

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

2018 年年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2019.2.28

## 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。

公司负责人王代雪、主管会计工作负责人李弘及会计机构负责人(会计主管人员)郑艳霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力。

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

3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 488,989,876 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	13
第四节 经营情况讨论与分析 .....	30
第五节 重要事项 .....	43
第六节 股份变动及股东情况 .....	50
第七节 优先股相关情况 .....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第九节 公司治理 .....	58
第十节 公司债券相关情况 .....	63
第十一节 财务报告 .....	64
第十二节 备查文件目录 .....	141

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	又称造影剂，是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比用某些器械显示图像
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
NMPA	指	国家药品监督管理局
CFDA	指	原国家食品药品监督管理局
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品审评中心
世和基因	指	南京世和基因生物技术有限公司，参股公司
芝友医疗	指	武汉友芝友医疗科技股份有限公司，参股公司
海昌药业	指	浙江海昌药业股份有限公司（证券代码：834402），参股公司
中美康士	指	深圳市中美康士生物科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	王代雪		
注册地址	北京市密云区水源西路 3 号		
注册地址的邮政编码	101500		
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100082		
公司国际互联网网址	www.beilu.com.cn		
电子信箱	blxp@beilu.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

签字会计师姓名	童登书、刘永学
---------	---------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	608,053,473.00	522,538,130.02	16.37%	498,860,618.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	147,761,859.10	118,816,656.25	24.36%	16,379,483.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	134,975,814.49	102,297,980.57	31.94%	83,834,451.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	175,754,189.38	144,924,876.03	21.27%	76,167,184.89
基本每股收益（元/股）	0.30	0.24	25.00%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.24	25.00%	0.05
加权平均净资产收益率	13.02%	12.30%	0.72%	1.85%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,288,719,156.30	1,140,884,990.86	12.96%	956,092,645.19
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,205,791,286.88	1,069,235,135.57	12.77%	901,694,645.90

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,782,661.11	189,436,637.19	152,822,854.84	144,011,319.86
归属于上市公司股东的净利润	28,754,681.66	55,936,494.90	41,642,357.15	21,428,325.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,526,374.69	49,256,397.60	40,333,314.85	16,859,727.35
经营活动产生的现金流量净额	39,363,179.63	28,523,197.84	80,504,623.10	27,363,188.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	66,983.96	-18,488.62	-90,003.13	
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）	10,282,379.05	5,607,886.12	5,761,656.66	
委托他人投资或管理资产的损益	2,589,603.25	3,038,314.34	897,504.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	295,476.74	8,713,181.09		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,888,114.58	-1,491,207.00	-687,337.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,165,665.45	2,617,629.44	-85,358,295.44	权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
减：所得税影响额	1,725,949.26	1,948,639.69	-12,021,506.74	
合计	12,786,044.61	16,518,675.68	-67,454,967.88	—

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

是，药品生物制品业

报告期内，公司的主营业务依旧是对比剂系列、精神神经类和降糖类药品的生产、研发与销售，同时公司积极落实肿瘤精准医疗及产业链整合的发展战略。作为一家医药上市公司，公司始终坚持以患者为中心，高度重视产品的质量及疗效，在服务客户、关爱患者的同时积极扩大经营成果，切实回报全体股东。

#### （一）对比剂产品

对比剂是为增强影像观察效果而注入（或服用）到人体组织或器官的化学制品。这些制品的密度高于或低于周围组织，形成的对比通过某些器械显示成图像，从而有利于医生对病灶的诊断。

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

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

钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液是公司业绩的主要来源，市场份额多年来名列前茅，并保持了持续稳定的增长。公司近两年对碘克沙醇注射液和碘帕醇注射液的大力推广及招投标工作已见成效，产品在报告期内实现了翻倍的增长，而且未来有望继续保持较高速度增长，成为继钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液之后公司业绩增长有力支撑的核心产品。

IMS 数据显示，国内对比剂的市场规模持续稳定增长；恒瑞医药、扬子江、GE 医疗、拜

耳、博莱科和北陆药业六家市场参与者共占有 90% 以上的对比剂市场份额。

2018 年度，对比剂产品实现销售收入 50,993.97 万元，同比增长 10.98%。

## （二）精神神经类产品

九味镇心颗粒是公司的原研产品，也是重点业务板块战略品种之一；是国内第一个、也是目前唯一一个通过国家食品药品监督管理局批准治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂，并于 2017 年进入全国医保目录。自上市以来，九味镇心颗粒获得众多精神心理疾病专家认可和好评。该产品不仅可以带给焦虑症患者非常确切的疗效，不良反应发生率更低，且无成瘾和戒断风险。目前该产品已逐步应用于医院神经内科、精神科、睡眠科、消化内科等科室，覆盖国内千余家医药终端。

九味镇心颗粒采用自营与代理相结合的销售模式。2018 年，公司继续调整自营销售队伍，组建了一支更加专业、高效的销售团队；进一步梳理和遴选代理商，提升营销网络和实力；同时，公司坚持专业化的学术推广活动，积极打造其“抗焦虑中药第一品牌”专业的品牌形象和市场影响力，为该产品未来实现较快增长奠定坚实基础。

2018 年度，九味镇心颗粒实现销售收入 4,262.71 万元，同比增长 22.36%。

## （三）降糖类产品

降糖类产品是公司重要的业务板块之一，产品包括格列美脲片和瑞格列奈片。格列美脲片一致性评价申报材料已提交至 CDE 并公示。报告期内，瑞格列奈片新增进入《国家基本药物目录》，这将有利于公司产品进一步覆盖各级医疗机构，更好地服务人民群众疾病防治用药需求，对公司长远发展产生积极推动作用。

2018 年度，降糖类产品实现销售收入 5,298.41 万元，同比增长 107.84%。

## （四）积极落实肿瘤精准医疗的发展战略

精准医疗是公司的重点战略领域，参股的世和基因和芝友医疗均为各自细分领域的佼佼者。报告期内，公司密切关注世和基因和芝友医疗的成长情况，并全力支持其抓住机遇做大做强，快速发展。同时，公司积极寻找其他优质标的，努力拓展产业链。

## （五）积极落实产业链整合发展战略

2018 年 6 月，公司以自有资金 13,674.036 万元，认购碘对比剂原料药的主要供应商之一海昌药业定向发行的股票 1,139.503 万股，取得其 33.5% 的股份。此次战略增资海昌药业，是公司实现产业链整合的重要战略布局，既可确保碘造影剂原料药的供应保障，防范原料药的

采购风险，也可以加强公司对原料药价格的管理；同时，有望加速公司碘造影剂产品的出口，加快公司拓展海外市场的步伐。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末股权投资账面价值为 43,142.68 万元，较上期末增加 52.65%，主要原因是本期支付对价认购海昌药业 33.50% 股份
固定资产	本报告期末固定资产账面价值为 25,791.54 万元，较上期末增加 37.76%，主要原因是科技创新基地本期转固及出租房屋转为自用
无形资产	本报告期末无形资产账面价值为 1,930.57 万元，较上期末增加 7.41%，主要原因是研发项目符合相关条件转入无形资产
在建工程	本报告期末在建工程账面价值为 7,402.74 万元，较上期末减少 22.91%，主要原因是在建工程科技创新基地本期转为固定资产列报
货币资金	本报告期末货币资金账面余额为 19,104.40 万元，较上期末减少 15.27%，主要原因是本期利用自有资金认购海昌药业 33.50% 股份
应收票据	本报告期末应收票据账面价值为 1,489.99 万元，较上期末增加 72.59%，主要是本期收到的尚未到期的银行承兑汇票
可供出售金融资产	本报告期末可供出售金融资产账面价值为 2,111.63 万元，较上期末增加 86.01%，主要是本期新增对北京丝路科创投资中心（有限合伙）的投资
投资性房地产	本报告期末投资性房地产账面价值为 0 元，较上期末减少 100.00%，主要原因是本期将出租房屋转为自用办公场所，转为固定资产列报

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

是，药品生物制品业

#### 1、行业专业优势

作为专业的对比剂研发生产供应商，公司自成立以来深耕医学影像领域，以过硬的产品品质、专业的学术推广和周到细致的服务树立了良好的口碑和市场影响力。经过二十多年的行业探索与专业积累，成为拥有品种最多、品规最全的对比剂产品国内研发生产企业，目前共计五个品种、二十个品规。丰富全面的产品品种和规格有利于提高公司对比剂产品的市场竞争力。此外，报告期内，公司通过认购海昌药业股权实现了对比剂产品上下游产业链的整

合，确保碘对比剂原材料的供应。

## 2、药品质量优势

药品生产规范性与安全性是企业经营的底线与命脉所在。公司始终秉承“药效最优，质量至上”的生产理念，重视药品生产的各环节。目前公司所有生产线均已通过新版 GMP 认证，并建立了以质量体系为中心的 GMP 六大管理体系，将 GMP 贯彻到原料采购、药品生产、控制及产品放行、贮存发运的全过程，以确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。同时，公司严格遵守国家各项药品生产质量标准和管理规范，注重质量生产培训，并建立了一套行之有效的质量监管措施，从而确保药品质量安全。

报告期内，公司荣获首届中国医药企业社会责任大奖——“产品安全社会责任大奖”，并被入选北京市药品不良反应监测工作先进单位名单。

## 3、行业品牌优势

作为国内对比剂行业的先行者，公司通过二十余年的深耕细作，已在医学影像领域树立起了公司的品牌，目前对比剂产品已覆盖了全国超过数千家医院。同时公司坚持专业化的学术推广路线，和医学影像领域的专家、医务工作人员保持学术应用研究的紧密合作，在医学影像领域共同为最佳患者提供最佳解决方案。

## 4、产业布局优势

作为国内首家布局精准医疗领域的上市企业，公司分别于 2014 年和 2016 年参股南京世和基因生物技术有限公司和武汉友芝友医疗科技股份有限公司。

世和基因致力于肿瘤精准医学领域的临床转化应用和研究，拥有超过 150,000 份样本的中国肿瘤高通量测序(NGS)基因组数据库。世和基因拥有国际权威 CAP (College of American Pathologists) 和 CLIA (Clinical Laboratory Improvement Amendments) 双认证的肿瘤临床检验中心，并已通过包括美国 CAP、欧洲 EMQN、中国卫计委临检中心室间质评在内的多项国内外质评。世和基因建有转化医学中心和检验中心逾 10,000 平方米，拥有高通量测序平台、ddPCR 及一代测序平台、单细胞测序平台、流式细胞分选平台、蛋白质谱分析平台等全套临床转化系统。经过多年的研发投入和市场耕耘，世和基因已与全国数百家三级甲等医院和肿瘤专科医院开展合作。世和基因自主研发的“EGFR/ALK/ROS1/BRAF/KRAS/HER2 基因突变检测试剂盒(可逆末端终止测序法)”于 2018 年 9 月获得国家药监局三类创新医疗器械证，可以全面指导肺癌靶向用药。该公司是国内肿瘤行业首批获证企业之一。

芝友医疗致力于肿瘤个性化诊断与心血管基因检测产品的研发与产业化，大力推动个性化医学在临床上的应用。芝友医疗以肿瘤及其他重大疾病的个性化医学诊疗为战略方向，注重创新研发，已拥有授权专利十六件；自主研发全国首创的循环肿瘤细胞检测设备——异常细胞分离染色仪（CTCBIOPSY®），可对肿瘤进行早期预警、高危筛查以及辅助诊断治疗；十二种用于指导肿瘤、心血管、代谢疾病等用药的分子诊断试剂盒已获得 CFDA 批准的 III 类医疗器械注册证并取得了较好的经济收益。伴随着市场需求增长，该公司生产经营规模不断扩大，至 2018 年年末已取得了良好的销售及盈利规模，其产品已经陆续进入全国各地 300 余家大中型医院使用并获得良好的市场反馈，已逐步在肿瘤和心血管疾病相关的个性化医学领域树立了领先的行业地位。

对比剂产品主要应用于肿瘤、心血管等疾病影像学检测，其方法学是目前医学上应用最广的诊断工具。对比剂产品处于肿瘤诊断、精准医疗领域应用点的核心地位，同时该产品可配合高通量测序、分子诊断试剂实现从早期筛查、肿瘤指标诊断到确诊、愈后指标的流程全覆盖。随着分级诊疗、第三方医学检测中心及第三方医学影像中心的逐步普及，影像学检测必将与精准医疗检测技术在不同应用环境下协同发展。

## 5、产业协同优势

报告期内，公司认购海昌药业 33.5% 的股份，这是公司实现产业链整合的重要战略布局，既可确保碘造影剂原料药的充分供应，也可以加强公司对原料药价格和产品毛利率的管理，降低未来原料药供应对公司经营带来的潜在风险，为公司布局对比剂全产业链具有深远意义；同时，有望加速公司碘造影剂产品的出口，加速公司拓展海外市场的步伐。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

自 1992 年成立至今，公司业绩稳定增长。公司一贯保持的“专业、专心、务实”经营理念是实现业绩稳定增长的重要保障。改革开放以来兴起的第一批民营企业发展至今，或多或少存在着“新老交替”问题。面对日渐激烈的市场竞争，稳定且优秀的管理团队无疑是企业持续发展的核心所在。2018 年初，公司控股股东、实际控制人王代雪先生之子 WANG XU 先生出任公司总经理。通过一整年的内部调整，以总经理 WANG XU 先生为首的高管团队与核心骨干人才团队基本搭建完毕，公司第二代“北陆人”现已顺利完成过渡与交接，未来将“以创业者心态，通过创新发展助力公司转型升级”为目标，继续实现公司跨越式的可持续发展。

#### 1、诚信经营，业绩实现稳定增长

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

公司持续打造更加专业、高效的销售团队进行自营产品的销售和推广，同时通过优化招商策略及代理商管理模式，搭建完善的商业渠道网络进行代理产品的销售。销售收入稳定增长持续贡献公司业绩增量。本报告期，公司实现营业收入 60,805.35 万元，同比增长 16.37%；净利润 14,776.19 万元，同比增长 24.36%；扣非后净利润 13,497.58 万元，同比增长 31.94%。

本报告期，公司凭借优异的产品质量荣获中国医药企业“产品安全社会责任大奖”，同时积极改进工艺流程，合理控制成本费用，公司盈利能力稳定上升。本报告期公司销售毛利率为 67.04%，同比增长 1.91 个百分点；销售净利率 24.30%，同比增长 1.56 个百分点，加权平均净资产收益率 13.02%，同比增长 0.72 个百分点。

公司持续加强销售回款管理，保证公司良性运转，本报告期公司现金流状况持续良好且稳定增长，本报告期销售商品、提供劳务收到现金 65,698.61 万元，同比增加 13.64%，经营活动产生的现金流量净额为 17,575.42 万元，同比增加 21.27%。

#### 2、调整核心管理团队，推进人才多元化发展

公司十分重视内部人才招聘与调整。2018 年，公司建立健全人才梯队建设体系，在确保各关键岗位人才效能最大化的同时，进一步完善利于公司持续稳定发展的人力资源长效机制。

面对激烈的市场竞争与变幻莫测的市场环境，公司相信“苦练内功”的重要性，唯有注重企业内部治理，坚持以人为本的改革创新思路，夯实企业立业之本、创新之基，才能“以不变应万变”，实现稳健持续的长效收益。

自 WANG XU 先生被聘任为公司总经理以来，公司十分重视核心管理团队的调整工作，以“年轻化、专业化、内部遴选”为原则，在重要的岗位上选拔更多的年轻人才。同时，公司大力推进全面的人才晋升与人才培养体系，优化年度评优推举制度，鼓励公司 80、90 后年轻人时刻保持创业者心态并敢于勇担重任，为公司进入新的发展时代储备造就所需的各类人才，完善人才梯队建设。

### 3、调整产品销售策略，提升三条产品线利润贡献

#### （1）对比剂产品线

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

公司坚持专业化的学术推广，通过主办及与专业学会等联合举办高水平国际、国内会议，开展国际学术交流等多种方式，提升公司的品牌专业形象和影响力。随着营销团队规模和实力的提升、销售渠道下沉，尤其碘帕醇注射液和碘克沙醇注射液两个新产品的良好市场表现，未来公司对对比剂产品覆盖的医院数量、市场规模将有望不断提升。

碘帕醇注射液及碘克沙醇注射液是公司对比剂产品线中十分注重的两个新产品，近两年公司对其在全国各地的大力推广和招投标工作初见成效，销售规模近年来呈翻倍增长态势，未来有望成为公司新的利润增长点。

#### （2）精神神经产品线

九味镇心颗粒是公司自主研发治疗广泛性焦虑症的纯中药制剂。该产品采用“自营+代理”的销售模式。经过 2017 年、2018 年的持续调整，现公司组建了一支专业、高效的销售团队，并进一步梳理、遴选代理商，积极整合公司的营销资源和网络，努力提升营销和推广的能力，进一步树立专业品牌形象，为打造“抗焦虑中药第一品牌”及其持续稳定放量夯实基础。此外，报告期内公司首次尝试互联网营销代理，旨在通过互联网医疗平台定位精准人群，同时进行患者教育，推广产品品牌，实现移动医疗的合作创新。

### （3）降糖类产品线

公司降糖类产品采用代理商模式进行销售。2018 年，公司加大了对降糖类产品销售投入和管理力度。通过内部资源优化整合的形式，公司将降糖类产品的招商工作交由更专业、更具规模的团队管理，将之前“单打独斗”的模式调整为更为专业、精细化的招商管理模式。该团队通过优化招商策略及代理商管理模式，有效地对代理商进行分类信用管理，并搭建起完善的商业渠道网络。调整后，降糖类产品的销售业绩实现了显著的增长。

#### 4、提高产能，整合产业链上下游，充分保障市场供应

针对市场变化及环保限令停产等因素，公司通过合理安排生产，以确保原材料充分满足产品生产，进而保障市场供应。同时，密云生产基地及沧州分公司均切实推广精细化管理理念，不断加强药品生产质量监控，确保产品质量安全；同时加强工艺改进，提高生产效率。

公司在北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设的占地近百亩的中药提取及原料药生产基地项目二期工程已基本建设完毕，其中钆喷酸葡胺原料药生产线通过 GMP 认证并在 2019 年 2 月获得《药品 GMP 证书》。

公司增资碘对比剂原材料供应商海昌药业，是实现产业链整合的重要战略布局，既可确保碘造影剂原料药的充分供应，也可以加强公司对原料药价格的管理，降低未来原料药供应对公司经营带来的潜在风险；同时，有望加速公司碘造影剂产品的出口，加速公司拓展海外市场的步伐。

#### 5、积极响应国家政策，加大安全环保工作力度

为积极响应国家京津冀协同发展战略和北京非首都功能疏解政策，公司将原料药生产转移至河北沧州。

公司高度重视安全环保工作。目前，公司安全环保资源配备充足，各项安全管理制度齐备，各层级完成了应急预案评审、备案工作，安全演练达标。安全环保责任管理体系已基本确立并纳入业绩考核系统。公司在完善安全环保制度体系、参建单位安全管理、施工安全管理标准化、宣传教育培训、安全巡查和隐患治理、应急演练、安全环保绩效考核等方面开展了大量卓有成效的工作，并取得了良好的效果，提高了安全环保管理水平。

公司专门成立了安全环保部，负责安全环保重大决策、环境管理工作，同时负责环保工作的安排、监督和检查，各车间配备兼职环保安全员；负责车间的环保、安全等日常工作；制订了环保岗位责任制，环境保护管理手册、废气、废水、噪声和固体废物管理程序和控制程序，并建立了较完善的环保档案。各职能部门按业务范围明确其环境保护的职责，生产车



间通过建立环境保护岗位责任制，将环境管理责任落实到岗位及人员。

## 6、加强精准医疗领域产业布局，参与产业基金设立

为进一步落实在精准医疗领域的发展战略，公司持续关注精准医疗领域行业发展、市场动态，并对相关专题、标的项目或企业进行跟踪研究。作为世和基因和芝友医疗的第一大机构股东，公司在密切关注两家企业发展与成长的同时，积极寻找产业整合与产品结合点，以期推进公司产业升级，最大化利用精准医疗的产业布局优势，为企业的利润最大化奠定基础。

另外，为加快公司业务发展，借助专业机构经验和资源寻求市场化投资项目，公司参与投资北京丝路科创投资中心（有限合伙）。该基金主要关注医疗健康、科技智能、绿色环保、文化消费、新能源等领域。投资此产业基金有利于公司放眼多产业板块，实现多产业布局的协同发展战略。

## 7、重塑优质企业文化，提升企业竞争软实力

优质企业文化是企业核心竞争力的重要组成部分。在保持“务实进取”传统企业文化的同时，新一任 80 后总经理带领下的“第二代北陆人”不断推陈出新，勇于开拓，塑造“敢想、敢做、勇于担当”的充满新生代正能量气息的优质企业文化。以创业者心态，营造富有活力与创新力的企业氛围，不断提升企业凝聚力。

2018 年，公司更加注重企业人文关怀，并致力于提高员工幸福指数的企业文化的打造。为提高公司密云药厂员工的工作环境，丰富其业余生活，不断吸引优质研发人才的加入，公司新建标准室内羽毛球场馆、健身房和一日三餐均为自助餐的员工食堂。同时，为提高优质企业文化的传播，打通公司职能、生产、销售三类岗位员工间的沟通渠道，公司建立了企业微信号，其搭载的线上网络培训系统，使员工可随时随地有针对性的参与培训，实现工作能力的提升。此外，为缓解员工工作压力，公司聘请专业的盲人按摩师定期为总部员工进行肩颈按摩，在为社会分担残疾人就业压力的同时，大幅度提升员工的满意度。

## 8、规范运作与内部控制，全力维护公司和股东权益

报告期内，公司继续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理工 作，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督。内审部完成多个部门的日常管理审计或后续审计，以及数个专项审计、离任审计，提出一系列改进建议，并在公司内部通过多种方式进行合规重要性宣传，营造良好的内控环境。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、

生物制品业务》的披露要求

2018 年，公司以人才为核心，进一步强化科研团队建设；继续加大研发投入，极大地改善公司科研环境，为持续创新提供良好的硬件条件。同时，根据战略发展方向，立足对比剂、精神神经、降糖类三个领域，公司申报、立项、储备了一系列具有国际先进水平或国内领先品种。

2018 年公司在研项目进展一览表：

项目名称	注册分类	适应症	所处阶段
钆贝葡胺及注射液	化药3.1+6	MR对比剂	CDE审评
盐酸维拉佐酮及片剂	化药3.1+3.1	抗抑郁	临床研究
碘帕醇注射液（100ml：37g（I））	补充申请第5项	CT对比剂	获生产批件
格列美脲片一致性评价	补充申请第7项	降糖类	CDE审评
钆喷酸原料药工艺变更	补充申请第7项	原料药	完成技术审评

报告期内，公司科研项目获得以下进展：

- （1）钆喷酸葡胺原料药工艺变更完成技术审评；
- （2）碘帕醇注射液 100ml：37g（I）项目获得生产批件；
- （3）格列美脲片的一致性评价项目进入 CDE；
- （4）钆贝葡胺原料药及注射液完成发补并收到生产现场检查通知；
- （5）九味镇心颗粒完成了 IV 临床和再注册；
- （6）获得了《一种 MRI 或 CT 造影用注射液的超滤工艺》专利授权。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求：否

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

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求：否

### 营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		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	608,053,473.00	100%	522,538,130.02	100%	16.37%
分行业					
药品销售	605,550,972.91	99.59%	519,814,628.73	99.48%	16.49%
其他业务	2,502,500.09	0.41%	2,723,501.29	0.52%	-8.11%
分产品					
对比剂	509,939,743.31	83.87%	459,482,912.81	87.93%	10.98%
九味镇心颗粒	42,627,118.81	7.01%	34,838,810.89	6.67%	22.36%
降糖药	52,984,110.79	8.71%	25,492,905.03	4.88%	107.84%
其他	2,502,500.09	0.41%	2,723,501.29	0.52%	-8.11%
分地区					
华北	147,786,947.04	24.31%	121,974,932.88	23.34%	21.16%
华东	191,251,928.26	31.45%	174,850,675.78	33.46%	9.38%
华南	33,629,244.28	5.53%	27,831,377.85	5.33%	20.83%
华中	93,226,321.75	15.33%	72,154,525.03	13.81%	29.20%
西南	64,134,419.87	10.55%	56,765,447.11	10.86%	12.98%
东北	56,556,171.36	9.30%	50,870,813.29	9.74%	11.18%
西北	18,965,940.35	3.12%	15,366,856.79	2.94%	23.42%
其他	2,502,500.09	0.41%	2,723,501.29	0.52%	-8.11%

### (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，药品生物制品业

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						
药品销售	605,550,972.91	199,850,067.20	67.00%	16.49%	10.06%	1.93%
分产品						
对比剂	509,939,743.31	170,821,817.68	66.50%	10.98%	8.11%	0.89%
分地区						
华北	147,786,947.04	55,627,458.36	62.36%	21.16%	18.22%	0.94%
华东	191,251,928.26	55,790,183.56	70.83%	9.38%	-3.10%	3.76%
华中	93,226,321.75	32,905,664.10	64.70%	29.20%	24.78%	1.25%
西南	64,134,419.87	19,467,694.59	69.65%	12.98%	7.22%	1.63%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
针剂	销售量	万毫升	23,364.48	20,641.62	13.19%
	生产量	万毫升	21,442.50	21,399.30	0.20%
	库存量	万毫升	1,734.61	3,656.60	-52.56%
片剂	销售量	万片	17,868.42	10,057.63	77.66%
	生产量	万片	17,857.70	9,906.92	80.25%
	库存量	万片	1,336.52	1,347.24	-0.80%
颗粒剂	销售量	万袋	1,050.42	825.94	27.18%
	生产量	万袋	944.98	605.54	56.06%
	库存量	万袋	70.60	176.04	-59.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

针剂库存量较上期末减少 52.56%，主要是本期加强库存管理，在保证销售的情况下尽力减少库存。

片剂销售量较上期末增加 77.66%，生产量同比增加 80.25%，主要原因是公司本期调整销

售策略，加大对降糖类产品销售的高度重视程度。通过内部资源优化整合的形式，优化招商策略及代理商管理模式，有效地对代理商进行分类信用管理，并搭建起完善的商业渠道网络。调整后，降糖类产品实现了显著的增长。

颗粒剂销售量较上期末增加 27.18%，生产量同比增加 56.06%，库存量同比减少 59.90%，主要是本期公司组建了一支专业、高效的自营销销售团队，同时遴选优质代理商，通过多种方式促使精神神经类产品生产量和销售量显著增长。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售	原材料	160,190,470.17	80.16%	146,093,843.80	80.46%	9.65%
药品销售	人工费	15,411,473.62	7.71%	14,526,978.21	8.00%	6.09%
药品销售	折旧	9,051,829.17	4.53%	8,643,370.13	4.76%	4.73%
药品销售	能源动力	6,359,336.30	3.18%	5,533,139.12	3.05%	14.93%
药品销售	其他费用	8,836,957.94	4.42%	6,782,639.18	3.74%	30.29%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	108,530,169.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	23,967,890.30	3.94%

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
2	B 客户	21,692,322.81	3.57%
3	C 客户	21,047,925.13	3.46%
4	D 客户	20,935,904.80	3.44%
5	E 客户	20,886,126.61	3.43%
合计	—	108,530,169.65	17.85%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	133,498,067.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	82.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	15.78%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 供应商	67,834,493.80	41.99%
2	B 供应商	40,447,614.78	25.04%
3	C 供应商	14,801,723.88	9.16%
4	D 供应商	6,465,517.25	4.00%
5	E 供应商	3,948,717.95	2.44%
合计	—	133,498,067.66	82.64%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	186,284,717.29	172,640,064.69	7.90%	
管理费用	39,883,807.05	28,235,379.50	41.25%	主要是新增的食堂支出及随公司规模扩大人员增加而相应增加的人工费、办公费
财务费用	-2,359,428.75	-741,965.83	218.00%	存款利息收入增加
研发费用	28,073,029.38	11,423,316.70	145.75%	一是研发阶段性投入所致；二是本期将资本化在研项目瑞替加滨原料药及片剂（适应症：抗癫痫药）转入费用化项目核算



#### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司研发投入总额为 2,595.90 万元，同比增加 16.69%，占营业收入总额的 4.27%，其中资本化支出 866.60 万元，占研发支出总额的 33.38%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	71	58	53
研发人员数量占比	13.27%	12.58%	13.86%
研发投入金额（元）	25,958,965.59	22,246,705.60	29,935,431.93
研发投入占营业收入比例	4.27%	4.26%	6.00%
研发支出资本化的金额（元）	8,665,985.89	11,133,228.21	11,150,031.12
资本化研发支出占研发投入的比例	33.38%	50.04%	37.25%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.86%	9.37%	68.07%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

本期研发资本化率为 33.38%，较上期减少 16.66 个百分点，主要是根据研发进度及阶段性投入需求，本期费用化项目投入较多。

#### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	671,195,883.05	619,305,353.73	8.38%
经营活动现金流出小计	495,441,693.67	474,380,477.70	4.44%
经营活动产生的现金流量净额	175,754,189.38	144,924,876.03	21.27%
投资活动现金流入小计	607,966,079.99	290,089,344.90	109.58%
投资活动现金流出小计	806,084,603.52	292,578,658.50	175.51%
投资活动产生的现金流量净额	-198,118,523.53	-2,489,313.60	7,858.76%
筹资活动现金流出小计	12,061,666.06	3,240,220.68	272.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,061,666.06	-3,240,220.68	272.25%
现金及现金等价物净增加额	-34,426,000.21	139,195,341.75	-124.73%

**相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明**

适用  不适用

(1) 投资活动现金流入同比增加 109.58%，系本期银行理财业务增加，赎回银行保本理财资金所致；

(2) 投资活动现金流出同比增加 175.51%，主要是本期购买银行理财产品及认购海昌药业 33.50% 股权支付的现金所致；

(3) 筹资活动现金流出同比增加 272.25%，系本期派发现金股利增加所致。

**报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明**

适用  不适用

**三、非主营业务情况**

适用  不适用

**四、资产及负债状况**
**1、资产构成重大变动情况**

单位：元

	2018 年末		2017 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	191,043,950.67	14.82%	225,469,950.88	19.76%	-4.94%	现金支付认购海昌药业股份款项
应收账款	134,018,511.84	10.40%	122,107,739.88	10.70%	-0.30%	
存货	94,138,876.95	7.30%	109,268,465.13	9.58%	-2.28%	
投资性房地产			17,212,739.06	1.51%	-1.51%	原用于出租的房产本期收回自用
长期股权投资	431,426,755.09	33.48%	282,626,687.71	24.77%	8.71%	本期认购海昌药业 33.50% 的股份
固定资产	257,915,423.16	20.01%	187,225,004.50	16.41%	3.60%	
在建工程	74,027,443.45	5.74%	96,025,266.43	8.42%	-2.68%	

**2、以公允价值计量的资产和负债**

适用  不适用



单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	100,000.00						100,000.00
金融资产小计	100,000.00						100,000.00
上述合计	100,000.00						100,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金 540,399.39 元，专项用于支付农民工工资。

期末，公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
147,029,039.24	97,582,791.15	50.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江海昌药业股份有限公司	碘化学产品及原料药制造	增资	137,029,039.24	33.50%	自筹	无	—	原材料	-257,092.73	否	2018-06-19	巨潮资讯网
合计	—	—	137,029,039.24	—	—	—	—	—	-257,092.73	—	—	—

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 六、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

#### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

#### 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 九、公司未来发展的展望

##### （一）行业发展趋势

##### 1、对比剂领域

对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，市场前景十分广阔。近年来，随着健康意识增强、医改政策不断深入，医保覆盖范围的不断扩大，病人数量与增强比例不断提高。2018年4月9日，国家卫健委发出关于发布《大型医用设备配置许可管理目录（2018年）》的通知，使部分设备配置审批权限下放，部分设备无需再经审批即可配置，对医疗机构增加配置大型设备将会起到正向激励的作用。根据中国医学装备协会的数据，截至2017年底，我国CT设备保有量为19,027台（不含军队），相比2016年增长了18%，且近五年一直保持高速增长，年复合增长率16.1%；MRI设备全国保有量达到了8,289台（不含军队），相比2016年保有量增长了13.4%，近五年来年复合增长率17.3%。

另外，对比剂行业国产替代趋势日渐凸显，外企市场份额逐年递减，国产药凭借优异的产品质量和高性价比正快速占领更多的市场份额。医学影像技术已经由既往“辅助检查手段”

转变为现代医学最重要的临床诊断和鉴别诊断方法。由于介入医学的应用，医学影像学已经集诊断与治疗为一体，成为与外科手术、内科化学药物治疗并列的现代医学第三大治疗手段。伴随精准医疗的兴起，医学影像技术已逐步定位于多种疾病的诊断、精准医疗诊断环节中的核心技术。因此，增强比例的提高、医学影像设备增加、国产替代趋势凸显，以及对比剂在新领域的应用等因素都将推动对比剂市场持续增长。

对比剂行业具有一定技术壁垒和市场壁垒；另外，该产品目前没有替代品。因此总体而言，对比剂市场格局相对稳定，并将保持持续增长。

## 2、精神神经领域

世界卫生组织（WHO）的研究数据显示，世界上前 10 种致人残废或丧失劳动能力的疾病中，有 5 种属于精神类疾病。随着中国城镇化稳步推进，人们生活节奏不断加快，生活和工作矛盾以及人口老龄化等社会问题日益突出，焦虑症患者不断增多；同时，随着中国人们生活消费水平不断提高，焦虑症患者就医率不断增长。据新思界发布的《2017—2021 年抗焦虑用药 O2O 行业研究及投资运营策略分析报告》预计，2019 年中国抗焦虑用药市场规模将达到 134.5 亿元。

近年来，中药类抗焦虑用药市场地位在持续上升。中药类抗焦虑用药对人体副作用相对较小，国家和政府大力支持中医药发展，随着中国中医药发展规划稳步推进，中药抗焦虑药物也将不断研发创新，虽然短期内难以对化学药产生较大的冲击，但中药抗焦虑用药在一些领域具有化学药所没有的优势，随着产品研发创新，市场需求也会有所增长。

## 3、降糖领域

目前，糖尿病用药已跃居全球药品销售排行第二位，仅次于肿瘤用药。2018 年，国际糖尿病联盟（IDF）发布了第 8 版全球糖尿病地图。糖尿病患者人数在全球范围持续增长，据最新报告，2017 年全球患病人数约为 4.25 亿，预计到 2045 年将达到 6.29 亿。我国是全球糖尿病患者人数最多的国家，2017 年糖尿病患者人数为 1.14 亿，预计到 2045 年将达到 1.5 亿左右。庞大患者基数带来了治疗药品的巨大需求量，同时由于糖尿病无法彻底根治，需长期服药，其用药具有依赖性和持续性。

据国际糖尿病组织最新调查，全球糖尿病市场规模持续稳定增长，2017 年全球糖尿病药物市场规模达 775 亿美元，预计 2020 年全球糖尿病市场规模将超 1240 亿美元。其中，中国糖尿病市场规模近年来高速发展，复合增速达 11%，2017 年市场规模突破 400 亿元，预计 2018 年有望接近 460 亿元。

#### 4、精准医疗领域

癌症作为全球第二大致死病因，已经严重威胁了人类的健康与生命。根据国家癌症中心最新一期的全国癌症统计数据，2014 年全国恶性肿瘤估计新发病例数 380.4 万例（男性 211.4 万例，女性 169.0 万例），平均每天超过 1 万人被确诊为癌症，每分钟有 7 人被确诊为癌症。考虑到人口老龄化和预期寿命延长，癌症的发病率不断上升，对于癌症诊断和监测将会是一个巨大的催化剂。

目前基于组织活检和影像检测的癌症诊断和监测方法的局限性，将会加强对液体活检的需求，特别是如果液体活检在临床应用上得到验证。作为传统活检的替代技术，以及癌症早期筛查的新技术，液态活检（ctDNA 或 CTC），通过非侵入性的取样方式获得肿瘤信息，辅助癌症治疗，是“精准医疗”代表性的诊断技术。根据 Kalorama Information 的估计，2016 年全球液体活检市场规模为 3.94 亿美元，预计 2021 年市场规模为 13.98 亿美元，复合年均增长率为 28.8%。

##### （二）公司发展战略

公司未来将以“立足精准检测，追求身心健康”为目标，在保证公司现有业务稳健开展并增长的前提下，契合时代发展的脚步，围绕医学影像、精准医疗、精神神经领域不断寻找产业整合机会，丰富产品种类并培育新的利润增长点，努力成为全国健康领域的一流医药企业。

##### （三）可能面对的风险及应对措施

1、受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力。

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

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

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

3、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长，且存在获批产品市场发生重大变化的风险。

为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

#### （四）2019 年度经营计划

2019 年，公司将继续落实发展战略及董事会制定的经营方针，坚持科技创新，以市场为导向，积极调整经营及营销策略，全面提升产品的市场竞争力和规模；加快产业整合及运作进程，抓住发展机遇，力争实现快速发展。

##### 1、保持对比剂产品主导地位，努力提升产品市场份额

公司将继续加大学术推广力度，确保钆喷酸葡胺注射液和碘海醇注射液仍持续稳定增长；继续推进碘帕醇注射液、碘克沙醇注射液等在各地的招投标和推广工作，以期尽快放量，成为公司业绩新的增长点。

##### 2、加大对九味镇心颗粒的投入，继续打造品牌影响力

公司将继续加大对原研重磅产品九味镇心颗粒的投入和政策倾斜力度，通过进一步扩大营销团队、优化代理商、加大学术推广力度、逐步搭建学术网络等各种方式，尽快提高产品知名度和影响力。

##### 3、逐步实现主导产品从单一化向多元化的转变

在保证对比剂产品为行业领军地位的同时，通过销售政策倾斜不断提高九味镇心颗粒及降糖类产品在公司经营规划中的地位，使公司逐渐完成由主导产品单一化向多元化发展的转型。同时，公司将更加注重精英式产品营销团队的打造，在对比剂营销团队不断完善的同时，加强九味镇心颗粒和降糖类产品的营销团队建设，通过调整激励和考核政策，打造专业、稳定、高效的营销队伍，并不断拓宽代理渠道，加大学术推广力度，打造完善且丰富的营销网络，从而实现产品销售收入及市场份额的快速提升。

##### 4、多渠道式合作方式，拓宽经营思路

面对未来多学科交叉并轨式的医学发展方向，公司在自主研发的同时，将不断重视与医院合作开发的新模式。在销售模式上，公司将继续探索与移动医疗企业的合作，与时俱进，不断创新。同时，公司将继续积极寻找合适投资标的，以稳定并扩大公司现有业务规模为基础，整合产业链并实现与时代发展紧密契合的商业布局，积极拓宽企业经营思路。

##### 5、加快产业链整合与完善，进一步布局精准医疗领域

公司目前投资的世和基因和芝友医疗两家精准医疗公司，在过去一年内均有良好的发展。公司将继续加强医学影像与个性化治疗的业务整合。

同时围绕企业对比剂产品线、降糖产品线、中枢神经产品线的经营策略，通过对精准医



疗企业持续进行整合，加大产业布局，力争实现与公司现有业务的协同发展，从而实现个性化诊断与治疗双平台协同发展的战略目标。

## 6、加强企业文化打造，实现企业内生式增长

打造优秀企业文化是提高企业核心竞争力的重要组成环节。公司在不断提高硬实力的同时，将继续加强企业软实力的打造。公司将积极完善人力资源建设，坚持“以人为本”的发展理念，组建一支顺应时代发展的精兵强将队伍，不断为企业内生式增长提供源动力，为外延式扩张夯实基础，从而实现与资本市场的良性互动。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018-03-19	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-21/1204497140.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-21/1204497140.PDF</a>
2018-04-11	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-12/1204620353.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-12/1204620353.PDF</a>
2018-05-22	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204997396.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-23/1204997396.PDF</a>
2018-05-31	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-01/1205029053.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-01/1205029053.PDF</a>
2018-06-19	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-19/1205066481.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-19/1205066481.PDF</a>
2018-06-26	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-26/1205094525.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-26/1205094525.PDF</a>
2018-06-28	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-29/1205107887.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-29/1205107887.PDF</a>
2018-08-17	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-08-20/1205306726.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-08-20/1205306726.PDF</a>
2018-10-23	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-24/1205530530.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-24/1205530530.PDF</a>
2018-11-13	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-11-15/1205605126.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-11-15/1205605126.PDF</a>
2018-12-04	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-12-05/1205652070.pdf">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-12-05/1205652070.pdf</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配预案》，即：公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.37 元人民币（含税），共分配现金股利 12,061,666.06 元，剩余未分配利润结转以后年度。为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司 2017 年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》及《未来三年（2015 年—2017 年）股东回报规划》的规定和要求，并已于 2018 年 4 月 16 日实施。

报告期内，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，即：公司以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股，转增后，公司总股本变更为 488,989,876 股。为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司 2018 年第一次临时股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》的规定和要求，并已于 2018 年 9 月 4 日实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

### 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	488,989,876
现金分红金额（元）（含税）	48,898,987.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48,898,987.60
可分配利润（元）	432,934,418.80
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 147,761,859.10 元，按 2018 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 14,776,185.91 元，加年初未分配利润 312,010,411.67 元，减本年度实施分配 2017 年度现金股利 12,061,666.06 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司可供股东分配利润为 432,934,418.80 元，期末资本公积余额为 207,399,843.88 元。</p> <p>为回报股东，与所有股东分享公司持续发展的经营成果，公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 488,989,876 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共分配现金股利 48,898,987.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需提交二〇一八年度股东大会审议。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2016 年度权益分派方案为：以 2016 年 12 月 31 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元人民币（含税），共分配现金股利 3,259,932.51 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2017 年度权益分派方案为：以 2017 年 12 月 31 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.37 元人民币（含税），共分配现金股利 12,061,666.06 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股，转增后，公司总股本变更为 488,989,876 股。

公司 2018 年度权益分派预案为：拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 488,989,876 股为基数，



向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共分配现金股利 48,898,987.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需提交二〇一八年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	48,898,987.60	147,761,859.10	33.09%	0.00	0.00%	48,898,987.60	33.09%
2017 年	12,061,666.06	118,816,656.25	10.15%	0.00	0.00%	12,061,666.06	10.15%
2016 年	3,259,932.51	16,379,483.15	19.90%	0.00	0.00%	3,259,932.51	19.90%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		诺	争的承诺。公司亦就采取措施避免同业竞争事项于 2009 年 7 月 21 日出具了《承诺函》。			
	王代雪、刘宁、陈园园、常州京湖资本管理有限公司	股份限售承诺	认购的股票限售期为新增股份上市之日起 36 个月，预计上市流通时间为 2018-11-19。	2015-11-19	2018-11-19	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	分别经公司 2012 年第一次临时股东大会及 2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司制定了《未来三年(2012 年-2014 年)股东回报规划》和《未来三年(2015 年-2017 年)股东回报规划》。	2012 年 08 月 28 日	2018-4-16	已履行完毕
	王代雪、段贤柱、刘宁、李弘、武瑞华、WANG XU、宗利	股东一致行动承诺	为维护公司控制权的稳定，王代雪、段贤柱、刘宁、李弘、武瑞华、宗利、WANG XU 等七人，根据《中华人民共和国合同法》等相关法律、法规之规定，就行使股东权利、履行股东义务及董事职权、职责保持一致行动事宜，自愿签署《一致行动人协议》，以资共同遵守。	2016-05-10	2018-6-19	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

公司于 2018 年 10 月 18 日召开第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

### 1、变更原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“《修订通知》”），于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。根据上述会计准则的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整。

### 2、本次会计政策变更对公司的影响

根据财会[2018]15 号文件的要求，公司拟调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

#### （1）资产负债表

- ①将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- ②将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
- ③将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- ④将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- ⑤将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
- ⑦将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### （2）利润表

- ①从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- ②在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- ③将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划

变动额”；

④将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

⑤将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

### (3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，除上述项目变动影响外，不存在追溯调整事项，不会对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润产生任何实质性影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	童登书、刘永学
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、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。

### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、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。

### 十五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江海昌药业股份有限公司	关联法人	购买商品	采购原材料	市场价	市场价	2,549	30.93%	3,500	否	现金	市场价	2018-11-27	巨潮资讯网
合计				—	—	2,549	—	3,500	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况								不适用					
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）								不适用					
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）								不适用					

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### **(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### **4、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。

### **十七、社会责任情况**

#### **1、履行社会责任情况**

公司已披露《2018 年度社会责任报告》，详细内容请参见巨潮资讯网。

#### **2、履行精准扶贫社会责任情况**

##### **(1) 精准扶贫规划**

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

##### **(2) 年度精准扶贫概要**

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

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

目前，公司已完成 2018 年度及 2019 年第一季度的捐赠，共计 50 万元；经过实地走访，帮扶工作已初见成效。

公司严格监督款项的使用情况。保证资金的帮扶用途和政府的政策法规，专项使用，专



款专用。任何单位和个人不得截留、收取费用或挪用等。对受到帮扶的困难户，公司将不定期入户拜访，征求帮扶意见和建议，达到更好地帮扶目的。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	50
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	50
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

从 2018 年起，公司通过北京市密云区民政局接受捐赠管理中心，五年定向捐赠给北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会资金 200 万元人民币，专项款用于该村困难帮扶工作。北陆药业以定向形式通过密云区民政局每年向北京市密云区大城子镇下栅子村民委员会捐赠 40 万元，按季度每批捐赠 10 万元。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

### 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月，九味镇心颗粒取得再注册批件。

2018 年 2 月 5 日，控股股东、实际控制人王代雪将其所持有的质押给上海海通证券资产管理有限公司的 1,200,000 股公司股份赎回；2018 年 7 月 9 日，王代雪先生已将其所持有的



质押给上海海通证券资产管理有限公司的 21,350,000 股公司股份赎回。2018 年 7 月，王代雪先生将其持有的 47,602,558 股公司股份通过深圳证券交易所与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易。2018 年 9 月 4 日，公司完成资本公积金转增股本后，王代雪先生直接持有的公司股份变更为 110,683,213 股，占公司总股本 22.64%；其仍处于质押状态的股份数量变更为 71,403,837 股，占其本人所直接持有公司股份总数的 64.51%，占公司总股本的 14.60%。

2018 年 2 月，陈园园通过司法网络拍卖取得的 5,232,558 股公司股份完成过户登记手续。

2018 年 2 月，公司名下深圳市中美康士生物科技有限公司 51%的股权已完成工商变更，由李晓祥持有，并由北京市第三中级人民法院予以冻结。北京市第三中级人民法院分别于 2019 年 1 月 7 日 10 时至 2019 年 1 月 8 日 10 时止和 2019 年 2 月 3 日 10 时至 2019 年 2 月 4 日 10 时止，在该院淘宝网司法拍卖网络平台上司法拍卖该院冻结的李晓祥持有的深圳市中美康士生物科技有限公司 100%股权和深圳北麟科技发展有限公司 99%股权。截至本公告日，深圳北麟科技发展有限公司 99%股权已成功竞拍，深圳市中美康士生物科技有限公司 100%股权将在北京市第三中级人民法院网络司法拍卖平台进行变卖。

公司拟通过发行股票及支付现金方式收购北京阳光诺和药物研究有限公司不低于 51%的股权，公司股票自 3 月 20 日开市起停牌。由于公司及相关各方根据标的公司的最新经营情况对应的估值未能达成一致，公司终止筹划本次重大资产重组事项，公司股票于 2018 年 5 月 9 日开市起复牌。

2017 年度权益分派方案已于 2018 年 4 月 16 日实施。

公司第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第九次会议审议通过《关于运用闲置自有资金购买低风险银行理财产品的议案》，同意公司在确保安全性、流动性，不影响公司正常经营的基础上，使用额度不超过 2.5 亿元（含本数）的闲置自有资金购买银行短期低风险理财产品，在额度内，资金可以循环滚动使用，单个投资产品的投资期限不超过 12 个月。公司第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十一次会议审议通过《关于扩大闲置自有资金投资理财品种的议案》，同意公司在不增加使用额度的前提下，增加券商固定收益型收益凭证等作为闲置自有资金的投资品种。

2018 年 5 月 18 日，公司参加“2018 年北京辖区上市公司投资者集体接待日”活动。

2018 年 5 月，公司通过高新技术企业重新认定，并收到《高新技术企业证书》。

2018 年 6 月 19 日，王代雪、段贤柱、刘宁、李弘、武瑞华、宗利、WANG XU 等七人签

署《一致行动补充协议书》，解除一致行动关系。

2018 年 6 月 19 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于签署〈浙江海昌药业股份有限公司股票认购协议〉的议案》，董事会同意公司与海昌药业签署《浙江海昌药业股份有限公司股票认购协议》，并以自有资金 13,674.036 万元认购海昌药业定向发行的股票 1,139.503 万股；公司目前持有其 33.5% 的股份。

2018 年 8 月，公司取得碘帕醇注射液 100ml:37g(I)的生产批件；公司在密云区工业开发区大容量注射剂（最终灭菌，西林瓶）、小容量注射剂（最终灭菌，西林瓶）取得北京市食品药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》。

2018 年半年度权益分派方案已于 2018 年 9 月 4 日实施。

2018 年 9 月 14 日，公司披露股东重庆三峡油漆股份有限公司减持股份的预披露公告。截至 2019 年 1 月 13 日，该计划减持期间届满，该股东未减持所持公司股份。

2018 年 9 月 22 日，刘宁女士因个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务，公司聘请邵泽慧女士为公司副总经理、董事会秘书，任期与本届董事会相同。

2018 年 9 月 22 日，苏中俊先生因退休原因辞去公司董事职务，公司 2018 年第二次临时股东大会选举张伟林先生为公司董事，任期与本届董事会相同。

2018 年 10 月，公司的降糖类瑞格列奈片入选了《国家基本药物目录（2018 年版）》。

2018 年 11 月 19 日，公司非公开发行限售股 29,069,764 股解除限售，其中 19,476,742 股上市流通。

公司预计 2018 年第四季度将向海昌药业采购碘海醇注射液原材料的交易金额不超过 3,500 万元。

公司以自有资金出资 1,000 万元，作为有限合伙人参与投资北京丝路科创投资中心（有限合伙）。目前该基金已在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

2018 年 11 月，刘继光先生、屈永科先生因个人原因辞去公司监事职务，公司 2018 年第三次临时股东大会选举孙颖女士、匡夏思女士为监事，任期与本届监事会相同。

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

公司受让原股东所持芝友医疗 15% 股权时，原股东承诺：芝友医疗 2018 年度扣除非经常损益后归属于芝友医疗的净利润为 1,500 万元，审计报告将作为确认芝友医疗实际经营情况

的最终依据，如审计报告显示上述年度扣除非经常损益后归属于芝友医疗的净利润在上述承诺的净利润大于等于百分之九十（≥90%）范围内亦视为乙方完成了业绩承诺。2018 年度，芝友医疗扣除非经常损益后归属于芝友医疗的净利润为 1,535.73 万元，完成了原股东承诺的业绩。

截至本公告日，公司以自有资金购买银行理财产品具体情况如下：

银行名称	产品类型	产品编号	风险等级	金额（万元）	起始日期	终止日期	产品年化收益率	截至公告日实际损益金额（元）	截至公告日损益实际收回情况（元）
建设银行	银行理财	BJ072013000884D01	保本浮动收益	2,000	2018.04.11	2018.08.28	1-29 天：2.02%	482,520.55	482,520.55
							30-59 天：2.62%		
							60-89 天：3.02%		
							90-179 天：3.22%		
							180 天以：40%		
北京银行	银行理财	SRB1804123	保本保收益	18,500	2018.04.26	2018.06.03	3.600%	711,616.44	711,616.44
	银行理财	GJJ1808114	保本浮动收益	5,000	2018.08.17	2018.11.16	4.100%	511,095.89	511,095.89
	银行理财	GJJ1810039	保本浮动收益	5,000	2018.10.12	2018.11.16	4.000%	191,780.82	191,780.82
	银行理财	GJJ1811113	保本浮动收益	12,000	2018.11.19	2018.12.24	4.000%	460,273.97	460,273.97
宁波银行	银行理财	881010	保本浮动收益	2,000	2018.08.17	2018.09.17	3.650%	62,000.00	62,000.00
	银行理财	881156		3,000	2018.09.13	2018.10.15	3.90%	102,575.34	102,575.34
	银行理财	881210		2,000	2018.09.18	2018.10.18	4.00%	65,753.42	65,753.42
	银行理财	881485		2,000	2018.10.18	2018.11.19	3.70%	64,876.71	64,876.71
海通证券	收益凭证	不适用	保本浮动收益	3,000	2018.08.15	2018.09.12	3.900%	89,753.40	89,753.40
	收益凭证	不适用	保本浮动收益	500	2018.09.20	2018.09.27	2.850%	2,732.90	2,732.90

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,721,156	22.00%			36,040,576	-18,461,207	17,579,369	89,300,525	18.26%
3、其他内资持股	71,721,156	22.00%			36,040,576	-18,461,207	17,579,369	89,300,525	18.26%
其中：境内法人持股	7,751,937	2.38%			3,875,968	-11,627,905	-7,751,937	0	0.00%
境内自然人持股	63,969,219	19.62%			32,164,608	-6,833,302	25,331,306	89,300,525	18.26%
二、无限售条件股份	254,272,095	78.00%			126,956,049	18,461,207	145,417,256	399,689,351	81.74%
1、人民币普通股	254,272,095	78.00%			126,956,049	18,461,207	145,417,256	399,689,351	81.74%
三、股份总数	325,993,251	100.00%			162,996,625	0	162,996,625	488,989,876	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

报告期初，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2017 年 12 月 31 日所持公司股份计算，新增高管锁定股 360,000 股。

2018 年半年度权益分派方案为：以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股，转增后，公司总股本变更为 488,989,876 股，该方案已于 2018 年 9 月 4 日实施。

2018 年 9 月 22 日，刘宁女士辞去副总经理、董事会秘书职务，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 652,760 股无限售流通股锁定。

2018 年 11 月 26 日，刘继光先生辞去公司监事职务，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将其所持 2,775 股无限售流通股锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

指标	2018 年度	2017 年度	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益（元）	0.30	0.36	0.24
稀释每股收益（元）	0.30	0.36	0.24
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.47	3.28	2.19

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	55,341,607	0	27,670,803	83,012,410	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售
段贤柱	1,711,487	0	1,245,743	2,957,230	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售
刘 宁	1,305,517	0	1,305,518	2,611,035	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售；离职后半年内，不得转让其所持公司股份
李 弘	359,450	0	329,725	689,175	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱 智	13,050	0	6,525	19,575	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售
刘继光	5,550	0	5,550	11,100	高管锁定股	每年按上年末持股数的 25% 解除限售；离职后半年内，不得转让其所持公司股份
常州京湖资本管理有限公司	7,751,937	11,627,905	3,875,968	0	首发后限售股	2018-11-19
陈园园	0	7,848,837	7,848,837	0	首发后限售股	2018-11-19
李晓祥	5,232,558	5,232,558	0	0	首发后限售股	2018-2-8
合计	71,721,156	24,709,300	42,288,669	89,300,525	—	—

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司《2018 年半年度权益分派方案》以 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,996,625 股，转增后，公司总股本变更为 488,989,876 股。

此次变动为资本公积转增股本，是股东权益内部结转，不影响公司资产和负债结构。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,371	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,053	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	22.64%	110,683,213	36,894,404	83,012,410	27,670,803	质押	71,403,837
重庆三峡油漆股份有限公司	境内非国有法人	9.20%	45,000,000	15,000,000	0	45,000,000		
大业信托有限责任公司—大业信托·优悦3号单一资金信托	其他	3.16%	15,434,910	15,434,910	0	15,434,910		
重庆渝康资产经营管理有限公司	国有法人	3.07%	15,000,000	5,000,000	0	15,000,000		
常州京湖资本管理有限公司	境内非国有法人	2.13%	10,439,255	2,687,318	0	10,439,255		
陈园园	境内自然人	1.61%	7,848,837	7,848,837	0	7,848,837		
兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众70号集合资产管理计划	其他	1.37%	6,718,074	2,239,358	0	6,718,074		
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	其他	0.88%	4,314,150	4,314,150	0	4,314,150		
段贤柱	境内自然人	0.81%	3,942,975	1,314,325	2,957,230	985,745		
刘宁	境内自然人	0.53%	2,611,035	870,345	2,611,035	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东、实际控制人王代雪通过兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众70号集合资产管理计划持有公司股票 6,171,444 股；陈园园系王代雪的儿媳。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
重庆三峡油漆股份有限公司	45,000,000	人民币普通股	45,000,000
王代雪	27,670,803	人民币普通股	27,670,803
大业信托有限责任公司—大业信托·悦悦 3 号单一资金信托	15,434,910	人民币普通股	15,434,910
重庆渝康资产经营管理有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
常州京湖资本管理有限公司	10,439,255	人民币普通股	10,439,255
陈园园	7,848,837	人民币普通股	7,848,837
兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 70 号集合资产管理计划	6,718,074	人民币普通股	6,718,074
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	4,314,150	人民币普通股	4,314,150
王克飞	2,522,400	人民币普通股	2,522,400
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	2,509,163	人民币普通股	2,509,163
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	控股股东、实际控制人王代雪通过兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 70 号集合资产管理计划持有公司股票 6,171,444 股；陈园园系王代雪的儿媳。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	前十大流通股股东王克飞通过国信证券客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,522,400 股，实际持有公司股份 2,522,400 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
主要职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

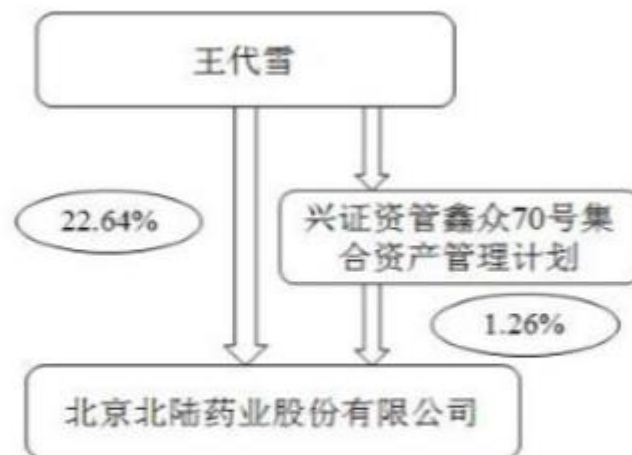
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	本人	中国	是
主要职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
王代雪	董 事 长	现任	男	63	2001-02-02	2019-07-28	73,788,809	0	0	36,894,404	110,683,213
WANG XU	董 事	现任	男	34	2015-05-22	2019-07-28	0	0	0	0	0
	副董事长	现任	男	34	2016-10-20						
	总经理	现任	男	34	2017-12-11						
段贤柱	董 事	现任	男	54	2008-06-27	2019-07-28	2,628,650	0	0	1,314,325	3,942,975
张伟林	董 事	现任	男	48	2018-10-09	2019-07-28	0	0	0	0	0
李弘	董 事	现任	男	53	2013-08-16	2019-07-28	612,600	0	0	306,300	918,900
	财务总监	现任	男	53	2001-02-02						
	副总经理	现任	男	53	2016-08-04						
朱 智	董 事	现任	男	38	2016-07-29	2019-07-28	17,400	0	0	8,700	26,100
孙陶然	独立董事	现任	男	50	2015-05-22	2019-07-28	0	0	0	0	0
李 燕	独立董事	现任	女	66	2016-07-29	2019-07-28	0	0	0	0	0
王雪春	独立董事	现任	男	53	2016-07-29	2019-07-28	0	0	0	0	0
向 青	监事会主席	现任	女	47	2007-04-25	2019-07-28	0	0	0	0	0
孙颖	监 事	现任	女	40	2018-12-12	2019-07-28	0	0	0	0	0
匡夏思	监 事	现任	女	36	2018-12-12	2019-07-28	0	0	0	0	0
郑根昌	职工监事	现任	男	49	2008-06-27	2019-07-28	0	0	0	0	0
杨 颖	职工监事	现任	女	40	2015-03-02	2019-07-28	0	0	0	0	0
宗 利	副总经理	现任	女	47	2015-03-27	2019-07-28	0	0	0	0	0
邵泽慧	副总经理、 董事会秘书	现任	女	38	2018-09-21	2019-07-28	0	0	0	0	0
苏中俊	董 事	离任	男	60	2001-02-02	2018-10-09	0	0	0	0	0
屈永科	监 事	离任	男	39	2014-10-17	2018-12-12	0	0	0	0	0
刘继光	监 事	离任	男	38	2016-07-2	2018-12-12	7,400	0	0	3,700	11,100
刘 宁	副总经理、 董事会秘书	离任	女	55	2001-02-02	2018-09-21	1,740,690	0	0	870,345	2,611,035
合计	—	—	—	—	—	—	78,795,549	0	0	39,397,774	118,193,323



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张伟林	董事	任免	2018-10-09	选举
孙颖	监事	任免	2018-12-12	选举
匡夏思	监事	任免	2018-12-12	选举
邵泽慧	副总经理、董事会秘书	任免	2018-09-21	聘任
苏中俊	董事	离任	2018-10-09	因退休原因辞职
屈永科	监事	离任	2018-12-12	个人原因辞职
刘继光	监事	离任	2018-12-12	个人原因辞职
刘宁	副总经理、董事会秘书	离任	2018-09-21	个人原因辞职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王代雪先生，1955 年出生，中国国籍，拥有加拿大五年期居留权，现任公司董事长、中生北控生物科技股份有限公司独立非执行董事、北京医药行业协会副会长；截止本公告日，直接持有公司股票 110,683,213 股，通过兴证资管—宁波银行—兴证资管鑫众 70 号集合资产管理计划持有公司股票 6,171,444 股，合计持公司股票 116,854,657 股，持股比例为 23.90%。

WANG XU 先生，加拿大国籍，1984 年出生，现任公司副董事长、总经理，2011 年 9 月至今曾任药厂厂长助理、影像诊断事业部区域经理、副总经理等；系公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生的儿子。

段贤柱先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，澳大利亚 La Trobe 大学 MBA，现任公司董事，曾任公司总经理、浙江海昌药业股份有限公司董事；截至本报告披露日持有公司股票 3,942,975 股，持股比例为 0.81%。

张伟林先生，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司董事，重庆三峡油漆股份有限公司董事长、党委书记，重庆关西涂料有限公司董事，曾任重庆三峡油漆股份有限公司供应部部长、总经理助理、副总经理。

李弘先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，高级国际财务管理师、会计师，现任公司董事、副总经理、财务总监、武汉友芝友医疗科技股份有限公司董事，截至本报告披露日持有公司股票 918,900 股，持股比例为 0.19%。

朱智先生，1980 年出生，中国国籍，本科，法律职业资格，现任公司董事、办公室主任；历任公司法务经理、办公室副主任，截至本报告日持有公司股票 26,100 股。

孙陶然先生，中国国籍，1969 年出生，本科，现任拉卡拉支付有限公司董事长、北京旋极信息技术股份有限公司董事、北京海兰信数据科技股份有限公司独立董事，历任北京四达集团广告艺术公司副总经理、总经理副总裁，北京恒基伟业电子产品有限公司董事、常务副总裁、北京乾坤时尚电子公司首席执行官。

李燕女士，1952 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究员，博士生导师，现任中国医学科学院药物代谢研究室主任、北京市创新药物非临床药物代谢及药代/药效重点实验室主任，兼任国家药品与食品监督管理局审评中心评审专家、药理学学报编委等；历任中国医学科学院药物研究所药理室副研究员、研究员、药理二室主任、新药开发二室主任等。

王雪春先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，现任公司独立董事、北京邮电大学世纪学院总会计师，北京立思辰科技股份有限公司独立董事、北京神州泰岳软件股份有限公司独立董事，曾任北京博华百校教育投资集团有限公司财务总监、北京人文大学董事、北京光线传媒股份有限公司独立董事、北京佳文映画文化传媒有限责任公司副总经理。

向青女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，高级会计师，现任公司监事会主席、重庆三峡油漆股份有限公司董事、财务总监、重庆化医控股集团财务有限公司监事，重庆市北部新区化医小额贷款有限公司监事。

孙颖女士，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，现任公司监事、运营部高级专员，曾任公司人事助理、运营部专员。

匡夏思女士，1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科，现任公司人力资源部总监，曾任好医生集团人事主管、公司人力资源主管、华泰财产保险有限公司行政合规部外宣岗、公司人力资源经理。

郑根昌先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，执业药师，现任公司职工监事，药厂厂长、沧州分公司负责人。历任公司生产部经理、工艺主管、药厂总工程师。

杨颖女士，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司职工监事、办公室副主任，曾任公司办公室行政助理。

宗利女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士、工程师、执业药师，现任公司副总经理兼任研发中心总监、武汉友芝友医疗科技股份有限公司董事、浙江海昌药业股份有限公司董事；历任公司注册经理、研发部经理、研发中心副总监、职工监事等。

邵泽慧女士，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士，现任公司副总经理、董事会秘书；曾任上投摩根基金管理有限公司华北区市场营销主管、中信证券股份有限公司资产管理业务副总裁。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张伟林	重庆三峡油漆股份有限公司	董事长、党委书记	2018-04-10	2019-11-07	是
向青	重庆三峡油漆股份有限公司	董事、财务总监	2009-03-27	2019-11-07	是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王代雪	中生北控生物科技股份有限公司	独立非执行董事			是
张伟林	重庆关西涂料有限公司	董事			否
李弘	武汉友芝友医疗科技股份有限公司	董事	2017-01-16		否
孙陶然	拉卡拉支付有限公司	董事长兼总裁			是
孙陶然	北京旋极信息技术股份有限公司	董事			是
孙陶然	北京海兰信数据科技股份有限公司	独立董事			是
王雪春	北京立思辰科技股份有限公司、北京神州泰岳软件股份有限公司	独立董事			是
向青	重庆化医控股集团财务有限公司、重庆市北部新区化医小额贷款有限公司	监事			否
宗利	武汉友芝友医疗科技股份有限公司	董事	2017-09-05		否
宗利	浙江海昌药业股份有限公司	董事	2018-02-12		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；独立董事津贴依据股东大会决议支付。在公司任职的董事、高级管理

人员报酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》确定，董事会审议通过后实施。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：独立董事津贴经公司2016年第一次临时股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王代雪	董事长	男	63	现任	72.9	否
WANG XU	副董事长、总经理	男	34	现任	105.84	否
李 弘	董事、副总经理、财务总监	男	53	现任	71.66	否
朱 智	董事	男	38	现任	43.45	否
孙陶然	独立董事	男	50	现任	6	否
李 燕	独立董事	女	66	现任	6	否
王雪春	独立董事	男	53	现任	6	否
孙 颖	监事	女	40	现任	9.71	否
匡夏思	监事	女	36	现任	13.8	否
郑根昌	职工监事	男	49	现任	43.47	否
杨 颖	职工监事	女	40	现任	12.8	否
宗 利	副总经理	女	47	现任	76.34	否
邵泽慧	副总经理、董事会秘书	女	38	现任	28.8	否
刘继光	监事	男	38	离任	36.27	否
刘 宁	副总经理、董事会秘书	女	55	离任	57.33	否
合计	—	—	—	—	590.37	—

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	535
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	535
当期领取薪酬员工总人数（人）	541
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	169
销售人员	222
技术人员	77
财务人员	11
行政人员	56
合计	535
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	230
专科	178
其他	127
合计	535

### 2、薪酬政策

公司本着“共创、共进、共赢”的企业精神，坚持人力资源是第一资源的原则，量才适用，因能定岗，激发员工的潜能和创造力，并以员工的能力和贡献衡量员工对企业的价值。公司为各类人才提供良好的平台和薪酬待遇。根据公司的发展情况，结合个人的绩效考核情况，建立起企业效益与个人工作业绩挂钩的员工薪酬激励机制和增长机制，充分调动员工的工作积极性。另外，公司制定了各种正向奖励政策，如销售和商务年度高绩效评比奖励、药厂、职能部门优秀员工奖励、研发项目奖励、特殊贡献奖励等，以此鼓励员工主动承担工作责任、积极进取的工作态度。

### 3、培训计划

为人才提供成长的条件，帮助员工实现价值的提升，利用多种有效途径制定培训规划，以期为业务发展及员工专业能力提升提供助力。

公司本年度对原有培训体系做了完善和提升，使之指向性更强、更贴近业务发展。同时，积极寻求各种有效的培训资源，保证员工有充分的学习和成长机会。

公司将根据不同的职级和岗位安针对性的培训，培训方式包括线上培训、内部培训、外部培训、拓展培训、参加大型会议、外部优秀同行企业参观等多种形式。

打造学习型组织，公司内部将积极营造学习氛围，不断激发员工潜能，有效提升各类人才的业务能力和岗位技能。最终推进公司发展战略的实现，促进企业和个人共同进步。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。

报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	35.03%	2018-04-03	2018-04-03	巨潮资讯网：《二〇一七年度股东大会决议公告》（2018-019）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.21%	2018-08-21	2018-08-21	巨潮资讯网：《二〇一八年第一次临时股东大会决议公告》（2018-049）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.45%	2018-10-09	2018-10-09	巨潮资讯网：《二〇一八年第二次临时股东大会决议公告》（2018-057）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.49%	2018-12-12	2018-12-12	巨潮资讯网：《二〇一八年第三次临时股东大会决议公告》（2018-073）

##### 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

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙陶然	8	3	5	0	0	否	0
李 燕	8	6	2	0	0	否	1
王雪春	8	5	3	0	0	否	2

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

##### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求履行独立董事的职责；对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大事项提出了宝贵的专业意见，为完善公司监督机制、促进公司稳健经营、创造良好业绩起到应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会共设董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会和董事会战略与发展委员会等四个专门委员会。其中董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

董事会审计委员会负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，公司上市后，审计部积极运作，按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，董事会审计委员会召开七次会议，分别审议通过了公司的定期报告、年度报告的审计工作、2018 年度审计机构的聘请等事项。

董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开一次会议，审议通过了高级管理人员 2018 年度薪酬方案。

董事会提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，董事会提名委员会召开一次会议，审议通过了提名聘请副总经理、董事会秘书及增补董事的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为了保证公司战略目标的实现和经济效益最大化，确保公司各项经济指标的完成，进一步完善高管人员年薪绩效评价和激励、约束机制，公司建立了以岗位能力为依据的考核管理体系。为将公司的绩效考核工作与企业发展战略有机的结合，并使公司高级管理人员绩效考核与部门考核形成一个有机的统一体，公司引入“360 度考评”来作为高级管理人员的绩效考

核方法。公司根据其工作的主要性质及目标来设定指标，一部分为公司整体效益及公司其他经营目标的指标，另一部分为体现其工作性质及分管部门相关的业务指标。为了进行有效激励，把高管的激励与企业的考核结果紧密联系起来，绩效年薪主要根据本经营责任书、工作业绩考核等情况确定，年薪总额根据市场情况与企业实际业绩，由董事会研究确定。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2019-02-28
内部控制评价报告全文披露索引		巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重大缺陷：①公司内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；③注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④对已签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤审计委员会以及内部内审部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重要缺陷：①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷定量标准，以扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标。潜在错报金额大于或等于扣除</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司扣除非经常性损益前利润总额的 5% 作为非财务报告重要性水平的衡量</p>

	非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5%但大于等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为一般缺陷。	目标。直接损失金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5%但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
北陆药业公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 02 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网《北京北陆药业股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2019）第 110ZA2644 号
注册会计师姓名	童登书、刘永学

### 审计报告

致同审字（2019）第 110ZA2644 号

北京北陆药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京北陆药业股份有限公司（以下简称北陆药业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北陆药业公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认



相关信息披露详见财务报表附注“附注三 22、收入”和“附注五 27、营业收入和营业成本”。

#### 1、事项描述

北陆药业公司本期收入 6.08 亿元，较上期增长 16.37%。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们认为该事项是关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们实施的主要审计程序包括：（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；（2）通过抽样检查销售合同，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策；（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、出库单、客户签收的发运单等；（4）对重大客户销售进行函证。

#### （二）开发支出资本化

相关信息披露详见财务报表附注“附注三 17、研究开发支出”和“附注五 13、开发支出”。

#### 1、事项描述

北陆药业公司开发系列新产品，本期投入 2,595.90 万元，转入无形资产的资本化开发支出为 279.21 万元，财务报表期末列报仍处于开发阶段的资本化支出 3,038.32 万元。

由于开发支出资本化的金额较大，且评估其是否满足企业会计准则规定的资本化条件涉及管理层的重大判断，我们认为该事项是关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们的主要审计程序包括：（1）评估管理层对开发支出资本化条件是否符合企业会计准则要求的判断；（2）通过询问负责项目研究开发相关人员和查阅相关资料，了解研发项目批准流程；（3）获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书，查验公开公示信息；（4）检查与开发支出确认相关的支持性文件。

我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。

### 四、其他信息

北陆药业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括北陆药业公

司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北陆药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 童登书  
（项目合伙人）

中国注册会计师 刘永学

中国·北京

二〇一九年二月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	191,043,950.67	225,469,950.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	148,918,373.49	130,740,862.77
其中：应收票据	14,899,861.65	8,633,122.89
应收账款	134,018,511.84	122,107,739.88
预付款项	2,791,560.77	1,423,013.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	915,205.44	1,210,636.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	94,138,876.95	109,268,465.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,366,026.64	3,241,633.15
<b>流动资产合计</b>	<b>444,173,993.96</b>	<b>471,354,561.32</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	21,116,341.54	11,352,189.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	431,426,755.09	282,626,687.71
投资性房地产		17,212,739.06
固定资产	257,915,423.16	187,225,004.50
在建工程	74,027,443.45	96,025,266.43
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,305,749.36	17,974,099.58
开发支出	30,383,175.70	35,289,342.47
商誉		
长期待摊费用	666,641.51	1,067,068.07
递延所得税资产	5,376,452.91	15,808,606.11
其他非流动资产	4,327,179.62	4,949,426.15
<b>非流动资产合计</b>	<b>844,545,162.34</b>	<b>669,530,429.54</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,288,719,156.30</b>	<b>1,140,884,990.86</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	29,244,892.37	12,079,303.04
预收款项	1,319,258.94	2,838,805.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,394,560.83	14,891,282.10
应交税费	7,735,045.41	11,847,419.92
其他应付款	10,449,486.97	7,567,419.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,143,244.52	49,224,230.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,784,624.90	22,425,624.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,784,624.90	22,425,624.90
负债合计	82,927,869.42	71,649,855.29
所有者权益：		
股本	488,989,876.00	325,993,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,399,843.88	369,540,510.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,467,148.20	61,690,962.29
一般风险准备		
未分配利润	432,934,418.80	312,010,411.67
归属于母公司所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,069,235,135.57
少数股东权益		
所有者权益合计	1,205,791,286.88	1,069,235,135.57
负债和所有者权益总计	1,288,719,156.30	1,140,884,990.86

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

**2、利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	608,053,473.00	522,538,130.02
其中：营业收入	608,053,473.00	522,538,130.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	465,450,350.00	405,272,650.39
其中：营业成本	200,426,237.09	182,208,867.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,323,474.40	8,300,864.00
销售费用	186,284,717.29	172,640,064.69
管理费用	39,883,807.05	28,235,379.50
研发费用	28,073,029.38	11,423,316.70
财务费用	-2,359,428.75	-741,965.83
其中：利息费用		
利息收入	2,426,122.97	782,888.43
资产减值损失	3,818,513.54	3,206,124.17
加：其他收益	10,282,379.05	5,607,886.12
投资收益（损失以“-”号填列）	13,800,149.86	19,154,277.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,915,069.87	7,402,782.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,983.96	-18,488.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,752,635.87	142,009,154.91
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,888,114.58	1,491,207.00



四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	164,864,521.29	140,517,947.91
减：所得税费用	17,102,662.19	21,701,291.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	147,761,859.10	118,816,656.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	147,761,859.10	118,816,656.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	147,761,859.10	118,816,656.25
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	147,761,859.10	118,816,656.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,761,859.10	118,816,656.25
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.24
（二）稀释每股收益	0.30	0.24

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	656,986,075.73	578,133,178.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,209,807.32	41,172,175.31
经营活动现金流入小计	671,195,883.05	619,305,353.73
购买商品、接受劳务支付的现金	135,683,017.56	164,046,178.54
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		
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	77,921,051.19	61,766,487.86
支付的各项税费	95,189,137.04	85,563,393.78
支付其他与经营活动有关的现金	186,648,487.88	163,004,417.52
经营活动现金流出小计	495,441,693.67	474,380,477.70
经营活动产生的现金流量净额	175,754,189.38	144,924,876.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		92,029,457.74
取得投资收益收到的现金	2,885,079.99	3,038,314.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,000.00	21,572.82

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	605,000,000.00	195,000,000.00
投资活动现金流入小计	607,966,079.99	290,089,344.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,055,564.28	54,995,867.35
投资支付的现金	147,029,039.24	97,582,791.15
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	605,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	806,084,603.52	292,578,658.50
投资活动产生的现金流量净额	-198,118,523.53	-2,489,313.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,061,666.06	3,240,220.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,061,666.06	3,240,220.68
筹资活动产生的现金流量净额	-12,061,666.06	-3,240,220.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-34,426,000.21	139,195,341.75
加：期初现金及现金等价物余额	225,469,950.88	86,274,609.13
六、期末现金及现金等价物余额	191,043,950.67	225,469,950.88

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,996,625.00				-162,140,666.73				14,776,185.91		120,924,007.13		136,556,151.31
（一）综合收益总额											147,761,859.10		147,761,859.10
（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					855,958.27				14,776,185.91		-26,837,851.97		-11,205,707.79
1. 提取盈余公积									14,776,185.91		-14,776,185.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,061,666.06		-12,061,666.06
4. 其他					855,958.27								855,958.27
（四）所有者权益内部结转	162,996,625.00				-162,996,625.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	162,996,625.00				-162,996,625.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	488,989,876.00				207,399,843.88				76,467,148.20		432,934,418.80		1,205,791,286.88

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	325,993,251.00				317,557,143.66				49,809,296.66		208,334,954.58		901,694,645.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	325,993,251.00				317,557,143.66				49,809,296.66		208,334,954.58		901,694,645.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					51,983,366.95				11,881,665.63		103,675,457.09		167,540,489.67
（一）综合收益总额											118,816,656.25		118,816,656.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					51,983,366.95				11,881,665.63		-15,141,199.16		48,723,833.42
1. 提取盈余公积									11,881,665.63		-11,881,665.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,259,533.53		-3,259,533.53
4. 其他					51,983,366.95								51,983,366.95
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	325,993,251.00				369,540,510.61				61,690,962.29		312,010,411.67		1,069,235,135.57

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：郑艳霞

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），变更后股本为 330,509,651 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0522 号验资报告验证。

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

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

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

公司属医药制造企业，核心产品主要涉及对比剂、降糖药、抗焦虑药；客户主要为各地医药流通企业。



本财务报表及财务报表附注业经公司第六届董事会第二十次会议于 2019 年 2 月 26 日批准。

公司 2018 年度不编制合并财务报表。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是，药品生物制品业

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

##### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无

## 6、合并财务报表的编制方法

无

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### **(3) 金融负债分类和计量**

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

## （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

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

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃



对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是，药品生物制品业

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 13、持有待售资产

无

## 14、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见五、重要会计政策及会计估计 22。

### 15、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。公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按照房屋及建筑物类固定资产折旧方法按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见五、重要会计政策及会计估计 22。

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的差额计入当期损益。

### 16、固定资产

#### （1）确认条件

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

#### （2）折旧方法

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



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是，药品生物制品业

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见五、重要会计政策及会计估计 22。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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



化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 19、生物资产

无

### 20、油气资产

无

### 21、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	46	直线法	
非专利技术	10	直线法	
专利权	10	直线法	
软件	5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见五、重要会计政策及会计估计 22。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

- (1) 不需临床试验项目：取得专业审评受理后，后续开发支出开始资本化；
- (2) 需临床试验项目：获得国家食药总局药物临床试验批件后，后续开发支出开始资本化；
- (3) 外购技术：技术转让费可资本化，后续开发支出根据上述条件处理。

## 22、长期资产减值

对联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入

当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是，药品生物制品业

### **(1) 一般原则**

#### **①销售商品**

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

#### **②提供劳务**

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### **③让渡资产使用权**

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

### **(2) 具体方法**

公司收入确认的具体方法如下：开具出库单并发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

## **29、政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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



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

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

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

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取



得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

### **31、租赁**

#### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

##### **①公司作为出租人**

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### **②公司作为承租人**

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

#### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

##### **①公司作为出租人**

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

##### **②公司作为承租人**

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 公允价值计量

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

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

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

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

### 33、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
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：1）资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。2）利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。	第六届董事会第十七次会议	

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠

经复审，公司于 2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201711007050 的高新技术企业证书，有效期三年。2018 年度执行 15% 的企业所得税税率。

## 3、其他

无

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,736.51	6,209.50
银行存款	191,027,214.16	225,463,741.38
合计	191,043,950.67	225,469,950.88

#### 其他说明

公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金 540,399.39 元，专项用于支付农民工工资。

期末，公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,899,861.65	8,633,122.89
应收账款	134,018,511.84	122,107,739.88
合计	148,918,373.49	130,740,862.77

## (1) 应收票据

### ①应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,899,861.65	8,633,122.89
合计	14,899,861.65	8,633,122.89

### ②期末公司已质押的应收票据

无

### ③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,875,864.83	
合计	6,875,864.83	

### ④期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

其他说明：不存在客观证据表明公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## (2) 应收账款

### ①应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,140,000.00	0.78%	1,140,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,100,865.36	96.71%	7,082,353.52	5.02%	134,018,511.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,664,459.96	2.51%	3,664,459.96	100.00%	
合计	145,905,325.32	100.00%	11,886,813.48	8.15%	134,018,511.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,107,544.19	100.00%	8,999,804.31	6.86%	122,107,739.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,107,544.19	100.00%	8,999,804.31	6.86%	122,107,739.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00%	收回可能性重大不确定
合计	1,140,000.00	1,140,000.00	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	140,554,660.51	7,027,733.03	5.00%
1 年以内小计	140,554,660.51	7,027,733.03	5.00%
1 至 2 年	546,204.85	54,620.49	10.00%
合计	141,100,865.36	7,082,353.52	5.02%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,297,134.22 元。



**③本期实际核销的应收账款情况**

本期实际核销应收账款 410,125.05 元。

**④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,397,325.97 元，占应收账款期末余额合计数的 22.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,619,866.30 元。

**⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**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	2,746,878.08	98.40%	1,404,013.79	98.67%
1 至 2 年	34,682.67	1.24%		
2 至 3 年			9,999.20	0.70%
3 年以上	10,000.02	0.36%	9,000.02	0.63%
合计	2,791,560.77	—	1,423,013.01	—

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,580,735.11 元，占预付款项期末余额合计数的 56.63%。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	915,205.44	1,210,636.38
合计	915,205.44	1,210,636.38

**(1) 应收利息**

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,113,105.78	100.00%	197,900.34	17.78%	915,205.44
合计	1,113,105.78	100.00%	197,900.34	17.78%	915,205.44
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,382,501.45	100.00%	171,865.07	12.43%	1,210,636.38
合计	1,382,501.45	100.00%	171,865.07	12.43%	1,210,636.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	467,396.78	23,369.84	5.00%
1 年以内小计	467,396.78	23,369.84	5.00%
1 至 2 年	370,810.00	37,081.00	10.00%
3 年以上	274,899.00	137,449.50	50.00%
合计	1,113,105.78	197,900.34	17.78%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,035.27 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	420,684.08	1,210,238.45
押金保证金	362,263.00	172,263.00
代垫款	330,158.70	
合计	1,113,105.78	1,382,501.45

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京赛德盛医药科技股份有限公司	代垫款	330,158.70	1 年以内	29.66%	16,507.94
董继鹏	备用金	160,000.00	1—2 年	14.37%	16,000.00
国网河北省沧州市渤海新区供电分公司	押金	126,000.00	1—2 年	11.32%	12,600.00
周露露	备用金	102,636.00	3 年以上	9.22%	51,318.00
北京格林物业管理有限公司	保证金	67,643.00	3 年以上	6.08%	33,821.50
合计	—	786,437.70	—	70.65%	130,247.44

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,656,317.77	568,536.45	41,087,781.32	46,557,720.59	691,162.52	45,866,558.07
在产品	32,179,699.05		32,179,699.05	24,169,404.01		24,169,404.01
库存商品	18,027,559.12	288,987.58	17,738,571.54	35,157,380.28	55,646.44	35,101,733.84
周转材料	3,158,707.30	25,882.26	3,132,825.04	4,140,204.67	9,435.46	4,130,769.21
合计	95,022,283.24	883,406.29	94,138,876.95	110,024,709.55	756,244.42	109,268,465.13

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号—上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求：否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	691,162.52	2,257.89		124,883.96		568,536.45
库存商品	55,646.44	233,341.14				288,987.58
周转材料	9,435.46	23,897.10		7,450.30		25,882.26
合计	756,244.42	259,496.13		132,334.26		883,406.29

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计报废损失	销毁
库存商品	预计报废损失	
周转材料	预计报废损失	销毁

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**8、持有待售资产**

无

**9、一年内到期的非流动资产**

无

**10、其他流动资产**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,366,026.64	3,241,633.15
合计	6,366,026.64	3,241,633.15

**11、可供出售金融资产**
**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	23,206,615.90	2,090,274.36	21,116,341.54	13,206,615.90	1,854,426.44	11,352,189.46
按公允价值计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
按成本计量的	23,106,615.90	2,090,274.36	21,016,341.54	13,106,615.90	1,854,426.44	11,252,189.46
合计	23,206,615.90	2,090,274.36	21,116,341.54	13,206,615.90	1,854,426.44	11,352,189.46

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	100,000.00		100,000.00
公允价值	100,000.00		100,000.00

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	1,854,426.44	129,232.02		1,983,658.46	5.00%	
北京裕琪泰药业有限公司	106,615.90			106,615.90		106,615.90		106,615.90	2.00%	
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					1.92%	
北京丝路科创投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					1.28%	
合计	13,106,615.90	10,000,000.00		23,106,615.90	1,854,426.44	235,847.92		2,090,274.36	—	

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,854,426.44		1,854,426.44
本期计提	235,847.92		235,847.92
期末已计提减值余额	2,090,274.36		2,090,274.36

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

其他说明

(1) 公司对中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司、北京创金兴业投资中心（有限合伙）不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，将该权益投资列为可供出售金融资产，并按成本计量。

(2) 本期新增对北京丝路科创投资中心（有限合伙）的投资，公司出资 1,000 万元，出



资比例为 1.28%，由于对其不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，将该等权益投资列为可供出售金融资产，并按成本计量。

(3) 2016 年 11 月，北京仲裁委员会出具（2016）京仲裁字第 1425 号裁决书，裁定解除公司与被申请人李晓祥于 2014 年 10 月 19 日签订的《关于转让深圳市中美康士生物科技有限公司 33.5% 股权的协议》，由被申请人李晓祥向公司退还 2.04 亿元并支付违约金 3,682.90 万元，公司已向法院提交执行申请。公司将中美康士的权益性投资从“长期股权投资”转为“可供出售金融资产”，其价值按保全财产很可能收回的金额确认。本期收到李晓祥名下持有的公司股票分红 156,976.74 元和车辆拍卖款 138,500.00 元，计入当期损益。

截至目前，李晓祥持有的中美康士 100% 股权以及其他保全财产处于强制执行状态。

## 12、持有至到期投资

无

## 13、长期应收款

无

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京世和基因生物技术有限公司	115,193,496.41			5,804,300.39		855,958.27					121,853,755.07	
武汉友芝友医疗科技股份有限公司	167,433,191.30			5,367,862.21							172,801,053.51	
浙江海昌药业股份有限公司		137,029,039.24		-257,092.73							136,771,946.51	
小计	282,626,687.71	137,029,039.24		10,915,069.87		855,958.27					431,426,755.09	
合计	282,626,687.71	137,029,039.24		10,915,069.87		855,958.27					431,426,755.09	

## 其他说明

对浙江海昌药业股份有限公司的权益法核算已抵消内部交易未实现收益。

**15、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	22,031,613.50			22,031,613.50
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	22,031,613.50			22,031,613.50
(1) 处置				
(2) 其他转出	22,031,613.50			22,031,613.50
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,818,874.44			4,818,874.44
2.本期增加金额	576,169.89			576,169.89
(1) 计提或摊销	576,169.89			576,169.89
3.本期减少金额	5,395,044.33			5,395,044.33
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,395,044.33			5,395,044.33
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	17,212,739.06			17,212,739.06

### (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

其他说明

本期将出租房屋转为自用办公场所，转为固定资产列报。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,915,423.16	187,225,004.50
合计	257,915,423.16	187,225,004.50

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	171,900,824.29	70,938,830.68	1,569,014.00	18,368,999.90	262,777,668.87
2.本期增加金额	85,014,031.81	4,668,982.28	196,495.73	2,040,589.60	91,920,099.42
(1) 购置	2,672,565.51	2,707,122.66	196,495.73	2,040,589.60	7,616,773.50
(2) 在建工程转入	60,309,852.80	1,961,859.62			62,271,712.42
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	22,031,613.50				22,031,613.50
3.本期减少金额	1,569,962.00	680,256.45	414,774.00	232,048.19	2,897,040.64
(1) 处置或报废	1,569,962.00	680,256.45	414,774.00	232,048.19	2,897,040.64
4.期末余额	255,344,894.10	74,927,556.51	1,350,735.73	20,177,541.31	351,800,727.65
二、累计折旧					
1.期初余额	35,570,758.06	27,346,941.43	1,302,876.02	11,332,088.86	75,552,664.37
2.本期增加金额	11,434,415.75	8,379,306.95	172,417.00	932,133.26	20,918,272.96
(1) 计提	6,039,371.42	8,379,306.95	172,417.00	932,133.26	15,523,228.63
(2) 其他增加	5,395,044.33				5,395,044.33

3.本期减少金额	1,299,568.66	659,848.76	402,330.78	223,884.64	2,585,632.84
(1) 处置或报废	1,299,568.66	659,848.76	402,330.78	223,884.64	2,585,632.84
4.期末余额	45,705,605.15	35,066,399.62	1,072,962.24	12,040,337.48	93,885,304.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	209,639,288.95	39,861,156.89	277,773.49	8,137,203.83	257,915,423.16
2.期初账面价值	136,330,066.23	43,591,889.25	266,137.98	7,036,911.04	187,225,004.50

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沧州分厂提取车间	21,433,594.30	整体尚未完工

其他说明

期末，公司不存在抵押、担保的固定资产，不存在暂时闲置的固定资产。

## (6) 固定资产清理

无

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,027,443.45	96,025,266.43

合计	74,027,443.45	96,025,266.43
----	---------------	---------------

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新基地				53,968,664.89		53,968,664.89
沧州工厂	72,183,109.20		72,183,109.20	40,836,713.00		40,836,713.00
中间体合成车间	1,528,655.01		1,528,655.01	1,219,888.54		1,219,888.54
房屋装修	315,679.24		315,679.24			
合计	74,027,443.45		74,027,443.45	96,025,266.43		96,025,266.43

### (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
创新基地	52,880,000.00	53,968,664.89	6,341,187.91	60,309,852.80			114%	100%				其他
沧州工厂	177,230,000.00	40,836,713.00	31,346,396.20			72,183,109.20	73.29%	90%				其他
合计	230,110,000.00	94,805,377.89	37,687,584.11	60,309,852.80		72,183,109.20	—	—				—

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 18、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

**19、油气资产**

适用  不适用

**20、无形资产**

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,702,560.00	424,710.00	10,382,989.98	2,641,529.05	25,151,789.03
2.本期增加金额			2,792,102.98		2,792,102.98
(1) 购置					
(2) 内部研发			2,792,102.98		2,792,102.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,702,560.00	424,710.00	13,175,092.96	2,641,529.05	27,943,892.01
二、累计摊销					
1.期初余额	1,153,398.47	168,373.16	3,593,450.11	2,262,467.71	7,177,689.45
2.本期增加金额	238,225.20	25,535.08	999,513.96	197,178.96	1,460,453.20
(1) 计提	238,225.20	25,535.08	999,513.96	197,178.96	1,460,453.20
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,391,623.67	193,908.24	4,592,964.07	2,459,646.67	8,638,142.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,310,936.33	230,801.76	8,582,128.89	181,882.38	19,305,749.36
2.期初账面价值	10,549,161.53	256,336.84	6,789,539.87	379,061.34	17,974,099.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 77.20%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，公司不存在抵押、担保的土地使用权，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转让当期损益	
阿立哌唑原料药及片剂	746,509.44					746,509.44
盐酸维拉佐酮及片剂	5,658,676.41	4,049,921.57				9,708,597.98
钆贝葡胺及注射液	12,039,528.53	2,262,271.32				14,301,799.85
瑞格列奈片 1mg	2,694,416.16	2,931,852.27				5,626,268.43
碘帕醇注射液 100ml:37g(I)	2,351,671.14	440,431.84		2,792,102.98		
瑞替加滨原料及片剂	11,798,540.79	-1,018,491.11			10,780,049.68	
一致性评价系列项目		5,635,077.62			5,635,077.62	
BL-10001		2,291,459.12			2,291,459.12	
钆喷酸葡胺工艺变更		2,093,053.92			2,093,053.92	
注射剂原辅料变更研究		1,537,168.25			1,537,168.25	
PJA		2,191,148.76			2,191,148.76	
瑞格列奈二甲双胍片		582,548.01			582,548.01	
其他		2,962,524.02			2,962,524.02	
合计	35,289,342.47	25,958,965.59		2,792,102.98	28,073,029.38	30,383,175.70

### 其他说明

期末，公司开发支出不存在减值迹象。

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

碘帕醇注射液100ml:37g (I)	2016年1月	注2	已获得生产批件
瑞替加滨原料及片剂	2012年1月	注3	已暂停

注 1：“阿立哌唑原料药及片剂”、“盐酸维拉佐酮及片剂”为外购技术，在购买时已经满足了资本化的条件，包括：

(1) 该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑。此技术为外购，已申报临床试验。

(2) 公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发。

(3) 该项技术很可能未来为公司带来经济利益。

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

(5) 公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

注 2：钆贝葡胺及注射液不需要临床试验审批，在北京市食品药品监督管理局初审通过后提交国家食品药品监督管理局专业评审受理时开始资本化。瑞格列奈片 1mg 取得临床批件时开始资本化。碘帕醇注射液新增规格 100ml：37g (I) 本期取得生产批件，完成研发。

注 3：公司根据市场变化，暂停了瑞替加滨原料药及片剂项目，基于谨慎性原则，本期对该项目累计研发支出全部转为当期费用。

## 22、商誉

无

## 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,067,068.07		400,426.56		666,641.51
合计	1,067,068.07		400,426.56		666,641.51

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,058,394.47	2,258,759.17	11,782,340.24	1,767,351.03
递延收益	20,784,624.90	3,117,693.74	22,425,624.90	3,363,843.74

待确认投资损失			71,182,742.26	10,677,411.34
合计	35,843,019.37	5,376,452.91	105,390,707.40	15,808,606.11

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

无

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,376,452.91		15,808,606.11

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无

**25、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	4,327,179.62	4,949,426.15
合计	4,327,179.62	4,949,426.15

**26、短期借款**

无

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无

**28、衍生金融负债**

适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	29,244,892.37	12,079,303.04
合计	29,244,892.37	12,079,303.04

**(1) 应付票据分类列示**

无

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,514,196.87	3,865,919.39
工程款	5,704,073.92	5,662,617.73
费用款	729,137.58	1,145,497.92
设备款	1,297,484.00	1,405,268.00
合计	29,244,892.37	12,079,303.04

**(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**30、预收款项**
**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,319,258.94	2,481,305.66
租金		357,500.03
合计	1,319,258.94	2,838,805.69

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**31、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	14,891,282.10	74,098,955.91	75,595,677.18	13,394,560.83
二、离职后福利-设定提存计划		6,988,723.23	6,988,723.23	
合计	14,891,282.10	81,087,679.14	82,584,400.41	13,394,560.83

**(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	14,891,282.10	62,411,621.42	63,908,342.69	13,394,560.83
2、职工福利费		2,359,900.06	2,359,900.06	
3、社会保险费		4,342,613.74	4,342,613.74	
其中：医疗保险费		3,843,420.91	3,843,420.91	
工伤保险费		189,313.80	189,313.80	
生育保险费		309,879.03	309,879.03	
4、住房公积金		4,252,010.00	4,252,010.00	
5、工会经费和职工教育经费		732,810.69	732,810.69	
合计	14,891,282.10	74,098,955.91	75,595,677.18	13,394,560.83

### (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		6,709,974.28	6,709,974.28	
2、失业保险费		278,748.95	278,748.95	
合计		6,988,723.23	6,988,723.23	

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,340,385.00	7,457,123.46
企业所得税	1,602,636.75	3,518,980.59
城市维护建设税	277,020.86	435,657.94
教育费附加	166,212.51	261,394.76
地方教育费附加	110,808.34	174,263.17
个人所得税	237,981.95	
合计	7,735,045.41	11,847,419.92

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,449,486.97	7,567,419.64

合计	10,449,486.97	7,567,419.64
----	---------------	--------------

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	2,428,404.76	1,875,404.76
预提费用	7,597,185.68	4,976,039.33
其他	423,896.53	715,975.55
合计	10,449,486.97	7,567,419.64

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

34、持有待售负债

无

35、一年内到期的非流动负债

无

36、其他流动负债

无

37、长期借款

无

38、应付债券

无

39、长期应付款

无

40、长期应付职工薪酬

无



#### 41、预计负债

无

#### 42、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	22,425,624.90	2,100,000.00	3,741,000.00	20,784,624.90	政府补贴
合计	22,425,624.90	2,100,000.00	3,741,000.00	20,784,624.90	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程实验室补助	7,962,500.14			1,224,999.96			6,737,500.18	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	909,791.45			198,500.04			711,291.41	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	8,103,333.16			1,430,000.04			6,673,333.12	与资产相关
新建注射剂车间补助	2,691,666.84			474,999.96			2,216,666.88	与资产相关
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴	2,758,333.31	1,500,000.00		412,500.00			3,845,833.31	与资产相关
维拉一致性评价研究项目经费补助		600,000.00					600,000.00	与资产相关

#### 43、其他非流动负债

无

#### 44、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	325,993,251.00			162,996,625.00		162,996,625.00	488,989,876.00

其他说明：

根据 2018 年第一次临时股东大会决议，以截至 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

#### 45、其他权益工具

无

#### 46、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）	310,399,641.69		162,996,625.00	147,403,016.69
其他资本公积	59,140,868.92	855,958.27		59,996,827.19
合计	369,540,510.61	855,958.27	162,996,625.00	207,399,843.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）其他资本公积本期增加为联营企业权益法核算的影响。

（2）股本溢价减少为根据 2018 年第一次临时股东大会决议，以截至 2018 年 6 月 30 日总股本 325,993,251 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

#### 47、库存股

无

#### 48、其他综合收益

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、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	61,690,962.29	14,776,185.91		76,467,148.20
合计	61,690,962.29	14,776,185.91		76,467,148.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按照本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 51、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	312,010,411.67	208,334,954.58
调整后期初未分配利润	312,010,411.67	208,334,954.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,761,859.10	118,816,656.25
减：提取法定盈余公积	14,776,185.91	11,881,665.63
应付普通股股利	12,061,666.06	3,259,533.53
期末未分配利润	432,934,418.80	312,010,411.67

## 52、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	605,550,972.91	199,850,067.20	519,814,628.73	181,579,970.44
其他业务	2,502,500.09	576,169.89	2,723,501.29	628,896.72
合计	608,053,473.00	200,426,237.09	522,538,130.02	182,208,867.16

## 53、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	3,550,418.09	3,020,525.85
教育费附加	2,130,250.85	1,812,315.50
房产税	1,679,272.32	1,626,840.80
土地使用税	273,847.22	258,326.82
车船使用税	5,937.50	23,065.00
印花税	263,581.20	351,579.70
地方教育费附加	1,420,167.22	1,208,210.33
合计	9,323,474.40	8,300,864.00

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,713,180.16	39,069,751.88
会议费	43,235,154.17	41,644,533.53
差旅费	22,605,301.32	12,044,001.39
招待费	26,694,267.51	21,847,225.05
办公费	12,347,343.47	10,333,699.16
宣传费	32,205,878.90	33,385,976.69
广告费	19,750.00	97,500.00
咨询费	7,770,207.10	9,950,310.75
运杂费	2,937,810.51	2,728,250.39
折旧费	180,848.64	184,957.41
摊销费	36,127.03	121,607.12
其他	538,848.48	1,232,251.32
合计	186,284,717.29	172,640,064.69

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,466,183.11	14,226,001.88
办公费	5,345,074.37	3,250,277.42
折旧费	1,625,616.15	1,023,441.82
摊销费	3,115,222.06	2,076,160.91
招待费	1,577,263.15	1,741,538.58
交通费	1,836,012.86	1,492,037.67
中介机构费用	1,748,970.14	1,876,968.36
会议费	627,971.95	1,385,003.42
其他	7,541,493.26	1,163,949.44
合计	39,883,807.05	28,235,379.50

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,605,201.93	3,206,179.90
技术服务费	3,095,357.69	585,254.72

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,636,160.75	693,226.05
临床试验费	1,797,302.50	4,016,182.07
折旧费	1,726,599.27	1,648,487.56
办公费	1,085,134.79	973,068.38
招待费	249,490.93	126,649.50
其他	10,877,781.52	174,268.52
合计	28,073,029.38	11,423,316.70

其他说明：其他主要是公司根据市场变化，暂停了瑞替加滨原料药及片剂项目，基于谨慎性原则，对该项目期初已累计研发支出 10,780,049.68 元结转为当期费用。

### 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	2,426,122.97	782,888.43
手续费及其他	66,694.22	40,922.60
合计	-2,359,428.75	-741,965.83

### 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,323,169.49	595,453.31
二、存货跌价损失	259,496.13	756,244.42
三、可供出售金融资产减值损失	235,847.92	1,854,426.44
合计	3,818,513.54	3,206,124.17

### 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
区域综合贡献奖	3,417,000.00	
经济贡献补贴资金	1,000,000.00	620,547.00
格列美脲片一致性评价补助	1,900,000.00	1,300,000.00
递延收益转入	3,741,000.00	3,570,166.69
稳岗补贴	111,353.82	116,677.43
其他小额政府补助	14,000.00	495.00

个税手续费返还	99,025.23	
---------	-----------	--

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,915,069.87	7,402,782.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	295,476.74	8,713,181.09
理财产品利息收入	2,589,603.25	3,038,314.34
合计	13,800,149.86	19,154,277.78

## 61、公允价值变动收益

无

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	66,983.96	-18,488.62

## 63、营业外收入

无

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,590,000.00	779,795.00	1,590,000.00
赞助支出	160,000.00	711,412.00	160,000.00
非流动资产毁损报废损失	138,114.58		138,114.58
合计	1,888,114.58	1,491,207.00	1,888,114.58

## 65、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	6,670,508.99	20,386,882.06
递延所得税费用	10,432,153.20	1,314,409.60
合计	17,102,662.19	21,701,291.66

### (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	164,864,521.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,729,678.19
调整以前期间所得税的影响	34,792.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,104,960.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,637,260.48
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,103,170.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,026,338.20
所得税费用	17,102,662.19

## 66、其他综合收益

详见附注。

## 67、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,426,122.97	782,888.43
押金	883,000.00	24,602,500.00
政府补助	8,641,379.05	3,037,224.43
其他	2,259,305.30	12,749,562.45
合计	14,209,807.32	41,172,175.31

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	185,581,375.68	129,506,833.08
押金	330,000.00	631,000.00
资金往来	737,112.20	32,866,584.44
合计	186,648,487.88	163,004,417.52

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	605,000,000.00	195,000,000.00
合计	605,000,000.00	195,000,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	605,000,000.00	140,000,000.00
合计	605,000,000.00	140,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**68、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	147,761,859.10	118,816,656.25
加：资产减值准备	3,818,513.54	3,206,124.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,099,398.52	16,069,832.33
无形资产摊销	1,460,453.20	1,338,603.55
长期待摊费用摊销	400,426.56	387,979.12
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）	-66,983.96	-18,488.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	138,114.58	
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,800,149.86	-19,154,277.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,432,153.20	1,314,409.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,129,588.18	-5,143,676.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,375,021.03	14,319,494.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,496,837.35	17,358,386.01
其他	-3,741,000.00	-3,570,166.69
经营活动产生的现金流量净额	175,754,189.38	144,924,876.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的期末余额	191,043,950.67	225,469,950.88
减：现金的期初余额	225,469,950.88	86,274,609.13

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-34,426,000.21	139,195,341.75

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	191,043,950.67	225,469,950.88
其中：库存现金	16,736.51	6,209.50
可随时用于支付的银行存款	191,027,214.16	225,463,741.38
三、期末现金及现金等价物余额	191,043,950.67	225,469,950.88

**69、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**70、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	540,399.39	公司沧州分公司按照《河北省房屋建筑和市政基础设施工程建设领域农民工工资预储金管理办法》的规定，期末缴存预储金 540,399.39 元，专项用于支付农民工工资。
合计	540,399.39	—

**71、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目**

无

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

适用  不适用

**72、套期**

无

### 73、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
工程实验室补助 注(1)	12,250,000.00	其他收益	1,224,999.96
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助 注(2)	1,985,000.00	其他收益	198,500.04
碘克沙醇产业化补助 注(3)	14,300,000.00	其他收益	1,430,000.04
新建注射剂车间补助 注(4)	4,750,000.00	其他收益	474,999.96
北京-沧州渤海新区生物医药产业园区建设补贴 注(5)	4,500,000.00	其他收益	412,500.00
维拉一致性评价研究项目经费补助	600,000.00	其他收益	0.00
区域综合贡献奖	3,417,000.00	其他收益	3,417,000.00
经济贡献补贴资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
格列美脲片一致性评价补助	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
稳岗补贴	111,353.82	其他收益	111,353.82
其他小额政府补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
个税手续费返还	99,025.23	其他收益	99,025.23

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

注(1) 2011年12月20日,根据密发改【2011】356号《关于拨付北京北陆药业股份有限公司生物医学影像用药北京市工程实验室创新能力建设项目建设资金的函》,密云县财政局拨付12,250,000.00元,用于工程实验室建设,2014年6月该工程已完工并投入使用。分10年转入其他收益,本期结转1,224,999.96元。

注(2) 2011年12月,根据《关于下达“新一代磁共振对比剂钆贝葡胺原料药及其注射液研发”经费的通知》,北京市科学技术委员会拨付2,500,000.00元,其中1,985,000.00元用于购置固定资产,设备已经于2013年12月开始使用。分10年转入其他收益,本期结转198,500.04元。

注(3) 2012年12月27日,根据京发改【2012】1566号《北京市发展和改革委员会关于北京北陆药业股份有限公司肿瘤X射线造影剂碘克沙醇产业化项目补助资金的批复》,密云县财政局拨付14,300,000.00元,用于碘克沙醇产业化工程建设,2013年8月该工程已完工

并投入使用。分 10 年转入其他收益，本期结转 1,430,000.04 元。

注（4）2012 年 12 月 27 日，根据发改投资【2012】1938 号《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》，密云县财政局拨付 4,750,000.00 元，用于新建注射剂车间建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。分 10 年转入其他收益，本期结转 474,999.96 元。

注（5）根据沧州渤海新区管理委员会印发的《树立新发展理念实现又好又快发展的若干规定（试行）》的通知，为支持北京—沧州渤海新区生物医药产业园区建设，该区内新建环保和科技水平较高的医药企业，建成投产后，按其环保设施投入和科研环保研发设备投入的 10% 给予补贴支持，并根据其对新区的经济贡献情况，给予一定比例的补贴支出，补贴为期 3 年。2016 年 12 月，收到沧州临港经济技术开发区财政局拨付的补贴款 2,000,000.00 万元，从 2017 年 1 月开始摊销，分 10 年转入其他收益。据沧州渤海新区财政局《关于调整细化 2016 年省级支持优势产业发展专项资金的通知》（渤新财建[2017]53 号）和沧州临港经济技术开发区循环经济促进中心《关于拨付沧州临港经济技术开发区河北省战略性新兴产业示范基地（生物医药产业）专项扶持资金的请示》（港循办字[2017]6 号）及批复，2017 年 8 月拨付企业专项资金 1,000,000.00 万元，2018 年 4 月收到拨付的专项资金 1,500,000.00 元，分 10 年转入其他收益。本期结转 412,500.00 元。

#### 74、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

##### （2）合并成本及商誉

无

##### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

##### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
----------	-------	-----	------	------	---------



业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
南京世和基因生物技术有限公司	南京市高新开发区	南京市高新开发区	癌症个性化医疗诊断	20.09%		权益法
武汉友芝友医疗科技股份有限公司	武汉市东湖新技术开发区	武汉市东湖新技术开发区	基因诊断试剂、检测设备研发销售	25.00%		权益法
浙江海昌药业股份有限公司	台州玉环市	台州玉环市	碘化学品及原料药制造	33.50%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江海昌药业股份有限公司	
流动资产	136,979,178.46	
非流动资产	127,899,141.60	
资产合计	264,878,320.06	
流动负债	54,046,525.77	
非流动负债	10,588,596.71	
负债合计	64,635,122.48	
归属于母公司股东权益	200,243,197.58	
按持股比例计算的净资产份额	67,081,471.19	
调整事项	69,690,475.32	
--商誉	67,773,675.74	
--内部交易未实现利润	1,916,799.58	
对联营企业权益投资的账面价值	136,771,946.51	
营业收入	32,591,596.69	
净利润	4,954,348.81	
综合收益总额	4,954,348.81	

其他说明：利润表本期发生额为 8—12 月发生额。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

联营企业：		
投资账面价值合计	294,654,808.58	282,626,687.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	50,717,685.58	34,589,630.82
其他综合收益		
综合收益总额	50,717,685.58	34,589,630.82

**(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险

水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，指定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 22.20%（2017 年：23.71%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占公司其他应收款总额的 70.65%（2017 年：44.32%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 10 亿元（2017 年 12 月 31 日：20,000 万元）。

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

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

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

项 目	期初数					
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
应付账款	982.18	225.75				1,207.93
其他应付款	554.65	202.09				756.74
金融负债和或有负债合计	1,536.83	427.84				1,964.67

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

于 2018 年 12 月 31 日，公司不存在对外计息借款，不存在利率风险。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 6.43%（2017 年 12 月 31 日：6.28%）。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东及实际控制人为王代雪。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江海昌药业股份有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海昌药业	采购材料	25,488,241.96	35,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

海昌药业自 2018 年 8 月起为公司关联方，采购价格采用市场价格。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,128,700.00	4,947,355.01

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

无

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末数	上期发生额
------	-----	-----	-------

应付票据及应付账款	海昌药业	5,862,068.82	
-----------	------	--------------	--

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无



## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	48,898,987.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	48,898,987.60

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 2 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	66,983.96	
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）	10,282,379.05	
委托他人投资或管理资产的损益	2,589,603.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	295,476.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,888,114.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,165,665.45	权益法核算的投资收益中被投资单位非经常性损益按持股比例计算的金额
减：所得税影响额	1,725,949.26	
合计	12,786,044.61	—

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	13.02%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.89%	0.28	0.28

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。