19% 下调至 16%。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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	105,659,246.61	84,204,143.04
消费税		
营业税	280.58	4,102.25
企业所得税	57,982,500.79	51,405,938.14
个人所得税		
城市维护建设税	7,623,390.55	6,122,782.87
堤防维护费	71,419.28	71,468.93
教育费附加	3,565,203.32	2,953,192.31
平抑物价基金	69,361.19	69,361.19
地方教育费附加	1,628,447.04	1,326,472.82
房产税	73,719.99	81,231.29
土地使用税	2,996.13	4,091.41
印花税	14,956.52	133,233.70
个人所得税	229,208.21	505,800.00
其他		813,391.53
合计	176,920,730.21	147,695,209.48

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		45,233.46
应付股利	1,114,115.30	952,562.48
其他应付款	100,746,010.81	66,254,872.85
合计	101,860,126.11	67,252,668.79

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 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
短期借款应付利息		45,233.46

合计		45,233.46
----	--	-----------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 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
普通股股利	1,114,115.30	952,562.48
合计	1,114,115.30	952,562.48

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、保证金	27,124,695.64	26,911,004.44
往来款项	7,416,227.78	5,779,492.40
代收代付款项	21,548,268.48	18,057,592.24
预提费用	42,236,818.91	9,192,454.86
其他	2,420,000.00	6,314,328.91
合计	100,746,010.81	66,254,872.85

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 36,028,200.84 元，主要为尚未支付的保证金、押金等款项。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		1,250,000.00
合计		1,250,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	5,956,412.59	6,237,658.82
待转销项税额	17,963,295.74	14,298,399.55
合计	23,919,708.33	20,536,058.37

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	10,643,702.48	5,000,000.00
合计	10,643,702.48	5,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

√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
制冷车间二环线拆迁还建补偿款	5,000,000.00	5,643,702.48		10,643,702.48	
合计	5,000,000.00	5,643,702.48		10,643,702.48	/

其他说明：

根据武汉市洪山区人民政府《关于加快推进市、取两级重点工程征地征收工作和解决历史遗留问题的会议纪要》，公司地处珞狮南路的制冷车间需征收拆除，公司在现有厂区内重建制冷车间。拆迁重置发生的费用由征收专户先支付 500 万元，后期款项按工程进度经本项目工程审计后支付。公司分别于 2018 年度、2020 年度收到武汉市洪山区重点工程建设拆迁还建办公室支付的拆迁还建补偿款 500 万元、564.3702 万元，作为厂房重建和购置设施设备的启动资金。

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					
其中：与资产相关的政府补助	20,555,627.57		3,526,224.00	17,029,403.57	
合计	20,555,627.57		3,526,224.00	17,029,403.57	/

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
产业升级技术改造补贴	1,440,000.00			240,000.00		1,200,000.00	与资产相关
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	990,967.74			158,709.68		832,258.06	与资产相关
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	420,000.00			70,000.00		350,000.00	与资产相关
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	1,663,008.84			277,168.08		1,385,840.76	与资产相关
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金(企业科大预算专项资金)	1,724,036.71			287,339.48		1,436,697.23	与资产相关
基本药物大品种 GMP 改造	1,200,000.00			200,000.00		1,000,000.00	与资产相关
节能减排专项扶持资金	171,053.19			62,000.00		109,053.19	与资产相关
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	1,120,000.00			160,000.00		960,000.00	与资产相关
2018 年度科技计划项目	3,300,000.00			412,500.00		2,887,500.00	与资产相关
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	5,547,692.32			616,410.24		4,931,282.08	与资产相关
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	197,217.39			21,913.04		175,304.35	与资产相关
2019 年省级传统创业改造升级专项资金	1,981,651.38			220,183.48		1,761,467.90	与资产相关
肛肠领域健康云	800,000.00			800,000.00			与资产相关
合计	20,555,627.57			3,526,224.00		17,029,403.57	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付砾龙基金其他投资主体权益款	25,705,000.00	25,585,000.00
应付高龙基金其他投资主体权益款	62,149,305.56	60,899,305.56
合计	87,854,305.56	86,484,305.56

其他说明：

注1：应付砾龙基金其他投资主体权益款系子公司武汉砾龙医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款25,000,000.00元，应付优先级有限合伙人固定收益705,000元。

注2：应付高龙基金其他投资主体权益款系子公司湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款56,500,000.00元，应付中间级有限合伙人固定收益5,649,305.56元。

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	431,053,891.00						431,053,891.00

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）	101,580,095.06			101,580,095.06
其他资本公积	26,457,741.94	262,599.09	10,186,623.30	16,533,717.73
合计	128,037,837.00	262,599.09	10,186,623.30	118,113,812.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：子公司马应龙大健康有限公司（以下简称“大健康公司”）以权益结算的股份支付 400,000.00 元，计入资本公积的金额 246,154.00 元，详见十一节、十三“股份支付”；

注 2：武汉同信康科技服务合伙企业（有限合伙）于 2020 年 4 月 29 日以每股 1.2 元的价格对大健康公司增资扩股，大健康公司权益变动减少资本公积的金额 386,662.09 元；

注 3：子公司大健康公司收购子公司湖北马应龙护理品有限公司少数股权，股权转让价款与其享有被投资方的净资产份额间差异调增资本公积 16,445.09 元；

注 4：子公司湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）向子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司（以下简称“马应龙医院投资公司”）增资 1,000 万元，马应龙医院投资公司权益变动减少资本公积的金额 1,837,390.19 元；

注 5：子公司马应龙医院投资公司收购北京马应龙长青肛肠医院有限公司少数股权，股权转让价款与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积 6,830,385.39 元；

注 6：子公司马应龙医院投资公司向北京马应龙长青肛肠医院有限公司增资 3,780,900.00 元，增资款与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积 590,109.66 元；

注 7：子公司马应龙医院投资公司收购大同马应龙肛肠医院有限公司少数股权，股权转让价款与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积 542,075.97 元。

56、库存股

适用 不适用

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								
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								
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	2,547,434.16	-901,236.22				-882,851.00	-18,385.22	1,664,583.16
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	219,307.40	-901,236.22				-882,851.00	-18,385.22	-663,543.60
其他	2,328,126.76							2,328,126.76
其他综合收益合计	2,547,434.16	-901,236.22				-882,851.00	-18,385.22	1,664,583.16

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	220,212,143.84			220,212,143.84
任意盈余公积	75,080,502.49			75,080,502.49
合计	295,292,646.33			295,292,646.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,699,994,070.95	1,410,492,170.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,697,958.53	-5,807,255.93
调整后期初未分配利润	1,696,296,112.42	1,404,684,914.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	419,058,020.92	359,967,239.62
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	112,074,011.66	64,658,083.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,003,280,121.68	1,699,994,070.95

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-3,697,958.53 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	2,775,052,018.11	1,658,412,930.39	2,698,329,431.73	1,594,021,020.86
其他业务	16,539,930.13	4,093,478.33	7,066,811.27	1,486,283.89
合计	2,791,591,948.24	1,662,506,408.72	2,705,396,243.00	1,595,507,304.75

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药工业分部	医药商业分部	医疗服务分部	未分配金额	分部间抵消	合计
商品类型						
治疗类	1,164,988,369.86					1,164,988,369.86
其他	370,820,924.98	8,579,523.68	6,309,959.10	675,000.00	-49,320,632.14	337,064,775.62
零售、批发收入		1,171,152,588.88	9,372,968.25		-17,602,845.04	1,162,922,712.09
医院诊疗收入		18,733.41	126,597,357.26			126,616,090.67
合计	1,535,809,294.84	1,179,750,845.97	142,280,284.61	675,000.00	-66,923,477.18	2,791,591,948.24

合同产生的收入说明:

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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中：0 元预计将于 2021 年度确认收入。

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	11,309,548.60	10,630,512.71
教育费附加	4,832,057.35	4,540,634.16
资源税		
房产税	987,715.01	1,916,153.25
土地使用税	176,366.16	473,837.90
车船使用税	25,030.60	30,595.53
印花税	565,706.13	1,077,516.29
地方教育附加	2,418,059.94	2,275,725.31
水利建设基金	8,044.27	14,878.90
环境保护税	19,018.12	18,279.09
其他	571,580.41	812,479.96
合计	20,913,126.59	21,790,613.10

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
市场开拓费	264,826,092.05	268,896,377.04
职工薪酬	181,218,535.92	157,656,213.02
媒介广告费	21,021,504.92	25,208,946.73
业务宣传费	28,036,464.21	23,748,692.87
会议费	33,103,329.07	36,691,007.74
租赁费	10,865,218.18	13,688,654.77
交通运输费	25,266,766.39	19,157,775.01
差旅费	8,836,700.85	8,731,986.29
办公费	11,919,734.91	9,004,356.40
其他	9,686,073.97	11,675,464.91
合计	594,780,420.47	574,459,474.78

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	39,244,518.42	31,892,248.57
折旧及摊销	13,285,889.60	11,959,567.22
租赁费	3,520,069.31	2,136,977.75
办公费	8,413,117.22	9,252,788.02
差旅会议费	1,442,714.47	4,230,698.83
交际应酬费	3,028,018.47	2,434,215.53
审计咨询费	5,284,609.57	4,531,340.66
期权激励成本摊销	400,000.00	2,574,800.00
其他支出	23,720,984.36	16,033,451.35

合计	98,339,921.42	85,046,087.93
----	---------------	---------------

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
职工薪酬	32,294,068.02	32,519,682.41
折旧及摊销	3,014,589.66	2,434,717.28
物料消耗	5,510,802.58	4,070,379.98
技术服务费	6,713,990.05	6,587,060.60
试制及检测费	1,409,870.27	1,341,695.50
审计咨询费	184,605.89	3,119,535.36
交际应酬费	297,507.13	178,492.34
期权激励成本摊销		635,200.00
其他	6,237,188.54	4,405,354.22
合计	55,662,622.14	55,292,117.69

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
利息费用	6,983,507.81	5,141,064.62
利息收入	-30,400,461.58	-16,876,854.05
汇兑损益	61,042.33	1,961,138.50
手续费	724,878.64	804,438.98
合计	-22,631,032.80	-8,970,211.95

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
武汉市以工代训补贴	2,460,000.00	
2019 年度规模以上企业扩产增效奖励资金	350,000.00	
2018 年度洪山区产学研平台资金		120,000.00
2018 年省传统产业改造升级示范奖励		750,000.00
2018 年省第三批传统产业改造升级资金-省级重大技术改造示范项目		2,000,000.00
2018 年首次进入小进规企业区级配套奖励资金		200,000.00
2018 年武汉名优创新产品展销会企业布展区级配套补助资金		22,000.00
2019 年“黄鹤英才”入选人才资助资金	500,000.00	
2019 年洪山区企业研发投入补贴		400,000.00
2019 年企业承担国家、省、市级科技计划项目补贴		400,000.00
2019 年市名优创新产品（西安）展销会展补贴		28,000.00
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金区级配套支持		6,010,000.00
2019 年院士成果转化项目补贴		450,000.00
2019 年知识产权补贴		26,000.00
2020 年省知识产权转化引导及发展支持资金	100,000.00	
2020 年产业领军企业及制造业隐形冠军补贴	1,000,000.00	

2020 年全国制造业单项冠军奖励资金	1,500,000.00	
2020 年度重点学科经费-海淀区医院管理中心	50,000.00	
不良反应监测经费	1,640.00	1,500.00
代扣个人所得税手续费返还	178,096.04	22,159.68
党建奖励款		50,000.00
第三批企业新录用人员岗前培训补贴	104,500.00	
顶岗补贴	3,000.00	
防疫保供补助资金（药品流通）	525,509.43	
防疫应急保供补贴	108,150.00	
服务收入加计抵扣增值税进项税额		6,484.55
福彩公益金补助款	800,000.00	
高新企业补贴	400,000.00	
国三柴油车提前淘汰补贴	40,000.00	
海淀公共委 2019 年重点学科经费		50,000.00
洪山科技局工业企业扩产增效奖励		50,000.00
洪山区 2018 年规模以上工业企业扩产增效奖励		350,000.00
洪山区 2019 年度科技企业梯次培育专项资金-制造业隐形冠军补贴资金		955,000.00
洪山区 2019 年工业企业流动资金贷款贴息资金		72,500.00
洪山区经信局政府瞪羚企业奖励	100,000.00	
洪山区人力资源局工业企业稳就业奖补	2,243,800.00	
洪山区运行监测补贴	1,800.00	
解放门街道办事处养老补助	100,000.00	
就业补贴	4,000.00	
劳务人员稳岗补贴返还	40,672.94	
滞留湖北人员临时性岗位补贴	4,620.00	
民政局互联网养老试点补助资金	50,000.00	
企业奖励资金	3,971,686.00	
商贸企业发展奖励及统计工作补助	103,600.00	53,600.00
商贸业疫后恢复发展专项补助	800,000.00	
盐酸小檗碱片国家重大新药创制科技专项经费	500,000.00	
首届进博会补贴		2,000.00
税费返还	67.55	
通勤补贴	46,350.00	
外经贸专项发展资金	26,000.00	
稳岗补提	1,406,624.98	667,038.23
武汉经信局扩产增效补贴	150,000.00	
武汉名优创新产品（厦门）展销会展位补助		20,000.00
仿制药奖励资金	3,000,000.00	
西安市卫生健康委员会防疫物资补助	24,200.00	
西安市新城区胡家庙街道办事处养老中心补助款	258,000.00	
西安市新城区民政局补贴资金	85,300.00	
一次性吸纳就业补贴	20,000.00	
疫情防控运营补贴	11,750.00	
疫情期间电费补贴	66,664.70	
印花税返还	5,000.00	3,750.00
职业技能培训补贴	188,000.00	
增值税加计抵减	2,580.75	
增值税减免	783.37	

2014 年度武汉市高技术产业引导资金项目(扩建益气通便颗粒生产)		60,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	277,168.08	277,168.14
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金(企业科大预算专项资金)	287,339.48	287,339.45
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	160,000.00	160,000.00
2018 年度科技计划项目	412,500.00	
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	21,913.04	12,782.61
2019 年省级传统创业改造升级专项资金	220,183.48	18,348.62
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	616,410.24	462,307.68
产业升级技术改造补贴	240,000.00	240,000.00
肛肠领域健康云	800,000.00	800,000.00
国家中医药管理局重点专科项目		346,283.52
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	70,000.00	70,000.00
基本药物大品种 GMP 改造	200,000.00	200,000.00
技术中心创新能力建设项目补助		1,200,000.00
节能减排专项扶持资金	62,000.00	64,214.04
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	158,709.68	149,032.26
治痔系列产业化及深度研发		200,000.00
合计	24,858,619.76	17,257,508.78

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	9,449,135.52	5,131,313.95
处置长期股权投资产生的投资收益	17,417,081.19	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	7,336,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	744,554.98	913,624.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-38,837,939.62	13,984,043.35
合计	-3,891,167.93	20,028,982.11

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	92,384,677.07	12,336,286.99
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		
其他非流动金融资产	16,101,999.37	1,306,415.74
合计	108,486,676.44	13,642,702.73

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-9,522,028.17	-3,326,265.30
其他应收款坏账损失	-4,353,374.53	2,433,341.06
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		
合计	-13,875,402.70	-892,924.24

72、资产减值损失

√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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-785,135.98	-1,299,811.46
三、长期股权投资减值损失	-4,047,964.62	-603,888.35
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-420,537.62	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-8,615,736.79
十二、其他		
合计	-5,253,638.22	-10,519,436.60

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
非流动资产处置收益	8,124,591.36	2,811,773.29
合计	8,124,591.36	2,811,773.29

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	16,600.00	7,700.00	16,600.00

违约赔偿收入	200,753.50		200,753.50
无法支付的应付款项	8,649.12	283,157.84	8,649.12
其他	89,765.95	1.66	89,765.95
合计	315,768.57	290,859.50	315,768.57

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	539,768.27	742,662.31	539,768.27
其中：固定资产处置损失	539,768.27	742,662.31	539,768.27
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,465,077.37	1,537,075.38	2,465,077.37
税收滞纳金	64,924.19	41,023.82	64,924.19
违约赔偿支出	25,000.00	158,650.90	25,000.00
合计	3,094,769.83	2,479,412.41	3,094,769.83

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	59,754,577.83	66,451,841.71
递延所得税费用	7,293,647.53	2,563,903.42
合计	67,048,225.36	69,015,745.13

(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	497,691,159.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,653,673.88
子公司适用不同税率的影响	-1,654,593.23
调整以前期间所得税的影响	-633,395.22
非应税收入的影响	-2,785,198.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	853,019.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-144,739.47
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	4,322,388.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-2,169,844.42

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	287,837.18
研发费加计扣除的影响	-5,565,545.48
其他	-115,377.55
所得税费用	67,048,225.36

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、

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
利息收入	29,728,271.47	15,818,838.67
收到政府补助款	21,329,031.64	21,230,032.46
收到的其他款项	54,134,844.50	17,982,623.16
合计	105,192,147.61	55,031,494.29

(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
支付的销售费用、管理费用和研发费用	466,287,534.54	465,869,852.51
支付的银行手续费等	724,878.64	804,438.98
支付的其他款项	11,599,964.02	19,614,984.29
存出的大额存单	212,000,000.00	
合计	690,612,377.20	486,289,275.78

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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
取得子公司及其他营业单位收到的现金	1,348,476.56	
合计	1,348,476.56	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保质押的定期存单	20,000,000.00	
支付的处置子公司的现金		
合计	20,000,000.00	

(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
借款担保质押的定期存单		10,000,000.00
支付的处置子公司的现金		2,170,940.03
合计		12,170,940.03

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	430,642,933.79	353,395,164.73
加：资产减值准备	13,875,402.70	10,519,436.60
信用减值损失	5,253,638.22	892,924.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,091,812.39	32,617,834.14
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,162,898.55	3,537,345.36
长期待摊费用摊销	20,967,899.33	18,808,988.77
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）	-8,124,591.36	-2,811,773.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	539,768.27	742,662.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,486,676.44	-13,642,702.73
财务费用（收益以“-”号填列）	5,078,102.06	6,064,336.99
投资损失（收益以“-”号填列）	3,891,167.93	-20,028,982.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,142,531.05	2,563,903.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	151,116.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,801,106.12	-53,575,632.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-290,058,104.36	86,625,310.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,659,364.69	62,665,580.21
其他	400,000.00	3,210,000.00
经营活动产生的现金流量净额	282,988,369.42	491,584,397.14
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	2,043,233,998.49	1,503,024,081.73
减: 现金的期初余额	1,503,024,081.73	1,079,684,336.65
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	540,209,916.76	423,339,745.08

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,118,600.00
其中: 江西禾氏美康药业有限公司	26,301,600.00
康立得大药房连锁(湖北)有限公司	1,817,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,223,275.52
其中: 江西禾氏美康药业有限公司	3,397,752.49
康立得大药房连锁(湖北)有限公司	825,523.03
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	23,895,324.48

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中: 宁波马应龙医院有限公司	11,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,907.16
其中: 宁波马应龙医院有限公司	2,907.16
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,997,092.84

(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	2,043,233,998.49	1,503,024,081.73
其中: 库存现金	555,643.48	928,594.10
可随时用于支付的银行存款	2,032,205,305.63	1,490,061,675.24
可随时用于支付的其他货币资金	10,473,049.38	12,033,812.39
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	2,043,233,998.49	1,503,024,081.73

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

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

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	29,767,543.95	注 1
固定资产	2,742,634.18	注 2
合计	32,510,178.13	/

其他说明：

注 1：于 2020 年 12 月 31 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 18,358,885.58 元；贷款保证金存款 10,450,658.37 元（详见本节、32 “短期借款”）；支付宝等电商平台保证金 958,000.00 元。

注 2：2016 年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款 500 万元，本公司以房产证号为武房权证洪字第 2008006447 号房产及对应土地使用权证号武国用（2009）字第 51 号（地号 G13010042）提供抵押担保，房屋及土地使用权价值 2,742,634.18 元。于 2020 年 12 月 31 日，该项借款已还清。目前该项抵押权撤销手续正在办理中。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,030,967.90
其中：美元			
欧元			
港币	2,413,107.62	0.84164	2,030,967.90
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款	-	-	1,605,513.02
其中：港币	609.55	0.84164	513.02
欧元	200,000.00	8.025	1,605,000.00
其他应付款	-	-	2,654,692.47
其中：港币	3,154,190.00	0.84164	2,654,692.47

(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
与收益相关的政府补助	21,332,395.76	其他收益	21,329,031.64

注 1：上述金额为本年实际收到的金额。

注 2：与收益相关的政府补助详见十一节、七、67 “其他收益”。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北康途维大药房连锁有限公司	2020-5-28	0	53.33	购买	2020-5-28	取得控制	0	-735.77
康立得大药房连锁(湖北)	2020-06-30	2,737,000.00	85.00	购买	2020-06-30	取得控制	2,380,245.85	-123,003.41

有限公司								
江西禾氏美康药业有限公司	2020-9-1	54,961,536.00	85.00	购买	2020-09-01	取得控制	4,137,968.68	-2,017,889.67

其他说明：

注 1：2020 年 5 月 25 日，马应龙子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司（以下简称“马应龙大药房”）与武汉康途维健康科技有限责任公司（以下简称“康途维科技”）签订股权转让协议，康途维科技将其持有的湖北康途维大药房连锁有限公司（以下简称“康途维大药房”）53.33%的出资以 0 元的转让价格转让给马应龙大药房，同时马应龙大药房对受让的 53.33%的股权份额以 80 万元实缴出资。2020 年 5 月 28 日，相关工商变更登记手续办理完毕，马应龙大药房取得康途维的控制权，故确定购买日为 2020 年 5 月 28 日。

注 2：2020 年 5 月 28 日，马应龙子公司武汉小马奔腾医疗科技有限公司（以下简称“小马医疗”）与武汉致德堂健康管理有限公司（以下简称“致德堂”）、湖北华鸿医药有限公司（以下简称“华鸿医药”）签署股权转让协议，小马医疗出资 181.70 万元收购其所持有的康立得大药房连锁（湖北）有限公司（以下简称“康立得大药房”）79%股权，同时，以 92 万元向康立得大药房增资，共计取得康立得大药房 85%股权。小马医疗本期已支付股权转让款并于 2020 年 6 月 30 日完成工商变更登记手续，小马医疗取得康立得大药房的控制权，故确定购买日为 2020 年 6 月 30 日。

注 3：2020 年 8 月 28 日，马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙”）与江西禾氏美康药业有限公司（以下简称“江西禾氏美康”）、禾氏美康药业有限公司（以下简称“香港禾氏美康”）签订股权转让及增资协议，香港禾氏美康向马应龙转让其持有的江西禾氏美康 73.06%股权，转让价款 2,630.16 万元，同时向江西禾氏美康增资 2,865.99 万元，共计取得江西禾氏美康 85%股权。2020 年 9 月 1 日，江西禾氏美康完成股权变更备案登记，马应龙取得江西禾氏美康的控制权，故确定购买日为 2020 年 9 月 1 日。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	康立得大药房连锁（湖北）有限公司
--现金	2,737,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,737,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,019,153.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	717,846.02

合并成本	江西禾氏美康药业有限公司
--现金	54,961,536.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	54,961,536.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,648,695.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,312,840.55

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	康立得大药房连锁（湖北）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,436,675.41	2,436,675.41
货币资金	2,045,523.03	2,045,523.03
应收款项	36,200.00	36,200.00
存货		
其他流动资产	5,780.63	5,780.63
长期待摊费用	101,941.75	101,941.75
固定资产	39,230.00	39,230.00
无形资产	208,000.00	208,000.00
负债：	61,200.14	61,200.14
借款		
应付款项	61,200.14	61,200.14
递延所得税负债		
净资产	2,375,475.27	2,375,475.27
减：少数股东权益	356,321.29	356,321.29
取得的净资产	2,019,153.98	2,019,153.98

	江西禾氏美康药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	76,727,810.86	58,176,120.98
货币资金	32,057,688.49	32,057,688.49
应收款项	4,723,741.93	4,723,741.93
预付账款	56,893.69	56,893.69
存货	1,912,075.16	1,912,075.16
固定资产	26,574,216.00	18,516,626.03
无形资产	11,403,195.59	909,095.68
负债：	33,611,698.57	30,337,870.93
借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付款项	21,682,174.22	21,682,174.22
合同负债	217,698.81	217,698.81

应交税费	409,697.06	409,697.06
其他流动负债	28,300.84	28,300.84
递延所得税负债	3,273,827.64	
净资产	43,116,112.29	27,838,250.05
减：少数股东权益	6,467,416.84	4,175,737.51
取得的净资产	36,648,695.45	23,662,512.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注 1：合并日，康途维大药房资产、负债以及经资产的账面价值与公允价值均为 0，合并对价与可辨认净资产公允价值之间无差额。

注 2：管理层于合并日评估了康立得大药房的流动资产和流动负债，因其剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，同时被收购公司的非流动资产的金额不重大，故以账面价值确认为公允价值。

注 3：江西禾氏美康的非现金资产及合并净资产的公允价值以经众联资产评估有限公司《众联评报字（2020）第 1214 号》资产评估报告，按资产基础法确定的估值结果确定。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例(%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司股权投资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
宁波马应龙 医院有限公 司	11,000,000.00	42	股 权 转 让	2020 年 6 月 28 日	股权上的 风险和报 酬转移	15,999,269.38	28		7,336,000.00	7,336,000.00	以 股 权 转 让 价 格 确 认	0

其他说明：

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

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉马应龙中医门诊部有限公司	2020年4月16日	1,884,051.43	-115,948.57

（2）分立

2020年8月25日，马应龙子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司（以下简称“马应龙大药房”）以续存分立形式设立湖北康途维健康药房连锁有限公司（以下简称“康途维健康药房”），马应龙大药房注册资本减少150万元分立设立康途维健康药房，并于2020年11月5日办理工商登记。

（3）其他原因的合并范围变动

被合并方名称	合并日	期末净资产	合并日至期末净利润
马应龙肛肠诊疗技术研究院	2020年1月1日	3,025,851.29	-156,008.63
西安市新城区爱心护理院	2020年1月1日	555,407.91	653,026.21
武汉市青山区马应龙健康家养老服务中心	2020年1月1日	15,924.78	-17,078.96

注：上述三家被合并方均为非营利机构，因其2020年经营发生改变，业务方向与马应龙主营业务活动密切相关且受马应龙主导，因此将其纳入合并范围。

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	
武汉天一医药开发有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	药品生产		80	设立
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	武汉	武汉市青山区车站街 91 号	药品零售	93.42	6.58	设立
武汉马应龙医院投资管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼办公楼五层	医院投资	97.78	2.22	设立
武汉马应龙医药物流有限公司	武汉	湖北省武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号	药品批发	88.25	11.75	设立
武汉天一医药科技投资有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	项目投资	98.75	1.25	设立
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路六巷 3 号 4 栋	医疗服务		100	设立
马应龙国际医药发展有限公司	香港	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTM SHATSUI EAST KL	药品销售	97.96		设立
武汉马应龙综合门诊部有限公司	武汉	武汉市洪山区狮子山街周家湾 3 栋 1 层	医疗服务		100	设立
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路 8 号 1 号楼五楼	医疗机构投资	52.67	17.83	设立
南京马应龙医院管理有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路 500 号	医疗机构投资		81.8	设立

司						
南京马应龙中医医院有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路 500 号	医疗服务		100	设立
武汉迈迪投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区高新大道 666 号 B1 栋	投资管理	55		设立
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 100 号	化妆品研发销售		64.48	设立
武汉马应龙医药有限公司	武汉	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号 2 栋 17 层	药品开发及技术转让	16.67	71.54	非同一控制下企业合并
宁波马应龙医院有限公司	宁波	宁波市江北区大庆北路 318 号	医疗服务		70	非同一控制下企业合并
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 537 号	药品零售		100	非同一控制下企业合并
武汉智康企业管理咨询有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司 10 楼)	管理咨询		100	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青医院管理有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼 B118 室	医疗机构投资		72.23	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼	医疗服务		98.65	非同一控制下企业合并
西安马应龙肛肠医院有限公司	西安	西安市新城区尚勤路 435 号	医疗服务		85.83	非同一控制下企业合并
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门	医疗机构投资		67	非同一控制下企业合并
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门	医疗服务		100	非同一控制下企业合并
大同马应龙肛肠医院有限公司	大同	大同市平城区柳航里综合楼 1-3 层	医疗服务		67.59	非同一控制下企业合并

武汉马万兴医药有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾2栋5层	批发零售		100	设立
湖北马应龙护理品有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾2栋5层	护理品批发零售		57.5	设立
武汉马应龙网络投资有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园A126-2316室	医疗机构投资	80	20	设立
武汉硚龙医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园A126-2316室	医疗机构投资		58.33	设立
武汉小马奔腾医疗科技有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园A126-3068室	医疗技术开发		99.15	设立
武汉同道和科技合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园A126-3067室	网络技术		19.8	设立
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼5楼502室	投资管理	43	12	非同一控制下企业合并
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市新洲区邾城街齐安大道385号1栋1-6层	投资管理	37.88	5.05	非同一控制下企业合并
武汉广为康医疗科技有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼三楼301室	批发零售	100		设立
马应龙大健康有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼六楼604室	投资管理	61.54		设立
湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	洪山区狮子山街周家湾100号马应龙药业集团股份有限公司行政楼5楼	租赁和商务服务	63.64	4.55	设立
武汉马研康技术有	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路	批发和零售	90	10	设立

限公司		8 号中试基地大楼六楼 608 室				
武汉马和堂技术有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼六楼 607 室	批发和零售		100	设立
武汉马仁堂技术有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道 932 号 (52 门 3 层)	批发和零售		100	设立
湖北康途维大药房连锁有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼五楼 5048 室、5058 室、5068 室、5168 室及六楼 606 室(自贸区武汉片区)	批发和零售		53.33	非同一控制下企业合并
武汉马应龙中医门诊部有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道 932 号 (62 街坊 52-55 门 2 层)	卫生和社会工作		100	设立
康立得大药房连锁(湖北)有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 6 号楼(自贸区武汉片区)	批发和零售		85	非同一控制下企业合并
江西禾氏美康药业有限公司	南昌	江西省南昌市新建区长堍外商投资工业区物华路 258 号	医药制造	85		非同一控制下企业合并
湖北康途维健康药房连锁有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路 8 号中试基地大楼 6 层 606 室(自贸区武汉片区)	批发和零售	93.42	6.58	分立
马应龙肛肠诊疗技术研究院	武汉	武汉市武昌南湖周家湾 100 号马应龙药业集团股份有限公司企业技术中心大楼 4-6 楼	医学研究与技术推广	100		设立
西安市新城区爱心护理院	西安	西安市尚勤路 435 号	老年人服务		100	设立
武汉市青山区马应龙健康家养老服务中心	武汉	湖北省武汉市青山区和平大道 932 号 (52 门 3 楼办公室)	社区居家养老服务		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资决策委员会由 5 名委员组成，本公司控股子公司武汉迈迪投资管理有限公司作为湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、基金管理人，向投资决策委员会推荐 4 名委员，享有投资决策委员会 80% 的表决权，主导湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资活动。

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：

本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）42.93% 的股权，对湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的表决权比例亦为 42.93%。虽然本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的表决权比例未达到半数以上，但本集团能够控制湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙），理由如下：本公司有权直接和间接任免基金管理人董事会多数成员；本集团有权主导湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的经营活动并享有可变回报。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京马应龙长青医院管理有限公司	41.93	-1,026,921.74		5,927,657.24
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	35.64	-482,702.66		8,147,134.53
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	35.52	3,068,926.29		13,316,201.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京马应龙长青医院管理有限公司	29,951,615.92	21,259,283.01	51,210,898.93	30,318,313.76		30,318,313.76	18,491,906.40	30,087,218.73	48,579,125.13	30,495,144.88		30,495,144.88
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	76,406,962.82	65,303,222.32	141,710,185.14	110,070,588.82		110,070,588.82	77,206,763.50	66,750,013.25	143,956,776.75	102,570,664.53	800,000.00	103,370,664.53
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	82,544,946.87	759,206.52	83,304,153.39	45,813,200.38		45,813,200.38	38,977,462.50	939,840.89	39,917,303.39	10,247,783.39		10,247,783.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京马应龙长青医院管理有限公司	93,030,344.60	-972,295.08	-972,295.08	6,465,568.33	96,727,657.53	-3,740,210.27	-3,740,210.27	12,328,285.13
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	139,528,087.54	-7,709,888.22	-7,709,888.22	33,914,334.82	164,151,863.60	-34,354,905.71	-34,354,905.71	24,763,117.67
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	65,297,601.81	8,640,797.97	8,640,797.97	11,082,546.84	86,098,423.97	9,914,303.46	9,914,303.46	11,057,295.07

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2020年4月29日，因公司子公司马应龙大健康有限公司股权激励人员行权影响，本集团所持股权比例由64.00%变更为61.54%，此事项调减资本公积386,662.09元。

2020年5月15日，马应龙子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司对其子公司大同马应龙肛肠医院有限公司增资，增资完成后本集团所持股权比例由60.69%变更为67.59%，增资款与其享有的被投资方的净资产份额间差异调减资本公积542,075.97元。

2020年6月，马应龙子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司（以下简称“湖北医投”）收购子公司北京马应龙长青医院管理有限公司（以下简称“北京医管”）少数股权，收购事项完成后本集团所持股权比例由58.07%变更为70.72%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积6,830,385.39元。2020年9月3日，湖北医投对北京医管补足出资378.09万元（折合实收资本3,600,952.40元），出资比例由70.72%变更为72.23%，出资额与其享有的被投资方的净资产份额间差异调减资本公积590,109.66元。

2020年6月22日，马应龙子公司湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）对子公司湖北医投增资，增资完成后本集团所持股权比例由64.36%变更为70.50%，增资款与其享有的被投资方的净资产份额间差异调减资本公积1,837,390.19元。

2020年6月30日，马应龙子公司马应龙大健康有限公司收购子公司湖北马应龙护理品有限公司少数股权，收购事项完成后本集团所持股权比例由53.55%变更为57.50%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调增资本公积16,445.09元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	大同马应龙肛肠医院有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	1,650,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,650,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,107,924.03
差额	542,075.97
其中：调整资本公积	-542,075.97
调整盈余公积	
调整未分配利润	

	北京马应龙长青医院管理有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	16,044,900.00

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	16,044,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,624,404.95
差额	7,420,495.05
其中：调整资本公积	-7,420,495.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

	马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	10,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,162,609.81
差额	1,837,390.19
其中：调整资本公积	-1,837,390.19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

	湖北马应龙护理品有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	516,750.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	516,750.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	543,473.26
差额	-26,723.26
其中：调整资本公积	26,723.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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

(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

(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

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	179,724,333.38	174,208,276.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,280,025.63	5,131,313.95
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,280,025.63	5,131,313.95

(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

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一） 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、欧元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位:元

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
货币资金-港币	2,413,107.62	2,551,970.60	2,551,970.60
应收账款-港币		282,799.80	282,799.80
其他应收款-港币	609.55	637.19	637.19
其他应收款-欧元	200,000.00		
其他应付款-港币	3,154,190.00	2,940,235.00	2,940,235.00

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位:元 币种:人民币

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
港币对人民币汇率升值 5%	-31,178.60	-31,178.60	-17,897.57	-17,897.57
港币对人民币汇率贬值 5%	31,178.60	31,178.60	17,897.57	17,897.57
欧元对人民币汇率升值 5%	80,250.00	80,250.00		
欧元对人民币汇率贬值 5%	-80,250.00	-80,250.00	-17,897.57	-17,897.57

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本节七、32)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

单位:元 币种:人民币

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 5 个基准点	-665,000.00	-665,000.00	-190,000.00	-190,000.00
人民币基准利率降低 5 个基准点	665,000.00	665,000.00	190,000.00	190,000.00

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本集团承担着证券市场

变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现有金融工具的公允价值增加 5%	4,330,193.44	4,330,193.44	6,535,738.19	6,535,738.19
现有金融工具的公允价值减少 5%	-4,330,193.44	-4,330,193.44	-6,535,738.19	-6,535,738.19

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团一直很重视信用额度以及债权回收的管理与监控。本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团流动负债涉及的短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息及其他应付款等金融负债预计均在 1 年内到期偿付，公司目前资金充裕，完全能够满足偿付要求。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

2020 年度，本集团向银行贴现或背书转让银行承兑汇票 804,502,561.30 元（上年：357,381,988.40 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行或被背书人，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2020 年 12 月 31 日，已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票为 139,547,915.82 元（2019 年 12 月 31 日：234,663,362.88 元）。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	36,318,183.85			36,318,183.85
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	36,318,183.85			36,318,183.85
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	36,318,183.85			36,318,183.85
（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				
（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				
（六）其他非流动金融资产			48,180,382.46	48,180,382.46
（七）应收款项融资	104,678,313.05			104,678,313.05

持续以公允价值计量的资产总额	140,996,496.90		48,180,382.46	189,176,879.36
(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				

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	可观察输入值
权益工具投资	36,318,183.85	本报告期末公司持有股票对应的收盘价
应收款项融资	104,678,313.05	成本价值作为公允价值

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为本集团持有的未上市股权投资，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量。采用的估值技术有市场法-回购价值法以及市场法-市场乘法，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣进行估值。

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座28、29层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等	214,934.50	29.27	29.27

本企业的母公司情况的说明

注1：中国宝安集团股份有限公司持有本公司29.27%的股份，为本公司第一大股东。

注2：截止2020年12月31日，公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为9.97%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司，持股比例为5.57%。该公司无控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是本公司无实际控制人

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附注（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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市大佛医药贸易有限公司	联营企业
深圳大佛药业股份有限公司	联营企业

宁波马应龙医院有限公司	联营企业
湖北维达健基因技术有限公司	联营企业

其他说明

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
香港华一发展有限公司	同一母公司
恒丰国际投资有限公司	同一母公司
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司
宝安科技有限公司	同一母公司
武汉商贸集团有限公司	公司股东

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西宝安新材料科技有限公司	采购商品	-39,646.02	
深圳大佛药业股份有限公司	采购商品	112,750.01	1,421,965.78
深圳市大佛医药贸易有限公司	采购商品	670,824.07	837,415.92

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西宝安新材料科技有限公司	出售商品		76,363.64
中国宝安集团股份有限公司	出售商品	96,460.18	86,725.66
深圳市大佛医药贸易有限公司	出售商品	5,635.40	

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
恒丰国际投资有限公司	固定资产	港币 120,000.00	港币 120,000.00
武汉商贸集团有限公司	土地	347,590.00	347,590.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉商贸集团有限公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租赁期 45 年；自 2003 年 5 月起向武汉商贸集团有限公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地），租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日，上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000	1000	2020/6/24	2021/6/23	否
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000	1000	2020/6/2	2021/6/1	否
武汉马应龙医药物流有限公司	1,000	677.47	2020/7/2	2021/4/9	否
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	6,000	6000	2020/4/3	2021/4/3	否
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	2,000	1214.39	2020/7/22	2021/7/21	否
北京马应龙长青医院管理有限公司	800	800	2020/9/29	2021/9/28	否
西安马应龙肛肠医院有限公司	200	200	2020/7/14	2021/7/13	否
西安马应龙肛肠医院有限公司	300	300	2020/12/14	2021/12/13	否
武汉马应龙网络投资有限公司	500		2015/10/22	2020/10/21	是

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	609.56	467.80

(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
应收账款	宁波马应龙医院有限公司	412,349.56	163,308.89		
预付款项	深圳大佛药业股份有限公司			13,457.78	
其他应收款	宁波马应龙医院有限公司	863,916.62	171,737.0		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市大佛医药贸易有限公司	206,156.83	66,760.01
应付账款	深圳大佛药业股份有限公司	56,346.87	
应付账款	江西宝安新材料科技有限公司	3,909.55	50,960.00
其他应付款	宝安科技有限公司	79,076.29	
其他应付款	恒丰国际投资有限公司	1,321,374.80	1,298,881.00
其他应付款	香港华一发展有限公司	1,254,241.39	1,334,922.71
其他应付款	宁波马应龙医院有限公司	5,707.10	
其他应付款	湖北维达健基因技术有限公司		60,000.00
其他应付款	深圳市大佛医药贸易有限公司		3,258.88

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

本公司本期不涉及股份支付事项，公司子公司涉及股份支付事项情况如下：

公司子公司马应龙大健康有限公司（以下简称“大健康”）第一届董事会第五次会议、2019 年第一次临时股东会审议通过了大健康《2019 年股权激励计划》、《关于股权激励计划激励对象名单的议案》、《股权激励计划实施考核管理办法》。大健康拟授予激励对象总数为 1,000 万份股票期权，占大健康授予时总股本的 20%。本计划授予的股票期权自本计划授予日起满 12 个月后，激励对象应可在随后的 60 个月内分五期行权，在五个行权期行权数量分别为获授股票期权的 20%、20%、20%、20%、20%。股票期权的行权价格为 1.20 元/股，授予日为 2019 年 10 月 21 日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据 2019 年 8 月 31 日经收益法评估的净资产价值，授予日权益工具的公允价值为 1.90 元/股。

(2) 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。

(3) 大健康公司最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。2020 年度确认股份支付费用 400,000.00 元，计入资本公积 246,154.00 元，金额差异 153,846.00 元为归属少数股东收益所形成。

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

① 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2020 年 4 月 25 日，经公司第十届董事会第六次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计 26,200 万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供 11,000 万元贷款担保额度；为武汉马应龙医药物流有限公司提供 7,000 万元贷款担保额度；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 3,000 万元贷款担保额度；为湖北马应龙护理品有限公司提供 1,000 万元担保额度；为西安马应

龙肛肠医院有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度；为北京马应龙长青医院管理有限公司提供 1,200 万元贷款担保额度；为武汉马万兴医药有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度；为武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度。以上担保期限均为一年。

截至 2020 年 12 月 31 日，武汉马应龙大药房连锁股份有限公司使用额度 7,214.39 万元(贷款 6000 万、银行承兑汇票 1214.39 万)，武汉马应龙医药物流有限公司使用额度 2,677.47 万元（贷款 1000 万、银行承兑汇票 1677.47 万），西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度 500 万元（贷款），北京马应龙长青医院管理有限公司使用额度 800 万元（贷款）。

(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

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	129,316,167.30
-----------	----------------

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) 2021 年 3 月 1 日，公司分别与湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高龙基金”）中间级合伙人武汉阳逻临港产业投资基金有限公司、劣后级合伙人湖北省高新投资集团有限公司签署《合伙份额转让协议》，受让武汉阳逻临港产业投资基金有限公司持有的高龙基金全部 5,000 万元认缴出资额，其中实缴出资额 2,500 万元，受让价格 3,063.00 万元；受让湖北省高新产业投资集团有限公司持有的高龙基金的 900 万元实缴出资额，受让价格 951.80 万元，其认缴出资额保持不变。2021 年 3 月 4 日，高龙基金相关工商办理工作已完成。；

(2) 2021 年 3 月 17 日，本公司与子公司武汉天一医药科技投资有限公司投资设立全资子公司武汉添勤项目管理有限公司，注册资本 500 万元。

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为药品制造、医药批发及零售、医疗服务。这些报告分部是以各经营分部的业务性质以及所提供的产品和服务的组织与管理特征为基础确定的。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

A、医药工业分部：药品的生产、销售与开发

B、医药商业分部：医疗器械及药品的零售与批发

C、医院诊疗分部：医院医疗服务与管理

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业部分	医药商业部分	医药诊疗分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,487,104,340.55	1,161,613,143.79	142,199,463.90	675,000.00		2,791,591,948.24
分部间交易收入	48,704,954.29	18,137,702.18	80,820.71		66,923,477.18	
销售费用	500,324,061.44	88,587,798.61	13,068,957.76		7,200,397.34	594,780,420.47
利息收入	27,733,486.84	549,347.30	1,916,160.39	2,049,632.52	1,848,165.47	30,400,461.58
利息费用	2,450,980.53	489,488.18	3,728,496.24	2,162,708.33	1,848,165.47	6,983,507.81
对联营企业和合营企业的投资收益	10,392,933.96			-102.11		10,392,831.85
信用减值损失	-6,922,007.97	-1,790,387.84	-5,160,555.67	-2,451.22		-13,875,402.70
资产减值损失	-2,554,040.41	-44,272.52	-614,746.17	-2,040,579.12		-5,253,638.22
折旧费和摊销费	28,171,714.71	3,091,284.11	23,693,332.74	530,665.85	-735,612.86	56,222,610.27
利润总额	500,931,014.89	-4,140,368.82	-4,841,263.94	12,875,751.66	7,133,974.64	497,691,159.15
资产总额	3,669,055,455.55	482,603,484.49	200,861,681.46	373,300,782.61	859,361,171.65	3,866,460,232.46
负债总额	614,479,575.59	239,732,210.63	111,728,298.39	7,857,022.63	53,903,889.57	919,893,217.67
折旧和摊销以外的非现金费用	400,000.00					400,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	160,211,227.34		6,505,109.89	11,178,985.19		177,895,322.42
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	26,555,166.74	2,495,724.66	3,011,785.51	17,003,801.77	-58,457,212.42	107,523,691.10

(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

对外交易收入信息

A、产品或劳务的对外交易收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额
治痔类产品	1,164,988,369.86
其他产品	367,224,137.98
零售、批发业务收入	1,180,525,557.13
医院诊疗收入	126,616,090.67

项 目	本年发生额
主营业务收入内部抵销	-64,302,137.53
主营业务小计	2,775,052,018.12
其他业务收入	19,161,269.78
其他业务收入内部抵销	-2,621,339.65
其他业务收入小计	16,539,930.13
合 计	2,791,591,948.25

B、地理信息

对外交易收入的分布：

单位：元 币种：人民币

项 目	本年发生额
中国大陆地区	2,788,038,324.73
中国大陆地区以外的国家和地区	3,553,623.51
合 计	2,791,591,948.24

注1：对外交易收入归属于客户所处区域。

注2：本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	437,996,584.72	15.69%
客户二	148,446,497.78	5.32%
客户三	140,601,763.44	5.04%
客户四	126,013,544.21	4.51%
客户五	104,798,098.23	3.75%
合 计	957,856,488.38	34.31%

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

(1) 公司股权被质押情况

公司控股股东中国宝安集团股份有限公司（以下简称“中国宝安”）于 2020 年 10 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司与招商银行股份有限公司深圳分行办理了本公司 50,000,000.00 股无限售流通股解除质押手续，并于同日将本公司 50,000,000.00 股无限售流通股再次质押给招商银行股份有限公司深圳分行，用于贷款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。本次解除质押暨再质押完成后，中国宝安累计质押 100,000,000.00 股无限售流通股，占中国宝安持股数量的 79.26%，占本公司总股本的 23.20%。

2020 年 11 月 6 日，中国宝安在中国证券登记结算有限责任公司与中国银行股份有限公司深圳市分行办理了本公司 10,000,000 股无限售流通股解除质押手续，并于同日将本公司 10,000,000 股无限售流通股再次质押给中国银行股份有限公司深圳罗湖支行，用于贷款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。本次解除质押暨再质押完成后，中国宝安累计质押 100,000,000.00 股无限售流通股，占中国宝安持股数量的 79.26%，占本公司总股本的 23.20%。

2020 年 12 月 7 日，中国宝安在中国证券登记结算有限责任公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行办理了本公司 40,000,000.00 股无限售流通股解除质押手续，并于同日将本公司 40,000,000.00 股无限售流通股再次质押给中国民生银行股份有限公司深圳分行，用于贷款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。本次解除质押暨再质押完成后，中国宝安累计质押 100,000,000.00 股无限售流通股，占中国宝安持股数量的 79.26%，占本公司总股本的 23.20%。

截至 2020 年 12 月 31 日，中国宝安持有本公司股份 126,163,313.00 股，占本公司总股本的 29.27%。累计质押本公司无限售流通 100,000,000.00 股，占本公司总股本的 23.20%。

8、其他

√适用 □不适用

新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见本节、五、42“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团 2020 年度管理费用减少 248.46 万元，“归属于母公司股东的净利润”增加 216.11 万元。

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 年以内小计	43,259,442.72
1 至 2 年	7,320,692.18
合计	50,580,134.90

(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	50,580,134.90	100	5,127,408.39	10.14	45,452,726.51	32,366,504.23	100	137,423.00	0.42	32,229,081.23
其中：										
组合 1：医药制造业客户的应收款项	36,566,783.9	72.29	5,127,408.39	14.02	31,439,375.51	24,509,074.42	75.72	137,423.00	0.56	24,371,651.42
组合 4：报表合并范围内关联方客户的应收款项	14,013,351.00	27.71			14,013,351.00	7,857,429.81	24.28			7,857,429.81
合计	50,580,134.90	/	5,127,408.39	/	45,452,726.51	32,366,504.23	/	137,423.00	/	32,229,081.23

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: 组合 1: 医药制造业客户的应收款项

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	29,246,091.72	1,754,765.50	6.00
1 至 2 年	7,320,692.18	3,372,642.89	46.07
合计	36,566,783.90	5,127,408.39	14.02

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见十一节、五、12 应收账款

组合计提项目: 组合 4、报表合并范围内关联方客户的应收款项

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	14,013,351.00		
合计	14,013,351.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见十一节、五、12 应收账款

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	
组合 1: 医药制造业客户的应收款项	137,423.00	5,189,985.39		200,000.00		5,127,408.39
合计	137,423.00	5,189,985.39		200,000.00		5,127,408.39

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

其中重要的应收账款核销情况

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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,214,925.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 37.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,055,209.44 元。

(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		2,700,253.33
其他应收款	80,042,234.86	29,566,596.74
合计	80,042,234.86	32,266,850.07

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,700,253.33
委托贷款		
债券投资		
合计		2,700,253.33

(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 年以内小计	78,999,511.44
1 至 2 年	1,774,316.94
2 至 3 年	38,142.00
3 年以上	
3 至 4 年	97,176.32
4 至 5 年	
5 年以上	35,000.00
合计	80,944,146.70

(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
保证金、押金	1,544,118.80	1,404,002.80
备用金借支	2,552,869.20	6,659,516.93
对子公司的应收款项	71,832,866.51	17,406,015.06
对非关联公司的应收款项	1,876,274.87	526,267.05
代收代付款项	3,138,017.32	3,949,843.03
合计	80,944,146.70	29,945,644.87

(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	192,969.89	148,123.12	37,955.12	379,048.13
2020年1月1日余额在本期	-31,125.88	31,125.88		
--转入第二阶段	-31,125.88	31,125.88		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	290,119.55	235,699.28	-2,955.12	522,863.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	451,963.56	414,948.28	35,000.00	901,911.84

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	
组合 2：除组合 1 报表合并范围内关联方外的其他款项	379,048.13	522,863.71				901,911.84
合计	379,048.13	522,863.71				901,911.84

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
其他应收款 1	对子公司的应收款项	36,667,465.74	1 年以内	45.30	
其他应收款 2	对子公司的应收款项	10,707,671.57	1 年以内	13.23	
其他应收款 3	对子公司的应收款项	10,007,632.30	1 年以内	12.36	
其他应收款 4	对子公司的应收款项	9,880,337.14	1 年以内	12.21	
其他应收款 5	对非关联公司的应收款项	1,605,000.00	1 年以内	1.98	101,219.12
合计	/	68,868,106.75	/	85.08	101,219.12

(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	580,333,753.83		580,333,753.83	525,372,217.83		525,372,217.83
对联营、合营企业投资	162,987,540.16	2,776,312.82	160,211,227.34	160,581,230.16	768,927.32	159,812,302.84
合计	743,321,293.99	2,776,312.82	740,544,981.17	685,953,447.99	768,927.32	685,184,520.67

(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
武汉马应龙大药房连锁有限公司	67,891,484.51		1,401,300.00	66,490,184.51		
武汉马应龙医药物流有	88,254,000.00			88,254,000.00		

限公司						
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
武汉天一医药科技投资有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
马应龙国际医药发展有限公司	19,118,327.46			19,118,327.46		
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	104,893,815.60			104,893,815.60		
武汉迈迪投资管理有限公司	2,774,000.00			2,774,000.00		
武汉马应龙网络投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	1,940,590.26			1,940,590.26		
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00		
马应龙大健康有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00		
江西禾氏美康药业有限公司		54,961,536.00		54,961,536.00		
湖北康途维健康药房连锁有限公司		1,401,300.00		1,401,300.00		
合计	525,372,217.83	56,362,836.00	1,401,300.00	580,333,753.83		

(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											
深圳大佛药业有限公司	32,278,274.34			7,769,698.05			2,264,000.00			37,783,972.39	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
深圳市宝利通小额贷款公司	119,204,071.21			2,811,532.83						122,015,604.04	
南京济朗生物科技有限公司	2,916,648.25			-188,296.92						2,728,351.33	2,316,700.42
成都欧康医药股份有限公司	5,722,623.96		5,722,623.96								
小计	160,581,230.16		5,722,623.96	10,392,933.96			2,264,000.00			162,987,540.16	2,776,312.82
合计	160,581,230.16		5,722,623.96	10,392,933.96			2,264,000.00			162,987,540.16	2,776,312.82

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	1,319,024,882.91	382,295,357.13	1,306,574,116.27	369,119,064.74
其他业务	5,550,885.63	3,502,303.56	-3,458,933.52	957,706.09
合计	1,324,575,768.54	385,797,660.69	1,303,115,182.75	370,076,770.83

(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

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	10,392,933.96	7,772,074.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,417,811.82	-85,426.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	464,489.26	903,387.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-41,530,053.80	9,884,553.55
对子公司长期股权投资的股利收益	6,368,846.16	
合计	-22,885,972.60	18,474,588.68

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	32,337,904.28	
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）	24,858,619.76	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	70,393,291.80	
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	-2,239,232.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12,094,272.93	
少数股东权益影响额	-21,326,718.99	
合计	91,929,590.93	

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	15.51	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	0.76	0.76

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

第十二节 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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证券报、上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈 平

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 24 日

修订信息

适用 不适用