



# 石家庄以岭药业股份有限公司

**SHIJIAZHUANG YILING PHARMACEUTICAL CO.,LTD**

(河北省石家庄市高新技术产业开发区天山大街 238 号)

## 2021 年半年度报告

证券代码：002603

证券简称：以岭药业

披露日期：2021 年 8 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴相君、主管会计工作负责人李晨光及会计机构负责人（会计主管人员）蔡丽琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中描述了公司可能面临的相关风险，请查阅本报告第三节之“管理层讨论与分析”中相应内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	43
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况.....	56
第十节 财务报告.....	58

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人吴相君先生签名的2021年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人吴相君先生、财务负责人李晨光先生和会计机构负责人（主管会计人员）蔡丽琴女士签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	石家庄以岭药业股份有限公司
以岭医药科技	指	以岭医药科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	石家庄以岭药业股份有限公司股东大会
董事会	指	石家庄以岭药业股份有限公司董事会
监事会	指	石家庄以岭药业股份有限公司监事会
OTC	指	非处方药。由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师和执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
ANDA	指	Abbreviative New Drug Application，简略新药申请，根据美国《食品、药品和化妆品法》，专利期过后的通用名药均按此程序申请上市
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
审计机构	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	以岭药业	股票代码	002603
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	石家庄以岭药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	以岭药业		
公司的外文名称（如有）	SHIJIAZHUANG YILING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YILING PHARMACEUTICAL		
公司的法定代表人	吴相君		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴瑞	王华
联系地址	河北省石家庄市高新技术产业开发区天山大街 238 号	河北省石家庄市高新技术产业开发区天山大街 238 号
电话	0311-85901311	0311-85901311
传真	0311-85901311	0311-85901311
电子信箱	002603@yiling.cn	002603@yiling.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,896,092,027.92	4,486,871,174.20	31.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	964,116,590.98	714,236,288.43	34.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	929,264,906.00	691,582,013.87	34.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-290,695,931.91	1,813,485,029.50	-116.03%
基本每股收益（元/股）	0.5771	0.4275	34.99%
稀释每股收益（元/股）	0.5771	0.4275	34.99%
加权平均净资产收益率	10.26%	8.64%	1.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,231,497,163.57	11,492,337,701.65	23.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,689,839,703.71	8,919,266,488.04	-2.57%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-703,798.58	
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）	45,386,564.44	
委托他人投资或管理资产的损益	1,851,752.28	

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	896,091.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,552,693.60	
减: 所得税影响额	5,932,171.21	
少数股东权益影响额(税后)	94,059.84	
合计	34,851,684.98	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司所属行业发展情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。医药行业被称为永不衰落的朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断扩大促使医药需求持续增长，医疗卫生支出占比仍有提升空间。

中医药是我国传统文化的瑰宝，是具有悠久历史传承的医药学体系。当前，我国正在大力发展中医药事业。“十三五”时期，党中央把中医药摆在更加突出的位置，以前所未有的力度推进中医药改革发展，引领中医药事业取得历史性成就。近年来，中医药行业政策频频出台，今年以来更是利好不断。2月，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，再次突显了党中央、国务院对中医药工作的高度重视和中医药在国家经济社会发展中的战略价值。2021年两会政府工作报告发布《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要（草案）》，2021年重点工作再提中医药，坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程。6月，国家药监局启动十大重点研究项目，其中包括了中药有效性安全性评价及全过程质量控制研究，真实世界数据支持中药、罕见病治疗药物、创新和临床急需医疗器械评价方法研究；国家卫健委等三部门出台《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》。7月，国家中医药管理局官网发布《中医药文化传播行动实施方案（2021-2025年）》通知，方案提出深入挖掘中医药文化精髓等四方面重点任务，让中医药进一步融入大众生活。中医药行业持续迎来政策利好，在优化行业结构的同时，加快传承创新，有利于走出国门，进一步推动中医药行业的发展，中医药振兴发展进入一个前所未有的高光时刻。

近年来医药卫生体制改革不断深化，政策频出，审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”和“一票制”、带量采购等医药政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压。但长期来看医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。虽然2020年受疫情影响较大，但是整体来看，医药行业“稳中求进”总基调没有变。根据国家统计局数据显示，2020年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入24,857.3亿元，同比增长4.5%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平3.7个百分点；实现利润总额3506.7亿元，同比增长12.8%，

高于全国规模以上工业企业同期整体水平8.7个百分点。医药制造营业收入利润率约为14.1%，较上年同期提升1.1个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平8.0个百分点。医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存，依旧是未来增长预期比较明确的行业之一。

## （二）公司的主要业务

公司的主营业务是专利创新中药的研发、生产和销售。在开展的创新中药研发的同时，公司积极布局化生药和健康产业，构建了专利中药、化生药、健康产业协同发展、相互促进的医药健康产业格局。

在专利中药板块，公司形成了独具优势的以络病理论指导临床重大疾病和呼吸系统传染性疾病治疗研究，络病理论创新带动专利新药研发的科技核心竞争力，遵循“以临床实践为基础，以理论假说为指导，以治疗方药为依托，以临床疗效为标准”的创新中药研发模式，开展复方中药、组分中药、单体中药多渠道研发，建立了具有自主知识产权的新药研发体系，科技创新能力居中药行业前列。围绕心脑血管病、糖尿病、呼吸、肿瘤、神经、泌尿等发病率高、市场用药量大的六大类疾病，开发系列拥有自主知识产权的专利中药，在医药行业形成了独具特色的产品布局优势，目前拥有专利新药11个，涵盖了心脑血管病、呼吸、糖尿病、肿瘤、神经、泌尿等临床多发、重大疾病领域，已形成较为丰富的产品群，心脑血管和感冒呼吸系统疾病用药领域已经处于行业领先地位，通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊已成为临床相关疾病防治的基础用药。凭借强大的科研实力，公司多次承担国家及省部级科研计划项目和重大工程项目，先后荣获国家科技进步一等奖1项、国家科技进步二等奖4项、国家技术发明二等奖1项及省部级科技奖励20余项，获授权发明专利363项。

在化生药板块，公司坚持“转移加工切入—仿制药国际国内双注册—专利新药研发生产销售”齐步走的化生药发展战略。生产车间通过了美国FDA、欧盟的GMP等国际认证，坚持国际国内双注册，在美国FDA申报注册12个产品。盐酸二甲双胍片等多个通过国家一致性评价产品，中选国家药品集中采购。公司着力研发具有自主知识产权的专利创新药，已有4个一类创新药品种进入临床阶段，其中1个已进入三期临床，多个一类创新药处于临床前研究阶段。

在健康产业板块，公司依托二十余年发展积累的理论创新优势、科研创新优势以及完善的医疗资源和产业资源，以“健康需要管理，身体需要经营”为创新理念，充分挖掘中国传统养生的理论精髓，融合现代科技，开展全方位的健康产品研发、销售与健康管理服务。一是打造以连花呼吸健康为核心、“通络、养精、动形、静神”为重点的系列产品，特别是静神双品优势品种，为健康产业发展提供充足的资源储备；二是针对健康人群、亚健康人群和慢病人群提供健康管理服务，充分发掘医药健养一站式服务优势和内涵，打造健康管理新模式。

### （三）主要产品及其用途

公司重点布局中医药板块的研发管线，在创新络病理论指导下，围绕心脑血管病、糖尿病、呼吸、肿瘤、神经、泌尿等发病率高、市场用药量大的六大类疾病，开发系列拥有自主知识产权的专利中药，在医药行业形成了独具特色的产品布局优势。心脑血管和感冒呼吸系统疾病用药领域已经处于行业领先地位。

#### 1、心脑血管病领域

在心脑血管病领域，公司布局了通心络胶囊、参松养心胶囊和芪苈强心胶囊三个创新专利中药，治疗范围涵盖了心脑血管疾病中最常见的缺血性心脑血管病、心律失常、心力衰竭三个适应症，并成为我国心脑血管病临床用药市场的主导产品。

（1）**通心络胶囊**是治疗冠心病、脑梗死、糖尿病所致微血管病变的专利新药，为国家医保甲类品种、国家基本用药目录品种，是唯一获得三项国家科技成果奖的治疗心脑血管疾病的基础用药，其组方原创研究获2000年度国家科技进步二等奖，理论研究获2006年度国家科技进步二等奖，虫类药超微粉碎生产工艺提升获2007年度国家技术发明二等奖。通心络胶囊以其降脂抗凝、保护血管、稳定斑块、治疗冠心病、心肌梗死、脑梗死等疾病的确切疗效，获得国内外临床专家和患者的高度认可。2009年通心络胶囊稳定斑块研究被国际权威医学杂志《美国生理杂志》发表，编辑部专门以“传统中医药对现代医学的挑战”为题目配发评论文章，指出“本研究为未来可能发展成冠心病心梗的患者点燃了希望之灯”。由著名的心血管病专家张运院士主持完成的1212例临床循证研究进一步证实：应用通心络治疗可延缓颈动脉平均内中膜厚度、斑块面积和血管重构指数的进展，减少心血管事件，且安全性良好。该研究论文被国际权威科技期刊《自然》（《Nature》）子刊《科学报告》（《Scientific Reports》）收录，为临床医生药物选择提供了确切的临床依据，使这种希望变成了现实。作为国家科学技术进步奖一等奖“中医络学说构建及其指导微血管病变防治”的子课题项目“通心络胶囊防治急性心梗介入治疗后心肌无再流循证医学临床试验”证实通心络胶囊可显著保护微血管内皮细胞完整性，明显缩小心肌无再流面积，疗效提高20%，为解决这一困扰心血管领域的世界性难题提供了循证医学证据，通过学术推广将有力促进市场的快速发展。目前，通心络胶囊已先后入选《冠心病合理用药指南》、《冠状动脉痉挛综合征诊断与治疗中国专家共识》、《冠脉微血管疾病诊断与治疗中国专家共识》、《急性心肌梗死中西医结合诊疗专家共识》、《急性心肌梗死中医临床诊疗指南》、《经皮冠状动脉介入治疗（PCI）术后胸痛中医诊疗专家共识》、《中风病临床路径》、《慢性脑缺血中西医结合诊疗专家共识》、《中国脑梗死中西医结合诊疗指南》，并被《中西医结合内科学》（新世纪第三版）大学教材列为治疗冠状动脉粥样硬化性心脏病的常用中药制剂。临床指南是基于系统评价的临床证据和平衡了不同临床干预措施的利弊，形成的能够为患者提供最佳医疗服务的推荐意见集合，为临

床专家治疗相关疾病提供了权威的用药依据和指导性建议。公司心脑血管产品进入上述指南为产品在临床的合理应用奠定了坚实基础，在防治心脑血管疾病中将发挥重要的作用。

(2) **参松养心胶囊**是首次应用络病理论探讨心律失常发病规律与治疗，指导研发的专利新药，为国家重点新产品，国家医保甲类品种、国家基本药物目录品种。它是唯一获得国家科技进步二等奖的治疗心律失常的中成药，唯一经实验证实具有多离子通道和非离子通道整合调节作用的治疗心律失常药物，唯一经临床循证医学证实安全有效治疗早搏、阵发性房颤、缓慢性心律失常的中成药。作为国家科学技术进步奖一等奖“中医络病学说构建及其指导微血管病变防治”的子课题项目“参松养心治疗心衰伴早搏及窦缓伴室早的循证医学研究”证实参松养心临床疗效确切，为心功能不全伴室性早搏治疗提供了新药物，填补了窦性心动过缓伴室性早搏快慢兼治、整合调律的药物治疗空白。参松养心胶囊被《中国房颤专家共识-2015》推荐维持窦性心律的首选中成药，《室性心律失常中国专家共识-2016》唯一推荐治疗室性早搏的中成药，并被国家卫生计生委合理用药专家委员会组织编写的《心律失常合理用药指南》收录。由中国工程院院士陈灏珠、钟南山等主审，中国科学院院士葛均波、中国工程院院士王辰等多位专家主编的第9版全日制大学本科教材《内科学》在2018年付梓出版，参松养心胶囊被新版教材中“心房颤动”、“室性心律失常”等章节推荐为治疗用药。其中“室性心律失常”一节指出：参松养心胶囊具有减少期前收缩和减轻症状的作用，“心房颤动”一节指出：参松养心胶囊对维持窦性心律有效果。2020年7月3日发布的《室性心律失常中国专家共识-2020》推荐将参松养心胶囊用于未合并或合并结构性心脏病的症状性室性早搏、心力衰竭合并室性心律失常、窦性心动过缓合并室性早搏的治疗，为临床带来更加明确的指导。

2018年6月，由国家卫生计生委、中华医学会心血管病专业委员会、中国药师协会组织完成的《冠心病合理用药指南》（第2版）发布。《冠心病合理用药指南》是由国家卫生计生委合理用药专家委员会发起，主要面向对象是广大的基层心血管医生，旨在促进正确用药、合理用药，规范用药。通心络胶囊、参松养心胶囊均被收录其中。

(3) **芪苈强心胶囊**是首次应用络病理论探讨慢性心力衰竭发病规律与治疗，指导研发的专利新药，具备治疗心力衰竭强心药、利尿药、血管紧张素转换酶抑制剂（ACEI）、 $\beta$ 受体阻滞剂四类西药的联合用药优势，是标本兼治慢性心衰的首选中成药，为国家医保甲类品种，国家基本药物目录品种，临床应用广泛。作为国家科学技术进步奖一等奖“中医络病学说构建及其指导微血管病变防治”的子课题项目“随机、双盲、安慰剂平行对照评价芪苈强心胶囊治疗慢性心衰患者有效性与安全性的多中心临床试验”表明，与对照组相比，芪苈强心胶囊可显著降低慢性心衰患者血清N-末端脑钠肽前体(NT-proBNP)水平，增加患者6 min步行距离，改善患者症状和生活质量和提高患者左室射血分数(LVEF)，降低复合终点事件发生率。该研究结果发表在国际心血管领域最具影响力的杂志《美国心脏病学会杂志》(简称JACC, IF=19.896)，得到

国际认可并引起国内外医学界的广泛关注。芪苈强心胶囊是《中国心力衰竭诊断与治疗指南2014》首次唯一推荐的复方中药，该指南指出：一项以生物标志物为替代终点的多中心、随机、安慰剂对照的研究表明在标准和优化抗心衰治疗基础上联合芪苈强心胶囊，显著降低NT-proBNP水平，改善预后，显著提高临床疗效。此外，芪苈强心胶囊还被《心力衰竭中西医结合诊疗专家共识》推荐为首选中成药，《中国扩张型心肌病诊断和治疗指南（2018版）》首次唯一推荐的复方中药。2018年11月，由中华医学会心血管病学分会心力衰竭学组、中国医师协会心力衰竭专业委员会、中华心血管病杂志编辑委员会组织完成的《中国心力衰竭诊断和治疗指南2018》发布，芪苈强心胶囊被收录其中，成为新指南唯一推荐中成药。

## 2、感冒呼吸疾病领域

(1) **连花清瘟胶囊/颗粒**是首次应用络病理论探讨外感温热病发病规律与治疗，指导研发的专利新药，为国家医保甲类品种、国家基本药物目录品种，是唯一获得国家科技进步二等奖的治感冒抗流感的专利中成药。基础与临床研究证实，连花清瘟不仅对甲型H1N1、H3N2、禽流感H7N9、乙型流感病毒等流感病毒具有杀灭作用，而且对其他多种传染病病原体如副流感病毒、SARS、手足口病病毒、疱疹病毒等均有明显抑制作用，同时可抑制病毒感染后引起的细菌交叉感染，增强人体免疫功能，抗炎退热，止咳化痰。甲流期间经循证医学证实病毒核酸转阴时间与达菲相当，退热及缓解症状明显优于达菲，在疫区甲流防控中发挥重要作用，是应对呼吸道传染性公共卫生事件的代表性药物，临床应用广泛。进入市场17年，在我国发生的病毒性重大公共卫生事件中，连花清瘟获得了20余次国家层面治疗方案的推荐，先后被列入《流行性感 冒诊断与治疗指南》《人感染甲型H1N1流感诊疗方案》《乙型流感中医药防治方案》《人感染H7N9禽流感诊疗方案》《流行性感 冒诊疗方案(2019年版)》等诊疗方案，成为我国应对病毒传染性公共卫生事件代表性药物，为治疗相关疾病提供了权威的用药依据和指导性建议。2015年12月，连花清瘟胶囊获准进入美国FDA二期临床研究，成为全球第一个进入美国FDA临床研究的治感冒抗流感复方中药。

(2) **连花清咳片**是以中医络病理论为指导，集合传统经典名方及临床实践研制的用于治疗急性气管、支气管炎的呼吸系统又一独家专利创新中药，具有宣肺泄热，化痰止咳功效。药效研究证实，连花清咳片具有阻断以气道炎症反应为核心的级联反应链的独特药效作用，广谱抗病毒、抑菌，镇咳化痰，解痉平喘，解热抗炎，并可发挥免疫调节作用。临床试验结果显示，在咳嗽症状消失率、单项症状改善等方面，连花清咳片与安慰剂组比较有统计学差异，同时该品种采用片剂，用量准确、体积小、便于服用。2020年5月，连花清咳片获得药品注册批件。2020年底连花清咳片通过医保谈判首次被纳入2020版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

## 3、糖尿病领域

**津力达颗粒**是首次应用络病理论探讨消渴（糖尿病）发病规律与治疗所指导研发的用于治疗2型糖尿病的专利新药，药效实验证实其具有保护胰岛β细胞、改善胰岛微循环，抗氧化应激、调节血糖调节激素、保护血管内皮细胞等作用，同时还可改善胰岛素抵抗，可用于初发2型糖尿病、血糖控制不良的2型糖尿病、糖耐量异常以及糖尿病并发症的患者，在2型糖尿病预防、治疗及糖尿病并发症防治中均有疗效。津力达颗粒为国家医保目录乙类品种、国家基本药物目录品种，2015年被列入《中国药典》目录。2015年，由中国中医科学院首席研究员仝小林院士牵头，中国中医科学院西苑医院、美国芝加哥大学中药研究室等多家单位参与完成的“二甲双胍单药治疗的2型糖尿病患者加用津力达颗粒后疗效和安全性的随机、双盲、安慰剂对照、多中心临床试验”发表于Plos One杂志，其结果表明，在饮食控制、运动治疗和二甲双胍稳定剂量治疗的基础上，联合使用津力达颗粒可使患者的 HbA1c降低 0.92%、空腹血糖（FBG）降低1.34 mmol/L，同时改善患者的胰岛素抵抗、提高胰岛素敏感性及β细胞功能指数、改善患者的临床症状、减轻体重，安全性良好。2016年发布的《糖尿病中医药临床循证实践指南》中，津力达颗粒被推荐为2型糖尿病气阴两虚兼血瘀者首选用药。《中国2型糖尿病防治指南（2020年版）》中推荐“在应用二甲双胍等降糖药基础上，加用津力达颗粒”治疗。津力达颗粒同时还被列入《国际中医药糖尿病诊疗指南》，为该产品更好的应用于临床服务于患者奠定了良好的基础。

#### 4、肿瘤用药领域

**养正消积胶囊**是首次应用络病理论探讨恶性肿瘤发病规律与治疗，指导研发的专利新药，为国家医保乙类品种，并在多个省市列入基药目录。该药配合介入治疗原发性肝癌在增效减毒、增强免疫、改善证候、提高生存质量方面疗效显著。临床用于联合放化疗治疗肿瘤，可有效改善食欲，增强体力，提高生活质量，同时抑制肿瘤新生血管生成，抑制肿瘤生长和转移，能够增强放化疗抑瘤作用，具有调节免疫、减轻放化疗骨髓抑制和肝脏毒性的作用，被临床广泛应用。由中国中医科学院广安门医院、北京肿瘤医院、天津肿瘤医院、江苏肿瘤医院、中日友好医院等开展的随机、双盲、多中心临床研究证实：养正消积提高化疗药治疗原发性肝癌实体肿瘤疗效，降低化疗对血红蛋白、白细胞、血小板的抑制，升高NK细胞；减轻肝功能损伤，同时改善癌症相关性疲乏和厌食，提高患者生存质量。英国卡迪夫大学与北京肿瘤医院合作研究证实：养正消积胶囊减轻分子靶向药物抗 EGFR治疗耐药，这意味着联合养正消积胶囊可使分子靶向药物疗效有望进一步提高。

#### 5、其它领域

公司在抗衰老、神经系统、泌尿系统也布局了系列产品，使公司专利新药阵列不断丰富，为市场开拓和规模提升提供了有力支撑。

(1) **八子补肾胶囊**是公司应用络病理论指导研发的具有抗衰老作用的OTC甲类药品，是治疗肾精亏虚、精不化气、气不化神的代表性方药。经多项现代研究表明，在抗衰老上有良好效果，经实验研究证实具有抗骨骼衰老、改善神经衰老、延缓生殖衰老、抗血管衰老、改善氧化衰老、改善免疫衰老等作用。北京中医药大学糖尿病研究中心实验证实，八子补肾胶囊可能通过调节沉默信息调节蛋白Sirt6、端粒酶逆转录酶TERT、肿瘤抑制蛋白P53相关信号通路提高机体免疫功能、改善氧化诱导端粒酶的活性下降，从而发挥其延缓衰老的作用。南京中医药大学在对八子补肾抗衰老的研究中，结果发现八子补肾胶囊可以补充雌激素，激活雌激素受体，系统调节血清代谢物谱紊乱，阻断血管炎症反应，减轻炎症介导的血管内皮细胞损伤，具有抑制动脉粥样硬化斑块形成的作用。河北医科大学第二医院、河北省人民医院、河北医科大学第三医院进行的临床研究证明，八子补肾胶囊能明显改善腰膝酸软、神疲乏力、头晕耳鸣、健忘、性欲减退等症状。

(2) **夏荔芪胶囊**是首次应用络病理论探讨前列腺疾病发病规律与治疗，指导研发的专利新药，以疏通络脉为基本法则，具有健脾益肾、散结通络功效，可用于治疗轻中度良性前列腺增生、慢性细菌性前列腺炎、慢性无菌性前列腺炎、盆痛综合征。相关研究证实夏荔芪胶囊具有抑菌抗炎、抗氧化、抗增殖促凋亡机制，能够快速缓解尿频、尿急、排尿无力、疼痛等下尿路症状。治疗前列腺增生、前列腺炎可快速改善尿频尿急排尿无力等症状，副作用少、长期服用可延缓疾病进展、减少复发，具有快治慢养疗效特点。该药被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 版）》。

(3) **枣椹安神口服液**属OTC产品，在改善睡眠质量、提高脑力效率、缓解压力紧张综合征引起的失眠、多梦、心烦、注意力不集中、头昏、脑力活动效率低方面具有良好效果。河北医科大学中医学院中药药理教研室发现：枣椹安神口服液具有提高睡眠率，改善记忆力，对脑缺氧有明显保护作用，并且提升运动耐力和抗低温能力。由河北省人民医院、河北省医科大学第二医院、河北省医科大学第三医院开展的随机对照、多中心临床研究证实：枣椹安神口服液可明显延长患者夜间睡眠时间，改善患者的醒后精神状态，对失眠、健忘、眩晕、神疲乏力、腰膝酸软有良好的改善作用。

#### (四) 经营模式

##### 1、采购模式

公司根据所采物料（商品）特性不同，采取不同采购模式，主要的采购模式有以下四种：

招标采购：大宗物料（如大型设备、内外包材等）采购，根据公司《招标采购管理办法》通过易采购平台，由需求部门提供需求计划和技术要求，询价部门进行价格征询和供应商筛选，供应商管理部门对供应商资格进行审查，确定合格供应商，然后组成招标小组进行招标。

集中采购：对用途相对单一，公司内部管理分散的品种（如劳保、办公用品及零星品种），为降低采购成本，由公司集采中心统一采购管理。

产地采购：对大宗中药材品种多采取药材产地采购模式，即通过前期的市场及产区调研，确定适合公司采购的策略，选择时机进行产区季节性采购。

议价采购：对金额相对较小，又不符合招标采购条件的品种，一般选择三家以上供应商进行议价，选择相对价格较低的供应商进行采购。

## 2、生产模式

中药生产方面，公司以自有生产设备将各类原药材进行加工炮制，形成净药材，然后进行处方配料，再经过各种加工工序，制成各类胶囊剂、颗粒剂、片剂、口服液等。化药生产方面，公司从批准的供应商处采购所需的原辅料和包材，经检测合格后放行至生产，生产车间按照批准的工艺，经过各种加工工序，制成胶囊剂或片剂等产品，成品检测合格后放行。

公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，原则上以市场和客户需求为依据，根据营销中心制定的各品种年度销售计划，以及季节性发货情况，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划，并协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理，各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，质量保证部配备生产现场质量监督人员，对所生产的品种按质量监控点进行抽检，对生产全过程进行质量监督，质量控制部对生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

## 3、销售模式

公司营销模式的核心竞争优势在于络病理论指导下的专业化学术推广模式。公司的专利产品均为络病理论指导下研发的产品，具备确切的临床疗效，并经过国际公认的循证医学评价方法对其临床疗效做出权威评价，从而形成学术推广的独特优势。络病理论是公司的核心竞争力之一，具有很强的差异化优势，能有效提高目标客户对产品的认知度。公司的推广人员通过对产品的深入认知，同时借助多种形式的学术会议，推广络病理论及专利产品的特色优势，提升临床医生认知度，从而带动和规范临床科学合理使用来治疗相关疾病。

公司产品主要通过合作的医药流通企业对外配送销售，目前公司建立了覆盖全国市场的学术营销推广网络。推广体系根据目标终端类别不同，下设城市医院部、城市社区部、基层城乡部、零售部、商销部等职能板块。其中，城市医院部、零售部、城市社区部和基层城乡部分别负责第一终端、第二终端和第三终



端的业务拓展，商销部对流通商业末端渠道和县域零售市场进行统一管理。

#### 4、研发模式

公司的研发模式主要包括自主研发和联合研发两种模式。

**(1) 自主研发模式：**公司下设以岭医药研究院，吸引了众多优秀科研人才，在新品种研发、老品种深度开发、工艺优化、专利申请注册等方面卓有成效。

围绕中药品种研发，公司聚焦于心脑血管、呼吸、消化、内分泌、免疫、泌尿、妇科、儿科等中医药优势特色治疗领域，强化中医药理论、人用经验、临床试验“三结合”的中药注册审评证据体系打造，延续中药研发核心理论优势和系统研发优势，创新科研思维、严谨科学研究，不断丰富中药品种研发阵列，拓展上市品种治疗领域。

在化药研发方面，公司优选市场容量大且具有成长潜力、高技术门槛的仿制药品种的研究开发，完成欧美注册及国内注册，同时将已有欧美批文的产品转报国内。公司还重视化药创新药的自主研发，在前期临床阶段新药基础上，不断加快新项目的筛选立项，扩展产品管线，完善产品布局。

在健康品研发方面，公司以络病理论为指导，秉承中医治未病理念，充分发挥中医药特色优势，将中药草本、药食同源理念应用于系列健康产品研发品。

**(2) 合作研发模式：**公司近年来先后与国内多家科研院校在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作，充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。

#### (五) 现阶段主要业绩驱动因素和经营活动情况分析

##### 1、现阶段主要业绩驱动因素

公司有8个专利中药品种通心络胶囊/片、参松养心胶囊、芪苈强心胶囊、连花清瘟胶囊/颗粒/片、津力达颗粒、养正消积胶囊、夏荔芪胶囊和连花清咳片进入了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年）》（以下简称“《国家医保目录》（2020版）”，5个专利中药品种通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊\颗粒、芪苈强心胶囊、津力达颗粒进入了《国家基本药物目录》（2018版）。上述专利中药均为络病理论指导下研发的产品，具备确切的临床疗效，并经过国际公认的循证医学评价方法对其临床疗效做出权威评价，有着较大的市场空间，构成公司销售收入的主要来源，成为现阶段公司业绩的主要驱动因素。

## 2、报告期经营活动情况分析

后疫情时代，机遇与挑战并存。2021年初，面对本地区突如其来的疫情，公司迅速提高厂区防疫等级，进行全封闭式管理，在安全前提下全力生产，保障市场供应。报告期内，在董事会和经营层的管理下，公司继续全面推动精细化管理，深入挖掘潜力，全员上下统一思想，调整心态，提升凝聚力，强化执行力，注重结果导向，积极围绕年度经营计划有序开展各项经营工作，确保了公司经营的连续性及稳定性，实现了经营业绩的持续增长。

2021年上半年，公司实现营业总收入5,896,092,027.92元，同比增长31.41%；归属于上市公司股东的净利润964,116,590.98元，同比增长34.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为923,823,286.89元，同比增长33.58%。

### (1) 专利中药板块

#### 1、产品销售

公司始终坚持以学术推广为中心，依托现有产品线，不断整合内外部资源，优化销售管理模式，强化销售团队专业化建设，持续推进营销体系优化升级。报告期内，公司进一步加强分类别终端分级管理及数据化管理，发挥学术优势，对标竞品，深耕等级医院、零售药店、基层医疗机构等各类型终端市场，针对不同终端采取不同的销售策略，在提高市场覆盖，提升市场占有率方面开展了系列工作。

在医疗板块，公司深化落实“规范管理、细化管理、分线管理”战略决策，不断加强目标市场覆盖，持续完善产品基础及临床研究，获得真实可靠的产品研究数据和循证医学证据。围绕学术研究成果，依托四级络病分会体系，加大相关疾病“临床路径”及“专家共识”的学术推广力度，组织召开了第十七届国际络病学大会及多场省级、地市级络病学术年会，发布通络药物研究成果，提高临床专家对公司产品科学合理应用的认知水平。在基层医疗机构，围绕心脑血管病、感冒流感、糖尿病等慢性疾病，开展社区健康教育及健康中国乡村行等活动，提升目标人群对公司品牌的认知度和忠诚度。

在零售板块，公司围绕“品牌、渠道、终端”组合营销战略，强化营销市场方案的顶层设计，加快完善OTC产品的推广证据。采取全品覆盖策略，针对重点锁定的全国10万家药店进行全产品覆盖，并建立了心脑血管基础患者的店患慢病教育管理体系，选择重点连锁以及次重点连锁合作开展有针对性的药事服务活动，让老百姓切身体验到免费的健康管理及药事服务。同时，借势莲花品牌加快推进莲花系列消杀防护产品及莲花清咳的市场覆盖及销售，加强各类连锁渠道的开发，提升连锁渠道的覆盖率。

在分销板块，公司建立了以锁定商业为平台的深度分销体系，针对医疗板块及零售板块暂时未覆盖到

的单体药房、民营诊所/医院、村卫生室，借力商业平台实现终端的覆盖和产品推广，进一步开发空白市场，提升市场份额。

在商务板块，公司通过细化商业类型，优化商业结构，进一步加强了商业渠道的管理，确保了产品的及时配送和价格稳定。同时，发挥商业的杠杆作用促进了各板块产品的市场覆盖。

随着公司学术品牌和社会品牌持续提升，以及营销体系不断优化升级，报告期内公司各业务板块实现较好增长，其中主导品种心脑血管类产品同比增长46.44%，厚积薄发重拾高增长；二线品种如津力达颗粒、八子补肾胶囊、夏荔芪胶囊等同比增长超过130%，实现放量增长。

在积极拓展国内市场的同时，公司也在不断加快推动中药国际化进程。公司继续积极推进连花清瘟产品的国外注册工作，报告期内连花清瘟胶囊分别在蒙古国、乌兹别克斯坦、肯尼亚、乌克兰获得了上市许可。截至目前，连花清瘟在新加坡、俄罗斯、加拿大、菲律宾、科威特等20多个国家和地区完成注册，并积极布局30多个国家和地区的国际注册工作，为国际市场销售扩展铺平了道路。公司国贸中心于2021年初在海南注册成立全资子公司，将以此为国际贸易平台，开展包括中药、化药、健康品的进出口以及中医药技术输出和海外先进技术引入等业务，为公司提供新的利润增长点。

## 2、药品研发

公司围绕中药品种研发，公司聚焦于心脑血管、呼吸、消化、内分泌、免疫、泌尿、妇科、儿科等中医药优势特色治疗领域，强化中医药理论、人用经验、临床试验“三结合”的中药注册审评证据体系打造，延续中药研发核心理论优势和系统研发优势，创新科研思维、严谨科学研究，不断丰富中药品种研发阵列，拓展上市品种治疗领域。公司目前已获临床批件品种涉及内分泌、泌尿系统、消化系统、风湿、儿科呼吸系统疾病等。在研立项品种涵盖心血管系统、神经系统、呼吸系统、内分泌代谢系统、消化系统、妇科、儿科等疾病，分别处于新药研发不同阶段。

截至报告期末，公司申报中药新药2项，包括治疗失眠症的益肾养心安神片（曾用名：百灵安神片、枣椹健脑安神片）和治疗轻、中度抑郁症的苏夏解郁除烦胶囊，其中益肾养心安神片已完成生产和临床现场核查。2021年5月，公司申报的小儿连花清感颗粒获得国家药品监督管理局药物临床试验批准通知书，2期临床研究正在积极筹备，这将为公司在呼吸及儿科领域开拓新的市场。

**表1 已获批准进入临床的中药品种研发进展**

序号	类别	名称	适应症	报告期末进展情况
1	中药创新药	益肾养心安神片	失眠症	申报新药

		(曾用名:百灵安神片、枣椹健脑安神片)		
2	中药创新药	苏夏解郁除烦胶囊 (曾用名:解郁除烦胶囊)	轻、中度抑郁症	申报新药
3	中药创新药	络痹通片	类风湿性关节炎	开展临床研究
4	中药创新药	柴黄利胆胶囊	慢性胆囊炎	开展临床研究
5	中药创新药	鼻窍通片 (曾用名:玉屏通窍片)	过敏性鼻炎	开展临床研究
6	中药创新药	小儿莲花清感颗粒	儿童感冒	获批进入临床

公司积极持续开展已上市中药品种的上市后再评价及二次开发,开展药效作用机制研究、上市后临床循证评价及真实世界研究,通过实验和临床数据验证产品作用机制和确切疗效,为中成药的临床应用提供客观研究证据,建立产品的学术影响力和学术地位,进一步提升产品临床价值,将产品的学术优势转化为市场优势,驱动产品销量增长。

报告期内,“缺血性脑卒中的随机、双盲、安慰剂平行对照、多中心临床研究”、“养正消积胶囊改善晚期非小细胞肺癌患者化疗生活质量的随机、双盲、安慰剂平行对照多中心临床研究”、“莲花清瘟胶囊治疗非流感病毒性肺炎临床研究”等多项循证医学项目已经揭盲,相关文章正在撰写过程中。“津力达颗粒治疗血糖控制不佳2型糖尿病合并血脂异常患者的随机、双盲、安慰剂对照、多中心临床研究”中,作为金标准评价的钳夹试验患者入选50%。“夏荔芪胶囊治疗良性前列腺增生循证医学研究”病例入选50%。“莲花清瘟颗粒治疗儿童流感随机、双盲、阳性药对照、多中心临床研究”已在30余家三甲医院启动。

公司承担国家重点研发计划项目,围绕心血管事件链高危因素引起血液凝聚→动脉硬化易损斑块→急性心梗→心梗后心律失常→慢性心力衰竭关键环节,对接国际标准,首次以事件发生率为主要评价指标开展通络干预心血管事件链的5项循证医学研究。截至报告期末,以糖尿病发生率为主要终点的“津力达颗粒对代谢综合征糖耐量异常的干预研究”已完成总任务数880例病例入选;采用OCT技术评价冠脉易损斑块纤维帽厚度为主要疗效指标的“通心络干预冠状动脉易损斑块临床研究”,已完成总任务数220例病例入选;以心血管事件发生率为主要终点指标的“中国通心络胶囊治疗急性心肌梗死心肌保护研究”已完成总任务数3796例病例入选,以射频消融后房颤复发率为主要指标的“参松养心胶囊对经射频消融房颤患者预后临床研究”,已入选70%受试者;以心血管死亡率、心衰加重再住院率为主要指标的“芪苈强心胶囊对慢性心衰复合终点事件的评估研究”,已完成总任务数3080例病例入选。上述研究在包括香港地区在内的全国300余家医院中开展,并同时进行药物经济学评价研究。公司预计上述研究结果将在未来陆续公布,以期获得通络药物系统干预心血管事件链高级别循证证据,为中西医结合系统阻抑心血管事件链、降低心

血管疾病发病率与死亡率提高确切临床证据，提升中医药学科国际影响力。

### 3、专利注册

公司在报告期内获得国内发明专利9项，实用新型专利1项，外观设计专利60项。截止2021年6月30日，公司已累计获得专利639项，其中发明专利325项，实用新型专利19项，外观设计专利305项。

**表2 报告期内获得的国内发明专利**

序号	专利名称	专利号	专利类型	有效期
1	空气净化盒	202021906020.2	实用新型	2030-9-3
2	一种含川乌的中药组合物及其应用	201510593708.7	发明	2035-9-17
3	一种含桑叶的中药组合物及其应用	201510593769.3	发明	2035-9-17
4	一种中药组合物的含量测定方法	201610119792.3	发明	2036-3-3
5	一种中药组合物的指纹图谱的测定方法	201610119793.8	发明	2036-3-3
6	一种预防和治疗脑卒中的药物组合物	201610223243.0	发明	2036-4-12
7	2-(3,4-二羟苯基)-5,7-二羟苯基-8-(1,4-氧氮己烷-4-亚甲基)-4H-色烯-4-酮化合物在制备治疗癌症药物中的应用	201610383945.5	发明	2036-6-2
8	一种中药组合物在制备抑制卵巢癌转移的药物中的应用	201610830126.0	发明	2036-9-19
9	一种中药组合物在制备治疗痴呆的药物中的应用	201810250762.5	发明	2032-5-12
10	一种中药组合物在制备治疗肝炎引起的肝功能异常的药物中的应用	201811149131.0	发明	2032-8-9

**表3 报告期内获得的国际发明专利**

序号	专利名称	专利号	国别	专利类型	有效期
1	酸枣仁油治疗药物性失眠的用途	US10,881,704B2	美国	发明	2036-9-9
2	一种中药组合物中薄荷脑的含量测定方法	10-2227057	韩国	发明	2037-11-3
3	吡咯取代吡啶酮类衍生物、其制备方法、包含该衍生物的组合、及其用途	371732	印度	发明	2035-2-4

### (二) 化生药板块

根据公司已制定的“国外制剂转移加工切入—仿制药国际国内双注册—专利新药研发生产销售”齐步走的化生药发展战略，公司全资子公司以岭万洲国际制药有限公司（以下简称“以岭万洲”）作为公司化生药板块的运作平台，承担着公司化生药的国际、国内两个市场的开发业务，是公司战略发展规划中重要的业务板块之一。目前，以岭万洲已经完全掌握了欧美药品生产质量管理（GMP）理念，培养了一支熟悉欧

美药品法规及管理理念的高层次生产、技术及质量管理人才团队。营销网络布局国内外，在中国和美国两个全球最大的医药单体市场建立了自营营销团队和营销网络，已获得美国50个州的药品批发商许可证。

报告期内，受国际疫情因素的影响，国际货运成本大幅上涨，以岭万洲产品在国外市场的价格竞争力受到部分影响。面对外部不利因素，以岭万洲积极应对，优化产能配置、品种配置，将业务重点由原来低毛利的合同加工、自有仿制药生产销售，转向高货值、高毛利仿制药加工、自研高端制剂和创新药方向发展，同时开始向新兴市场国家注册销售产品，促进了市场多元化、客户多元化，降低市场风险，打造以岭万洲长期发展的核心科技、核心产品和核心业务。以岭万洲还与银行和客户积极洽谈，使用多种金融工具和价格谈判，努力将人民币升值、货运提价等不利因素的影响化解到最低。同时，以岭万洲利用化学药研发、生产、销售一体化优势，积极承接国内外的医药研发单位、生产单位、医药企业及商业公司的创新药的委托研发、临床样品加工、生产场地技术转移、商业化生产和市场销售等业务，目前已有多个一类创新药和505B(2)/缓控释等高端制剂项目与多家公司达成合作，形成从关键中间体—API—制剂的完整的CDMO业务产业链。

公司目前已向美国FDA申报了12个ANDA产品，其中10个自研产品已获得批准，另有3个外购ANDA批文已落户以岭。

**表4 ANDA产品FDA注册情况**

序号	产品名称	治疗领域	状态	备注
1	阿昔洛韦片	抗病毒	已批准	自研
2	阿昔洛韦胶囊	抗病毒	已批准	自研
3	环丙沙星片	抗生素	已批准	自研
4	非洛地平缓释片	高血压	已批准	自研
5	阿那曲唑片	抗肿瘤	已批准	自研
6	来曲唑片	抗肿瘤	已批准	自研
7	赖诺普利片小规格	高血压	已批准	自研
8	伐昔洛韦片	抗病毒	已批准	自研
9	塞来昔布胶囊	抗炎镇痛	已批准	自研
10	丁螺环酮片	抗焦虑	已批准	外购
11	赖诺普利片大规格	高血压	已批准	自研
12	枸橼酸西地那非片	高血压	已获批，在转移	外购
13	苯磺酸氨氯地平片	心血管	已获批，在转移	外购
14	帕罗西汀片	抗抑郁	递交	自研

15	拉莫三嗪缓释片	抗癫痫	递交	自研
----	---------	-----	----	----

针对国内市场，公司利用“欧美共线”申报的优先审评政策，已将5个已获得美国FDA批准的ANDA产品转报国内，目前4个已进入国家药品审评中心优先审评程序。

**表5 ANDA产品国内同步注册情况**

序号	名称	国内注册申请进展
1	非洛地平缓释片	纳入CDE优先审评程序，已完成技术审评程序
2	阿昔洛韦片	纳入CDE优先审评程序，已完成技术审评程序
3	阿那曲唑片	纳入CDE优先审评程序，已完成技术审评程序
4	来曲唑片	纳入CDE优先审评程序，技术审评阶段
5	塞来昔布胶囊	已经提交CDE并受理
6	伐昔洛韦片	准备申报阶段

除了国内和国际的市场规划，公司也调整了自有产品的研发方向，由普通仿制药制剂向专利到期的首仿制剂、高技术壁垒的缓控释制剂等高端仿制药转变，进一步提高自有产品的科技竞争力。截至本报告期末，公司有4个一类创新药品种进入临床阶段，多个一类创新药处于临床前研究阶段，其中苯胺洛芬注射液已经结束二期临床，正在开展三期临床实验。该产品上市后将为广大术后疼痛患者提供临床使用方便、镇痛效果较好、毒副作用较少的非甾类镇痛抗炎药的静脉和肌肉给药剂型，大大缓解病人痛苦，预期将有良好的经济效益和社会效益。

**表6 化药临床新药研发情况**

序号	名称	适应症	阶段
1	苯胺洛芬注射液	术后疼痛	三期临床
2	芬乐胺片	帕金森氏病	一期临床
3	XY0206片	FLT3阳性急性髓性白血病、肺癌	一期临床
4	XY03-EA片	缺血性脑卒中	一期临床

公司还积极开展化药一致性评价工作，目前已有8个产品获得通过仿制药质量和疗效一致性评价，其中4个中标国家集采。

**表7 化药一致性评价情况**

序号	名称	批准日期	备注
1	环丙沙星片	已获批	中标国家集采
2	盐酸二甲双胍	已获批	中标国家集采

3	卡托普利片	已获批	中标国家集采
4	酒石酸美托洛尔片	已获批	中标国家集采
5	单硝酸异山梨酯片	已获批	
6	氢溴酸右美沙芬片	已获批	
7	克拉霉素片	已获批	
8	阿奇霉素片	已获批	

以岭万洲的全资子公司万洋衡水制药有限公司（以下简称“衡水万洋”），作为以岭万洲的化药原料药的研发生产基地，主要规划生产市场紧缺的医药中间体、市场畅销的大宗原料药、特色原料药等产品，并为一类创新药在以岭万洲的落地提供原料药生产保障。报告期内万洋原料药的研发及产业化一期项目建设正在抓紧施工中。

### （三）健康产业板块

公司专注健康产业的发展平台——以岭健康科技有限公司（以下简称“以岭健康”）作为健康板块的主要运营平台，确立了创新技术产品产业化的发展方向，构建了健康产业架构——涵盖石家庄地面以岭健康城、以岭健康电商、健康产品营销中心、以岭药堂连锁等业务板块，将健康产品研发销售和健康管理服务体系高度整合。

公司以络病理论为指导，秉承中医治未病理念，充分发挥中医药特色优势，将中药草本、药食同源理念应用系列健康产品研发上，目前已研发上市了系列健康产品，形成连花呼吸健康系列产品、通络健康心脑血管系列产品、养精抗衰老增强免疫力系列产品、动形抗疲劳护关节系列产品、静神助眠及改善情绪系列产品。其中连花呼吸健康系列产品将连花清瘟精研本草组方针对病毒和细菌抑制、杀灭能力，延伸到消杀、防护、饮品和提高自身呼吸系统免疫力等产品研发上，逐渐形成消杀、防护、清菲（清肺）、养正四大系列产品，“外防内调”有效阻断病毒人传人、物传人、环境传人三种路径，达到预防疾病的目的，全方位保护呼吸健康。连花清瘟口罩爆珠、连花清咽抑菌喷剂、连花空气草本除菌凝胶以及连花清菲植物饮料/茶等产品有着广阔的消费群体，借助连花清瘟品牌势能，力争成为呼吸系统防护第一品牌。

在品牌层面，以岭健康以体验营销、事件营销等形式着重打造连花品牌，调整适应主流快消品牌运营思路，以权威媒体背书品牌，扩大B端影响力，以新媒体种草（抖音、视频号、小红书、明星直播等）培育品牌年轻化，成功打造网红产品“连花清瘟爆珠”，有效提高C端转化，逐渐形成品牌、渠道共振品销合一的新模式。

在渠道层面，以岭健康通过“大品牌、大分销”的战略导向，聚焦“3+1+1（连花空气草本除菌凝胶，



莲花清瘟口罩爆珠，莲花清咽抑菌喷剂)+莲花健康包+莲花清菲植物饮料/茶核心品牌产品”积累忠诚消费人群，助力线上线下，药线、快消招商销售。接下来将重点打造线下1个中心6个城市拓展商超、CVS及大卖场等渠道建立样板市场，再通过品牌授权、品牌定制模式达成“石油石化/航空铁路/银行保险/酒店餐饮/代理商（全国/省）”等市场联动，有效实现品牌和利益共赢。

此外，健康板块还围绕莲花呼吸健康系列产品及“通络-养精-动形-静神”重点产品，按照市场为龙头原则，研发部门不断加大研发力度，寻找更多证据，各经营部门整合资源、整合功能、整合市场、整合营销，全力以赴，确保公司战略目标的实现。

#### （四）项目投资

公司投资中心围绕公司产品线总布局增加品种，实施投融结合的经营式投资策略，采取购买、并购等多元化的投资模式，报告期内引进中药项目2个，适应症涵盖月经不调、慢性盆腔炎领域；引进化药一类新药项目2个，适应症涵盖前列腺癌、广谱抗病毒领域。研究院投资项目管理组织对已签约项目进行全程的跟踪、协调、管理，确保项目的落地实施，努力为公司未来发展提供丰富的产品储备。

#### （五）公司所处的行业地位

公司为国家创新型企业，先后承担和完成了两项“973”计划、“863”计划、国家自然科学基金、国家“十五”攻关、“十一五”支撑、“十二五”重大新药创制等三十余项国家、省部级科研项目，荣获六项国家重大科技成果大奖，何梁何利奖及一批省部级奖励，取得国内外发明专利四百余项。

从行业排名情况看，在2020年度中国医药工业百强系列榜单之“2020年度中国中药企业TOP100”排行榜中，公司名列第7位，较2019年上升3位。在工信部2020年度中国医药工业百强榜中，公司名列第31位，较2019年上升26位。

从产品排名情况看，本公司心脑血管和感冒呼吸系统疾病用药在所属领域已经处于行业领先地位。

米内网数据显示，公立医疗端2016年以来呼吸系统中成药销售规模保持正增长，2019年规模超400亿，复合增长率为2.7%，2020年受疫情影响销售额下降29.6%，规模下降至295亿，其中细分亚类感冒用药销售规模保持较快增长，2016-2019年复合增长8.4%，明显高于呼吸系统用药，2020年销售额下滑6.5%，降幅远低于呼吸系统用药。感冒产品TOP3保持双位数快速增长，市场份额逐步提升，TOP3市场份额由2016年的21.5%提升至2020年的48.4%，其中本公司莲花清瘟产品占据市场绝对优势。

米内网数据显示，尽管公立医疗端心脑血管疾病中成药市场规模自2018年以来呈下降趋势，但内部结构性影响不容忽视，其中中药注射剂受政策影响规模大幅下降，2016-2020年复合增长-13.8%，且下降速

度呈加速趋势；而口服制剂市场则实现稳定增长，2016-2020年复合增速达到5.1%，2020年在疫情影响下仍逆势小幅增长4.3%。针剂和口服出现结构性变化，口服制剂市场份额由2016年的35%增至2020年的54%逐步占据领先地位。口服制剂市场集中度亦在稳步提升，其中，心血管口服制剂TOP10产品市场份额由2016年的50.2%提升至2020年的53.3%。本公司通心络胶囊、参松养心胶囊和芪苈强心胶囊三大创新专利中药市场份额则由2015年的13.16%提升至2020年的15.8%，贡献TOP10产品一半以上的市场份额增量。

从医疗终端产品份额情况看，米内网数据显示，公司的通心络胶囊、参松养心胶囊和芪苈强心胶囊在2020年公立医疗市场中成药心血管疾病用药排名中，分别排名第2名、第5名和第13名。莲花清瘟产品在2020年公立医疗市场中成药感冒用药销售排名位列第1名。津力达颗粒在2020年公立医疗市场中成药糖尿病用药销售排名位列第4名。公司主力品种市场份额总体有所提升。

**表8 2020年中国公立医疗市场中成药心血管疾病口服用药TOP10**

排名	产品名称	市场份额
1	复方丹参滴丸	9.71%
2	<b>通心络胶囊</b>	<b>7.94%</b>
3	麝香保心丸	7.24%
4	稳心颗粒	6.90%
5	<b>参松养心胶囊</b>	<b>6.10%</b>
6	银杏叶片	4.39%
7	银丹心脑通软胶囊	3.64%
8	速效救心丸	3.14%
9	银杏叶滴丸	2.28%
10	银杏酮酯滴丸	1.98%
11	心可舒片	1.88%
12	银杏叶提取物片	1.76%
13	<b>芪苈强心胶囊</b>	<b>1.74%</b>

**表9 2020年中国公立医疗市场中成药糖尿病用药销售收入TOP5**

排名	产品名称	市场份额
1	消渴丸	34.07%
2	木丹颗粒	9.92%
3	参芪降糖颗粒	8.36%
4	<b>津力达颗粒</b>	<b>8.16%</b>

5	参芪降糖胶囊	6.29%
---	--------	-------

表10 2020年中国公立医疗市场中成药感冒用药销售收入TOP5

排名	产品名称	市场份额
1	连花清瘟颗粒/胶囊	33.5%
2	双黄连口服液	8.9%
3	感冒清热颗粒	6.0%
4	疏风解毒胶囊	5.1%
5	双黄连颗粒	3.7%

从零售药店端看，中康资讯数据显示，2020年零售端感冒用药/清热类市场规模约348亿，同比小幅下降-0.3%。2017-2020年复合增长5.6%。从产品表现看，2017-2020年TOP5保持加速增长，复合增长率13.0%，市场占有率持续提升2020年达到29.08%，市场集中效应逐渐显现。本公司连花清瘟产品市场份额2017-2020年由2.44%增至9.86%，成为零售市场感冒用药中成药第一大品牌。

在零售终端，2020年连花清瘟胶囊在感冒用药/清热类销售额排名第1位（根据中康资讯数据计算）。

表11 2020年零售终端感冒用药/清热类TOP5

排名	产品名称	市场份额
1	连花清瘟胶囊/颗粒	9.86%
2	感冒灵颗粒	6.21%
3	藿香正气口服液	4.73%
4	复方感冒灵颗粒	4.31%
5	小儿氨酚黄那敏颗粒	3.96%

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员流失、产品质量问题等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

公司始终坚持以市场为龙头、以科技为先导的科技创新发展战略，创立“理论-临床-科研-产业-教学”五位一体的独特运营模式，遵循中医药学科规律，将“理论+临床+新药”有机结合，建立起以中医络病理论创新为指导的新药研发创新技术体系：中医络病理论学术创新赋予公司科技中药以良好疗效和学术内涵，成为公司差异化竞争的核心要素，河北以岭医院（三级甲等中医院）作为临床基地，拥有90余种院内

制剂，形成向新药转化的有力储备品种支撑，创新进取的河北以岭医药研究院已形成围绕中药新药不同研发阶段的产品集群。公司在新药研发中所体现的优势特色与2021年国务院办公厅印发的《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》中提出的“建立中医药理论、人用经验、临床试验‘三结合’的中药注册审评证据体系”完全吻合，成为公司专利产品快速进入市场并取得成功的不竭动力。

公司核心竞争力体现在以下几方面：

### 1、络病理论体系优势

络病理论作为中医药学术理论体系的重要组成部分，公司的专利产品均为络病理论指导下研发的新产品，专利新药因络病理论指导的组方特色、疗效特色而具备确切的临床疗效。

络病理论创新研究是近年来中医药继承与创新的典范，以吴以岭院士为首席科学家的科研团队，在基于近三千年络病防治临床实践的基础上，创造性地提出了络病理论研究的“三维立体网络系统”，系统构建“络病证治”“脉络学说”“气络学说”理论体系，以脉络学说为指导，干预目前高发的血管病变，阻断心脑血管发病事件链，在应用通络药物保护血管内皮、抑制动脉硬化、稳定易损斑块、改善冠脉痉挛、治疗急性心肌梗死无再流以及整合调节心律失常，标本兼治慢性心衰等方面取得一批研究成果。同时，创新研究对于糖尿病并发微血管病变、脑中风等也具有非常重要的价值，开辟了心、脑、肾从微血管病变防治的新领域，进而阻断重大疾病发生发展的有效新途径。在络病理论指导下研发的国家创新药物通心络胶囊、参松养心胶囊、芪苈强心胶囊等均在我国心脑血管病的防治中发挥着重大作用，显示出了创新络病理论的巨大临床价值。以气络学说为指导，围绕流感、感冒、急性气管-支气管炎、2型糖尿病、肿瘤、前列腺增生，先后研发了连花清瘟胶囊/颗粒、连花清咳片、津力达颗粒、养正消积胶囊、夏荔芪胶囊。新药上市后与国内相关领域专家合作开展系列基础实验研究和符合国际循证医学标准的临床循证研究，创立了“理论+临床+新药+实验+循证”一体化的中医学学术创新与转化新模式，将中医传统理论创新与现代科学技术相结合，产生重大原创成果，为中医药传承与创新做出了示范。基于上述科技优势，公司先后主持完成两项国家“973”计划项目，2017年延续两项“973”项目研究成果，再次主持国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项，先后荣获国家科技进步一等奖1项、国家科技进步二等奖4项、国家技术发明二等奖1项，“中医络病诊疗方法”入选国家级非物质文化遗产名录。

### 2、产品优势

公司以络病理论创新带动中医药产业化，运用现代高新技术研发科技中药和化药，研发国家专利新药十余个，覆盖心脑血管疾病、呼吸系统疾病、肿瘤、糖尿病、神经、泌尿系统疾病等重大疾病领域，产品布局完整，梯队合理，为公司的未来发展奠定了坚实的基础。公司主导产品均为独家产品，组方独特，在

心脑血管口服中成药领域占有独特的学术地位和市场地位。公司六大专利产品通心络胶囊、参松养心胶囊、芪苈强心胶囊、连花清瘟胶囊、津力达颗粒和养正消积胶囊均进行了随机、双盲、多中心大样本的循证研究，部分研究结果发表在国内外权威杂志，在国内外医学界产生重大影响。

截至目前，公司共有11个专利中药品种，其中8个列入国家医保目录，5个列入国家基本药物目录，为公司未来几年继续保持持续快速增长打下了良好基础，提供了强大动力。

公司专利产品以其卓越的临床疗效陆续进入多个临床专家共识或诊疗方案，为产品学术推广创造了有利条件。公司专利产品通心络胶囊、参松养心胶囊、芪苈强心胶囊、津力达颗粒等产品多次被临床指南、专家共识收录并推荐，为公司产品更好的服务于临床奠定良好的基础。

**表11 专利产品进入诊疗指南、专家共识和教材情况**

品种	发布机构	文件名称
通心络	中华中医药学会	《经皮冠状动脉介入治疗（PCI）术后胸痛中医诊疗专家共识》2014
		《糖尿病周围神经病变中医临床诊疗指南》2016
		《冠心病稳定型心绞痛中医诊疗指南》2019
		《颈动脉粥样硬化性疾病中医临床诊疗专家共识》2019
	中国中西医结合学会	《急性心肌梗死中西医结合诊疗专家共识》2014
		《血脂异常中西医结合诊疗专家共识》2017
		《动脉粥样硬化中西医结合诊疗专家共识》2017
		《中国脑梗死中西医结合诊治指南》2018
		《急性心肌梗死中医临床诊疗指南》2016
		《中成药治疗冠心病临床应用指南》2020
		《冠状动脉血运重建术后心绞痛中西医结合诊疗指南》2021
	中华医学会	《冠状动脉痉挛综合征诊断与治疗中国专家共识》2015
		《高龄老年冠心病诊治中国专家共识》2016
		《冠状动脉微血管疾病诊断和治疗的专家共识》2017
	中国老年医学学会	《高龄老年（≥75岁）急性冠状动脉综合征患者规范化诊疗中国专家共识》2018
	世界中医药学会联合会	《经皮冠状动脉介入治疗围手术期心肌损伤中医诊疗专家共识》2017
	冠心病中医临床研究联盟	《慢性心力衰竭中医诊疗专家共识》2014
北京中西医结合学会	《慢性脑缺血中西医结合诊疗专家共识》2018	
中国循证指南共识	《冠心病合理用药指南（第2版）》2018	
中国中西医结合学会	《急性心肌梗死中西医结合诊疗专家共识》2014	
参松养心	中华医学会	《心房颤动：目前的认知和治疗建议》2015
		《心房颤动：目前的认知和治疗建议》2018
		《2020室性心律失常中国专家共识升级版》2020
	中华中医药学会	《糖尿病周围神经病变中医临床诊疗指南》2016

		《室性心律失常专家共识》
	国家卫健委	《冠心病合理用药指南》2018
		《心律失常合理用药指南》2016/2019
	人卫出版社	全日制大学本科统编教材西医《内科学》第九版（2018年修订）
	中国老年医学学会	《中国多学科微血管疾病诊断与治疗专家共识》2020
芪蒴强心	中国中西医结合学会	《急性心肌梗死中西医结合诊疗专家共识》2014
		《慢性心力衰竭中医诊疗专家共识》2014
		《慢性心力衰竭中西医结合诊疗专家共识》2016
	中华医学会	《中国心力衰竭诊断和治疗指南》2014/2018
		《中国扩张型心肌病诊断和治疗指南》2018
	国家卫健委	《心力衰竭合理用药指南》2019
	中国心衰中心联盟	《舒张性心力衰竭早期防治专家建议》2021
中华中医药学会	《急性心肌梗死中医临床诊断指南》2021	
连花清瘟	卫生部	《人禽流感诊疗方案》2005/2008
		《甲型H1N1流感诊疗方案》2009
		《流行性感冒诊断与治疗指南》2011
	国家中医药管理局	《关于在震区灾后疾病防治中应用中医药方法的指导意见》2008
		《风温肺热病（非重症社区获得性肺炎）诊疗方案》2010
		《2012年时行感冒（乙型流感）中医药防治方案（试行）》2012
		《急性乳蛾（急性扁桃体炎）中医诊疗方案》2012
		《中医药治疗埃博拉出血热专家指导意见（第一版）》2014
		《人感染 H7N9 禽流感中医医疗救治专家共识》2014
		津力达
中华中医药学会	《糖尿病周围神经病变中医临床诊疗指南》2016	
世界中医药学会联合会	《国际中医药糖尿病诊疗指南》2017	
中国标准化协会、中华中医药学会、中国中医科学院	《中成药临床应用指南-糖尿病分册》2018	
中华医学会	《中国2型糖尿病防治指南》2017版/2020版	
	《中国2型糖尿病诊疗标准2019》（2017版指南的英文版）	
中国微循环学会	《糖尿病微循环障碍临床用药专家共识》2017版/2021版	
养正消积	中国癌症基金会	《中国肿瘤心理临床实践指南》2020版
	中华医学会	《中国癌症癌因性疲劳临床实践指南》2020
	中国抗癌协会	《乳腺癌中西医结合专家诊疗共识》2020
夏荔芪	中国中医药信息学会	《良性前列腺增生多学科诊疗指南》2020
	中华医学会男科学分会	《中国男科疾病诊断治疗指南与专家共识》2021

### 3、学术营销优势

(1) 公司已建立了四级络病理论推广体系。从世界中医药学会联合会络病专业委员会，到每年一届

的国际络病学大会、再到省级络病学会、地级络病分会，完善的四级络病理论推广体系，为络病理论学术推广搭建了良好的平台，有力促进了通络药物的广泛应用。近年来，络病学会组织蓬勃发展，吸纳了一大批认可通络药物的医师群体，一年一度的国际络病学大会吸引了众多国内知名院士专家和学者的参与，充分彰显了公司的学术资源和影响力，而且通过权威专家的学术交流，进一步推动了络病学科向现代化和国际化迈进。

(2) 循证医学试验提供丰富临床推广证据。公司为使络病理论指导研发生产的科技中药快速走向市场，对已上市的专利产品积极开展上市后临床再评价，在全国率先开展了十余项专利中药的循证医学研究。循证医学研究是近年来在世界范围内兴起的一种最权威、最科学的医学研究方法，以大范围、多样本、随机、双盲为特点，通过循证医学研究能得出国际公认的验证药物疗效的实验数据，能筛选出让医生和患者信赖的临床药物。目前公司已经完成了“通心络胶囊防治急性心梗介入治疗后心肌无复流临床研究”“通心络胶囊干预颈动脉斑块临床研究”“参松养心胶囊抗心律失常临床研究”“参松养心治疗心衰伴室性早搏临床研究”“参松养心治疗窦缓伴室性早搏临床研究”“莲花清瘟胶囊治疗甲型H1N1流行性感感冒临床研究”“芪苈强心胶囊治疗慢性心衰临床研究”“二甲双胍联合津力达颗粒治疗2型糖尿病临床研究”等多项循证医学研究，开启了国内中药循证医学研究的先河，获得了国内外医学界的高度评价，为通络药物的入选相关疾病临床专家共识和指南创造了有利的条件，同时也为通络药物的临床推广奠定了坚实的基础。目前，公司还有多项针对已上市品种的循证医学研究正在进行中。

(3) 完善的销售渠道和终端网络。公司建立了覆盖全国的销售渠道和终端网络，具备较强的市场控制力和应对市场变化的能力，成为保证公司综合竞争力的重要保障。公司通过经营理念的引导、企业文化的熏陶、营销模式的完善、奖励机制的设立、专业培训的开展等，不断巩固和强化学术营销团队的专业性、稳定性、提高学术营销业务水平，打造卓越、专业、敬业的学术销售团队。公司学术营销队伍按销售领域划分为城市医院部、城市社区部、基层城乡部、零售部、商销部五个职能板块，产品在全国10万余家医疗终端，30万余家药店终端形成了规模销售，将公司产品快速推广至全国。

#### 4、产品和技术研发优势

公司坚持以科技创新促进企业快速发展，建立了以中医络病理论创新为指导的新药研发技术体系，具备复方中药、组分中药、单体中药各类中药新药研发和化药仿创药研发能力，技术成果在国内同行业中处于领先地位。公司始终致力于技术创新提升中药高科技内涵，通过承担和实施国家重大技术创新项目，建立了中药超微粉碎（国家技术发明二等奖）、超临界萃取及超声逆流提取（国家十一五科技支撑）、大孔树脂纯化、薄膜蒸发、带式真空干燥/冷冻干燥、固体分散等中药粉碎、提取、除杂、浓缩、干燥和制剂

技术，建立了多成分快速定量检测、快速定量指纹图谱、超高速液相-液质联用、薄层色谱快速成像等技术体系，形成了中药研发关键技术、中药质量控制及标准制作技术、药理及安全性评价三个技术平台，实现了新药从药材资源到制剂的全面质量控制及数字化在线监测，构建了具有系统性、成熟性、先进性的企业药物集成创新技术体系，为创新药物的研发和产业化奠定了基础。

公司设立医药研究院作为研发主体专职从事新药研发和创新研究，设有中药分院、化药分院、健康分院、新药评价中心、新药临床中心、国内注册中心、国际注册中心等职能部门，通过短期、中期及长期的研发规划和投入，布局公司未来研发创新驱动力。

公司积极建设各类创新平台，目前拥有的平台主要包括：国家企业技术中心、络病研究与创新中药国家重点实验室、通络药物研制国家地方联合工程实验室、国家科技部中医药国际科技合作基地、国家高新技术研究发展计划成果产业化示范基地以及国家中医药管理局络病重点研究室、河北省络病重点实验室、石家庄生物医药院士工作站等。

#### 5、公司产品知识产权优势

鉴于国家针对创新药物的保护方式多样化和管理部门的不同，为切实加强公司知识产权保护，本公司组建了专业的知识产权管理部门，制定了有关知识产权、公司科技秘密的管理制度及维权应对方案。公司已累计获得专利639项，其中发明专利325项，实用新型专利19项，外观设计专利305项。

#### 6、资源整合优势

公司立足于专利中药的研发、生产与销售的基础之上，将公司的业务板块向化生药和健康产业延伸。经过近几年的稳健发展，化生药板块销售收入已进入快速增长阶段。健康产业板块充分发展新零售业态，构建了“服务请进来”和“产品送出去”的发展模式，建立起电商营销体系，与传统地面营销相补充，并将网上健康商城与地面终端营销相结合，“医、药、健、养”相结合，从而形成公司未来快速发展的新领域。至此，公司已经建立起线上与线下销售相结合、国内与国际市场相结合、药品销售与健康产业相补充的业务发展模式，形成了优势资源整合的核心竞争力。

#### 7、人才优势

公司建立了高素质的科研和管理团队，构成了以院士为学术带头人、以归国专家、外籍专家、博士、硕士等高层次人才为骨干的研发队伍，知识结构合理、年龄梯队科学，多学科优势组合，列入河北省首批“巨人计划”团队，获得“高层次创新团队”的荣誉称号，具备充足的开展创新药物研发的实力。公司投资建设石家庄生物医药院士工作站，邀请国内两院院士和知名专家，围绕新药研发关键环节的创新技术体



系，发挥科技咨询、人才培养、项目引进、成果转化作用，目前已有近30位工程院、科学院医药领域的院士签约进站。公司与北京大学、清华大学、广州中科、上海药物所等科研院所合作进行新药开发，形成了以企业为中心，高校、科研院所广泛参与、人才交换培养、资源共享协作的联合开发平台。

### 8、品牌优势

公司全面实施品牌营销战略，致力于从产品经营到品牌经营的战略转变。始终坚持学术品牌和社会品牌相互促进，共同提升，通过整合企业科技创新、产品质量、社会责任、企业文化等优势资源，不断把科技优势、产品特色、产品质量、社会责任转化为企业社会品牌。经过多年的发展，公司“科技创新+质量保障+社会责任”的品牌建设成效显著，成为在医药界具有较高知名度的科技创新型企业，络病理论创新及其指导下的科技中药影响广泛，现代高新技术及质量保证体系、高科技学术形象与通心络等品牌产品，使公司成为中医药科技创新产业化的代表性企业。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,896,092,027.92	4,486,871,174.20	31.41%	主要是报告期内销售收入增加所致
营业成本	2,080,026,128.09	1,696,634,909.36	22.60%	
销售费用	2,046,498,341.12	1,448,933,829.27	41.24%	主要是报告期内销售人员薪酬、市场活动费较同期增加所致
管理费用	220,351,519.35	202,083,300.74	9.04%	
财务费用	9,337,682.10	-958,946.72	1,073.74%	主要是报告期内借款利息支出和承兑汇票贴息较同期增加所致
所得税费用	177,012,031.05	133,651,621.26	32.44%	主要是报告期内利润总额增加所致
研发投入	377,667,966.15	306,601,713.40	23.18%	
经营活动产生的现金流量净额	-290,695,931.91	1,813,485,029.50	-116.03%	主要是报告期内销售商品收款减少及经营性支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-265,699,956.22	-1,165,594,622.14	77.20%	主要是报告期内购买理财及货币基金较同期减

				少所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,219,460,019.76	80,775.53	1,509,589.90%	主要是报告期内增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	662,823,909.99	648,075,799.43	2.28%	
研发费用	359,560,267.23	254,057,902.84	41.53%	主要是报告期内研发人员薪酬及科研合作费较同期增加所致
其他收益	45,386,564.44	16,313,829.44	178.21%	主要是报告期内确认的政府补助较同期增加所致
投资收益	1,851,752.28	5,603,958.78	-66.96%	主要是报告期内交易性金融资产在持有期间的投资收益减少所致
公允价值变动收益	896,091.49	10,268,994.73	-91.27%	主要是报告期内持有理财产品减少所致
信用减值损失	-2,251,662.49	-1,652,630.54	-36.25%	主要是报告期内计提的坏账准备较同期增加所致
资产处置收益	-703,798.58	-339,197.97	-107.49%	主要是报告期内处置固定资产损失增加所致
营业外收入	4,450,202.91	992,235.69	348.50%	主要是报告期内清理长期债务所致
营业外支出	11,002,896.51	6,705,935.94	64.08%	主要是报告期内产生非经常损失所致
	2021年6月30日	2021年1月1日	增减幅度	变动原因
货币资金	2,025,565,065.73	1,336,982,899.90	51.50%	主要是报告期内筹资流入大于经营性净支出及投资净支出所致
交易性金融资产	54,617,378.19	216,974,859.94	-74.83%	主要是报告期内购买基金及理财产品减少所致
应收账款	1,741,112,654.61	1,132,780,728.52	53.70%	主要是报告期内销售规模增加所致
应收款项融资	1,022,210,073.71	623,494,873.30	63.95%	主要是报告期内收到承兑汇票增加所致
预付款项	230,058,335.52	331,591,002.31	-30.62%	主要是报告期内预付货款减少所致
其他流动资产	302,100,565.36	222,745,137.62	35.63%	主要是报告期内留抵进项税额增加所致

在建工程	1,850,744,762.24	1,371,419,688.65	34.95%	主要是报告期内在建项目投资增加所致
短期借款	500,416,750.00	270,177,361.11	85.22%	主要是报告期内信用借款增加所致
应付票据	266,737,569.74	198,005,114.73	34.71%	主要是报告期开具银行承兑汇票增加所致
应付账款	1,416,101,312.89	990,380,284.82	42.99%	主要是报告期末应付原材料采购款较期初增加所致
应交税费	93,464,219.33	133,940,632.44	-30.22%	主要是报告期末计提的所得税较期初减少所致
应付股利	1,193,360,983.00	0.00	100.00%	主要是报告期内宣告派发现金红利所致。
其他应付款	25,798,742.98	70,815,768.50	-63.57%	主要是报告期末营销费用较期初减少所致
其他流动负债	523,793,966.90	28,334,625.33	1,748.60%	主要是报告期发行超短期融资券所致
长期借款	500,422,500.00	0.00	100.00%	主要是报告期增加长期借款所致
递延所得税负债	1,369,682.25	2,019,656.33	-32.18%	主要是报告期内公允价值变动差异较期初减少所致
股本	1,670,705,376.00	1,203,717,463.00	38.80%	主要是报告期内资本公积转增股本所致
库存股	0.00	122,154,282.59	-100.00%	主要是报告期内注销库存股所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,896,092,027.92	100%	4,486,871,174.20	100%	31.41%
分行业					
医药制造业	5,896,092,027.92	100.00%	4,486,871,174.20	100.00%	31.41%
分产品					
心脑血管类	2,554,271,955.28	43.32%	1,744,225,047.22	38.87%	46.44%

呼吸系统类	2,492,280,103.98	42.27%	2,024,116,115.14	45.11%	23.13%
其他专利产品	266,473,585.29	4.52%	114,208,350.44	2.55%	133.32%
其他类	583,066,383.37	9.89%	604,321,661.40	13.47%	-3.52%
分地区					
国内地区	5,702,492,602.26	96.72%	4,362,544,296.20	97.23%	30.71%
国外地区	193,599,425.66	3.28%	124,326,878.00	2.77%	55.72%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药制造业	5,892,971,576.49	2,078,259,932.22	64.73%	31.45%	22.63%	2.54%
分产品						
心脑血管类	2,554,271,955.28	846,068,282.68	66.88%	46.44%	61.67%	-3.12%
呼吸系统类	2,492,280,103.98	675,468,587.15	72.90%	23.13%	3.92%	5.01%
其他专利产品	266,473,585.29	103,652,537.80	61.10%	133.32%	141.41%	-1.30%
其他类	579,945,931.94	453,070,524.59	21.88%	-3.40%	-5.31%	1.58%
分地区						
国内地区	5,699,372,150.83	1,947,868,344.30	65.82%	30.76%	21.59%	2.58%
国外地区	193,599,425.66	130,391,587.92	32.65%	55.72%	40.58%	7.25%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、报告期营业收入较同期增幅 31.45%，主要是报告期内心脑血管类、呼吸系统类及其他专利产品销售收入均有所增加所致。心脑血管类营业收入较同期增幅 46.44%，营业成本较同期增幅 61.67%，主要是报告期内产品销售收入增加及成本率上升所致。

2、国外地区营业收入较上年同期增幅 55.72%，营业成本较同期增幅 40.58%，主要是合同转移加工产品及连花清瘟胶囊出口收入增加所致。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,025,565,065.73	14.23%	1,336,982,899.90	11.63%	2.60%	
应收账款	1,741,112,654.61	12.23%	1,132,780,728.52	9.86%	2.37%	
合同资产						
存货	2,002,067,391.52	14.07%	1,580,345,275.03	13.75%	0.32%	
投资性房地产	10,035,703.46	0.07%	10,260,064.30	0.09%	-0.02%	
长期股权投资						
固定资产	3,330,075,809.19	23.40%	2,927,715,156.86	25.48%	-2.08%	
在建工程	1,850,744,762.24	13.00%	1,371,419,688.65	11.93%	1.07%	
使用权资产						
短期借款	500,416,750.00	3.52%	270,177,361.11	2.35%	1.17%	
合同负债	441,916,936.49	3.11%	354,738,603.26	3.09%	0.02%	
长期借款	500,422,500.00	3.52%			3.52%	

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京以岭药业有限公司	全资子公司	生产胶囊剂、片剂、颗粒剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	88,000,000.00	1,653,468,484.35	1,251,941,558.37	1,705,359,686.22	149,202,170.65	126,612,135.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）行业政策调整的风险

医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，医药行业产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药政策措施陆续出台，对医药行业带来了较大的改变和冲击。两票制、医保控费、集中采购、限制适应症、辅助用药目录、重点监控目录、药品审评制度、GMP飞行检查等相关政策出台和实施将深刻影响医药产业的各个领域，加强药品质量控制及药品控费将成为常态，药品销售面临较大的压力。公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

### （2）药品降价的风险

医药行业招标降价、二次议价、集中采购、医保政策调整等措施的实施，直接影响到药品生产企业的业绩。公司将继续强化医院终端及OTC终端的覆盖，增加市场份额，同时控制成本和费用，积极适应市场变化。

### （3）主要原材料价格波动风险

本公司所需原材料主要包括人参、全蝎、水蛭、酸枣仁、蜈蚣、金银花、黄连等，国内市场供应整体较为充足。但中药材由于多为自然生长、季节采集，产地分布带有明显的地域性，其产量与品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。如果未来原材料价格大幅上涨，而本公司又不能有效地转移原材料价格上涨的压力，本公司经营成果将受到不利影响。

### （4）新产品开发风险

药品注册一般需经过临床前研究、临床试验审批、临床试验、生产审批等阶段，研发投入大、开发周期长、对人员素质要求较高，且监管部门对药物临床试验的要求不断提高。如果未能成功研发或者新产品最终未能通过注册审批，将影响到本公司前期投入的回收和效益的实现。另外，新产品研发成功后，可能面临产品经营规模化和市场化等问题。如果本公司新产品不能较快规模化生产或被市场接受，将对本公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，不断改进和提升研发水平，集中力量推进重点研发项目，同时通过收购、合作开发等形式丰富公司产品线。

#### （5）管理风险

公司通过多年的持续发展，已建立了较稳定的经营管理体系和内控制度。化学制剂国际化产业项目建成后，公司资产规模及经营规模将逐步扩大，组织结构和管理体系可能趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的内部控制、运营组织、营销服务等各方面都提出了更高的要求。若公司的技术管理、营销管理、质量控制等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将会导致相应的管理风险。

#### （6）募投项目效益实现的风险

公司非公开发行募投项目的可行性分析是基于当前市场环境及发展趋势等因素做出的，投资项目虽然经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法实施，或者导致投资项目不能实现预期收益的可能性。

#### （7）每股收益和净资产收益率摊薄的风险

由于化学制剂国际产业化项目、衡水以岭药业有限公司现代中药产业化项目及万洋药物研发及产业化项目的实施需要一定时间，在项目建成后才能逐步达到预期的收益水平；连花清瘟胶囊国际注册项目则要在完成FDA注册后才可能为公司增加海外销售收入。因此短期内公司将面临由于资本快速扩张而导致净资产收益率下降的风险。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	55.58%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	详见披露于中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报及巨潮资讯网的《以岭药业 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-036）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.09%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	详见披露于中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报及巨潮资讯网的《以岭药业 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-038）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.22%	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	详见披露于中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报及巨潮资讯网的《以岭药业 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-053）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
石家庄以岭药业股份有限公司	COD、NH <sub>3</sub> -N、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、粉尘、恶臭气体、非甲烷总烃	COD、NH <sub>3</sub> -N 达标处理后排放到高新区污水处理厂；SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 经锅炉烟囱达标排放；粉尘经袋式除尘器处理后达标排放；恶臭气体经治理设施处理后达标排放	废水 1 个、废气 59 个	总污水口 1 个、锅炉房废气排放口 4 个，污水站废气排放口 1 个，提取车间废气排放口 17 个，前处理车间废气排放口 15 个，制剂车间 17 个，保健品车间废气排放口 1 个、危废库 1 个，研究院废气排放口 2	COD: 97.8 mg/L; NH <sub>3</sub> -N: 1.48mg/L; SO <sub>2</sub> : 1.41mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 21.74mg/m <sup>3</sup> 3. 臭气 ≤2000 (15m); 臭气 ≤6000 (25m)。	COD≤360 mg/m <sup>3</sup> ; NH <sub>3</sub> -N≤25 mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> ≤10mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> ≤30mg/m <sup>3</sup> ; 臭气 ≤2000 (15m); 臭气 ≤6000 (25m)。	COD: 77.04 吨; NH <sub>3</sub> -N: 0.126 吨; SO <sub>2</sub> : 0.068 吨; NO <sub>x</sub> : 2.9 吨。	COD: 175.29 吨/年; NH <sub>3</sub> -N: 7.037 吨/年; SO <sub>2</sub> : 7.2 吨/年; NO <sub>x</sub> : 44.13 吨/年。	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

1、公司拥有废水处理设施一套，日处理量3899吨。

2、公司新建项目配备了相应的治理设施并不断对废气治理设施进行深度改造，其中对前处理车间炒药在原有光催化氧化基础上增加两级洗涤工艺进行深度治理；对制剂一车间沸腾制粒在原有光催化氧化基础上增加两级洗涤+活性炭吸附工艺进行深度治理；对前处理车间单制、润切等工序排气增加末端洗涤治理工艺；对提取一二车间醇提出渣间废气在原有光催化氧化基础上增加一级水洗治理工艺、醇提空间排风增加一级水洗工艺、提取一车间烘箱干燥和喷雾干燥在原有光催化氧化和水喷淋的基础上增加一级水洗工艺；对饮片车间炒药和干燥岗位排气在原有光催化氧化基础上增加一级水洗治理工艺；对制剂三车间莲花清瘟系列产品产能提升项目配套工程及其余制粒岗位气味深度治理；对提取一车间污水管网采用螺旋电子束+羟基氧化工艺进行治理。

3、目前废气治理设施59套，废气设施处理能力为1029400立方/小时。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、2021年3月完成了《石家庄以岭药业股份有限公司提取车间产能提升项目》环评编制，并于2021年3月31日通过高新

区行政服务局审批，批复文号为石高环表[2021]008号。

2、2021年5月完成了《石家庄以岭药业股份有限公司中药渣预处理项目》环评编制，并于2021年5月8日通过高新区行政服务局审批，批复文号为石高环表[2021]015号。

3、2021年6月完成了《废气深度治理项目》登记表。

4、2021年6月1日重新申请国版排污许可证，证书编号为：9113000023565800XC001U。

#### 突发环境事件应急预案

公司制定了2020年度《石家庄以岭药业股份有限公司突发环境事件应急预案》并通过了石家庄高新区生态环境局的审核并备案，备案号：130161-2020-024-L。

#### 环境自行监测方案

1、对于污水中污染物每6个小时手动监测一次，总排水口有在线采集仪每2小时对污水总排放口的水质进行检测并实时上传到石家庄市生态环境局监控系统。

2、对于车间楼顶排口废气污染物每周手动监测一次；提取一、二车间VOC在线采集仪每5min对VOC排放口的废气进行检测并实时上传到石家庄市生态环境局监控系统；车间工艺废气排口中的臭气浓度每年请检测公司检测一次，颗粒物半年检测一次；35吨锅炉通过烟气在线检测仪实时对锅炉排放烟气中的烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、含氧量、废气量进行监测并实时上传到石家庄市生态环境局；10吨锅炉通过Smart Pro10便携式气体检测仪氮氧化物自动监测设备实时监测NO<sub>x</sub>浓度，烟气黑度、烟尘、SO<sub>2</sub>每季度检测一次；无组织泄露LDAR监测动态点每季度监测一次，静态点每半年检测一次；厂界NMHC、硫化氢、氨每半年监测，厂界颗粒物、臭气浓度每季度监测一次；厂界噪声每季度监测一次。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

#### 其他应当公开的环境信息

1、公司委托河北优科于2021年3月、6月分别对车间涉VOCs物料的阀门、法兰、连接件、开口管线等设备与管线组件开展了VOCs泄漏检测与修复工作。通过对检测发现的泄漏点位进行了修复并复测，复测值均低于泄漏定义值，最终修复率达到100%。通过检测，公司不仅降低了挥发性有机物的排放量，减少对大气的污染，也对降低物耗做出一定的贡献，有效的消减了VOCs无组织排放，也减少了原料消耗和安全隐患。

2、公司主要的一般工业固废有污泥和中药渣，年产生污泥2413吨，药渣9608吨。危险废物主要有废有机溶剂、废药物、药品、废机油、废试剂瓶、废紫外灯管、废活性炭，2021年上半年产生废药物，药品72.275吨，废有机溶剂29.954吨，废润滑油0.061吨，废活性炭0.892吨，在线废液0.267吨，试剂瓶0.031吨。

3、公司分表计电点位共计98个，已完成联网、验收等工作。

4、公司于2021年5月完成14001环境管理体系再认证工作。

#### 其他环保相关信息

公司组建了环保管控平台。在污水处理站关键控制单元安装传感器，建立污水处理自动管控系统，减轻操作人员劳动负荷的同时，实现污水处理系统长期稳定高效运行；将各车间废气处理设施运行情况和在线监控设施监控数据及时上传平台，以做到运行出现问题能够立即发现并采取应对措施。

## 二、社会责任情况

公司作为一家中药上市公司，一直秉承“为员工谋发展，对社会做贡献，为股东创价值”的经营理念。在“继承创新、造福人类”企业宗旨引领下，在追求经济效益和自身发展的同时，公司积极从事公益事业，提供优质医药产品造福社会，努力践行企业社会责任，从而促进公司与全社会的和谐发展。近年来，公司深入贯彻党中央关于扶贫工作的重要指示精神，积极投身到脱贫攻坚工作中，利用自身的产业、品牌、渠

道、资金优势多管齐下，通过产业扶贫、健康扶贫、对口扶贫、综合扶贫等多种模式提升贫困村经济实力和带动水平，惠及全国20余个省市的百余个贫困村，受益人数近50万人。“巩固拓展脱贫攻坚成果，全力助推乡村振兴发展”已成为公司发展规划的一部分。未来公司将将继续发扬民族企业担当，积极履行社会责任，持续发挥企业优势，为民族振兴贡献持续内生力。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	10,193.41	220.27	0	0
银行理财产品	自有资金	8,000	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	0	0	0
合计		28,193.41	5,220.27	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用



## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	220,754,244	18.34%				-10,249,686	-10,249,686	210,504,558	17.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	220,754,244	18.34%				-10,249,686	-10,249,686	210,504,558	17.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	220,754,244	18.34%				-10,249,686	-10,249,686	210,504,558	17.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	982,963,219	81.66%				-106,794	-106,794	982,856,425	82.36%
1、人民币普通股	982,963,219	81.66%				-106,794	-106,794	982,856,425	82.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,203,717,463	100.00%				-10,356,480	-10,356,480	1,193,360,983	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司注销存放于公司回购专用证券账户的回购股份 10,356,480 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2021 年 4 月 28 日召开的公司第七届董事会第十二次会议和 2021 年 5 月 17 日召开的 2021 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于调整公司回购股份用途暨注销已回购股份的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司于 2021 年 6 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕已回购股份 10,356,480 股的注销事宜。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2018年10月18日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购部分社会公众股份的预案》。该议案经2018年11月6日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司确定将本次回购的股份用于实施股权激励、员工持股计划或依法注销减少公司注册资本等，并于2018年11月20日披露了《回购股份报告书》（公告编号：2018-071）。

2018年12月12日，公司首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，并于2018年12月13日披露了《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2018-079）。公司根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等有关规定，在回购期间的每个月前3个交易日内公告了截止上月末的回购进展情况。

2019年4月9日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。公司决定将本次回购股份数量的80%用于实施股权激励计划，本次回购股份数量的20%依法注销减少公司注册资本，并于2019年4月10日披露了《关于确定回购股份用途的公告》（公告编号：2019-024）。

2019年11月5日，本次回购股份期限届满并实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为12,945,600股，占公司总股本的1.07%，最高成交价为13.81元/股，最低成交价为10.30元/股，支付的总金额为150,013,213.79元（不含交易费用）。2019年11月7日，公司披露了《关于回购期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2019-085）。

2019年11月15日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕已回购股份数量12,945,600股的20%即2,589,120股的注销事宜，并于2019年11月19日披露了《关于部分已回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2019-090）。至此，已回购股份数量的80%即10,356,480股存放于公司回购专用证券账户。

2021年4月28日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整公司回购股份用途暨注销已回购股份的议案》。公司决定将现存的回购股份用途由“用于实施股权激励计划”调整为“依法注销减少公司注册资本”，注销回购股份10,356,480股。2021年4月29日，公司披露了《关于调整公司回购股份用途暨注销已回购股份的公告》（公告编号：2021-030）。2021年5月17日，上述议案经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。

2021年6月3日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕已回购股份10,356,480股的注销事宜，并于2021年6月4日披露了《关于已回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2021-041）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴相君	195,493,553	9,210,632		186,282,921	按照高管法定锁	按照高管法定锁

					定比例锁定	定比例持续锁定
吴瑞	20,944,290			20,944,290	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
徐卫东	153,750			153,750	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
张秋莲	362,850	90,713		272,137	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
韩月芝	882,000	220,500		661,500	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
王蔚	1,435,832	358,958		1,076,874	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
赵韶华	590,531	147,633		442,898	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
高学东	885,663	221,250		664,413	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
刘根武	5,775			5,775	按照高管法定锁定比例锁定	按照高管法定锁定比例持续锁定
合计	220,754,244	10,249,686	0	210,504,558	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		101,415	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
以岭医药科技有限公司	境内非国有法人	31.53%	376,268,545			376,268,545	质押	74,000,000
吴相君	境内自然人	20.81%	248,377,228		186,282,921	62,094,307	质押	20,340,000
田书彦	境内自然人	3.14%	37,484,561	-6,111,900		37,484,561		
吴瑞	境内自然人	2.34%	27,925,720		20,944,290	6,981,430	质押	6,940,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.06%	24,572,734	9,556,516		24,572,734		

招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.76%	9,093,599	9,093,599		9,093,599		
招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	7,837,666	7,837,666		7,837,666		
房卫兵	境内自然人	0.53%	6,271,152	120,090		6,271,152		
阿布达比投资局	境外法人	0.48%	5,712,303	5,529,403		5,712,303		
马云	境内自然人	0.42%	5,043,485	453,900		5,043,485		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述自然人股东中, 吴相君为吴以岭之子, 吴瑞为吴以岭之女, 吴以岭、吴相君、吴瑞为一致行动人。公司未知上述股东中其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
以岭医药科技有限公司	376,268,545	人民币普通股	376,268,545					
吴相君	62,094,307	人民币普通股	62,094,307					
田书彦	37,484,561	人民币普通股	37,484,561					
香港中央结算有限公司	24,572,734	人民币普通股	24,572,734					
招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	9,093,599	人民币普通股	9,093,599					
招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金	7,837,666	人民币普通股	7,837,666					
吴瑞	6,981,430	人民币普通股	6,981,430					
房卫兵	6,271,152	人民币普通股	6,271,152					
阿布达比投资局	5,712,303	人民币普通股	5,712,303					

马云	5,043,485	人民币普通股	5,043,485
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述自然人股东中,吴相君为吴以岭之子,吴瑞为吴以岭之女,吴以岭、吴相君、吴瑞为一致行动人。公司未知上述股东中其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

√ 适用 □ 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
石家庄以岭药业股份有限公司 2021 年第一期超短期融资券（高成长债）	21 以岭药业 SCP001（高成长债）	012101863.IB	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 17 日	2021 年 06 月 16 日	0.00	3.25%	一次性还本付息	银行间市场
石家庄以岭药业股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	21 以岭药业 SCP002	012102173.IB	2021 年 06 月 11 日	2021 年 06 月 15 日	2021 年 07 月 15 日	500,000,000.00	3.21%	一次性还本付息	银行间市场
投资者适当性安排（如有）	无								
适用的交易机制	银行间债券市场交易机制								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								



逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

## 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	157.73%	243.85%	-86.12%
资产负债率	38.91%	22.35%	16.56%
速动比率	103.31%	147.85%	-44.54%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	92,926.49	69,158.20	34.37%
EBITDA 全部债务比	75.08%	1,997.95%	-1,922.87%
利息保障倍数	60.97	124.3	-50.95%
现金利息保障倍数	-0.76	281	-100.27%
EBITDA 利息保障倍数	69.76	145.58	-52.08%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 一、合并资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,025,565,065.73	1,336,982,899.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	54,617,378.19	216,974,859.94
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,741,112,654.61	1,132,780,728.52
应收款项融资	1,022,210,073.71	623,494,873.30
预付款项	230,058,335.52	331,591,002.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,261,124.68	14,514,852.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,002,067,391.52	1,580,345,275.03

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	302,100,565.36	222,745,137.62
流动资产合计	7,394,992,589.32	5,459,429,629.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	10,035,703.46	10,260,064.30
固定资产	3,330,075,809.19	2,927,715,156.86
在建工程	1,850,744,762.24	1,371,419,688.65
生产性生物资产	13,117,005.92	13,801,752.04
油气资产		
使用权资产		
无形资产	474,005,841.84	480,411,955.70
开发支出	257,070,372.88	256,237,810.38
商誉		
长期待摊费用	3,487,287.15	4,932,111.99
递延所得税资产	128,102,334.31	137,770,955.28
其他非流动资产	768,865,457.26	829,358,576.86
非流动资产合计	6,836,504,574.25	6,032,908,072.06
资产总计	14,231,497,163.57	11,492,337,701.65
流动负债：		
短期借款	500,416,750.00	270,177,361.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	266,737,569.74	198,005,114.73

应付账款	1,416,101,312.89	990,380,284.82
预收款项		0.00
合同负债	441,916,936.49	354,738,603.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	226,853,145.52	192,486,894.56
应交税费	93,464,219.33	133,940,632.44
其他应付款	1,219,159,725.98	70,815,768.50
其中：应付利息		0.00
应付股利	1,193,360,983.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	523,793,966.90	28,334,625.33
流动负债合计	4,688,443,626.85	2,238,879,284.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	500,422,500.00	0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	347,209,161.56	328,085,864.36
递延所得税负债	1,369,682.25	2,019,656.33
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	849,001,343.81	330,105,520.69
负债合计	5,537,444,970.66	2,568,984,805.44
所有者权益：		

股本	1,670,705,376.00	1,203,717,463.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,342,780,896.14	2,931,923,091.73
减：库存股	0.00	122,154,282.59
其他综合收益	-9,262,934.51	-9,080,542.20
专项储备		
盈余公积	590,490,766.81	590,490,766.81
一般风险准备		
未分配利润	4,095,125,599.27	4,324,369,991.29
归属于母公司所有者权益合计	8,689,839,703.71	8,919,266,488.04
少数股东权益	4,212,489.20	4,086,408.17
所有者权益合计	8,694,052,192.91	8,923,352,896.21
负债和所有者权益总计	14,231,497,163.57	11,492,337,701.65

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,625,648,191.67	916,214,899.74
交易性金融资产	54,617,378.19	216,974,859.94
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,716,478,076.60	1,110,070,044.38
应收款项融资	579,835,691.80	380,568,664.73
预付款项	150,136,702.82	308,949,559.34
其他应收款	3,667,073,737.70	2,646,260,261.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,376,387,465.58	1,081,402,178.24
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	28,405,214.90	10,233,738.11
流动资产合计	9,198,582,459.26	6,670,674,205.74
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	1,351,458,390.41	1,366,508,390.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	324,541,501.27	478,630,611.24
固定资产	1,740,777,190.19	1,605,685,688.00
在建工程	23,835,135.15	17,757,512.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	263,997,859.92	274,160,749.13
开发支出	208,154,964.07	217,583,213.45
商誉		
长期待摊费用		3,499.84
递延所得税资产	62,143,171.95	58,985,507.07
其他非流动资产	76,591,969.40	96,798,846.49
非流动资产合计	4,052,500,182.36	4,117,114,018.61
资产总计	13,251,082,641.62	10,787,788,224.35
流动负债：		
短期借款	500,416,750.00	270,177,361.11
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	266,737,569.74	198,005,114.73
应付账款	1,180,260,718.67	824,324,151.29
预收款项	0.00	
合同负债	394,145,690.83	301,174,333.85
应付职工薪酬	225,888,259.82	178,146,406.35
应交税费	44,754,027.44	123,130,082.22

其他应付款	1,212,693,408.29	50,838,426.23
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,193,360,983.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	
其他流动负债	517,904,782.36	7,773,724.09
流动负债合计	4,342,801,207.15	1,953,569,599.87
非流动负债：		
长期借款	500,422,500.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	188,905,117.30	168,762,415.74
递延所得税负债	1,369,682.25	2,019,656.33
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	690,697,299.55	170,782,072.07
负债合计	5,033,498,506.70	2,124,351,671.94
所有者权益：		
股本	1,670,705,376.00	1,203,717,463.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,279,637,377.07	2,868,779,572.66
减：库存股	0.00	122,154,282.59
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	590,397,683.30	590,397,683.30
未分配利润	3,676,843,698.55	4,122,696,116.04
所有者权益合计	8,217,584,134.92	8,663,436,552.41
负债和所有者权益总计	13,251,082,641.62	10,787,788,224.35

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,896,092,027.92	4,486,871,174.20
其中：营业收入	5,896,092,027.92	4,486,871,174.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,793,463,578.40	3,664,438,830.89
其中：营业成本	2,080,026,128.09	1,696,634,909.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	77,689,640.51	63,687,835.40
销售费用	2,046,498,341.12	1,448,933,829.27
管理费用	220,351,519.35	202,083,300.74
研发费用	359,560,267.23	254,057,902.84
财务费用	9,337,682.10	-958,946.72
其中：利息费用	19,031,423.43	6,868,890.18
利息收入	11,869,040.65	7,048,421.93
加：其他收益	45,386,564.44	16,313,829.44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,851,752.28	5,603,958.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
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	896,091.49	10,268,994.73



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,251,662.49	-1,652,630.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-703,798.58	-339,197.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,147,807,396.66	852,627,297.75
加: 营业外收入	4,450,202.91	992,235.69
减: 营业外支出	11,002,896.51	6,705,935.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,141,254,703.06	846,913,597.50
减: 所得税费用	177,012,031.05	133,651,621.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	964,242,672.01	713,261,976.24
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	964,242,672.01	713,261,976.24
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	964,116,590.98	714,236,288.43
2.少数股东损益	126,081.03	-974,312.19
六、其他综合收益的税后净额	-182,392.31	629,607.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-182,392.31	629,607.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-182,392.31	629,607.58

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	-182,392.31	629,607.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	964,060,279.70	713,891,583.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	963,934,198.67	714,865,896.01
归属于少数股东的综合收益总额	126,081.03	-974,312.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5771	0.4275
（二）稀释每股收益	0.5771	0.4275

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	4,592,098,913.84	3,487,984,884.85
减：营业成本	1,607,572,404.02	1,242,475,233.49
税金及附加	58,380,801.05	52,878,443.30
销售费用	1,607,978,338.72	1,135,485,303.47
管理费用	130,748,275.98	126,159,750.22
研发费用	296,059,142.79	215,828,176.31
财务费用	9,672,505.79	1,677,682.72
其中：利息费用	19,031,423.43	6,868,890.18
利息收入	10,379,517.64	5,490,871.62
加：其他收益	14,750,148.44	7,326,891.33

投资收益（损失以“－”号填列）	-14,348,247.72	217,579,141.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	896,091.49	10,268,994.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-867,213.60	-62,335.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-851,308.22	-324,447.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	881,266,915.88	948,268,539.40
加：营业外收入	954,936.92	379,771.38
减：营业外支出	2,800,011.02	6,571,550.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	879,421,841.78	942,076,760.78
减：所得税费用	131,913,276.27	109,511,514.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	747,508,565.51	832,565,246.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	747,508,565.51	832,565,246.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4.企业自身信用风险公允		0.00

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00
7.其他		
六、综合收益总额	747,508,565.51	832,565,246.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,803,594,253.05	5,244,297,866.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,297,338.31	97,802.64
收到其他与经营活动有关的现金	82,456,832.04	86,522,639.84
经营活动现金流入小计	4,909,348,423.40	5,330,918,309.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,697,078,162.43	1,142,986,885.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,050,553,355.17	632,059,797.83
支付的各项税费	816,262,419.91	570,924,762.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,636,150,417.80	1,171,461,834.31
经营活动现金流出小计	5,200,044,355.31	3,517,433,279.74
经营活动产生的现金流量净额	-290,695,931.91	1,813,485,029.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,047,641.40	1,030,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,562,393.16	7,620,257.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	806,065.80	42,075.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	516,416,100.36	1,037,662,333.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	431,093,389.21	391,466,451.08
投资支付的现金	351,022,667.37	1,811,790,504.16
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	782,116,056.58	2,203,256,955.24
投资活动产生的现金流量净额	-265,699,956.22	-1,165,594,622.14

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,999,929,166.67	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,999,929,166.67	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	769,979,166.67	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,489,980.24	239,919,224.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	780,469,146.91	289,919,224.47
筹资活动产生的现金流量净额	1,219,460,019.76	80,775.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-240,221.64	104,616.54
五、现金及现金等价物净增加额	662,823,909.99	648,075,799.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,234,172,319.10	713,411,295.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,896,996,229.09	1,361,487,095.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,715,804,792.69	4,005,378,600.93
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	510,820,921.21	22,395,152.86
经营活动现金流入小计	4,226,625,713.90	4,027,773,753.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,225,865,217.76	694,426,071.67
支付给职工以及为职工支付的现金	837,081,153.94	508,050,754.06
支付的各项税费	696,657,923.07	477,045,721.76
支付其他与经营活动有关的现金	2,122,898,302.27	1,109,444,243.39
经营活动现金流出小计	4,882,502,597.04	2,788,966,790.88

经营活动产生的现金流量净额	-655,876,883.14	1,238,806,962.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,047,641.40	1,030,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,562,393.16	189,894,021.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	547,983.00	6,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	516,158,017.56	1,219,900,981.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,085,795.65	51,659,542.83
投资支付的现金	352,172,667.37	1,911,790,504.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	397,258,463.02	1,963,450,046.99
投资活动产生的现金流量净额	118,899,554.54	-743,549,065.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,999,929,166.67	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,999,929,166.67	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	769,979,166.67	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,489,980.24	239,919,224.47
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	780,469,146.91	289,919,224.47
筹资活动产生的现金流量净额	1,219,460,019.76	80,775.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	682,482,691.16	495,338,673.26
加：期初现金及现金等价物余额	814,610,433.82	418,212,737.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,497,093,124.98	913,551,410.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,203,717.463.00				2,931,923.091.73	122,154,282.59	-9,080,542.20		590,490,766.81		4,324,369.991.29		8,919,266.488.04	4,086,408.17	8,923,352.896.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,203,717.463.00				2,931,923.091.73	122,154,282.59	-9,080,542.20		590,490,766.81		4,324,369.991.29		8,919,266.488.04	4,086,408.17	8,923,352.896.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	466,987.913.00				-589,142,195.59	-122,154,282.59	-182,392.31				-229,244,392.02		-229,426,784.33	126,081.03	-229,300,703.30
（一）综合收益总额							-182,392.31				964,116,590.98		963,934,198.67	126,081.03	964,060,279.70
（二）所有者投入和减少资本	-10,356.480.00				-111,797,802.59	-122,154,282.59									
1. 所有者投入的普通股	-10,356.480.00				-111,797,802.59								-122,154,282.59		-122,154,282.59
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						-122,154,282.59						122,154,282.59		122,154,282.59
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	477,344,393.00					-477,344,393.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	477,344,393.00					-477,344,393.00								
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	1,670,705,376.00				2,342,780,896.14		-9,262,934.51		590,490,766.81		4,095,125,599.27		8,689,839,703.71	4,212,489.20	8,694,052,192.91
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,203,717,463.00				2,931,923,091.73	122,154,282.59	-3,867,006.53		451,701,676.82		3,483,093,598.46		7,944,414,540.89	8,130,105.88	7,952,544,646.77	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,203,717,463.00				2,931,923,091.73	122,154,282.59	-3,867,006.53		451,701,676.82		3,483,093,598.46		7,944,414,540.89	8,130,105.88	7,952,544,646.77	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-5,213,535.67		138,789,089.99		841,276,392.83		974,851,947.15	-4,043,697.71	970,808,249.44	
（一）综合收益总额							-5,213,535.67				1,218,737,679.42		1,213,524,143.75	-3,807,018.83	1,209,717,124.92	
（二）所有者投入和减少资本														-236,678.88	-236,678.88	
1. 所有者投入的普通股														1,250,000.00	1,250,000.00	



1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,203,717.463.00				2,931,923.091.73	122,154,282.59	-9,080,542.20		590,490,766.81		4,324,369.991.29		8,919,266.488.04	4,086,408.17	8,923,352,896.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			590,397,683.30	4,122,696,116.04		8,663,436,552.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			590,397,683.30	4,122,696,116.04		8,663,436,552.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	466,987,913.00				-589,142,195.59	-122,154,282.59				-445,852,417.49		-445,852,417.49
（一）综合收益总额										747,508,565.51		747,508,565.51
（二）所有者投入和减少资本	-10,356,480.00				-111,797,802.59	-122,154,282.59						
1. 所有者投入的普通股	-10,356,480.00				-111,797,802.59							-122,154,282.59
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						-122,154,282.59						122,154,282.59
(三) 利润分配										-1,193,360.98		-1,193,360.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,193,360.98		-1,193,360.98
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	477,344,393.00					-477,344,393.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	477,344,393.00					-477,344,393.00						
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	1,670,705,376.00					2,279,637,377.07				590,397,683.30	3,676,843,698.55	8,217,584,134.92

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			451,608,593.31	3,112,266,502.74		7,514,217,849.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			451,608,593.31	3,112,266,502.74		7,514,217,849.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								138,789,089.99	1,010,429,613.30			1,149,218,703.29
(一)综合收益总额									1,387,890,899.89			1,387,890,899.89
(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								138,789,089.99	-377,461,286.59			-238,672,196.60
1. 提取盈余公积								138,789,089.99	-138,789,089.99			
2. 对所有者(或股东)的分配									-238,672,196.60			-238,672,196.60

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	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			590,397,683.30	4,122,696,116.04		8,663,436,552.41

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地和总部地址

石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2001年08月28日，公司股票于2011年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司类型：其他股份有限公司(上市)；注册地址：石家庄市高新技术开发区天山大街238号，办公地址与注册地址相同；注册资本：人民币1,203,717,463元；营业期限：长期；法定代表人：吴相君；统一社会信用代码：9113000023565800XC。

##### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为医药制造业，主要产品包括通心络胶囊、参松养心胶囊、莲花清瘟胶囊、芪苈强心胶囊等。

本公司经营范围：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂、中药配方颗粒的生产；食品用塑料包装容器的生产；保健食品的生产、销售（许可生产品种以食品生产许可品种明细表核准的为准）；饮料（固体饮料类、其他饮料类）的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；方便食品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；中药提取物的生产；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；自有房屋租赁；机械设备租赁；家具、家用电器租赁；农产品收购（不含粮食）；糖果制品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；企业管理咨询服务；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；健康管理咨询服务（诊疗、医疗、心理咨询除外）。（以下限分支机构经营）；中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生辅料的研究、开发；技术咨询、服务、转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共计33家，详见本附注九、在其他主体中的权益。本公司2021年度内合并范围的变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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42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，本公司会计核算以权责发生制为基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账准备的计提方法（附注五（10）、附注五（11）、附注五（12））、附注五（13））、存货的计价方法（附注五（14））、折旧与摊销（附注五（17）、附注五（18）、附注五（21）、附注五（22）、附注五（24））、研发支出资本化（附注五（22））、收入



确认（附注五（29））、递延所得税资产确认（附注五（31））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（35）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2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司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。本公司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

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、6“合并财务报表编制方法”（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附注五、16“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

### （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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司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。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，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注五、16“长期股权投资”（2）④）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

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。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司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

2) 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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### 3) 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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司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。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	计量预期信用损失的方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计	不计提

	提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等。	
--	--------------------------	--

## 采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	
其中：6个月以内（含6月）	不计提
6个月-1年（含1年）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。	不计提

## 采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	
其中：6个月以内（含6月）	不计提
6个月-1年（含1年）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## 11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提



## 采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中:6个月以内(含6月)	不计提
6个月-1年(含1年)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## 12、应收款项融资

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,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质,除非有客观证据表明发生坏账损失,否则不计提坏账准备。组合核算内容包括:合并范围内关联方等。	不计提

## 采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中:6个月以内(含6月)	不计提
6个月-1年(含1年)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## 14、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

## (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。

原材料领用和发出采用先进先出法核算，产成品的发出采用月末一次加权平均法核算。

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

## 15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 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，按本附注五、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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	年限平均法	3-12 年	3%-5%	7.92%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-6 年	3%-5%	15.83%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-18 年	3%-5%	5.28%-32.33%

## 19、在建工程

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附注五、23“长期资产减值”。

## 20、借款费用

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。

## 21、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司对生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	年折旧率 (%)
畜牧养殖业 (土元鸡)	1	95.00
畜牧养殖业 (金蝉)	5	20.00
种植业 (药材)	0-10	10-100

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	直线法
专利技术	10-20	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件	2-10	直线法

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

本公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准为：

①通过签订合同或协议方式取得对方专利所有权或其他可在活跃市场交易的有价证件文书等。合同或协议生效后，专利的所有知识产权归本公司所有，由该项目研究开发产生的其他知识产权也主要归本公司独享，以取得对方专利权及知识产权为资本化确认标准；不涉及知识产权转移的，以取得对方的经国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的《药物临床试验批件》为资本化确认标准。通过签订技术合作（开发）合同的形式约束并保证合作方的权利和义务，例如由专利提供方协助本公司完成规定的临床研究，完成大生产工艺技术转移和验证，以本公司名义申请并获得国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的新药证书和生产批件等，具体金额以合同协议金额为准。

②自研类研发项目，在进行药理学研究和药理阶段的研发支出做费用化处理计入当期损益；国家食品药品监督管理局药品审评中心依据技术审评意见、样品生产现场检查报告和样品检验结果，形成综合意见，连同相关资料报送国家食品药品监督管理局，国家食品药品监督管理局依据综合意见，做出审批决定。符合规定的，发给药品批准文号或者《药物临床试验批件》；公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，将药物进入临床试验阶段的研发支出进行资本化。自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据；自研食品以标准备案完成成为资本化依据。

③FDA审批项目：在美国FDA申请的产品多为仿制药的再审批，为成熟产品的美国注册，从开始申请时时即进行资本化；在其他国家、地区申请仿制药的研发支出参照FDA审批项目的原则执行。

④在FDA或其他国家、地区申请的自研创新药物申请的支出参照国内自研类研发项目的政策执行。

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。

### 23、长期资产减值

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，本公司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。

## 24、长期待摊费用

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。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
经营租赁房屋装修	年限平均法	3
种养殖业土地承包费	年限平均法	5
荒山承包费	年限平均法	2-10
酒店收视费	年限平均法	2-3
推广服务费	年限平均法	协议约定期限
绿化荒山工程	年限平均法	5

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

## 27、预计负债

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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

## 28、股份支付

### (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，本公司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，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价

值的增加相应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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

## 29、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

境内销售商品收入：1) 客户现款提货，于开发票账单收到货款且客户提货时确认销售收入；2) 预付款结算的，于收款并发货至客户指定场所获取客户签收回执单后确认收入；3) 按一定账期赊销的，按账期结算，根据客户订单发货至客户指定场所获取客户签收回执单后确认销售收入。

外销产品收入确认：1) 公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。2) 客户委托货物运输代理公司提货，为获取运输代理公司货物交接单时确认收入。

### 30、政府补助

政府补助是指本公司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。公司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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

与本公司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。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 短期租赁

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

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

#### 低价值资产租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称新租赁准则），公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。	经本公司第七届董事会第十次会议于 2020 年 12 月 7 日决议通过	

2018年12月7日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（上述准则以下统称“新租赁准则”），根据新租赁准则的施行时间要求，公司于 2021 年1月1日起执行上述新租赁准则，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。本次会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

年初资产负债表科目余额所反映业务内容与新租赁准则要求无差异，无需调整。

## （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）金融资产减值

本公司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，本公司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。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### （3）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

### （5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### （6）所得税

本公司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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税及适用税率计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额及适用税率计缴。	15%、25%、20%、19%、16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%



	金收入的 12% 计缴	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

## 2、税收优惠

①石家庄市以岭药业股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2017年本公司通过高新技术企业复审，于2017年10月27日取得编号为GR201713000721的《高新技术企业证书》，有效期三年；经石家庄市国家税务局备案，本公司自2018年至2020年享受15.00%的优惠税率缴纳所得税。2020年本公司通过高新技术企业复审并取得编号为GR202013002801的《高新技术企业证书》，有效期三年；经石家庄市国家税务局备案，本公司自2020年12月01日至2023年12月01日享受15.00%的优惠税率缴纳所得税。

②北京以岭药业有限公司通过高新技术企业复审，于2018年9月10日取得编号为GR201811003183的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市大兴区国家税务局备案，自2018年9月10日至2021年9月10日享受15.00%的优惠税率缴纳所得税。

③扬州智汇水蛭科技有限公司销售业务按10%缴纳增值税，收购加工业务免征所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。

⑤故城县茂丰农业科技开发有限公司主要从事土元养殖、收购加工及销售、土元鸡养殖、酸枣初加工业务。根据《增值税暂行条例》（2008版）第十五条规定：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，土元鸡养殖属“自产农产品范围”，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“企业从事农、林、牧、渔项目所得可免征，减征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元鸡养殖属所得税免征范围；根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》“财税[2008]149号”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元收购加工、酸枣加工、榨油业务属农产品初加工范围，免征企业所得税。

⑥石家庄以岭中药饮片有限公司主要从事中药饮片的研究开发、技术咨询、服务转让；中药饮片的生产、销售（净制、切制、蒸制、炒制等）。根据“《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149号”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，石家庄以岭中药饮片有限公司中药饮片生产和销售的普通饮片属所得税免征范围，免征企业所得税。

⑦根据财税[2019]13号：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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

①YILINGLTD.主要税种及法定税率

增值税：增值税率20.00%。

企业所得税：企业所得税税率19%。

②以岭（香港）有限公司主要税种及法定税率

企业所得税：企业所得税税率16.5%。

③城市维护建设税

本公司子公司涉县以岭燕赵中药材有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司、北京以岭药业有限公司、以岭健康城（北京）科技有限公司、北京以岭医药研究院有限公司、北京以岭生物医药科技有限公司、北京以岭生物工程技术有限公司、故城以岭康养酒店有限公司、衡水以岭药业有限公司、故城以岭健康科技有限公司、以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司按实际缴流转税额的5%计缴。

本公司子公司故城县茂丰农业科技开发有限公司按实际缴流转税额的1%计缴。

本公司及其它子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴。

#### ④教育费附加

本公司及子公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

本公司及子公司地方教育费附加按实际缴纳流转税额的2%缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	324,964.74	818,367.35
银行存款	1,896,634,784.35	1,232,008,882.77
其他货币资金	128,605,316.64	104,155,649.78
合计	2,025,565,065.73	1,336,982,899.90
其中：存放在境外的款项总额	16,961,754.82	24,133,351.91

其他说明：2021年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币128,568,836.64元，为直销保证金、票据保证金和信用证保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,617,378.19	216,974,859.94
其中：		
理财产品	54,617,378.19	216,974,859.94
合计	54,617,378.19	216,974,859.94

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,374,091.74	0.36%	4,410,029.03	69.19%	1,964,062.71	7,223,650.88	0.63%	5,096,497.89	70.55%	2,127,152.99
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,745,271,516.52	99.64%	6,122,924.62	0.35%	1,739,148,591.90	1,133,367,718.95	99.37%	2,714,143.42	0.24%	1,130,653,575.53
其中:										
账龄分析法组合	1,745,271,516.52	99.64%	6,122,924.62	0.35%	1,739,148,591.90	1,133,367,718.95	99.37%	2,714,143.42	0.24%	1,130,653,575.53
合计	1,751,645,608.26	100.00%	10,532,953.65	0.60%	1,741,112,654.61	1,140,591,369.83	100.00%	7,810,641.31	0.68%	1,132,780,728.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,498,841.00	734,252.00	48.99%	预计部分无法收回
客户 2	792,000.00	792,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,083,250.74	2,883,777.03	70.62%	预计部分无法收回
合计	6,374,091.74	4,410,029.03	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,745,271,516.52	6,122,924.62	0.35%
合计	1,745,271,516.52	6,122,924.62	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,722,978,976.51
其中: 6 个月以内	1,647,981,968.25

6个月-1年	74,997,008.26
1至2年	16,651,573.02
2至3年	11,212,016.88
3年以上	803,041.85
3至4年	803,041.85
合计	1,751,645,608.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,810,641.31	3,064,396.98		342,084.64		10,532,953.65
合计	7,810,641.31	3,064,396.98	0.00	342,084.64		10,532,953.65

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	342,084.64

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 4	110,452,664.90	6.31%	
客户 5	109,574,458.64	6.26%	
客户 6	59,751,265.77	3.41%	
客户 7	36,370,894.62	2.08%	1,931.95
客户 8	34,254,173.09	1.96%	
合计	350,403,457.02	20.02%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	1,022,210,073.71	623,494,873.30
合计	1,022,210,073.71	623,494,873.30

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,164,293,606.87	
合计	1,164,293,606.87	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	227,601,704.38	98.93%	328,721,394.00	99.13%
1至2年	1,413,472.52	0.61%	1,707,117.07	0.51%
2至3年	625,992.60	0.27%	428,952.50	0.13%
3年以上	417,166.02	0.18%	733,538.74	0.22%
合计	230,058,335.52	--	331,591,002.31	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
供应商1	非关联方	22,271,066.00		9.68	1年以内	货款	合同在持续执行
供应商2	非关联方	14,500,000.00		6.30	1年以内	货款	合同在持续执行
供应商3	非关联方	10,748,425.71		4.67	1年以内	电费	合同在持续执行
供应商4	非关联方	10,000,000.00		4.35	1年以内	货款	合同在持续执行
供应商5	非关联方	5,900,000.00		2.56	1年以内	货款	合同在持续执行
合计		63,419,491.71		27.56			

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,261,124.68	14,514,852.97
合计	17,261,124.68	14,514,852.97

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	21,262,268.73	20,711,470.41
暂付款	12,449,086.03	11,066,347.14
合计	33,711,354.76	31,777,817.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,517,066.95		11,745,897.63	17,262,964.58
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-812,734.50			-812,734.50
2021 年 6 月 30 日余额	4,704,332.45		11,745,897.63	16,450,230.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,655,137.38
其中：6 个月以内	9,306,458.00
6 个月-1 年	348,679.38
1 至 2 年	19,926,501.42
2 至 3 年	203,793.10

3 年以上	3,925,922.86
3 至 4 年	3,925,922.86
合计	33,711,354.76

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,262,964.58	-812,734.50	0.00	0.00	0.00	16,450,230.08
合计	17,262,964.58	-812,734.50	0.00	0.00	0.00	16,450,230.08

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	货款、保证金	11,626,161.73	1-2 年	34.49%	11,626,161.73
单位 2	保证金	7,000,000.00	1-2 年	20.76%	700,000.00
单位 3	往来款	2,800,000.00	3 年以上	8.31%	2,800,000.00
单位 4	出口退税款	2,660,389.98	6 个月以内 2,620,876.41, 6 个月 -1 年 39,513.57	7.89%	790.27
单位 5	往来款	2,112,030.13	6 个月以内	6.27%	
合计	--	26,198,581.84	--	77.72%	15,126,952.00

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求:否

### (一) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	503,796,592.85		503,796,592.85	394,995,945.23		394,995,945.23

在产品	450,145,972.59		450,145,972.59	290,130,700.04		290,130,700.04
库存商品	965,805,556.91	2,645,675.40	963,159,881.51	581,880,448.11	6,382,287.22	575,498,160.89
消耗性生物资产	7,975,992.81		7,975,992.81	7,894,459.81		7,894,459.81
发出商品				255,944,110.04		255,944,110.04
包装材料	70,714,094.82		70,714,094.82	49,727,087.26		49,727,087.26
低值易耗品	6,274,856.94		6,274,856.94	6,154,811.76		6,154,811.76
合计	2,004,713,066.92	2,645,675.40	2,002,067,391.52	1,586,727,562.25	6,382,287.22	1,580,345,275.03

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,382,287.22			3,736,611.82		2,645,675.40
合计	6,382,287.22			3,736,611.82		2,645,675.40

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	220,983,554.48	181,951,065.58
预缴增值税	29,713,505.50	24,558,218.75
预缴所得税	45,899,445.70	12,390,808.10
预缴城建税	54,318.06	54,318.06
预缴教育费附加	38,798.61	38,798.61
定期存款利息	5,410,943.01	3,751,928.52
合计	302,100,565.36	222,745,137.62

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

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	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：期末非流动金融资产为持有的北京中研百草检测认证有限公司的 5% 股权



## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,277,531.48			14,277,531.48
2.本期增加金额	121,360.34			121,360.34
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	121,360.34			121,360.34
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,398,891.82			14,398,891.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,017,467.18			4,017,467.18
2.本期增加金额	345,721.18			345,721.18
(1) 计提或摊销	345,721.18			345,721.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,363,188.36			4,363,188.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	10,035,703.46			10,035,703.46
2.期初账面价值	10,260,064.30			10,260,064.30

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
以岭营销大厦及科技成果转化中心	2,164,023.89	产权证正在办理中

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,330,075,809.19	2,927,715,156.86
合计	3,330,075,809.19	2,927,715,156.86

### (一) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,997,357,067.69	1,056,923,462.35	32,797,481.12	409,110,893.05	4,496,188,904.21
2.本期增加金额	282,545,076.58	234,708,766.21	4,900,162.42	42,654,352.00	564,808,357.21
(1) 购置	9,878,493.17	13,511,700.42	4,900,162.42	42,654,352.00	70,944,708.01
(2) 在建工程转入	272,666,583.41	221,197,065.79			493,863,649.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,351,926.95	9,930,974.65	2,944,784.36	1,088,965.75	25,316,651.71
(1) 处置或报废	11,234,090.39	9,930,974.65	2,944,784.36	1,088,965.75	25,198,815.15
(2) 转出投资性房地产	117,836.56				117,836.56
4.期末余额	3,268,550,217.32	1,281,701,253.91	34,752,859.18	450,676,279.30	5,035,680,609.71
二、累计折旧					

1.期初余额	813,419,037.86	510,346,741.66	25,529,658.04	218,993,436.16	1,568,288,873.72
2.本期增加金额	78,575,318.11	45,941,905.29	1,371,245.69	21,916,354.73	147,804,823.82
(1) 计提	78,575,318.11	45,941,905.29	1,371,245.69	21,916,354.73	147,804,823.82
3.本期减少金额	43,356.66	7,116,723.04	2,844,470.87	669,220.08	10,673,770.65
(1) 处置或报废	43,356.66	7,116,723.04	2,844,470.87	669,220.08	10,673,770.65
4.期末余额	891,950,999.31	549,171,923.91	24,056,432.86	240,240,570.81	1,705,419,926.89
三、减值准备					
1.期初余额		610.06		184,263.57	184,873.63
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		610.06		184,263.57	184,873.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,376,599,218.01	732,528,719.94	10,696,426.32	210,251,444.92	3,330,075,809.19
2.期初账面价值	2,183,938,029.83	546,576,110.63	7,267,823.08	189,933,193.32	2,927,715,156.86

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
以岭营销大厦及科技成果转化中心	659,900,409.66	产权证正在办理中
专利中药生产基地各项房产	411,781,474.08	产权证正在办理中
国际制剂车间	239,447,916.70	产权证正在办理中
院士工作站	137,426,808.54	产权证正在办理中
北京以岭办公楼及生产车间	95,626,448.36	产权证正在办理中
涉县以岭办公楼及生产车间	27,459,488.63	产权证正在办理中
生物工程办公楼及生产车间	25,319,143.21	产权证正在办理中
茂丰厂区	13,932,636.06	在租赁土地上建造的房屋建筑物
衡水以岭办公楼及生产车间	265,406,629.27	产权证正在办理中

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,850,415,476.72	1,371,078,342.88
工程物资	329,285.52	341,345.77
合计	1,850,744,762.24	1,371,419,688.65

## (一) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衡水以岭药业有限公司现代中药产业化项目	1,092,375,128.85		1,092,375,128.85	820,447,473.27		820,447,473.27
衡水万洋药物研发及产业化项目	628,682,288.39		628,682,288.39	496,558,214.81		496,558,214.81
消杀防护建设项目	52,794,732.49		52,794,732.49	22,079,441.77		22,079,441.77
制剂车间改造	23,248,757.45		23,248,757.45	16,909,265.72		16,909,265.72
茂丰种养殖基地	25,114,102.72		25,114,102.72	14,577,045.82		14,577,045.82
信息系统建设	257,092.18		257,092.18	506,901.49		506,901.49
国际制剂车间	1,795,298.04		1,795,298.04			
大健康产业基地项目	26,148,076.60		26,148,076.60			
合计	1,850,415,476.72		1,850,415,476.72	1,371,078,342.88		1,371,078,342.88

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
衡水以岭药业有限公司现代中药产业化项目	2,876,709,060.92	820,447,473.27	716,003,583.90	444,075,928.32		1,092,375,128.85	57.23%	75.76%				自有资金

衡水万 洋药物 研发及 产业化 项目	1,140,00 0,000.00	496,558, 214.81	133,440, 224.02	1,316,15 0.44		628,682, 288.39	55.14%	80.00%				自有资 金
消杀防 护建设 项目	177,370, 000.00	22,079,4 41.77	45,356,7 62.28	14,641,4 71.56		52,794,7 32.49	57.00%	85.00%				自有资 金
制剂车 间改造	250,000, 000.00	16,909,2 65.72	39,085,2 14.52	32,745,7 22.79		23,248,7 57.45	47.33%	62.15%				募股资 金
茂丰种 养殖基 地	31,820,7 65.98	14,577,0 45.82	10,537,0 56.90			25,114,1 02.72	78.92%	78.60%				自有资 金
信息系 统建设	35,710,0 00.00	506,901. 49	666,436. 02		916,245. 33	257,092. 18	81.27%	79.87%				募股资 金
国际制 剂车间	695,088, 879.69		2,560,78 4.77	765,486. 73		1,795,29 8.04	53.00%	54.00%				募股资 金/自有 资金
提取二 车间三 期改造	9,000,00 0.00		318,889. 36	318,889. 36			83.65%	100.00%				自有资 金
大健康 产业基 地项目	26,148,0 76.60		26,148,0 76.60			26,148,0 76.60	100.00%	100.00%				自有资 金
合计	5,241,84 6,783.19	1,371,07 8,342.88	974,117, 028.37	493,863, 649.20	916,245. 33	1,850,41 5,476.72	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	329,285.52		329,285.52	341,345.77		341,345.77
合计	329,285.52		329,285.52	341,345.77		341,345.77

## 13、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业		合计
	经济林	连翘	动物幼仔	土元鸡	
一、账面原值					
1.期初余额	4,954,193.96	7,497,487.72	650,029.00	7,885,109.40	20,986,820.08
2.本期增加金额			292,898.05	676,390.33	969,288.38
(1)外购			292,898.05	676,390.33	969,288.38
(2)自行培育					
3.本期减少金额			1,875.52		1,875.52
(1)处置			1,875.52		1,875.52
(2)其他					
4.期末余额	4,954,193.96	7,497,487.72	941,051.53	8,561,499.73	21,954,232.94
二、累计折旧					
1.期初余额		2,249,746.37		4,935,321.67	7,185,068.04
2.本期增加金额		376,340.40		1,275,818.58	1,652,158.98
(1)计提		376,340.40		1,275,818.58	1,652,158.98
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		2,626,086.77		6,211,140.25	8,837,227.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,954,193.96	4,871,400.95	941,051.53	2,350,359.48	13,117,005.92
2.期初账面价值	4,954,193.96	5,247,741.35	650,029.00	2,949,787.73	13,801,752.04

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	448,599,681.53	72,993,361.05	117,144,557.29	45,894,195.50	684,631,795.37
2.本期增加金额			6,932,567.19	2,424,865.68	9,357,432.87
(1) 购置				1,508,620.35	1,508,620.35
(2) 内部研发			6,932,567.19	916,245.33	7,848,812.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	448,599,681.53	72,993,361.05	124,077,124.48	48,319,061.18	693,989,228.24
二、累计摊销					
1.期初余额	79,082,263.73	38,762,199.67	25,815,200.32	34,231,625.58	177,891,289.30
2.本期增加金额	4,570,483.80	2,344,668.12	6,313,889.16	2,534,505.65	15,763,546.73
(1) 计提	4,570,483.80	2,344,668.12	6,313,889.16	2,534,505.65	15,763,546.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	83,652,747.53	41,106,867.79	32,129,089.48	36,766,131.23	193,654,836.03
三、减值准备					
1.期初余额			26,328,550.37		26,328,550.37
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			26,328,550.37		26,328,550.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	364,946,934.00	31,886,493.26	65,619,484.63	11,552,929.95	474,005,841.84
2.期初账面价值	369,517,417.80	34,231,161.38	65,000,806.60	11,662,569.92	480,411,955.70

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。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	减值准备
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
XX01 项目	105,862,338.98	3,774,892.70					109,637,231.68	
XX02 项目	11,738,083.34	17,523.48		11,508,081.52		247,525.30	0.00	
XX03 项目	60,158,000.23	5,916,930.79					66,074,931.02	
XX04 项目	15,275,126.94	24,744.22					15,299,871.16	6,109,558.70
XX08 项目	10,808,094.64	181,719.56				7,023.27	10,982,790.93	4,328,901.58
XX11 项目	18,875,592.05	1,658,331.20					20,533,923.25	
XX17 项目	11,382,307.67	166,709.51				14,301.00	11,534,716.18	4,552,923.07
XX18 项目	47,581,104.38	6,366,847.46	11,425.99		23,052,270.20	32,875.45	30,874,232.18	5,875,940.17
XX20 项目			13,000,000.00				13,000,000.00	
合计	281,680,648.23	18,107,698.92	13,011,425.99	11,508,081.52	23,052,270.20	301,725.02	277,937,696.40	20,867,323.52

其他说明

序号	项目	截至期末的研发进度
1	XX01项目	正在开展 II 期临床试验
2	XX02项目	获得美国FDA批准文号
3	XX03项目	正在开展III期临床实验
4	XX04项目	获得美国FDA批准文号
5	XX08项目	已进入FDA审核阶段
6	XX11项目	正在开展 I 期临床实验
7	XX17项目	已进入FDA审核阶段
8	XX18项目	生产工艺、质量标准研究及申报评价阶段

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------



经营租赁房屋装修	1,377,897.08		721,089.72		656,807.36
种养殖业土地承包费	742,777.29	264,374.40	726,431.82		280,719.87
快如妥（米格列奈钙片）市场推广服务许可费	2,542,372.88		143,907.90		2,398,464.98
荒山承包费	166,666.95		50,000.00		116,666.95
有线电视收视费	67,398.07		57,769.80		9,628.27
绿化荒山工程	34,999.72		10,000.00		24,999.72
合计	4,932,111.99	264,374.40	1,709,199.24		3,487,287.15

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,122,729.26	7,128,313.68	31,178,377.39	6,986,660.90
内部交易未实现利润	365,183,740.77	56,813,959.02	441,624,211.28	69,651,888.31
政府补助	162,947,787.93	24,925,937.63	162,947,787.93	24,925,937.63
销售折让	261,560,826.50	39,234,123.98	241,376,456.27	36,206,468.44
合计	821,815,084.46	128,102,334.31	877,126,832.87	137,770,955.28

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	8,235,123.52	1,235,268.53	8,235,123.52	1,235,268.53
公允价值变动差异	896,091.49	134,413.72	5,229,251.99	784,387.80
合计	9,131,215.01	1,369,682.25	13,464,375.51	2,019,656.33

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		128,102,334.31		137,770,955.28

递延所得税负债		1,369,682.25		2,019,656.33
---------	--	--------------	--	--------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,256,349.99	52,909,940.57
可抵扣亏损	451,294,901.55	451,294,901.55
合计	505,551,251.54	504,204,842.12

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	52,274,043.14	52,274,043.14	2016 年度未弥补亏损
2022 年	72,335,347.67	72,335,347.67	2017 年度未弥补亏损
2023 年	90,074,569.45	90,074,569.45	2018 年度未弥补亏损
2024 年	107,107,052.56	107,107,052.56	2019 年度未弥补亏损
2025 年	129,503,888.73	129,503,888.73	2020 年度未弥补亏损
合计	451,294,901.55	451,294,901.55	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	768,865,457.26		768,865,457.26	829,358,576.86		829,358,576.86
合计	768,865,457.26		768,865,457.26	829,358,576.86		829,358,576.86

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,416,750.00	270,177,361.11
合计	500,416,750.00	270,177,361.11

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	266,737,569.74	198,005,114.73
合计	266,737,569.74	198,005,114.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,095,674,630.29	783,108,976.58
工程款	46,856,947.08	34,999,264.50
设备款	228,846,232.13	125,648,339.08
费用相关	37,902,913.48	43,475,512.30
家具款	662,607.87	764,506.00
研发支出	3,190,661.11	1,942,622.06
设备维修款	2,967,320.93	441,064.30
合计	1,416,101,312.89	990,380,284.82

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,215,082.56	未到约定付款期
供应商 2	11,552,737.62	未到约定付款期
供应商 3	11,291,142.96	未到约定付款期
供应商 4	10,789,406.00	未到约定付款期
供应商 5	4,300,000.03	未到约定付款期
合计	50,148,369.17	--

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	441,916,936.49	354,738,603.26
合计	441,916,936.49	354,738,603.26

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	192,486,894.56	1,063,714,951.31	1,029,348,700.35	226,853,145.52
二、离职后福利-设定提存计划		56,150,660.89	56,150,660.89	
三、辞退福利		606,276.84	606,276.84	
合计	192,486,894.56	1,120,471,889.04	1,086,105,638.08	226,853,145.52

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	191,460,899.49	961,613,681.76	932,708,081.25	220,366,500.00
2、职工福利费		28,937,835.33	28,937,835.33	
3、社会保险费		34,138,788.59	32,052,504.07	2,086,284.52
其中：医疗保险费		29,088,404.63	27,182,533.93	1,905,870.70
工伤保险费		3,200,196.58	3,200,196.58	
生育保险费		1,850,187.38	1,669,773.56	180,413.82
4、住房公积金	375,133.00	36,810,701.71	32,785,473.71	4,400,361.00
5、工会经费和职工教育经费	650,862.07	2,213,943.92	2,864,805.99	
合计	192,486,894.56	1,063,714,951.31	1,029,348,700.35	226,853,145.52

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		53,972,770.46	53,972,770.46	
2、失业保险费		2,177,890.43	2,177,890.43	
合计		56,150,660.89	56,150,660.89	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,353,931.89	55,559,922.14
消费税		
企业所得税	2,321,248.12	59,402,940.07
个人所得税	4,370,292.56	6,468,281.75
城市维护建设税	4,615,146.80	7,122,294.80
教育费附加	3,739,129.30	5,236,347.14
房产税		44,705.87
其他税费	64,470.66	106,140.67
合计	93,464,219.33	133,940,632.44

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,193,360,983.00	0.00
其他应付款	25,798,742.98	70,815,768.50
合计	1,219,159,725.98	70,815,768.50

## (一) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,193,360,983.00	
合计	1,193,360,983.00	0.00

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	18,553,788.85	21,219,373.68
营销费用	3,010,753.89	44,823,663.42
职工社保及公积金	2,421,445.84	1,586,296.67

其他	1,812,754.40	3,186,434.73
合计	25,798,742.98	70,815,768.50

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	500,668,750.00	
预收货款销项税额	23,125,216.90	28,334,625.33
合计	523,793,966.90	28,334,625.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
石家庄以岭药业股份有限公司 2021 年第一期超短期融资券（高成长债）	100.00	2021 年 5 月 17 日	30 天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,335,616.44	20,833.33	501,356,449.77	
石家庄以岭药业股份有限公司 2021 年第二期超短期融资券	100.00	2021 年 6 月 15 日	30 天	500,000,000.00		500,000,000.00	668,750.00	50,000.00	50,000.00	500,668,750.00
合计	--	--	--	1,000,000,000.00						

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,422,500.00	
合计	500,422,500.00	0.00

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	328,085,864.36	27,336,400.00	8,213,102.80	347,209,161.56	政府补助
合计	328,085,864.36	27,336,400.00	8,213,102.80	347,209,161.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1200 万支注射液车间建设项目	58,000,000.00						58,000,000.00	与资产相关
连花清瘟临床研究及国际注册关键技术课题	50,000,000.00						50,000,000.00	与收益相关
产业引导项目资金	28,644,514.09			294,292.98			28,350,221.11	与收益相关
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发补偿费	15,538,544.20			863,252.40			14,675,291.80	与资产相关
专利中药(胶囊剂、颗粒剂)生产基地建设项目	14,222,119.20			1,630,925.76			12,591,193.44	与资产相关
10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化基地建设	10,779,800.00						10,779,800.00	与资产相关
以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目	8,231,405.46			796,305.24			7,435,100.22	与资产相关

心血管类固体口服液制剂国际化发展能力建设项目	5,245,010.93			547,727.28			4,697,283.65	与资产相关
2019 省级工业转型-重大新药产业化国际化和仿制药质量提升	6,100,000.00						6,100,000.00	与收益相关
产品创新能力建设项目	5,853,434.98			51,125.16			5,802,309.82	与资产相关
太行山高品质道地药材规模化种植及精准扶贫示范研究项目	5,880,000.00						5,880,000.00	与收益相关
基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设	4,928,600.00						4,928,600.00	与收益相关
京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设与应用	65,377.36			3,962.28			61,415.08	与收益相关
生物医药产业发展-一致性评价资助金	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
2013 年重大科技成果转化项目-莲花清瘟	3,650,454.47			278,999.94			3,371,454.53	与资产相关
抗心律失常创新中药研发及产业化	2,575,583.63			498,499.98			2,077,083.65	与资产相关
京津冀惠民	2,880,991.65			17,602.50			2,863,389.15	与收益相关



中药材基地建设工程师示范项目								
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	3,017,945.16	350,000.00		77,245.02			3,290,700.14	与资产相关
通络药物研制工程实验室	1,398,057.90			174,757.32			1,223,300.58	与资产相关
16 年石家庄高新区生物医药产业基地专项资金项目	1,265,060.16			216,867.48			1,048,192.68	与资产相关
络病研究与创新中药国家重点实验室建设补助经费项目	807,692.40			57,692.28			750,000.12	与收益相关
创新能力建设专项项目	2,185,250.06			400,000.02			1,785,250.04	与资产相关
国家创新中药夏荔芪产业化项目	2,333,332.30			166,667.34			2,166,664.96	与资产相关
半夏泻心汤经典名方研发关键技术研究	5,261,200.00						5,261,200.00	与收益相关
河北省战略性新兴产业专项项目	2,009,700.11			79,527.66			1,930,172.45	与资产相关
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	1,853,432.23			129,762.66			1,723,669.57	与资产相关
国家科技重大专项-连花	4,200,000.00						4,200,000.00	与收益相关

清瘟临床研究及国际注册关键技术课题								
柴黄利胆胶囊项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
FDA 标准中药莲花清瘟技术改造项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
扬州智汇水蛭养殖项目	1,764,412.60			97,629.30			1,666,783.30	与资产相关
莲花清瘟国际注册质量控制关键技术研究	866,969.07			71,257.74			795,711.33	与资产相关
现代特色中药及国际产业化项目	900,983.91			298,912.74			602,071.17	与资产相关
节水灌溉项目	1,268,750.00						1,268,750.00	与资产相关
万洲-化学药国际注册项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
房屋奖励性补贴	1,096,130.46			49,824.12			1,046,306.34	与资产相关
生物医药产业发展资助项目-玉屏通窍	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2018 省级工业转型-重大新药产业化和仿制药质量提升项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2019 年省级工业转型升级(技改)专项资金(第七批)	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
大宗道地药	738,461.40			88,615.44			649,845.96	与收益相关

材金银花 GAP 共建共 享基地项目								
中药制药过 程数字化控 制与全程质 量监测高技 术产业化示 范工程项目- 国家发改委 产业技术欲 开发资金高 技术产业发 展专项资金 项目	412,036.85			250,000.02			162,036.83	与资产相关
北京经济和 信息化委员 会二批小 856 制剂车 间颗粒剂生 产线改造工 程项目	660,550.74			110,091.72			550,459.02	与资产相关
连翘、苦杏仁 产地加工与 炮制生产一 体化关键技 术规范研究	790,000.00						790,000.00	与资产相关
重大新药创 制莲花清瘟 生产技术改 造研究项目	759,100.00						759,100.00	与收益相关
年产 15 亿粒 参松养心胶 囊产业化项 目	297,143.55			222,857.10			74,286.45	与资产相关
重大通用名 药物研发	513,435.00			88,014.00			425,421.00	与资产相关
河北省络病 实验室绩效 评估	1,594,871.79			40,000.02			1,554,871.77	与资产相关
生产基地中 药渣综合利	475,156.80			57,499.98			417,656.82	与资产相关

用项目(2013年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金)								
山区中药材连翘绿色高效生产关键技术研究示范	275,000.00						275,000.00	与收益相关
莲花清瘟美国 FDA 二期临床试验研究项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
引进外国人才智力专项资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
涉县以岭中药材大健康精品园建设项目	467,703.12			12,499.98			455,203.14	与资产相关
国家科技重大专项“重大新药创制”项目	763,000.00						763,000.00	与收益相关
1 类新药 XY03-EAI 期临床试验及作用机制研究	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
国家级引智项目经费	400,000.00						400,000.00	与收益相关
中药制剂参松养心胶囊关键技术提升改造示范项目	359,614.43			20,192.76			339,421.67	与资产相关
夏荔芪胶囊产业化	275,000.29			49,999.98			225,000.31	与资产相关
金蝉养殖基地养殖大棚	350,000.00						350,000.00	与资产相关

项目								
文化旅游局 补助项目款	340,000.00						340,000.00	与资产相关
芪黄明目胶 囊治疗糖尿 病视网膜病 变的临床研 究项目	273,800.00						273,800.00	与收益相关
太行山道地 大宗药材项 目	220,021.23			21,381.00			198,640.23	与资产相关
重大新药创 制周络通胶 囊治疗糖尿 病周围神经 病变的新药 临床研究项 目	242,800.00						242,800.00	与收益相关
中药质量控 制技术平台 建设	141,282.48			29,230.74			112,051.74	与资产相关
中药新药夏 荔芪胶囊科 技成果产业 化项目	155,000.00			15,000.00			140,000.00	与收益相关
心钠肽介导 M2 巨噬细胞 分型调控病 理性心肌重 构	100,000.00						100,000.00	与收益相关
国家科技重 大专项“解郁 除烦胶囊治 疗抑郁症的 新药临床研 究”项目	81,800.00						81,800.00	与收益相关
常用中药材 商品规格等 级标准研制 项目(土鳖 虫、绵马贯 众、麻黄、石	80,000.00						80,000.00	与收益相关

膏)								
国家自然科学基金 81773990 课题	50,000.00						50,000.00	与收益相关
纳曲酮-三七 皂苷复方制 剂的戒毒候 选药物研究	40,000.00						40,000.00	与收益相关
院士工作站 运行补助项 目	24,166.87			4,999.98			19,166.89	与资产相关
重大专项参 松养心胶囊 生产工艺优 化关键技术 研究项目	10,000.20			4,999.98			5,000.22	与资产相关
络病理论指 导药物开发 集成创新技 术平台建设- 芪黄明目胶 囊治疗糖尿 病视网膜病 变的开发研 究项目	10,000.20			4,999.98			5,000.22	与资产相关
络病理论指 导儿童普通 感冒防治及 新药开发	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
连花清咳创 新中药研发 及其治疗 COVID-基础 与临床研究	800,000.00						800,000.00	与收益相关
基于精准营 养的山楂高 值化利用关 键技术研究	60,000.00						60,000.00	与收益相关
中药连花清 瘟颗粒生产 线智能化改	7,310,000.00						7,310,000.00	与资产相关

造								
太行山区野生酸枣深加工产品开发及关键技术研究	315,000.00						315,000.00	与收益相关
配方颗粒产业化项目	4,620,000.00						4,620,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
高价值呼吸系统药品专利培育项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
(莲花系列产品)知识产权风险预警	300,000.00					280,000.00	20,000.00	与收益相关
莲花清瘟治疗肺炎项目	700,000.00						700,000.00	与收益相关
细分型药物研发功能中心建设及创新药的临床前研究-百人计划	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
生物医药产业政策扶持资金—络痹通片进入新药临床研究	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
中药莲花清瘟颗粒抑制病毒的应用研究	446,250.00			22,500.00			423,750.00	与资产相关
络痹通片及相关技术研究	4,913,200.00	7,893,800.00					12,807,000.00	与收益相关
口罩设备补助	1,642,617.08			87,382.92			1,555,234.16	与资产相关
卤蛋车间补助	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关

生物医药产业政策扶持资金—苯胺洛芬注射液进入二期临床研究	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
珍禽园旅游局补贴	65,200.00						65,200.00	与资产相关
柴黄利胆胶囊及相关技术研究	5,088,900.00	7,932,600.00					13,021,500.00	与收益相关
环丙沙星片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
二甲双胍片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
卡托普利片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
备战 2022 冬奥会河北省优秀运动员竞技表现提升关键技术研究		350,000.00					350,000.00	与收益相关
基于莲花清瘟的防治儿童普通感冒新药的临床前和临床研究		300,000.00					300,000.00	与收益相关
石家庄市复		200,000.00					200,000.00	与收益相关



方中药新药技术创新中心绩效后补助经费								
气络理论指导八子补肾胶囊抗早衰的作用与能量代谢的研究		10,000.00					10,000.00	与收益相关
创新中药苏夏解郁除烦胶囊科技成果转化		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
玉屏通窍片治疗变应性鼻炎临床研究		800,000.00					800,000.00	与收益相关
高新区区级科技补助资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
2019-2020 年度市级促进外经贸稳增长专项资金		500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	328,085,864.36	27,336,400.00		7,933,102.80	0.00	280,000.00	347,209,161.56	

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,203,717,463.00			477,344,393.00	-10,356,480.00	466,987,913.00	1,670,705,376.00

注 1：公司于 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过 2020 年年度权益分派方案。具体方案为：以 2020 年 12 月 31 日总股本 1,203,717,463 股扣除不参与利润分配的已回购股份 10,356,480 股，即 1,193,360,983 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

注 2：公司于 2021 年 4 月 28 日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司回购股份用途暨注销已回购股份的议案》。对于公司现存的回购股份，公司决定将其用途由“用于实施股权激励计划”调整为“依法注销减少公司注册资本”，注销回购股份 10,356,480 股，减少库存股 122,154,282.59 元，减少资本公积 111,797,802.59 元。

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,872,456,081.13		589,142,195.59	2,283,313,885.54
其他资本公积	59,467,010.60			59,467,010.60
合计	2,931,923,091.73		589,142,195.59	2,342,780,896.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：详见附注七、29 股本。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	122,154,282.59		122,154,282.59	0.00
合计	122,154,282.59		122,154,282.59	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：详见附注七、29 股本。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-9,080,542.20	-182,392.313	0.00	0.00	0.00	-182,392.31	0.00	-9,262,934.51
其中：外币财务报表折算差额	-9,080,542.20	-182,392.31	0.00	0.00	0.00	-182,392.31	0.00	-9,262,934.51
其他综合收益合计	-9,080,542.20	-182,392.31				-182,392.31		-9,262,934.51

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	590,490,766.81			590,490,766.81

合计	590,490,766.81		590,490,766.81
----	----------------	--	----------------

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,324,369,991.29	3,483,093,598.46
调整后期初未分配利润	4,324,369,991.29	3,483,093,598.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	964,116,590.98	1,218,737,679.42
减：提取法定盈余公积		138,789,089.99
应付普通股股利	1,193,360,983.00	238,672,196.60
期末未分配利润	4,095,125,599.27	4,324,369,991.29

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,892,971,576.49	2,078,259,932.22	4,482,906,496.67	1,694,710,407.25
其他业务	3,120,451.43	1,766,195.87	3,964,677.53	1,924,502.11
合计	5,896,092,027.92	2,080,026,128.09	4,486,871,174.20	1,696,634,909.36

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,438,353.90	26,400,538.60
教育费附加	24,764,323.43	19,820,648.36
资源税	176,736.20	0.00
房产税	11,910,445.54	10,423,661.55
土地使用税	5,218,115.40	4,774,563.42
车船使用税	20,698.44	42,050.73
印花税	3,055,210.29	2,084,103.71
环境保护税	105,757.31	142,269.03
合计	77,689,640.51	63,687,835.40

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场活动费、推广及办公费	1,294,372,529.92	850,714,607.79
工资薪金	627,594,059.41	366,296,094.51
广告费	61,445,724.44	161,816,779.12
差旅运杂费	40,693,945.33	56,556,119.15
其他费用	22,392,082.02	13,550,228.70
合计	2,046,498,341.12	1,448,933,829.27

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	98,286,264.61	65,609,144.80
折旧及摊销	52,865,980.63	65,185,190.85
车辆及维修费	20,218,052.84	16,658,174.19
中介咨询费用	9,394,178.53	18,161,898.67
办公费	12,466,841.93	12,908,449.60
业务招待费	9,772,254.28	10,612,728.81
差旅费	3,510,535.06	1,802,176.65
会务费	683,948.41	847,765.50
低值易耗	4,260,856.30	1,845,176.24
其他费用	8,892,606.76	8,452,595.43
合计	220,351,519.35	202,083,300.74

**39、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,879,586.00	153,593,932.48
科研合作费	95,046,157.91	54,986,641.20
直接材料投入	23,060,453.72	11,621,313.46
折旧摊销费	15,119,192.59	15,061,368.27
设计实验费	4,463,255.29	5,702,110.26

燃料及动力费	3,317,753.04	3,736,463.91
其他	7,673,868.68	9,356,073.26
合计	359,560,267.23	254,057,902.84

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,795,419.36	1,861,411.19
债券利息	2,075,199.77	
减：利息收入	11,869,040.65	7,068,659.12
承兑汇票贴息	7,160,804.30	5,007,478.99
汇兑损失	978,100.28	1,068,820.96
减：汇兑收益	129,413.68	2,391,141.66
手续费	1,326,612.72	563,142.92
合计	9,337,682.10	-958,946.72

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政局“1+N”收款	23,331,000.00	2,458,000.00
2020 年稳增长激励政策奖励资金	6,682,950.00	
河北省战略性新兴产业专项项目	3,130,652.82	79,527.66
国家级重点实验室奖励资金项目	2,000,000.00	
专利中药（胶囊剂、颗粒剂）生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项	1,630,925.76	1,409,499.78
3A 景区奖励款	1,000,000.00	
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发项目（北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费）	863,252.40	1,363,252.40
以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目	796,305.24	750,000.06
心血管类固体口服液制剂国际化发展能力建设项目建设项目	547,727.28	499,999.98
抗心律失常创新中药研发及产业化项目	498,499.98	498,499.98
创新能力建设专项（自主创新和高新技术产业化项目）	400,000.02	450,699.18
稳岗补贴款	321,879.20	1,440,418.24
减免增值税	302,140.44	

现代特色中药及国际产业化项目	298,912.74	298,912.74
产业引导项目资金	294,292.98	
2013 年重大科技成果转化项目-连花清瘟（年产 10 亿粒连花清瘟胶囊产业化项目）	278,999.94	400,000.02
中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项	250,000.02	250,000.02
年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目	222,857.10	222,857.10
16 年石家庄高新区生物医药产业基地专项资金	216,867.48	
夏荔芪胶囊产业化项目	216,667.32	300,000.00
乡财政所乡镇代管资金财政专户转入	200,000.00	
通络药物研制国家地方联合工程实验室的市奖励资金	174,757.32	
科技平台扶持经费	171,000.00	
经发局补助	150,000.00	
政府补助	130,000.00	
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	129,762.66	129,762.66
北京市经信委二批中小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造项目	110,091.72	
工信部拨款分摊	97,629.30	
大宗道地药材金银花 GAP 共建共享基地项目	88,615.44	
重大通用名药物研发项目（北京市科委通用名药物研发项目）	88,014.00	88,014.00
口罩设备补助	87,382.92	
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	77,245.02	
十病十药研发-连花清瘟国际注册质量控制关键技术研究	71,257.74	
络病研究与创新中药国家重点实验室建设补助经费	57,692.28	
博士后工作经费资助	50,000.00	
房屋奖励性补贴（房屋补贴）	49,824.12	49,824.12
开发区投资服务局补助	45,000.00	
河北省络病实验室绩效评估	40,000.02	
生产基地中药渣综合利用项目（2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金）	34,999.98	34,999.98
中药质量控制技术平台建设	29,230.74	29,230.74
租金补贴	25,992.00	
对标行动资金支持项目	22,500.00	22,500.00
中药连花清瘟颗粒抑制病毒的应用研究	22,500.00	
太行山道地大宗药材项目	21,381.00	21,381.00

中药制剂参松养心胶囊关键技术提升改造示范项目—专项	20,192.76	
农业农村局转入三干会补助	20,000.00	
收到政府奖励	20,000.00	
京津冀惠民中药材基地建设工程师示范项目	17,602.50	
中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目	15,000.00	15,000.00
涉县以岭中药材大健康精品园建设项目	12,499.98	
络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设-芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究	4,999.98	4,999.98
院士工作站运行补助项目（院士工作站运行补助经费）	4,999.98	4,999.98
重大专项参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究	4,999.98	4,999.98
京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设与应用	3,962.28	
河北省特种设备监督检验研究院培训补贴款	3,500.00	
芪劳强心胶囊产业化项目（河北省发改委配套资金）	0.00	209,400.00
通心络扩能改造项目	0.00	306,122.46
1000 亩扬州智汇水蛭养殖项目		97,635.66
2019 年度市级促进外经外贸稳增长发展专项资金		19,300.00
2019 年中央外经贸发展专项资金		56,900.00
北京经济和信息化委员会二批小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造工程项目		110,091.72
高新区总工会防控疫情慰问金		10,000.00
工会防疫抗疫专项资金		10,000.00
购买农机补贴收入		71,000.00
国家疫情防控保障名单企业		1,000,000.00
河北省财政厅拨付疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金		852,000.00
河北市场监管局 2015-2016 年知识产权金融创新补助经费		4,000.00
健康卫生管理局补助款		20,000.00
卤蛋车间政府补助		2,500,000.00
一次性吸纳就业补贴资金		20,000.00
专利资助资金		200,000.00
合计	45,386,564.44	16,313,829.44

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,851,752.28	5,603,958.78
合计	1,851,752.28	5,603,958.78

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	896,091.49	10,268,994.73
合计	896,091.49	10,268,994.73

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	812,734.49	-47,181.11
应收账款坏账损失	-3,064,396.98	-1,605,449.43
合计	-2,251,662.49	-1,652,630.54

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-703,798.58	-339,197.97
合计	-703,798.58	-339,197.97

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	4,450,202.91	992,235.69	4,450,202.91
合计	4,450,202.91	992,235.69	4,450,202.91

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,430,654.14	5,603,766.90	4,430,654.14



非流动资产毁损报废损失	847,149.86	20,826.31	847,149.86
其他	5,725,092.51	1,081,342.73	5,725,092.51
合计	11,002,896.51	6,705,935.94	11,002,896.51

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	167,993,384.16	156,183,582.69
递延所得税费用	9,018,646.89	-22,531,961.43
合计	177,012,031.05	133,651,621.26

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,141,254,703.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,188,205.46
子公司适用不同税率的影响	3,930,752.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,696,976.53
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	196,096.59
所得税费用	177,012,031.05

#### 49、其他综合收益

详见附注七、32。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	63,987,721.07	46,204,318.22
收到的利息收入	11,434,121.41	4,597,869.87
收到的保证金等代收代付款	7,034,989.56	35,720,451.75

合计	82,456,832.04	86,522,639.84
----	---------------	---------------

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的市场活动、推广、办公费	1,267,478,454.30	764,778,130.12
支付的广告费	61,445,724.44	133,314,511.59
支付的科研费用	215,620,227.51	190,461,411.17
支付的差旅运杂费	44,204,480.39	45,564,982.81
支付的保证金	11,017,979.12	11,421,005.04
支付的其他	36,383,552.04	25,921,793.58
合计	1,636,150,417.80	1,171,461,834.31

**51、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	964,242,672.01	713,261,976.24
加：资产减值准备	2,251,662.49	1,652,630.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,802,703.98	129,717,691.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,763,546.73	14,162,610.18
长期待摊费用摊销	1,709,199.24	2,337,480.08
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）	703,798.58	339,197.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	847,149.86	20,826.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-896,091.49	-10,268,994.73
财务费用（收益以“-”号填列）	11,870,619.13	1,861,411.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,851,752.28	-5,603,958.78
递延所得税资产减少（增加以	9,668,620.97	-22,531,961.43

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-649,974.08	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-421,722,116.49	-67,689,642.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,450,550,873.29	940,496,155.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	428,114,902.73	115,729,608.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-290,695,931.91	1,813,485,029.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,896,996,229.09	1,361,487,095.18
减: 现金的期初余额	1,234,172,319.10	713,411,295.75
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	662,823,909.99	648,075,799.43

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,896,996,229.09	1,234,172,319.10
其中: 库存现金	324,964.74	818,367.35
可随时用于支付的银行存款	1,896,634,784.35	1,232,008,882.77
可随时用于支付的其他货币资金	36,480.00	1,345,068.98
三、期末现金及现金等价物余额	1,896,996,229.09	1,234,172,319.10

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,568,836.64	“直销保证金、票据保证金和信用证保证

		金”
合计	128,568,836.64	--

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,932,205.08	6.4601	18,942,338.03
欧元			
港币			
英镑	3,106.50	8.941	27,775.18
应收账款	--	--	
其中：美元	12,443,950.37	6.4601	80,389,163.72
欧元			
港币			
澳大利亚元	4,441,866.63	4.8528	21,555,490.38
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
YILINGLTD	英国	英镑	经营地所使用的货币
YilingPharmaceutical,INC.	美国内华达州拉斯维加斯市	美元	经营地所使用的货币
以岭（香港）有限公司	香港	美元	主要业务以美元结算

### 54、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
柴黄利胆胶囊及相关技术研究	7,932,600.00	递延收益	
络痹通片及相关技术研究	7,893,800.00	递延收益	
环丙沙星片（完成体外一致性评价研究，并通过体内生物等效性试验）	2,000,000.00	递延收益	
二甲双胍片（完成体外一致性评价研究，并通过体内生物等效性试验）	2,000,000.00	递延收益	
卡托普利片（完成体外一致性评价研究，并通过体内生物等效性试验）	2,000,000.00	递延收益	
创新中药苏夏解郁除烦胶囊科技成果转化	2,000,000.00	递延收益	
高新区区级科技补助资金	1,000,000.00	递延收益	
玉屏通窍片治疗变应性鼻炎临床研究	800,000.00	递延收益	
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金	500,000.00	递延收益	
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	350,000.00	递延收益	
备战2022冬奥会河北省优秀运动员竞技表现提升关键技术研究	350,000.00	递延收益	
基于连花清瘟的防治儿童普通感冒新药的临床前和临床研究	300,000.00	递延收益	
石家庄市复方中药新药技术创新中心绩效后补助经费	200,000.00	递延收益	
气络理论指导八子补肾胶囊抗早衰的作用与能量代谢的研究	10,000.00	递延收益	
2020 年稳增长激励政策奖励资金	6,682,950.00	其他收益	6,682,950.00
3A 景区奖励款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
博士后工作经费资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政局“1+N”收款	23,331,000.00	其他收益	23,331,000.00
国家级重点实验室奖励资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
河北省特种设备监督检验研究院培训补贴款	3,500.00	其他收益	3,500.00
河北省战略性新兴产业专项项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
经发局补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
开发区投资服务局补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
科技平台扶持经费	171,000.00	其他收益	171,000.00
收到政府奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴款	321,879.20	其他收益	321,879.20
政府补助	79,999.87	其他收益	79,999.87
中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项	50,000.00	其他收益	50,000.00
租金补贴	25,992.00	其他收益	25,992.00
总计	64,267,721.07		36,931,321.07

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本公司子公司北京以岭药业有限公司于 2021 年 1 月 8 日出资设立北京以岭海聚生物科技有限公司,对其持股比例 70%，能够对其实施控制，本年将其纳入合并范围。

本公司于 2021 年 2 月 7 日出资设立海南以岭药业有限公司，对其持股比例 100%，能够对其实施控制，本年将其纳入合并范围。

本公司子公司以岭生物工程(海南)有限公司于 2021 年 3 月 30 日已注销，自 2021 年 3 月 30 日开始将不纳入合并范围。

本公司子公司以岭络康河北生物科技有限公司于 2021 年 4 月 28 日已注销，自 2021 年 4 月 28 日开始将不纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
以岭万洲(珠海)进出口有限责任公司	珠海市	珠海市	中药产品、中药材、提取物、保健品、保健食品及食品批发、零售;医疗器械、医疗设备的贸易;化药产品、原料药、化工产品的贸易;医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询及服务贸易;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);批发零售:肉类、蛋及制品类、水产及制品类、中药材类、粮谷及制品类、油脂及油料类、饮料类、糖类、蔬菜及制品类、植物性调料类、干坚果类、其他植物源性食品类、罐头类、乳制品类、蜂产品类、酒类、糕点饼干类、蜜饯类、茶叶类、调味品类、其他加工食品类、特殊食品类、燕窝产品类;肤用类化妆品、发用类化妆品、美容类化妆品、香水类化妆品、口腔类化妆品、特殊功能化妆品、其他化妆品。		100.00%	设立
以岭万洲(上海)医疗科技有限公司	上海市	上海市	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;第一类医疗器械销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);食品添加剂销售;饲料添		100.00%	设立

			加剂销售；金属材料销售；建筑材料销售；机械设备销售；建筑用钢筋产品销售；金属结构销售；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理			
以岭万洋河北进出口贸易有限公司	衡水市	衡水市	依西药、西药原料药、西药原料药中间体、生物制品、生化药品、医疗器械、卫生敷料、保健品、中成药、中药饮片、中药材的销售；农药(不含剧毒)、兽药、西药原料及制剂、化工产品及其原料（危化品除外）、食品添加剂、饲料添加剂的销售；国内贸易代理；贸易咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	100.00%	设立	
北京以岭生物工程技术有限公司	北京市	北京市	生物制药	100.00%	同一控制企业合并	
万洋衡水制药有限公司	衡水市	衡水市	西药、西药原料药、西药原料药中间体、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开发、技术咨询、技术转让、生产；片剂、硬胶囊剂的生产；农药、兽药、西药原料及制剂、医药原料及中间体、化工产品及其原料（危化品除外）、食品添加剂、饲料添加剂的生产、销售；国内贸易代理服务；技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限制和禁止的除外）；化学药品制剂制造及销售。	100.00%	设立	
以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司	洛阳市	洛阳市	中药材领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；中药材种植、销售；农副产品初加工服务；农副产品购销；中药材仓储服务。	100.00%	设立	
北京康岭国际旅行社有限公司	北京市	北京市	国内旅游业务；入境旅游业务；火车票务代理；飞机票务代理；车辆租赁；承办展览展示活动；旅游信息咨询；销售日用品；会议服务。	97.79%	设立	
石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司	石家庄市	石家庄市	药品销售	97.79%	设立	
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	石家庄市	石家庄市	餐饮服务；住宿；美发；会议及展览展示服务；庆典礼仪服务；酒店管理；企业咨询；保健按摩服务；清洁服务；服装干洗服务；停车场服务；物业管理；房屋租赁；食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、日用百货、服装鞋帽、工艺品、国内版图书、纺织品销售；烟卷零售。	97.79%	同一控制企业合并	
以岭健康城（北京）科技有限公司	北京市	北京市	批发预包装食品；技术开发、咨询、服务、转让等销售医疗器械等	97.79%	设立	
以岭健康科技（衡水）有限公司	衡水市	衡水市	电子商务技术开发；食品、保健食品、二类医疗器械、生物制品的研究开发、技术咨询、服务、转让；一类	97.79%	设立	

司			医疗器械、二类医疗器械、日用口罩（非医用）、卫生用品、劳保用品、办公用品、非织造布、生物制品的生产、销售；健康知识咨询；卫生敷料、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、仪器及窥镜设备、中成药、中药饮片、食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、消毒用品（不含危化品）、日用百货、服装鞋帽、皮革制品、摄影器材、体育用品、文化用品、文化办公用机械设备、工艺品、珠宝首饰、银饰、五金产品、家用电器、电子产品、通信设备（无线电发射装置及卫星地面接收设备除外）、仪器仪表、电线电缆、计算机、计算机软件及配件、建筑装饰材料（不含危险化学品）、家具、纺织品、摩托车配件、汽车配件、汽车装具、国内版图书、报刊及音像制品的销售；卷烟零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外；保健按摩服务；餐饮服务；旅游咨询，旅游管理，旅行社服务；室内游泳馆服务；美发；健身服务；文化艺术交流活动组织策划；会议及展览展示服务；企业营销策划；广告的设计、制作、发布；舞台道具、展柜的设计、销售、安装及租赁服务；演出服务；摄影摄像服务；自有房屋租赁。			
河北大运河医药物流有限公司	石家庄市	石家庄市	物流、运输		97.79%	设立
石家庄以岭健康城国际旅行社有限公司	石家庄市	石家庄市	国内旅游、入境旅游；旅游咨询服务；旅游景区开发、运营与管理；会议服务；展览展示服务；票务代理；旅游纪念品开发。		97.79%	设立
故城以岭康养酒店有限公司	衡水市	衡水市	餐饮服务；住宿；会议及展览展示服务；庆典礼仪服务；演出服务及经纪代理；服装干洗服务；停车场服务；保健按摩服务；健身服务；室内游泳馆服务、洗浴服务；美容美发服务；摄影摄像服务；文化艺术交流活动组织策划；企业形象策划；企业营销策划；公关策划；广告的设计、制作、发布等。		97.79%	设立
我就医网信息科技有限公司	石家庄市	石家庄市	技术咨询、服务、转让；软件开发、销售、服务；营养健康咨询服务等		97.79%	设立
通心络科（河北）科技有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗电子仪器的技术开发、技术转让		78.23%	设立
北京以岭鼎峰生物科技有限公司	北京市	北京市	生物技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务		70.00%	设立
北京以岭生物医药科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询、服务、转让		60.00%	设立
以岭万洲国际制药有限公司	石家庄市	石家庄市	西药、西药原料药、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开发、技术咨询、技术转让。	100.00%		设立



故城县茂丰农业科技开发有限公司	衡水市	衡水市	农业技术推广服务；金银花、酸枣、丹参、枸杞种植、收购、加工、销售；油料、小麦、玉米、豆类、谷类、蔬菜、果树种植、销售；食用油、肉制品、农产品、蛋品加工、销售；土元、金蝉、蝎子、蜈蚣养殖、加工、销售；饲料销售；畜禽养殖、销售；有机肥、食用菌、保健食品制造。	100.00%		设立
衡水以岭药业有限公司	衡水市	衡水市	中成药、保健品、保健食品、中药提取物、中药制剂、中药配方颗粒制造、销售及技术研发；药品运输及仓储服务。	100.00%		设立
北京以岭药业有限公司	北京市	北京市	药品制造	100.00%		同一控制企业合并
石家庄以岭中药饮片有限公司	石家庄市	石家庄市	中药饮片的研究开发、技术咨询、服务、转让；中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、制炭、煨制、炙制、炖制、煅制、焯制、水飞），直接口服中药饮片的生产、销售。	100.00%		设立
涉县以岭燕赵中药材有限公司	邯郸市	邯郸市	中药材及其它初级农产品研发、种植、收购、加工及销售；全虫养殖、收购、加工及销售；保健食品及代用茶研发、生产、销售；其他粮食加工品收购、加工及销售；	100.00%		设立
扬州智汇水蛭科技有限公司	扬州市	扬州市	养殖业务	100.00%		设立
河北以岭医药研究院有限公司	石家庄市	石家庄市	科研开发	100.00%		设立
北京以岭医药研究院有限公司	北京市	北京市	药品研发	100.00%		同一控制企业合并
以岭健康科技有限公司	石家庄市	石家庄市	电子商务技术开发；食品、保健食品、生物制品、医疗器械的研究开发、技术咨询、服务、转让；医疗器械、口罩（非医用）、生物制品、帐篷、面罩、防护服、食品、面膜、乳液、护手霜、漱口水、牙膏、熔喷布、消毒液、湿巾、日用百货、日用化学产品、非医用手套的生产、销售；健康知识咨询；卫生敷料、仪器及窥镜设备、中成药、中药饮片、食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、消毒用品、日用百货、服装鞋帽、皮革制品、摄影器材、体育用品、文化用品、文化办公用机械设备、工艺品、珠宝首饰、银饰、五金产品、家用电器、电子产品、通信设备（无线电发射装置及卫星地面接收设备除外）、仪器仪表、电线电缆、计算机、计算机软件及配件、建筑装饰材料、家具、纺织品、摩托车配件、汽车配件、汽车装具、国内版图书、报刊及音像制品的销售；卷烟零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外；保健按摩服务；餐饮服务；旅游咨询，	97.79%		设立

			旅游管理, 旅行社服务; 室内游泳馆服务; 美发; 健身服务; 文化艺术交流活动组织策划; 会议及展览展示服务; 企业营销策划; 广告的设计、制作、发布; 舞台道具、展柜的设计、销售、安装及租赁服务; 演出服务; 摄影摄像服务; 房屋租赁。		
Yiling Pharmaceutical, INC.	美国	美国	原料药、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂, 处方药, OTC, 保健品、中药饮片和提取物等中药和西药的生产, 研发, 药品的批发销售, 自主进出口	100.00%	设立
YILINGLTD	英国	英国	药品销售	100.00%	设立
以岭(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00%	设立
北京以岭海聚生物科技有限公司	北京市	北京市	生物技术开发; 技术转让; 技术服务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	70.00%	设立
海南以岭药业有限公司	海口市	海口市	药品生产; 药品批发; 药品零售; 药品进出口; 第二类医疗器械生产; 第三类医疗器械生产; 第三类医疗器械经营; 食品生产; 保健食品生产; 食品经营; 中药饮片代煎服务; 进出口代理; 技术进出口; 食品进出口; 货物进出口; 食品经营(销售预包装食品); 婴幼儿配方食品生产; 艺术品进出口; 食品用塑料包装容器工具制品生产; 饮料生产; 化妆品生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目; 新材料技术研发; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 生物化工产品技术研发; 电子专用设备销售; 电子元器件与机电组件设备制造; 电子元器件制造; 电子元器件批发; 电子元器件零售; 海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发; 电子专用材料研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械设备租赁; 住房租赁; 医疗设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 办公设备租赁服务; 软件开发; 人工智能基础软件开发; 初级农产品收购; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 市场调查(不含涉外调查); 翻译服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 健康咨询服务(不含诊疗服务); 人工智能公共服务平台技术咨询服务; 人工智能硬件销售; 日用百货销售; 办公用品销售; 文化用品设备出租; 工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外); 医用包装材料	100.00%	设立

			制造；第一类医疗器械生产；刀剑工艺品制造；日用陶瓷制品制造；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；化妆品批发；化妆品零售；日用杂品制造；日用杂品销售；文具用品批发；文具用品零售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；文具制造；纸制品制造；纸和纸板容器制造；金属工具制造；纸制品销售；金属工具销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		
--	--	--	---	--	--

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险、流动性风险和投资风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至2020年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注七、53所述。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 4、投资风险

投资风险是指对未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。本公司投资基金管理公司具有投资周期长、流动性较低的特点，可能面临较长的投资回收期；同时基金管理公司运行过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理、交易方案、并购整合等多种因素影响，将可能面临投资效益不达预期或基金亏损的风险。上述投资风险，公司将结合宏观经济走势，密切关注基金管理公司运作情况，通过共同投资人风险的分担，减少公司并购过程中的不确定性，降低投资风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,617,378.19		54,617,378.19
（二）应收款项融资			1,022,210,073.71	1,022,210,073.71
（三）其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		54,617,378.19	1,023,210,073.71	1,077,827,451.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

### 3、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

（1）管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年6月30日，应收款项融资的账面余额为1,022,210,073.71元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允

价值相当。

(2) 对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
以岭医药科技有限公司	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区	中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。	6,263.40 万元	31.26%	31.26%

本企业的母公司情况的说明：

以岭医药科技有限公司是1992年经批准成立，注册资本6,263.40万元，吴以岭出资6,263.40万元，股权比例100.00%，为实际控制人。主要经营业务：中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】

本企业最终控制方是吴以岭。

### 2、本企业的子公司情况

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北以岭医院	受同一最终方控制
河北省中西医结合医药研究院	受同一最终方控制
以岭络病健康医疗管理有限公司	受同一最终方控制
河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	受同一最终方控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河北以岭医院	接受劳务	4,504,332.30		否	9,741,685.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北以岭医院	销售商品	4,818,706.96	2,446,765.06
以岭络病健康医疗管理有限公司	销售商品		76,000.00
河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	销售商品	44,139.05	261,024.60

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北以岭医院	固定资产	228,571.44	228,571.44

关联租赁情况说明

根据本公司与关联方河北以岭医院签订的《房屋租赁合同》，公司将拥有的位于石家庄天山大街238号，建筑面积575平米的厂房出租给河北以岭医院用于制剂生产，租赁期限为2007年3月1日起至2025年2月28日止。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,283,296.37	4,373,540.17

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	河北以岭医院	3,601,078.52	24,887.66	9,758,016.48	133,836.20
应收账款	河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	414,775.90	36,837.39	51,150.00	
应收账款	以岭络病健康医疗管理有限公司	1,400.00		376,150.45	16,270.16
应收账款	合计	4,017,254.42	61,725.05	10,185,316.93	150,106.36
预付账款	河北以岭医院	4,474,615.47		4,941,974.81	
预付账款	合计	4,474,615.47	0.00	4,941,974.81	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河北以岭医院	306,708.99	306,708.99
其他应付款	以岭医药科技有限公司	300,000.00	300,000.00
	合计	606,708.99	606,708.99

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日止，本集团并无须作披露的承诺及或有事项。

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,719,040,743.14	100.00%	2,562,666.54	0.15%	1,716,478,076.60	1,111,090,308.30	100.00%	1,020,263.92	0.09%	1,110,070,044.38
其中：										
账龄分析法组合	912,774,863.35	53.10%	2,562,666.54	0.28%	910,212,196.81	520,124,937.53	46.81%	1,020,263.92	0.20%	519,104,673.61
合并范围内关联方（无风险款项）	806,265,879.79	46.90%			806,265,879.79	590,965,370.77	53.19%			590,965,370.77
合计	1,719,040,743.14	100.00%	2,562,666.54	0.15%	1,716,478,076.60	1,111,090,308.30	100.00%	1,020,263.92	0.09%	1,110,070,044.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收款项	912,774,863.35	2,562,666.54	0.28%

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,628,951,443.18
其中：6 个月以内	1,557,211,046.99
6 个月至 1 年	71,740,396.19



1 至 2 年	86,714,582.94
2 至 3 年	3,282,894.48
3 年以上	91,822.54
3 至 4 年	91,822.54
合计	1,719,040,743.14

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,020,263.92	1,542,887.26		484.64		2,562,666.54
合计	1,020,263.92	1,542,887.26		484.64		2,562,666.54

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项	484.64

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北大运河医药物流有限公司	299,074,157.07	17.40%	
北京以岭药业有限公司	283,069,253.95	16.47%	
以岭万洲国际制药有限公司	112,894,299.39	6.57%	
客户 1	70,104,620.82	4.08%	
客户 2	45,087,093.92	2.62%	
合计	810,229,425.15	47.14%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,667,073,737.70	2,646,260,261.26

合计	3,667,073,737.70	2,646,260,261.26
----	------------------	------------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	117,516.78	462,412.30
暂付款	2,155,230.13	796,859.00
合并范围关联方	3,664,810,272.47	2,645,685,945.30
其他	119,735.90	119,735.90
合计	3,667,202,755.28	2,647,064,952.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	684,955.34		119,735.90	804,691.24
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-675,673.66			-675,673.66
2021 年 6 月 30 日余额	9,281.68		119,735.90	129,017.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,800,906,494.42
其中：6 个月以内	1,467,113,242.04
6 个月至 1 年	1,333,793,252.38
1 至 2 年	756,359,789.59
2 至 3 年	109,816,735.37
3 年以上	119,735.90
3 至 4 年	119,735.90

合计	3,667,202,755.28
----	------------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	804,691.24	-675,673.66				129,017.58
合计	804,691.24	-675,673.66				129,017.58

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
衡水以岭药业有限公司	合并范围内公司借款	2,109,050,994.14	6 个月以内 728188090.04,6 个月-1 年 1134966194.62,1-2 年 245896709.48	57.51%	
以岭万洲国际制药有限公司	合并范围内公司借款	1,167,503,212.30	6 个月以内 617293434.84,6 个月-1 年 149920616.8,1-2 年 400289160.66	31.84%	
故城县茂丰农业科技开发有限公司	合并范围内公司借款	248,187,838.04	6 个月以内 23500000,6 个月-1 年 14790000,1-2 年 100081102.67,2-3 年 109816735.37	6.77%	
以岭健康科技有限公司	合并范围内公司借款	140,068,227.99	6 个月以内 95951787.03,6 个月-1 年 34116440.96,1-2 年 10000000	3.82%	
客户 1	暂付款	2,112,030.13	6 个月内	0.06%	
合计	--	3,666,922,302.60	--	99.99%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,351,458,390.41		1,351,458,390.41	1,366,508,390.41		1,366,508,390.41
合计	1,351,458,390.41		1,351,458,390.41	1,366,508,390.41		1,366,508,390.41

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北以岭医药研究院有限公司	5,562,236.14					5,562,236.14	
北京以岭药业有限公司本部	56,349,641.98					56,349,641.98	
扬州智汇水蛭科技有限公司	39,113,500.00					39,113,500.00	
北京以岭医药研究院有限公司	480,912.29					480,912.29	
涉县以岭燕赵中药材有限公司	49,802,100.00					49,802,100.00	
海南以岭药业有限公司		1,150,000.00				1,150,000.00	
以岭健康科技有限公司	310,000,000.00					310,000,000.00	
石家庄以岭中药饮片有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
故城县茂丰农业科技开发有限公司	109,000,000.00					109,000,000.00	
以岭万洲国际制药有限公司	675,000,000.00					675,000,000.00	
以岭络康河北	16,200,000.00		16,200,000.00				

生物科技有限 公司							
衡水以岭药业 有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	1,366,508,390.41	1,150,000.00	16,200,000.00			1,351,458,390.41	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,514,416,831.27	1,559,703,580.89	3,322,323,170.70	1,134,463,448.67
其他业务	77,682,082.57	47,868,823.13	165,661,714.15	108,011,784.82
合计	4,592,098,913.84	1,607,572,404.02	3,487,984,884.85	1,242,475,233.49

#### 5、投资收益

单位：元

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		212,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,200,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,851,752.28	5,579,141.59
合计	-14,348,247.72	217,579,141.59

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-703,798.58	
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）	45,386,564.44	
委托他人投资或管理资产的损益	1,851,752.28	
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	896,091.49	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,552,693.60	
减：所得税影响额	5,932,171.21	
少数股东权益影响额	94,059.84	
合计	34,851,684.98	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.26%	0.5771	0.5771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.83%	0.5530	0.5530

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

石家庄以岭药业股份有限公司

法定代表人：吴相君

2021 年 8 月 25 日