



上海凯宝药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-039

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人穆竟伟、主管会计工作负责人张育琴及会计机构负责人(会计主管人员)李雅茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境与社会责任	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

一、载有董事长穆竟伟女士签名的2021年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人穆竟伟女士、主管会计工作负责人张育琴女士、会计机构负责人李雅茹女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家卫计委（现为：国家卫健委）	指	国家卫生和计划生育委员会（现为：国家卫生健康委员会）
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写,药品生产质量管理规范。
本公司、公司、企业、上海凯宝、发行人	指	上海凯宝药业股份有限公司
专门委员会	指	公司四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	东吴证券股份有限公司
新谊药业	指	上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司
凯宝股权投资、投资公司	指	上海凯宝股权投资有限公司
凯宝健康	指	上海凯宝健康科技有限公司
凯宝销售	指	上海凯宝医药销售有限公司
顺捷医药	指	上海顺捷医药有限公司
谊众药业	指	上海谊众药业股份有限公司
歌佰德生物	指	上海歌佰德生物技术有限公司
DRGs	指	英文 Diagnosis Related Groups 缩写，按疾病诊断相关分组。
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，指非处方药，是消费者可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品。
医保目录	指	现行的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2020年版）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	上海凯宝	股票代码	300039
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海凯宝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海凯宝		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,Ltd		
公司的法定代表人	穆竟伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任立旺	马聪影
联系地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话	021-37572069	021-37572069
传真	021-37572069	021-37572069
电子信箱	kbyydm@126.com	kbyydm@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	538,040,307.89	475,581,932.20	13.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,790,785.38	76,941,580.03	6.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	78,086,969.01	65,462,234.64	19.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,726,396.95	112,570,039.23	-24.73%
基本每股收益（元/股）	0.0782	0.0736	6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0782	0.0736	6.25%
加权平均净资产收益率	3.13%	2.96%	0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,907,684,615.59	2,877,284,200.91	1.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,628,735,169.51	2,578,324,384.13	1.96%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,725.28	
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	3,554,592.68	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,179,026.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,000.00	
减: 所得税影响额	770,077.41	
合计	3,703,816.37	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及基本情况

公司是一家主要从事现代化中药研发、生产、销售的综合性制药企业，属国家现代中药高科技产业化示范项目基地，是全国首批通过新版GMP认证的中药注射剂企业。公司始终将“诚信做药、良药救人”的理念贯穿于生产经营活动的每一个环节。目前公司及子公司已逐步构建以痰热清注射液（胶囊）为代表的呼吸领域、以芪参胶囊为代表的心脑血管领域以及以硫普罗宁系列产品为代表的消化领域等三大产品线的核心竞争力。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

公司主导产品痰热清注射液是独家专利产品、国家中药保护产品，属国家中药二类新药，是我国第一批采用指纹图谱检测技术进行全过程质量控制的中药注射剂。凭借其先进的工艺技术、优异的产品质量、确切的疗效和安全性，在“人禽流感”、“甲型H1N1流感”、“甲型H7N9流感”、“手足口病”、“登革热”、“埃博拉”、“中东呼吸综合征”等重大疫情防控中均被国家卫计委和中医药管理局列为临床指南或诊疗方案用药，早在2006年即被国家发改委列为“流感防治中成药储备用药”，成为国家战略储备药品，形成了强大的核心竞争力，肯定了痰热清注射液在防治流行性疾病方面的贡献。2020年痰热清注射液被国家卫健委和国家中医药管理局列为《新型冠状病毒肺炎诊疗方案（试行第六/七/八版）》临床治疗期（确诊病例）重型和危重型推荐用药，先后被北京、上海、广东等多个省市列入新型冠状病毒肺炎中医药诊疗方案目录；痰热清胶囊先后被上海、安徽等多个省市列入新型冠状病毒肺炎中医药诊疗方案，其中河南、贵州还将其列入新冠肺炎疫情防控保障药品，为抗击新冠肺炎疫情做出了较大贡献。

2021年4月，在第十三届健康中国论坛循证中药平行论坛上，痰热清注射液荣登“中成药循证评价证据指数肺炎TOP榜”。

子公司新谊药业独家品种芪参胶囊是治疗气虚血瘀型冠心病心绞痛的国家新药，其主要功效为益气活血、化瘀止痛。具有改善心肌功能、降低心肌耗氧量，保护心肌的作用，对心肌缺血、血流动力学及血液流变性有较好的改善作用。硫普罗宁系列产品，用于治疗急慢性肝病，市场广阔，并具有良好的临床应用基础，尤其是注射用硫普罗宁钠，拥有独家专利，具备技术创新的优势，稳定性好，不良反应小，疗效确切，在肝病治疗领域具有潜力。

子公司凯宝健康主要从事健康科技领域内的产品开发、市场推广、品牌建设等。旨在紧跟国家医药健康事业的快速发展，充分发挥中医药的独特优势，以中医药学研究成果为基石，坚持治未病的理念，以预防和辅助为主，结合自身科研优势与中医药特色，开发出了消字号系列产品，并积极储备研发食字号、妆字号等系列产品，为公司战略发展注入新活力，助力健康产业发展。

根据公司发展需要，2020年12月收购上海顺捷医药有限公司100%的股权。上海顺捷医药有限公司旨在为经营模式的多样化转变提供专业性销售、推广平台，增强公司运营能力。报告期内，上海顺捷医药取得新的营业执照、通过上海市药品监督管理局GSP现场检查，取得《药品经营许可证》、《医疗器械经营许可证》，为开拓相关业务市场奠定了基础。

（二）公司主要经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、研发、生产和销售体系，根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

1. 采购模式

公司设有专门的供应部，全面负责公司研发、生产、经营所需物料、物品的对外采购工作，保证公司研发、生产、经营工作的正常进行。每月月初由生产部制定生产计划，通过生产调度会合理安排生产任务，确认所需要的原材料情况；公司参考市场信息、采购记录、供应商资料，精选三家以上的供应商进行比价格、比质量、比服务，做到货比三家，选择优质优价供应商，合理控制物料采购价格，降低资金占用，并建立严格的供应商档案管理制度；采购物资由质检部确保检验合格后方

可入库，质检部门依进料检验规定进行抽样检验，以确定交货品质是否符合品质要求，由仓库办理报检、入库手续，财务部办理结算事宜。在保证质量的基础上有效降低公司采购成本。

2. 研发模式

公司始终坚持走产学研相结合的科技创新之路，拥有上海市企业技术中心和院士专家工作站两个平台。在不断提升自主研发水平的同时，与科研机构联合，搭建了具有较强研发、生产能力成果快速转化的高科技平台。与中国中医科学院医学实验中心联合组建院士工作站，主要进行痰热清注射液抗耐药菌的药效研究、抗耐药菌的作用机制研究等，并通过主营产品痰热清注射液上市后的安全性、有效性再评价，进一步阐明药理药效和安全性，有利于规范临床合理使用及学术推广，提高公司主营产品核心竞争力。公司“现代化中医药产品建设项目新研发大楼”的建设为日后科研人员的引进、新产品的研发及企业申报国家企业技术中心、国家重点实验室等项目提供基本保障，对公司实施创新发展具有积极的推动作用。

3. 生产模式

根据年度总销售计划制定总生产计划，以销定产，每月召开产、供、销协调会，根据市场预测，由生产部制定各车间的每月生产计划，并由生产部门协调和督促每月生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺技术、现场卫生、安全环保、劳动纪律等执行情况进行监督检查，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。整个过程公司严格按照GMP组织生产，严格执行产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程等，以确保最终的产品质量。

4. 销售模式

公司销售模式主要采用预算制专业化临床学术推广模式。公司组建具有专业产品知识和推广经验的学术团队，通过组织学术推广会议或学术研讨会，介绍产品的特点以及基础理论和最新临床疗效研究成果，使专业人员和客户对产品有全面的了解和认识。同时，学术团队通过药品在临床使用过程中的医学研究，总结产品学术价值，反馈市场信息，调整产品市场推广策略。

公司自成立以来一直着眼于以自营形式为主的销售体系建设，产品销售涉及全国各个省、自治区、直辖市，销售模式和两票制的政策精神一致，拥有完善的销售体系，培养了具有丰富临床经验的销售队伍，公司可利用良好的销售平台实现新产品对接，加快产品市场导入期。

（三）行业状况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统和现代相结合的产业，社会对于医药产业刚性需求强烈。随着人口老龄化，我国居民健康需求和健康观念的转变，使医药行业的发展呈现出持续良好的发展态势。

近年来，国家高度重视中医药行业的发展，《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》、《中医药发展“十三五”规划》和《中华人民共和国中医药法》等一系列政策的颁布为医药行业持续发展奠定良好的基础。2020年12月《国家药监局关于促进中药传承创新发展的实施意见》、2021年2月《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》、2021年3月国务院总理李克强的政府工作报告指出：坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程，2021年3月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，指出全面推进健康中国建设，推动中医药传承创新，坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。2021年6月，国家卫健委发布《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，《意见》指出，综合医院是提供中医药服务的重要平台，是中医药传承创新的重要阵地，加强综合医院中医药工作对坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展具有重要意义。随着一系列扶持和规范政策的相继落地，在国家政策的引领和大力支持下，中医药的发展正逢其时。随着国家医保局的成立和带量采购的实施，医药行业受政策影响内部分化也将更加明显，临床效果确切的治疗性用药、满足临床实际需求的创新产品将迎来市场发展机遇。

（四）报告期内，公司主要工作回顾如下：

2021年上半年，新冠肺炎疫情逐步得到控制，全国医疗机构的诊疗服务陆续恢复，但由于新冠肺炎疫情的不确定性，对公司带来的影响依然存在。公司积极应对，围绕总体发展战略和董事会制定的年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻落实，总体经营情况保持稳定。报告期内，公司实现营业收入53,804.03万元，比去年同期增长13.13%；实现营业利润10,043.40万元，比去年同期增长6.35%；归属于上市公司股东的净利润8,179.08万元，比去年同期增长6.30%。

生产质量方面：报告期内，公司定期进行生产质量法规培训、过程质量管理等内部培训，不断提高全员专业知识和合规生产的意识；定期进行安全现场检查，发现问题并及时整改，开展“安全生产月”活动，以落实安全责任，推动安全发展；开展“质量月”活动，提升质量意识，保障产品质量，强过程、抓成效；开展技术改进、技术攻关和合理化建议活动，强化生产过程控制，提升产品质量，降低生产成本；通过技术攻关活动，加强关键人员的培养；重点推进信息化、智能化升级改造、产业数字化和数字产业化，通过信息化技术的联合使用，提升企业整体管理水平，铸就高质量产品，实施绿色可持续发展。

产品研发方面：持续推进主营产品痰热清的二次开发及系列品种、国家“十三五”重大新药创制项目“体外培育熊胆粉”、痰热清注射液再评价及痰热清注射液抗耐药菌等方面的研发。报告期内，痰热清胶囊增加功能主治的申请获得《药物临床试验批准通知书》，后续工作稳步推进中；以项目为抓手，落实在研产品的研发进展情况；另一方面公司围绕呼吸、心脑血管、消化以及肿瘤等四大领域，积极寻找增强公司核心竞争力的外延式机会，不断丰富产品梯队化建设。

报告期内，获得发明专利2件，外观设计专利2件，实用新型专利7件，进一步完善了公司的知识产权保护体系。

市场营销方面：报告期内，公司结合现有医药市场的变化和行业的发展情况，通过组织架构的调整和改变，积极探索营销模式创新，采用多种营销模式，以适应不同市场变化，同时继续对销售系统精细化管理，整合营销资源。随着新冠肺炎疫情的常态化，为加速开拓新的销售渠道及空白市场，管理层及时调整营销政策和学术推广活动的形式，顺应市场变化；公司独家品种痰热清胶囊进入2020年国家医保目录，对促进产品的销量和提升市场占有率起到积极的作用。

内部管理方面：报告期内，公司深入推进精细化管理，继续梳理和完善内部管理制度，并落实各项制度精神，全面优化工作管理流程，提高公司经营管理效率；开展各类主题培训，打造学习型组织，提升公司员工专业素养；不断完善人才培养机制，鼓励员工亲自授课，为其成长搭建平台。

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

作为高新技术企业，公司一直高度重视研发创新工作。为增强企业核心竞争力，公司不断加大研发投入力度，技术中心继续围绕核心品种痰热清注射液的有效性再评价、系列产品开发及其他新产品引进课题开展科研及技术创新活动，取得了阶段性进展。

截至报告期末，痰热清系列产品研究项目进展情况如下：

序号	研究项目名称	药品注册分类	药品功能主治	注册所处阶段	研发进展情况 (截至2021年6月30日)	预计对公司未来发展的影响
1	痰热清注射液增加5ml规格研究	补充申请	清热、化痰，解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	申报前	儿童用药痰热清非临床安全性评价研究	优化产品结构
2	痰热清雾化吸入溶液新药研究	中药2.1	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	临床前研究	药理毒理研究	优化产品结构
3	痰热清口服液新药研究	中药2.1	清热解毒、化痰镇惊，表里双解。	临床研究	III期临床研究（补）	优化产品结构
4	痰热清注射液治疗慢阻肺急性加重住院患者的观察性疗效比较研究	/	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	上市后研究	临床研究	评估痰热清注射液对慢阻肺急性加重住院患者的临床价值，扩大痰热清注射液临床应用范围。
5	痰热清胶囊联	/	清热、化痰、解毒。用	上市后研究	临床研究	通过研究明确痰热清

	合治疗慢性阻塞性肺病的临床疗效及其机制研究		于风温肺热病属风热袭肺证。			胶囊联合治疗 AECOPD 的疗效和安全性，为其临床应用提供依据
6	痰热清胶囊增加治疗慢阻肺急性发作期轻度适应症	中药2.3	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病属风热袭肺证。	临床研究	临床研究	评估痰热清胶囊对慢阻肺急性发作期轻度患者的临床疗效，扩大痰热清胶囊临床应用范围。

报告期内，公司在研新品种进展情况如下：

序号	研究项目名称	药品注册分类	药品功能主治	注册所处阶段	研发进展情况（截至2021年6月30日）	预计对公司未来发展的影响
1	丁桂油软胶囊新药研究	中药1.1	温散寒邪、行气止痛。用于肠易激综合征。	临床研究	III期临床研究	优化产品结构
2	疏风止痛胶囊新药研究	中药1.1	治疗偏头痛寒凝血瘀挟风证，具有活血祛风、温经止痛的功效。	临床研究	III期临床研究（补）	优化产品结构
3	花丹安神合剂新药研究	中药1.1	平肝活血，安神健脑，主治各种原因引起的失眠症。	临床研究	III期临床研究	优化产品结构
4	优欣定胶囊新药研究	中药1.1	治疗抑郁症，舒肝解郁、宁心安神。	临床研究	II期临床研究	优化产品结构
5	濒危动物替代新药研究	中药1.3	清热、平肝、明目。用于惊风抽搐，外治目赤肿痛，咽喉肿痛。	临床前研究	按照新注册法规要求，补充完善研究内容	解决名贵药材来源瓶颈，便于中医药的推广和应用，为珍稀濒危动物的保护和可持续发展提供借鉴
6	双翘感冒颗粒	中药1.1	清热解毒，辛凉解表。主治感冒发热。	临床研究	II期临床研究（补）	优化产品结构
7	经典名方	中药3.1	肺病证、肝胆病症、心脑血管病证等	申报前研究	中试研究	优化产品结构
8	保肺颗粒	中药1.1	用于慢性阻塞性肺疾病的肺脾气虚证，具有补肺健脾、止咳平喘的功效	临床研究	II期临床研究	优化产品结构

报告期内，参股公司在研品种进展情况如下：

序号	研究项目名称	药品注册分类	适应症	参股公司	持股比例	注册所处阶段	研发进展情况（截至2021年6月30日）
----	--------	--------	-----	------	------	--------	----------------------

1	注射用紫杉醇 聚合物胶束	化药2.2类	非小细胞肺癌	上海谊众药业股份有 限公司	17.33%	新药申请(NDA)	已受理
---	-----------------	--------	--------	------------------	--------	-----------	-----

二、核心竞争力分析

1. 清晰的发展战略

公司积极响应国家“健康中国战略”，秉承“诚信、创新、公平、法制、敬业”的企业核心价值观，始终以中药现代化为长期发展方向，发挥独家品种优势，不断提高技术创新能力和产品质量的同时，加快推进痰热清注射液的二次开发及系列品种的研发进度；公司不断加强自主创新能力，利用产学研相结合的研发优势，加速创新研发能力，加大新产品研发力度，形成具有竞争力的现代中药系列产品，同时通过自主研发、外部引进、投资并购等多渠道积极布局，打造公司可持续发展产品线，提升公司核心竞争力。围绕国家大健康战略，坚持“健康中国，中医药先行”的理念，以公司多年的技术积累、研发成果为支撑，继续进行大健康系列产品的探索开发，加快大健康领域的市场布局。

2. 独家产品疗效显著

公司主导产品痰热清注射液是独家专利产品、国家医保产品、国家中药保护产品。痰热清注射液具有治疗效果显著，副作用小以及不易产生耐药性等优势，凭借其先进的工艺技术、优异的质量、确切的疗效和极高的安全性，在疾病的治疗中发挥了良好的作用，确保了产品的安全性和有效性。2020年，先后被列入《新型冠状病毒肺炎诊疗方案（试行第六/七/八版）》。

痰热清胶囊系痰热清注射液的系列产品之一，采用全成分提取工艺，吸收好，见效快，疗效确切。痰热清胶囊2020年进入国家医保目录，并被上海、安徽、广东、福建、河南、贵州等省市列入新冠肺炎诊疗方案推荐及储备用药，将有利于该产品的市场推广及销售。目前公司这些独家产品已形成了强大的核心竞争力，为公司树立了良好的品牌形象，为公司长期稳健发展提供有力保障。

3. 领先的工艺技术及生产优势

公司拥有中药注射剂、冻干粉针制剂、无菌水针制剂及口服制剂系列产品的生产技术及生产线。注射剂生产难度大、进入门槛高、质量要求严格，在生产工艺、人才、资金及技术壁垒等方面要求很高。在痰热清注射液生产过程中采用了一系列新技术、新工艺、新设备，进一步提高了中药注射剂的安全性和质量可控性。公司不断完善智能制造软硬件体系，被上海市经济和信息化委员会评为“上海市智能工厂”，进一步推进智能制造的深入发展，助推企业转型升级。建立中药生产全过程质量控制和追溯系统，实现了信息智能化，消除信息孤岛、满足数据完整性和审计追踪功能要求，保证产品质量的稳定性和均一性。

4. 专业的销售团队 提升品牌竞争力

公司自成立以来一直着眼于以自营形式为主的销售体系建设，产品销售涉及全国各个省、自治区、直辖市。坚持专业化学术营销的理念，不断加强销售队伍的建设、营销模式的完善、营销培训的系统化以及考核的多样化；通过加强销售人员培训、出台销售激励政策提升团队的专业性和凝聚力；强化销售人员重视对终端市场的维护和开发，依靠安全有效的产品和专业的销售服务树立企业品牌形象，提高产品市场占有率和品牌竞争力。


同时，公司坚持以学术为引领，联手中华医学会、中华中医药学会等权威机构举办全国性呼吸系统、消化系统、心血管系统大型学术会议，持续开展上市产品临床再评价，为产品的有效性研究以及增加适应症、科室的拓展提供循证医学证据，发挥学术交流平台优势，不断提升产品的市场核心竞争力、创造差异化的竞争优势。报告期内，痰热清注射液荣登“中成药循证评价证据指数肺炎TOP榜”，本次上榜是对痰热清上市后的安全性、有效性以及其临床价值的充分肯定，为日后市场推广提供基础。

5. 科研创新促发展

公司始终坚持走以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科技创新之路，重视新产品开发、新技术应用和生产质量

技术的不断提高,拥有上海市企业技术中心和院士专家工作站两个平台。公司先后与上海中医药大学、中国药科大学、复旦大学等科研机构联合,搭建了具有较强研发、生产能力成果转化的高科技平台,以迅速适应市场需求的变化。报告期内,公司被纳入上海市第二批产教融合试点企业,并纳入产教融合型企业建设培育库。公司将在此基础上更广泛地参与育人过程,承担更多的职业教育与培训的社会责任,进一步提升产学研合作平台的建设能力。

6. 品牌影响力

公司始终坚持“诚信做药、良药救人”的经营理念,依靠主营产品“安全、有效、经济、适用”的确切临床效果,赢得市场认可,企业认知度逐步提高,上海凯宝的品牌影响力进一步提升。在商标方面,公司“”商标被认定为上海市著名商标,公司被评为“上海市品牌培育示范企业”;在产品方面,公司“KAIBAO牌 痰热清注射液”被上海市名牌推荐委员会推荐为上海名牌,“痰热清注射液”被上海医药行业协会评为“上海医药行业名优产品”;在公司方面,被上海市人民政府评为“2019-2020”年度上海市文明单位,为公司品牌建设和系列产品的推广奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	538,040,307.89	475,581,932.20	13.13%	
营业成本	105,631,636.32	87,300,435.22	21.00%	
销售费用	286,945,250.99	263,695,410.32	8.82%	
管理费用	32,505,026.15	26,223,634.96	23.95%	
财务费用	-13,953,639.06	-5,567,845.47	150.61%	主要是公司计提银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	18,413,241.94	14,959,483.78	23.09%	
研发投入	24,576,502.60	24,062,411.89	2.14%	
经营活动产生的现金流量净额	84,726,396.95	112,570,039.23	-24.73%	
投资活动产生的现金流量净额	-6,274,465.36	167,044,693.10	-103.76%	主要是投资活动减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-67,188,725.68	-68,894,291.43	-2.48%	
现金及现金等价物净增加额	11,263,205.91	210,720,440.90	-94.65%	主要是投资活动减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
针剂合计	467,298,836.04	74,572,664.21	84.04%	9.08%	10.81%	-0.25%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,473,050.40	-1.47%	主要是理财产品投资收益以及二级市场投资收益等	否
公允价值变动损益	2,652,076.78	2.65%	主要是二级市场股票公允价值变动等	否
资产减值	214.18	0.00%	主要是公司计提资产减值的跌价准备	否
营业外收入	0	0		
营业外支出	230,000.00	0.23%	主要是对外捐赠支出	否
其他收益	3,554,592.68	3.55%	主要是本期确认的与企业日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	-1,455,126.30	-1.45%	主要是公司应收账款及其他应收款计提的坏账准备	否
资产处置收益	-29,725.28	-0.03%	主要是公司处置资产时的损失	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,318,345,323.97	45.34%	1,307,082,118.06	45.43%	-0.09%	
应收账款	322,526,263.40	11.09%	319,556,080.91	11.11%	-0.02%	
存货	196,825,999.93	6.77%	191,538,604.78	6.66%	0.11%	

固定资产	278,663,741.14	9.58%	293,874,731.98	10.21%	-0.63%	
在建工程	6,788,057.61	0.23%	1,991,718.20	0.07%	0.16%	
短期借款			35,723,287.48	1.24%	-1.24%	
合同负债	967,332.68	0.03%	1,745,641.23	0.06%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	114,647,286.37	2,652,076.78			982,427,056.02	1,008,496,764.60		91,229,654.57
4. 其他权益工具投资	248,190,000.00							248,190,000.00
金融资产小计	362,837,286.37	2,652,076.78	0.00	0.00	982,427,056.02	1,008,496,764.60	0.00	339,419,654.57
其他	11,602,147.97				10,500,000.00			22,102,147.97
上述合计	374,439,434.34	2,652,076.78	0.00	0.00	992,927,056.02	1,008,496,764.60	0.00	361,521,802.54
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

注：子公司上海凯宝股权投资有限公司作为有限合伙人投资上海杏泽三禾创业投资合伙企业（有限合伙），普通合伙人为上海杏泽投资管理有限公司，本公司认缴出资3,000万元，2019年实缴额1,050万元，本报告期实缴1,050万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	25,654,254.00	2,652,076.78	0.00	28,897,833.80	34,899,834.88	-3,364,811.21	22,304,329.70	自有资金
其他	348,785,180.34			964,029,222.22	973,596,929.72	1,891,760.81	339,217,472.84	自有资金
合计	374,439,434.34	2,652,076.78	0.00	992,927,056.02	1,008,496,764.60	-1,473,050.40	361,521,802.54	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,375.76
报告期投入募集资金总额	111.29
已累计投入募集资金总额	96,491.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1387号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,740万股。公司首次公开发行股票的发行为每股人民币38元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为97,375.76万元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所验证，并由其出具信会师报字（2009）第11958号验资报告。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司首次公开发行股票募集资金投资建设项目预计投资总额为人民币28,700.00万元，其余部分资金68,675.76万元为超募资金。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截至2021年6月30日公司计划使用超募资金78,145.87万元，其中超募资金支出14,100.00万元为永久性补充流动资金；使用超募资金4,350.00万元补充募投一期项目；使用1,734.77万元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块；使用超募资金18,305.00万元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”；使用超募资金1,900.00万元购买“丁桂油软胶囊”和“熊胆滴丸”药品的生产技术；使用超募资金9,500.00万元与无锡中惠中医药有限公司合作开发“优欣定胶囊”；使用超募资金9,210.19万元收购新谊药业和购建办公场所；使用超募资金3,000.00万元，对新谊药业增资；使用超募资金13,130.00万元，购买上海谊众生物技术有限公司20%的股权；计划使用剩余超募资金及利息2,915.91万元及自有资金建设新研发大楼。</p> <p>截至2021年6月30日公司已经累计使用募集资金96,491.01万元。募投项目使用资金28,123.29万元，其中“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”使用募集资金20,700.00万元；“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”使用募集资金7,280.15万元；用于永久性补充流动资金支出143.14万元。使用超募资金68,367.72万元，其中用于永久性补充流动资金支出14,000.00万元；用于购置奉贤区市工业综合开发区C06-03地块土地款支出1,734.77万元；补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”支出4,285.66万元；用于补充“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目18,302.50万元。用于购买新产品熊胆滴丸和丁桂油胶囊项目1,500.00万元；用于购买新产品优欣定胶囊1,500.00万元；用于购买固定资产2,489.19万元；用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司6,721.00万元；用于对上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司增资3,000.00万元；用于购买上海谊众生物技术有限公司20%的股权13,130.00万元；用于现代化中药等医药产品建设项目新研发大楼支出1,704.6万元。</p> <p>截至2021年6月30日募集资金结余12,029.80万元，用于下年各指定投资项目。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700	25,050		24,985.66	99.74%	2010年06月30日	4,236.32	101,395.82	是	否
2. 现代化中药等医药产品建设项目(二)	否	8,000	8,000	111.29	7,280.15	91.00%	2011年12月31日			不适用	否

期)							日				
3. 补充流动资金	否	143.14	143.14		143.14	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,843.14	33,193.14	111.29	32,408.95	--	--	4,236.32	101,395.82	--	--
超募资金投向											
1. 补充募集资金现代 化中药等医药产品 建设项目	否	4,350					2012年 12月31 日				否
2. 使用部分募集资 金竞买土地使用权	否	2,000	1,734.77		1,734.77	100.00%	2012年 12月31 日				否
3. 现代化中药等医 药产品产业化（三） 期工程项目	否	17,845	18,305		18,302.5	100.00%	2013年 12月31 日	3,743.72	137,029.45	是	否
4. 使用部分募集资 金购买新产品	否	11,500	11,400		3,000	26.32%					否
5. 收购上海凯宝新 谊（新乡）药业有限 公司	否	6,721	6,721		6,721	100.00%	2016年 06月30 日	1,312.22	7,425.19	是	否
6. 购置办公场所	否	2,489.19	2,489.19		2,489.19	100.00%	2015年 06月30 日				否
7. 增资上海凯宝新 谊（新乡）药业有限 公司	否	3,000	3,000		3,000	100.00%	2015年 09月30 日				否
8. 投资上海谊众生 物技术有限公司	否	13,130	13,130		13,130	100.00%	2016年 06月30 日				否
9. 现代化中药等医 药产品建设项目新 研发大楼	否	2,915.91	2,915.91		1,704.6	58.46%	2018年 12月31 日				否
补充流动资金（如 有）	--	14,100	14,100		14,000	99.29%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	78,051.1	73,795.87		64,082.06	--	--	5,055.94	144,454.64	--	--
合计	--	106,894.24	106,989.01	111.29	96,491.01	--	--	9,292.26	245,850.46	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和	募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”滞后于招股说明书披露的投资计划，主要是涉及管理信息中心建设项目尚未完成所致。										

原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1.2011年1月10日，上海凯宝第一届董事会第十四次会议和第一届八次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金6,000万元永久性补充流动资金。截至2021年6月30日，该计划已累计补充流动资金6,000万元。</p> <p>2.2011年3月28日，上海凯宝第一届董事会第十五次会议和第一届九次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金4,350万元投资两个项目，其中超募资金补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”投资额1,750万元，超募资金购置辅助生产设备项目投资额2,600万元。截至2021年6月30日，实际投入使用资金为4,285.66万元。</p> <p>3.2012年4月9日，上海凯宝第二届董事会第三次会议和第二届三次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金1亿元，其中2,000万元用于购买奉贤区工业综合开发区C06-03地块，购买土地面积约为40亩；同意使用超募资金8,000万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。截至2021年6月30日，已补充流动资金8,000万元，购买土地实际投入使用资金1,734.77万元，累计使用资金9,734.77万元。</p> <p>4.2012年8月13日，上海凯宝第二届董事会第五次会议和第二届五次监事会会议审议通过，并经独立董事发表同意意见及2012年8月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金1.7845亿元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目；2017年2月24日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目决算的议案》，公司将“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目总投资变更为1.8452亿元，其中拟用超募资金增加投入金额460万元，拟用自有资金投入147万元。截至2021年6月30日累计已使用募集资金18,302.50万元。</p> <p>5.2014年11月24日，上海凯宝第二届董事会第十九次（临时）会议，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金1,500.00万元用于购买“丁桂油软胶囊”原料及制剂的全部技术及药物临床试验批件，截止2021年6月30日累计使用超募资金1,100.00万元；计划使用超募资金400.00万元用于购买“熊胆滴丸”药品生产技术，截至2021年6月30日实际投入使用超募资金400.00万元。</p> <p>6.2015年1月26日，上海凯宝第三届董事会第二次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的9,500.00万元用于购买新产品优欣定胶囊，截至2021年6月30日，实际投入使用超募资金1,500.00万元。</p> <p>7.2015年5月7日，上海凯宝第三届董事会第五次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的6,721.00万元用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司（原名为：河南省新谊药业有限公司），由于部分超募资金存于定期存单尚未到期，出于公司资金使用效率的考虑，本公司使用自筹资金430.00万元先行投入，2016年3月该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字（2016）第111623号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。截至2021年6月30日，超募资金已使用6,721.00万元。具体见“募投项目先期投入及置换情况”。</p> <p>8.2015年5月7日，上海凯宝第三届董事会第五次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金中的2,489.19万元购买虹桥路777号汇京国际广场办公场所，截至2021年6月30日，超募资金已使用2,489.19万元。公司已获得产权证（沪房地徐字2015第011584号和011586号）。</p> <p>9.2015年8月17日，上海凯宝第三届董事会第七次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，</p>

	<p>计划使用超募资金 3,000.00 万元增资公司全资子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司（原名为：河南省新谊药业有限公司），2016 年 3 月该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字（2016）第 111623 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。截至 2021 年 6 月 30 日，超募资金已使用 3,000.00 万元。该项目投入情况具体见“募投项目先期投入及置换情况”。</p> <p>10.2015 年 12 月 31 日，上海凯宝第三届董事会第十次（临时）会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，计划使用超募资金 13,130.00 万元投资上海谊众生物技术有限公司，使用超募资金 13,130.00 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，超募资金已使用 13,130.00 万元。该项目投入情况具体见“募投项目先期投入及置换情况”。</p> <p>11.2017 年 2 月 24 日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用剩余超募资金及自有资金建设研发大楼的议案》，“现代化中药等医药产品建设项目新研发大楼”项目总投资 12,600 万元，拟使用剩余超募资金及利息 2,915.91 万元，不足部分由公司自有资金补足；截至 2021 年 6 月 30 日累计已使用募集资金 1,704.60 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2021 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于部分超募资金投资项目实施方式变更的议案》，同意将丁桂油软胶囊项目的实施方式由成都尚科负责研发变更为上海凯宝自主研发，后续优先使用剩余超募资金 400 万元，不足部分由公司自有资金补足。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1. 公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。公司董事会同意公司使用募集资金 14,516.62 万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。公司董事会认为，本次资金置换行为没有与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形，符合深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的有关规定。2010 年 1 月该事项由立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 10036 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>2. 由于超募资金定期存单尚未到期，公司累计使用自有资金 16,560.00 万元投入超募资金项目。其中，2015 年 05 月 07 日，使用 430.00 万元投资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015 年 08 月 17 日，使用 3,000.00 万元增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015 年 12 月 23 日，使用 5,580.00 万元投资上海谊众生物技术有限公司；2016 年 06 月 28 日，使用 7,550.00 万元投资上海谊众生物技术有限公司。2016 年 3 月，公司使用到期超募资金 5,330.00 万元置换部分先期投入，该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。2016 年 8 月，使用到期超募资金 11,230.00 万元置换预先投入部分，该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于上海凯宝药业股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。截至 2021 年 6 月 30 日，预先投入自筹资金 16,560.00 万元全部完成置换手续。</p>
用闲置募集资金暂	不适用

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司超募资金投资项目“熊胆滴丸”产品，已收到国家药品监督管理局核发的《药品补充申请批件》，《熊胆滴丸技术转让合同》履行完毕，实际投入使用超募资金 400 万元，节余募集资金 100 万元。 2021 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于部分超募资金投资项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余资金 100 万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	1.项目仍在实施的，尚未使用的募集资金存放在募集资金专户。 2.公司将根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	99,206.69	1,600	0	0
其他类	自有资金	3,600	14,129.9	8,529.9	6,941.18
合计		102,806.69	15,729.9	8,529.9	6,941.18

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	----------------	----------	--------------	----------------

名)													有)			有)
工行 新乡 支行	银行	保本型	300	自有 资金	2020 年 07 月 24 日	2020 年 09 月 24 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.20%		1.14	1.14		是	是	
工行 新乡 支行	银行	保本型	1,000	自有 资金	2020 年 10 月 23 日	2020 年 11 月 27 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.05%		1.96	1.96		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	800	自有 资金	2020 年 07 月 28 日	2020 年 09 月 01 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.56%		2.73	2.73		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	800	自有 资金	2020 年 09 月 11 日	2020 年 10 月 16 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.43%		2.63	2.63		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	800	自有 资金	2020 年 09 月 22 日	2020 年 10 月 27 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.43%		2.63	2.63		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	800	自有 资金	2020 年 10 月 23 日	2020 年 11 月 27 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.43%		2.63	2.63		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	900	自有 资金	2020 年 11 月 03 日	2020 年 12 月 08 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.43%		2.96	2.96		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	800	自有 资金	2020 年 12 月 08 日	2021 年 01 月 12 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.38%		2.59	2.59		是	是	
建行 江海 路支	银行	固定收 益、非 保本浮	100	自有 资金	2020 年 08 月 12	2020 年 10 月 13	金融 产品	到期 还本	2.84%		0.34	0.34		是	是	

行		动固			日	日		付息								
建行 江海 路支 行	银行	固定收 益、非 保本浮 动固	300	自有 资金	2020 年 08 月 12 日	2020 年 10 月 13 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.85%		1.04	1.04		是	是	
建行 江海 路支 行	银行	固定收 益、非 保本浮 动固	500	自有 资金	2020 年 08 月 10 日	2021 年 08 月 06 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.33%	8.21		0		是	是	
建行 江海 路支 行	银行	定收 益、非 保本浮 动	1,000	自有 资金	2020 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 06 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.47%	34.22		0		是	是	
建行 江海 路支 行公 司	银行	固定收 益、非 保本型	400	自有 资金	2020 年 10 月 21 日	2021 年 01 月 19 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.90%		4.2	4.2	0	是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	1,000	自有 资金	2021 年 01 月 22 日	2021 年 02 月 26 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.38%		3.24	3.24		是	是	
工行 新乡 支行	银行	保本型	3,000	自有 资金	2021 年 01 月 15 日	2021 年 02 月 18 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.35%		6.76	6.76		是	是	
工行 新乡 支行	银行	保本型	2,000	自有 资金	2021 年 02 月 23 日	2021 年 03 月 29 日	金融 产品	到期 还本 付息	2.05%		3.93	3.93		是	是	
浙商 银行 上海 奉贤 支行	银行	非保本 浮动	1,000	自有 资金	2021 年 01 月 21 日	2021 年 02 月 26 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.38%		3.24	3.24		是	是	
申万 宏源 证券 有限 公司	证券	固定收 益保本 型	3,600	自有 资金	2021 年 03 月 05 日	2022 年 08 月 16 日	金融 产品	到期 还本 付息	3.60%	187.83		0		是	否	

上海浦东发展银行	银行	非保本浮动收益"	100	自有资金	2021年02月03日	2021年06月30日	金融产品	周付	3.21%		0.79	0.79		是	是	
建行江海路支行	银行	固定收益、非保本浮动固	400	自有资金	2021年03月05日	2021年06月08日	金融产品	到期还本付息	3.43%		3.28	3.28		是	是	
工行新乡支行	银行	保本型	2,000	自有资金	2021年04月02日	2021年05月06日	金融产品	到期还本付息	2.05%		3.93	3.93		是	是	
浙商银行上海奉贤支行	银行	非保本浮动	100	自有资金	2021年05月11日	2021年06月15日	金融产品	到期还本付息	3.48%		0.33	0.33		是	是	
北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)	证券	私募投资基金	7,000	自有资金	2017年10月27日	2019年04月27日	金融产品	到期还本付息	8.50%	891.68	0	0		是	否	
北京汉富融信资产管理合伙企业(有限合伙)	证券	私募投资基金	3,000	自有资金	2017年10月27日	2019年04月27日	金融产品	到期还本付息	8.50%	382.15	0	0		是	否	
合计			31,700	--	--	--	--	--	--	1,504.09	50.35	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

√ 适用 □ 不适用

根据2016年11月9日召开第三届董事会第十六次会议,审议通过《关于公司及子公司使用自有资金进行现金管理的议案》,

经董事会授权，公司和股权投资于2017年10月26日分别与北京汉富融信资产管理合伙企业（有限合伙签订了《昭阳增利9号私募投资基金基金合同》，上海凯宝投资7,000万元，子公司投资3,000万元，合计金额1亿元。2018年10月，该基金存续期限届满，基金管理人北京汉富融信资产管理合伙企业（有限合伙）向投资者发出《昭阳增利9号私募投资基金延期说明函》，因项目方回款与原计划有所延迟，基金管理人决定将昭阳增利9号产品的投资期延长6个月，即将该基金的期限调整为18个月。2019年度，公司共收到878.22万元归还的资金。2020年度，公司共收到505.48万元归还的资金。2021年上半年度，公司共收到86.40万元归还的资金。

截至2021年6月30日，本公司对基金管理人进行现场走访，核查基金运营现状，及时跟进该产品的进展情况，认为上述私募投资基金已出现兑付风险。公司于2021年6月30日对期后可收回金额及可收回情况进行期望值测算，选取了四种情况下的可收回金额，并对发生概率进行了统计，公司认为5%的情况下可收回情况乐观，15%的能控制大部分收回风险，50%属于收回性适中的情况，另有30%基本无法收回。据此确定期末该投资基金的可收回金额为1,588.72万元，并以此作为期末公允价值的基础。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	子公司	集中医研发、开发、生产与销售为一体的现	82,000,000.00	293,889,058.74	209,440,930.07	146,039,988.61	17,370,954.02	13,122,208.03

		代化制药企业						
上海顺捷医药有限公司	子公司	药品批发； 货物进出口；技术进出口	10,000,000.00	8,993,153.40	-24,778.90		-10,567,712.05	-10,567,712.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业风险 医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，涉及国家医保、卫生健康、药品监管、工业和信息化、科技和知识产权、税务等多个政府部门、部委和机构。近年来，随着国家医疗体制改革的深入，行业政策不断调整。医保控费、药品集中带量采购、医联体、控制药占比、二次议价、DRGs支付等一系列举措的落实，带来行业竞争的新变革、经营新风险。公司管理层将及时关注相关行业政策的调整，加强政策的解读与分析；提前制定应对措施以控制和降低因政策变化引起的经营风险。

2. 产品单一风险 公司主营产品为独家品种痰热清注射液，该产品配方独特、技术新颖，临床应用安全、疗效显著，公司集中主要力量发展该产品，自产品上市以来，树立了良好的产品品牌，其销售收入构成公司主营业务收入，痰热清注射液产品生产、销售的异常波动将对本公司经营业绩产生较大的影响。为改善公司对单一产品的依赖情况，一方面公司加大现有品种的销售力度，逐步改善单一产品的状况；另一方面不断提升研发创新能力，加快推进在研品种开发进度和现有产品上市后再研究，实现产品梯队化建设；此外，积极对外寻求新产品的引进和并购，充分利用科研院所研发优势资源和技术创新能力加快成果转化，扩充公司产品线。

3. 新药研发风险 新药研发和引进具有投资大、周期长、风险高等特点；公司的新产品开发存在着技术攻关、药品注册、实现规模化等多方面的风险，研发期间可能因为市场、行业、竞争状况的变化，达不到预期效益而导致经营成本上升，进而影响到公司前期投入的回收和经济效益的实现。为此，公司将通过自主研发、合作研发、联合研发等多种产学研相结合的方式，完善新药研发项目管理，促进研发管线的合理布局；加强研发团队的建设，项目进行过程中及时总结、反思，管理和控制好研发风险，提高新药研发的效率。

4. 新产品市场开发风险 中国医改进入新阶段，医药行业政策密集出台、降价压力不断增强，对公司新产品的销售及市场开发都带来一定的压力。公司独家品种痰热清胶囊进入2020年国家医保目录，因新冠肺炎疫情影响，产品市场开拓存在不及预期的风险，公司会尽最大努力将风险降至最低，同时公司积极做好新产品上市的准备工作，针对不同产品采用多元化的销售模式，通过专业化学术推广、招商代理、OTC、产品宣传等形式推广，确保新产品顺利导入市场。

5. 疫情风险 新冠肺炎疫情呈常态化趋势，全国医疗机构的诊疗服务陆续恢复，但新冠肺炎疫情反复，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性，对公司带来的负面影响未全面消除。面对上述风险，公司积极应对，稳步推进各项工作，尽最大可能保证疫情用药的同时积极调整市场营销策略，将疫情造成的影响降低到最小。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	43.67%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海凯宝	化学需氧量	纳管排放	1	厂区西南围墙	37.98mg/L	GB/T31962-2015	10.196t	10.93t	无
上海凯宝	氨氮	纳管排放	1	厂区西南围墙	7.22mg/L	GB/T31962-2015	1.9383t	2.08t	无
上海凯宝	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉房	0.023mg/m ³	DB31/933-2015 及 DB31/199-2009	0.00383t	0.01t	无
上海凯宝	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉房	18.71mg/m ³	DB31/933-2015 及 DB31/199-2009	3.1167t	3.37t	无
上海凯宝	挥发性有机物	有组织排放	2	中药提取二车间	50 mg/L	DB31/933-2015	0.9667t	1.08t	无

防治污染设施的建设和运行情况

1. 废水治理

公司自建两套污水处理设施，处理能力达1000吨/天，能够充分满足废水稳定达标排放的要求。

公司产生的污水，根据污水的水质可分为中药废水和生活废水。经处理后到达沉淀池，最终排入污水处理有限公司。

公司厂区内的废水总排水口安装规范的在线监测设施，委托资质单位运营，废水排放在线监测数据实时上传市级环保平台，实施在线实时管理。

2. 废气治理

现有污水处理站的废气处理采用密闭，由生物滤池处理、水淋塔喷淋后，高空排放。

目前，中药提取II车间及污水站均有废气处理设施，中药提取车间废气排放数据实时上传至市级环保平台，实施在线管理。

锅炉废气采用低氮燃烧器，氮氧化物排放浓度50mg/m³以下。

3. 危险废物治理

按要求进行存放，委托资质单位进行处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司建设项目均进行了环境影响评价及其它环境行政许可。

突发环境事件应急预案

本公司制定了《上海凯宝药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，其中包括了危险化学品事故专项应急预案；非正常工况、污染治理设施非正常运行导致废气、废水事故排放专项应急预案；车间、储罐区、仓库火灾事故专项应急预案三个专项应急预案；危险化学品泄漏现场处置方案；废气、废水事故排放现场处置方案；火灾事故现场处置方案。

环境自行监测方案

公司按排污许可证要求，建立环境自行监测方案。按照相关要求，委托独立第三方对公司的废水、废气、油烟、厂界噪声进行检测，均实现达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

作为一家上市公司，公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步发展，将追求利润和承担社会责任有机的融合在一起。

公司积极贯彻落实中央脱贫攻坚工作要求，履行国家服务脱贫攻坚战略，主动承担社会责任，报告期内，公司合法合规经营、依法纳税、重视环保、热心公益，切实尊重和维护相关利益的合法权益，以自身发展影响和带动公司所在地的发展，促进公司与社会协调、和谐发展，主要表现为：

1.规范治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》和中国证监会有关法律法规的要求，持续深入开展公司治理活动，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项规章制度，不断规范治理结构、完善内部管理、业务流程和控制制度，保障公司内部控制体系适应企业发展需求，促进公司规范运作，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2.供应商、客户和消费者权益保护

公司积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

3.环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气等进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。

4.积极参与社会公益事业

企业是社会的一部分，企业的发展离不开社会的帮助和支持，回报社会是企业应尽的责任。公司认真履行社会责任，报告期内，向上海市奉贤区庄行镇新叶村捐款15万元，向上海市海湾旅游区慈善基金捐赠5万元，向上海市奉浦街道捐赠慈善基金3万元等，帮助弱势群体、支持教育事业、支持农村基础设施建设、赈灾扶贫。

5.助力抗疫

公司持续关注新冠肺炎疫情，结合国内实际情况和公司自身生产经营情况，制定防疫管控措施，保障公司的正常运转及员工的身体健康。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
河南省联谊制药有限公司	控股股东控制的公司	采购原材料	采购原材料	市场化定价	市场价	1,264.98	100.00%	2,920.35	否	电汇	0	2021年04月23日	巨潮资讯网（公告编号：2021-016）
合计				--	--	1,264.98	--	2,920.35	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				2021年4月22日，经公司第五届董事会第二次会议审议，通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，公司全资子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司向河南省联谊制药有限公司采购原材料，金额预计不超过3,300万元（不含税金额2,920.35万元），定价遵循市场定价的原则。报告期内，公司实际发生关联交易金额未超出上述额度。									
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 2019年4月，公司就坐落于上海市徐汇区华山路2088号汇银广场南楼的房产与承租方签订了租赁合同，租期叁年，自

2019年4月1日起至2022年3月31日。

2. 2021年4月，公司就坐落于上海市奉贤区海工路14号的房产与承租方签订了租赁合同，租期一年，自2021年4月15日起至2022年4月14日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.歌佰德生物增资情况

根据上海凯宝药业股份有限公司与上海歌佰德生物技术有限公司（以下简称“歌佰德生物”）签订《增资协议书》，约定在歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素 2 配体，rh-Apo2L）完成III期临床试验并取得生产批文后，上海凯宝药业股份有限公司将在履行内部程序后以购买歌佰德生物原股东股权或增资方式取得歌佰德生物 51% 以上的股权，双方预估届时歌佰德生物初步预估价值为4.80 亿元，实际仍以届时资产评估结果为准。

如歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素2配体，rh-Apo2L）未获得生产批文，上海凯宝药业股份有限公司则仅以本次增资所缴纳的 2,000.00万元注册资本为限承担有限责任。

2021年1月8日，歌佰德召开临时股东会，审议“不再继续开展注射用度拉纳明研发”和“解散并注销歌佰德”两项议案，表决结果均为同意表决权占表决权总数的62.125%。

2.已购私募投资基金的情况

根据2016年11月9日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司及子公司使用自有资金进行现金管理的议案》，经董事会授权，公司和股权投资于2017年10月26日分别与北京汉富融信资产管理合伙企业（有限合伙）签订了《昭阳增利9

号私募投资基金基金合同》，上海凯宝投资7,000万元，子公司投资3,000万元，合计金额1亿元。2018年10月，该基金存续期限届满，基金管理人北京汉富融信资产管理合伙企业（有限合伙）向投资者发出《昭阳增利9号私募投资基金延期说明函》，因项目方回款与原计划有所延迟，基金管理人决定将昭阳增利9号产品的投资期延长6个月，即将该基金的期限调整为18个月。2019年度，公司共收到878.22万元归还的资金。2020年度，公司共收到505.48万元归还的资金。2021年上半年度，公司共收到86.40万元归还的资金。

截至2021年6月30日，本公司对基金管理人进行现场走访，核查基金运营现状，及时跟进该产品的进展情况，认为上述私募投资基金已出现兑付风险。公司于2021年6月30日对期后可收回金额及可收回情况进行期望值测算，选取了四种情况下的可收回金额，并对发生概率进行了统计，公司认为5%的情况下可收回情况乐观，15%的能控制大部分收回风险，50%属于收回性适中的情况，另有30%基本无法收回。据此确定期末该投资基金的可收回金额为1,588.72万元，并以此作为期末公允价值的基础。

3. 2017年08月16日召开了第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于拟参与竞买土地使用权的议案》，截止报告期末，此项工作正在推进中，公司会根据深圳证券交易所的相关规定及时披露相关信息。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,902,485	12.42%				-617,604	-617,604	129,284,881	12.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	129,902,485	12.42%				-617,604	-617,604	129,284,881	12.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	129,902,485	12.42%				-617,604	-617,604	129,284,881	12.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	916,097,515	87.58%				617,604	617,604	916,715,119	87.64%
1、人民币普通股	916,097,515	87.58%				617,604	617,604	916,715,119	87.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,046,000,000	100.00%				0	0	1,046,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
穆竞伟	125,873,527			125,873,527	高管锁定	高管锁定期止
王国明	1,693,380			1,693,380	高管锁定	高管锁定期止
刘绍勇	273,780			273,780	高管锁定	高管锁定期止
张连新	33,540	33,540		0	高管锁定	高管锁定期止
朱迎军	584,064	584,064		0	高管锁定	高管锁定期止
任立旺	1,440,894			1,440,894	高管锁定	高管锁定期止
张涛	3,300			3,300	高管锁定	高管锁定期止
合计	129,902,485	617,604	0	129,284,881	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,641	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量

					股份数量		
穆竟伟	境内自然人	16.05%	167,831,370		125,873,527	41,957,843	
张艳琪	境内自然人	15.37%	160,790,370			160,790,370	
新乡市凯谊实业有限公司	境内非国有法人	8.46%	88,470,019			88,470,019	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.97%	31,053,880			31,053,880	
穆竟男	境内自然人	0.79%	8,211,182			8,211,182	
李承一	境内自然人	0.37%	3,838,658			3,838,658	
陈丽娟	境内自然人	0.33%	3,418,188	-226,740		3,418,188	
苗增全	境内自然人	0.32%	3,387,043			3,387,043	
曹华琴	境内自然人	0.30%	3,121,367	599,830		3,121,367	
新乡县中兴贸易有限公司	境内非国有法人	0.26%	2,757,207			2,757,207	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中穆竟伟、张艳琪、新乡市凯谊实业有限公司、穆竟男为关联股东；苗增全为新乡市凯谊实业有限公司股东。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	张艳琪女士持股 160,790,370 股，占公司总股本的 15.37%，根据河南省新乡县公证处出具的（2019）豫新县证内民字第 599 号《公证书》，张艳琪女士所代表的股东表决权、提案权、提名权等股东权利，均全部委托给穆竟伟女士独立行使。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
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			

张艳琪	160,790,370	人民币普通股	160,790,370
新乡市凯谊实业有限公司	88,470,019	人民币普通股	88,470,019
穆竟伟	41,957,843	人民币普通股	41,957,843
中央汇金资产管理有限责任公司	31,053,880	人民币普通股	31,053,880
穆竟男	8,211,182	人民币普通股	8,211,182
李承一	3,838,658	人民币普通股	3,838,658
陈丽娟	3,418,188	人民币普通股	3,418,188
苗增全	3,387,043	人民币普通股	3,387,043
曹华琴	3,121,367	人民币普通股	3,121,367
新乡县中兴贸易有限公司	2,757,207	人民币普通股	2,757,207
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	上述股东中穆竟伟、张艳琪、新乡市凯谊实业有限公司、穆竟男为关联股东;苗增全为新乡市凯谊实业有限公司股东。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东李承一通过普通证券账户持有 0 股,通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,838,658 股,实际合计持有 3,838,658 股;公司股东陈丽娟通过普通证券账户持有 0 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,418,188 股,实际合计持有 3,418,188 股;公司股东曹华琴通过普通证券账户持有 0 股,通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,121,367 股,实际合计持有 3,121,367 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,318,345,323.97	1,307,082,118.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	91,229,654.57	114,647,286.37
衍生金融资产		
应收票据	196,176,846.94	209,205,673.27
应收账款	322,526,263.40	319,556,080.91
应收款项融资		
预付款项	41,617,675.59	7,493,587.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,434,660.30	32,324,524.78
其中：应收利息	38,779,608.03	29,212,514.78
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	196,825,999.93	191,538,604.78

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,446,293.70	36,127,000.00
其他流动资产	761,333.13	1,887,773.21
流动资产合计	2,235,364,051.53	2,219,862,649.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	36,000,000.00	20,446,293.70
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	248,190,000.00	248,190,000.00
其他非流动金融资产	22,102,147.97	11,602,147.97
投资性房地产		
固定资产	278,663,741.14	293,874,731.98
在建工程	6,788,057.61	1,991,718.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,239,470.27	45,263,283.47
开发支出		
商誉	18,499,766.85	18,499,766.85
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,837,380.22	17,553,609.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	672,320,564.06	657,421,551.81
资产总计	2,907,684,615.59	2,877,284,200.91
流动负债：		
短期借款		35,723,287.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	78,960,308.72	62,228,520.57
预收款项		
合同负债	967,332.68	1,745,641.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,918,722.68	953,975.15
应交税费	14,584,411.01	20,050,715.07
其他应付款	121,705,001.91	116,606,900.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		237,578.53
流动负债合计	220,135,777.00	237,546,618.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,934,358.92	51,533,888.38
递延所得税负债	9,879,310.16	9,879,310.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,813,669.08	61,413,198.54
负债合计	278,949,446.08	298,959,816.78
所有者权益：		

股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	55,675,000.00	55,675,000.00
专项储备		
盈余公积	181,160,247.35	181,160,247.35
一般风险准备		
未分配利润	1,337,275,422.16	1,286,864,636.78
归属于母公司所有者权益合计	2,628,735,169.51	2,578,324,384.13
少数股东权益		
所有者权益合计	2,628,735,169.51	2,578,324,384.13
负债和所有者权益总计	2,907,684,615.59	2,877,284,200.91

法定代表人：穆竞伟

主管会计工作负责人：张育琴

会计机构负责人：李雅茹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,262,278,566.70	1,279,214,841.52
交易性金融资产	16,121,018.28	11,121,018.28
衍生金融资产		
应收票据	137,302,592.48	161,883,657.01
应收账款	237,373,860.85	243,604,526.91
应收款项融资		
预付款项	37,004,397.10	6,696,614.87
其他应收款	55,649,979.35	31,145,035.19
其中：应收利息	38,779,608.03	29,212,514.78
应收股利		
存货	166,546,967.15	160,904,596.91
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	20,446,293.70	36,127,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,932,723,675.61	1,930,697,290.69
非流动资产：		
债权投资	36,000,000.00	20,446,293.70
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	347,151,308.41	345,151,308.41
其他权益工具投资	196,800,000.00	196,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	228,597,934.77	240,846,025.08
在建工程	6,788,057.61	1,991,718.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,208,459.26	44,232,272.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,385,433.26	15,184,491.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	873,931,193.31	864,652,109.62
资产总计	2,806,654,868.92	2,795,349,400.31
流动负债：		
短期借款		35,723,287.48
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,663,170.44	46,891,017.87
预收款项		
合同负债		548,005.61
应付职工薪酬	2,337,268.40	
应交税费	8,550,101.77	14,219,478.03

其他应付款	81,080,024.70	81,750,922.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		81,885.90
流动负债合计	143,630,565.31	179,214,597.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,741,460.65	42,272,351.23
递延所得税负债	9,825,000.00	9,825,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,566,460.65	52,097,351.23
负债合计	194,197,025.96	231,311,948.77
所有者权益：		
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00
减：库存股		
其他综合收益	55,675,000.00	55,675,000.00
专项储备		
盈余公积	203,519,901.68	203,519,901.68
未分配利润	1,298,638,441.28	1,250,218,049.86
所有者权益合计	2,612,457,842.96	2,564,037,451.54
负债和所有者权益总计	2,806,654,868.92	2,795,349,400.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	538,040,307.89	475,581,932.20
其中：营业收入	538,040,307.89	475,581,932.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,855,262.23	399,946,680.08
其中：营业成本	105,631,636.32	87,300,435.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,150,485.23	4,232,633.16
销售费用	286,945,250.99	263,695,410.32
管理费用	32,505,026.15	26,223,634.96
研发费用	24,576,502.60	24,062,411.89
财务费用	-13,953,639.06	-5,567,845.47
其中：利息费用	85,438.20	17,578.91
利息收入	14,107,557.32	5,713,876.08
加：其他收益	3,554,592.68	8,944,644.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,473,050.40	7,974,398.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	2,652,076.78	-670,205.32

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,455,126.30	2,551,324.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	214.18	6,269.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-29,725.28	-6,546.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	100,434,027.32	94,435,137.54
加: 营业外收入		2,238.94
减: 营业外支出	230,000.00	2,536,312.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	100,204,027.32	91,901,063.81
减: 所得税费用	18,413,241.94	14,959,483.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	81,790,785.38	76,941,580.03
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	81,790,785.38	76,941,580.03
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	81,790,785.38	76,941,580.03
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	81,790,785.38	76,941,580.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,790,785.38	76,941,580.03
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	0.0782	0.0736
（二）稀释每股收益	0.0782	0.0736

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：穆竞伟

主管会计工作负责人：张育琴

会计机构负责人：李雅茹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	391,859,661.31	371,771,980.61
减：营业成本	76,791,345.92	64,449,476.11
税金及附加	3,122,918.62	2,724,344.25
销售费用	189,160,391.49	200,298,123.36
管理费用	22,232,142.15	20,450,887.61
研发费用	22,685,459.76	22,569,284.32
财务费用	-13,871,059.63	-5,498,445.22
其中：利息费用	85,438.20	17,578.91
利息收入	14,004,937.08	5,630,261.72

加：其他收益	2,297,831.41	7,350,805.82
投资收益（损失以“-”号填列）	1,416,204.53	6,785,231.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,339,824.05	3,209,776.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	214.18	6,269.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-75.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,112,813.43	84,130,393.82
加：营业外收入		
减：营业外支出	230,000.00	2,154,212.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,882,813.43	81,976,181.15
减：所得税费用	14,082,422.01	12,296,427.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,800,391.42	69,679,753.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,800,391.42	69,679,753.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	79,800,391.42	69,679,753.98
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0763	0.0666
(二) 稀释每股收益	0.0763	0.0666

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	607,999,140.26	656,297,874.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,016,784.85	34,132,445.46
经营活动现金流入小计	653,015,925.11	690,430,319.69
购买商品、接受劳务支付的现金	102,788,841.57	153,047,484.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,607,961.40	89,556,790.40
支付的各项税费	89,587,021.67	95,491,252.18
支付其他与经营活动有关的现金	272,305,703.52	239,764,753.25
经营活动现金流出小计	568,289,528.16	577,860,280.46
经营活动产生的现金流量净额	84,726,396.95	112,570,039.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,051,448,470.20	1,337,668,871.95
取得投资收益收到的现金	1,693,159.27	12,481,753.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,767.61	8,324.82
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		256,760,000.00
投资活动现金流入小计	1,053,145,397.08	1,606,918,950.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,980,491.15	1,063,439.04
投资支付的现金	1,053,439,371.29	904,681,901.66
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		534,128,916.32
投资活动现金流出小计	1,059,419,862.44	1,439,874,257.02
投资活动产生的现金流量净额	-6,274,465.36	167,044,693.10

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		35,723,287.48
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		35,723,287.48
偿还债务支付的现金	35,723,287.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,465,438.20	104,617,578.91
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	67,188,725.68	104,617,578.91
筹资活动产生的现金流量净额	-67,188,725.68	-68,894,291.43
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	11,263,205.91	210,720,440.90
加：期初现金及现金等价物余额	302,533,201.74	56,062,068.88
六、期末现金及现金等价物余额	313,796,407.65	266,782,509.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	464,679,734.33	548,432,281.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,388,826.43	29,025,037.84
经营活动现金流入小计	503,068,560.76	577,457,318.95
购买商品、接受劳务支付的现金	85,906,783.61	138,335,193.80
支付给职工以及为职工支付的现金	77,603,289.31	75,461,536.85
支付的各项税费	67,528,485.93	81,220,895.59
支付其他与经营活动有关的现金	210,763,763.04	180,851,041.66
经营活动现金流出小计	441,802,321.89	475,868,667.90

经营活动产生的现金流量净额	61,266,238.87	101,588,651.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	833,000,000.00	1,186,040,000.12
取得投资收益收到的现金	1,543,204.53	11,292,587.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		256,760,000.00
投资活动现金流入小计	834,543,204.53	1,454,092,587.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,556,992.54	817,731.47
投资支付的现金	840,000,000.00	800,089,610.38
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		534,128,916.32
投资活动现金流出小计	845,556,992.54	1,335,036,258.17
投资活动产生的现金流量净额	-11,013,788.01	119,056,329.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		35,723,287.48
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		35,723,287.48
偿还债务支付的现金	35,723,287.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,465,438.20	104,617,578.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	67,188,725.68	104,617,578.91
筹资活动产生的现金流量净额	-67,188,725.68	-68,894,291.43
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	-16,936,274.82	151,750,688.80
加：期初现金及现金等价物余额	274,665,925.20	46,859,592.12
六、期末现金及现金等价物余额	257,729,650.38	198,610,280.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		181,160,247.35		1,286,864,636.78		2,578,324,384.13		2,578,324,384.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		181,160,247.35		1,286,864,636.78		2,578,324,384.13		2,578,324,384.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											50,410,785.38		50,410,785.38		50,410,785.38
(一)综合收益总额											81,790,785.38		81,790,785.38		81,790,785.38
(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																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		181,160,247.35		1,337,275,422.16		2,628,735,169.51		2,628,735,169.51			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		171,554,921.10		1,294,947,216.43		2,569,491,637.53	2,569,491,637.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		171,554,921.10		1,294,947,216.43		2,569,491,637.53	2,569,491,637.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,658,419.97		-27,658,419.97	-27,658,419.97
（一）综合收益总额											76,941,580.03		76,941,580.03	76,941,580.03
（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									-104,600,000.00		-104,600,000.00			-104,600,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-104,600,000.00		-104,600,000.00			-104,600,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		171,554,921.10		1,267,288,796.46		2,541,833,217.56		2,541,833,217.56

	0												
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,046,000,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		203,519,901.68	1,250,218,049.86		2,564,037,451.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		203,519,901.68	1,250,218,049.86		2,564,037,451.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,420,391.42		48,420,391.42
（一）综合收益总额										79,800,391.42		79,800,391.42
（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										-31,380,000.00		-31,380,000.00
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-31,380,000.00	-31,380,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,046,000,000.00				8,624,500.00		55,675,000.00		203,519,901.68	1,298,638,441.28		2,612,457,842.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,046,000,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		193,914,575.43	1,268,370,113.60		2,565,274,189.03
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		193,914,575.43	1,268,370,113.60		2,565,274,189.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-34,920,246.02		-34,920,246.02
(一)综合收益总额										69,679,753.98		69,679,753.98
(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										-104,600,000.00		-104,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-104,600,000.00		-104,600,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,046,000.00				8,624,500.00		48,365,000.00		193,914,575.43	1,233,449,867.58		2,530,353,943.01

三、公司基本情况

(一) 公司概况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海凯宝药业有限公司系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于2000年4月12日取得上海市工商行政管理局核发的3102261012749号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币750万元，实收资本为人民币750万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资75万元，占注册资本的10%；河南省新谊药业股份有限公司出资675万元，占注册资本的90%。

2003年6月10日股东会决议：上海凯宝药业有限公司增资至1,200万元，其中：河南省新谊药业股份有限公司出资由原来的675万元增至1,153万元；上海凯托（集团）有限公司出资由原来的75万元减至47万元。

2003年7月4日，上海凯托（集团）有限公司与河南省新谊药业股份有限公司签订了上海凯宝药业有限公司股权转让协议，协议规定，上海凯托（集团）有限公司将出资额75万元中的28万元转让给河南省新谊药业股份有限公司。

2004年3月16日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股1元的价格分别转让给张善杰500,000股、穆来安3,600,000股、李武金640,000股、赵明瑞680,000股、岳随有480,000股、李修海1,460,000股、苗增全1,637,000股、石凤国326,000股、刘宜善780,000股。转让后，河南省新谊药业股份有限公司出资1,427,000元，占股本总额的11.9%。

2004年10月5日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股1元的价格转让给岳随有227,000股。

2007年11月23日，签订转让协议，上海凯托（集团）有限公司将持有的上海凯宝药业有限公司出资额47万元转让给穆来安。

2008年6月21日，签订转让协议，股东张善杰、苗增全、岳随有、刘宜善、李修海、赵明瑞、石凤国和李武金将其在公司出资额中的人民币520.9092万元转让给河南省新谊药业股份有限公司、新乡县金鑫商贸有限公司、新乡县中兴贸易有限公司及穆来安等32位自然人，注册资本仍为1,200万元。

2008年6月22日贵公司申请增加注册资本人民币45.4545万元，变更后的注册资本为人民币1,245.4545万元。新增注册资本由新增股东河南新乡华星药厂认缴，变更注册资本后，股东及持股比例为：穆来安40.146%、张善杰2.409%、李修海1.130%、赵明瑞0.73%、石凤国1.08%、刘宜善1.521%、岳随有2.117%、苗增全2.226%、李武金0.998%、河南省新谊药业股份有限公

司13.65%、穆来栋1.304%、吕海兰0.790%、李世芬0.706%、宋敬启0.365%、冯德宏1.886%、邵长青0.9%、王国明0.426%、朱迎军0.097%、新乡县金鑫商贸有限公司2.433%、新乡县中兴贸易有限公司4.863%、穆竟伟1.521%、侯起志0.62%、穆竟男2.19%、张棚1.144%、杜好武0.547%、秦春瑞0.365%、生秀泽0.864%、张呈峰0.365%、赵云峰0.365%、王孟国0.182%、刘绍勇0.061%、任立旺0.219%、侯干云0.73%、杜发新1.436%、畅清岭0.73%、从云0.219%、王忠山0.73%、张吉生0.73%、赵加志0.332%、马志山0.365%、来新民1.13%、王崇帮0.365%、闫保明1.363%和河南新乡华星药厂3.65%。

根据公司2008年8月10日股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，以上海凯宝药业有限公司截止2008年7月31日的净资产折股。截止2008年7月31日，上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为95,741,302.55元，评估值为137,509,538.50元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产95,741,302.55元，按1.1647:1的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本，共折合8,220万股，每股面值1.00元，由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为310226000171574的企业法人营业执照。公司注册资本为8,220万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股27,400,000股，增加注册资本27,400,000.00元。公司于2010年1月8日在深证证券交易所挂牌交易，并于2010年2月2日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

根据公司2009年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币65,760,000.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2009年12月31日，变更后注册资本为人民币175,360,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字（2010）第11659号验资报告。上述新增股本公司于2010年7月19日办妥工商变更登记手续。

根据公司2010年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币87,680,000.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2010年12月31日，变更后注册资本为人民币263,040,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第12922号验资报告。上述新增股本公司于2011年6月27日办理工商变更登记手续。

根据公司2012年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币263,040,000.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2012年12月31日，变更后注册资本为人民币526,080,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2013)第113156号验资报告。上述新增股本公司于2013年6月16日办妥工商变更登记手续。

根据公司2013年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币105,216,000.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2013年12月31日，变更后注册资本为人民币631,296,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2014)第113308号验资报告。上述新增股本公司于2014年6月12日办妥工商变更登记手续。

2014年8月22日，本公司2014年第二届董事会第十四次（临时）会议决议通过了《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及其摘要，本次限制性股票激励计划拟授予的股票数量10,000,000股。其中首次向217名激励对象授予9,080,000股限制性股票，预留920,000股将于首次授予完成后的12个月内召开董事会授予。首次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币640,376,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2014)第114522号验资报告。

根据公司2014年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币192,112,800.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2014年12月31日，变更后注册资本为人民币832,488,800.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2015)第114426号验资报告。上述新增股本公司于2015年6月11日办妥工商变更登记手续。

2015年6月2日，公司召开第三届董事会第六次（临时）会议决议通过了《关于调整限制性股票预留授予数量的预案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，本次限制性股票激励计划拟向45名激励对象授予1,196,000股。此次限制性股票授予后，公司注册资本变更为人民币833,684,800.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2015)第114427号验资报告。上述新增股本公司于2015年7月21日办理工商变更登记手续。

2016年03月28日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销 217名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件3,541,200股限制性股票，同意回购并注销45名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件598,000股限制性股票。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币829,545,600.00元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第113697号验资报告。上述减少股本公司于2016年8月1日办理工商变更登记手续。

2016年08月05日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议并通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象徐英、易月、李伟、方静、李雨昕、王燕飞、王姣已离职，董事会一致同意将上述七人已获授尚未解除锁定的114,000股预留部分限制性股票进行回购注销。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币829,431,600.00元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第116276号验资报告。上述减少股本公司于2016年12月1日办理工商变更登记手续。

2017年02月24日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议并通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》，同意回购并注销217名激励对象第三批所涉及的已授予，但未满足解锁条件4,721,600股限制性股票，同意回购并注销 38 名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件484,000股限制性股票。此次限制性股票回购后，公司注册资本变更为人民币824,226,000.00元。上述减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第ZA12855号验资报告。上述减少股本公司于2017年6月13日办理工商变更登记手续。

根据公司2016年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本为人民币247,267,800.00元，由资本公积转增资本，变更后注册资本为人民币1,071,493,800.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2017)第ZA16483号验资报告。上述新增股本公司于2017年7月27日办妥工商变更登记手续。

根据2018年10月25日第四届董事会第五次会议，2018年11月13日召开2018年第一次临时股东大会决议，公司使用自有资金以集中竞价或其他法律法规许可的方式进行股份回购，回购股份使用的资金总额不超过人民币20,000万元（含）且不低于人民币10,000万元（含）。回购股份的价格不超过人民币6.00元/股（含）。截至2019年11月13日，公司本次回购股份期限届满并实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份25,493,800股，于2019年12月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述25,493,800股的注销事宜。

截至2021年6月30日，本公司发行股本总数1,046,000,000.00股。公司注册地：上海市工业综合开发区程普路88号。公司经营范围为：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间）农副产品收购，【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】，公司主要产品为：痰热清注射液。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年8月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司

上海凯宝股权投资有限公司

上海凯宝健康科技有限公司

上海信朗医药科技有限公司

上海凯宝医药销售有限公司

上海顺捷医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入

权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：业务模式是以收取合同现金流量为目标；合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利终止；金融资产已转移，且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；金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，

计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 发出商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备：

产成品（发出商品）库龄	计提比例
12个月内	0%
12-18个月	80%
18个月以上	100%

(2) 除发出商品的存货：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

10、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

11、合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合

同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产的确认和初始计量固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的

后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	20-35	3-5	2.71-4.85
通用设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.4
机器设备	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.7
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.4
其他设施	年限平均法	5-6	3-5	15.83-19.4

2、固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、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。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50	使用权所得日至使用权终止日
电脑软件	5	预计使用年限
专利权	10	专利权证注明的使用年限

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5年

20、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

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

23、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2、收入确认的具体原则

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2020年1月1日前的会计政策

3、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、具体原则

公司所有销售均为国内销售，在公司已将货品交付予顾客,且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

25、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补

助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

28、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
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则 21 号--租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行;其	本次会计政策变更已经第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过。	本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。

他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照前述通知及企业会计准则的规定和要求，公司需对原会计政策进行相应的变更。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第21号——租赁》进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

29、其他

回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

本公司根据相关规定，将非公开发行的方式向本公司激励对象授予的股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海凯宝药业股份有限公司	15%

2、税收优惠

上海凯宝药业股份有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031002488），发证日2020年11月12日，有效期三年。公司可享受自2020年度至2022年度三年15%的企业所得税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,025.24	29,927.60
银行存款	1,318,228,924.89	1,306,914,523.02
其他货币资金	56,373.84	137,667.44
合计	1,318,345,323.97	1,307,082,118.06

其他说明

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		81,293.60
票据池保证金（注）		
第三方支付账户存款	56,373.84	56,373.84
合计	56,373.84	137,667.44

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,229,654.57	114,647,286.37
其中：		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	22,304,329.70	25,654,254.00
衍生金融资产		
其他(注 1、注 2)	68,925,324.87	88,993,032.37
其中：		
合计	91,229,654.57	114,647,286.37

其他说明：

注1：截至2021年6月30日，本公司及其子公司上海凯宝股权投资有限公司共投资“昭阳增利9号私募投资基金”本金10,000.00万元，本年收回86.40万元（累计收回1,470.10万元），期末公允价值变动-6,941.18万元。

注2：截至2021年6月30日，期末持有的银行理财产品和开放式基金本金余额5,303.81万元，期末公允价值变动0万元。

3、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	196,176,846.94	209,205,673.27
合计	196,176,846.94	209,205,673.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	196,176,846.94	100.00%	0.00	0.00%	196,176,846.94	209,205,673.27	100.00%	0.00	0.00%	209,205,673.27
其中：										
合计	196,176,846.94	100.00%	0.00	0.00%	196,176,846.94	209,205,673.27	100.00%	0.00	0.00%	209,205,673.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账的应收票据	196,176,846.94	0.00	0.00%
合计	196,176,846.94	0.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 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	8,970,377.39	
合计	8,970,377.39	

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,273,684.00	0.65%	2,273,684.00	100.00%		2,273,684.00	0.66%	2,273,684.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	347,898,435.73	99.35%	25,372,172.33	7.29%	322,526,263.40	343,537,127.72	99.34%	23,981,046.81	6.98%	319,556,080.91
其中:										
合计	350,172,120.73	100.00%	27,645,844.63	7.89%	322,526,276.10	345,810,805.44	100.00%	26,254,733.62	7.59%	319,556,071.82

	119.73		56.33		63.40	11.72		0.81		0.91
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南省三圣医药有限公司	1,579,760.80	1,579,760.80	100.00%	预计收回货款的可能性较低
民生集团河南医药有限公司	693,923.20	693,923.20	100.00%	预计收回货款的可能性较低
合计	2,273,684.00	2,273,684.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	347,898,435.73	25,372,172.33	7.29%
合计	347,898,435.73	25,372,172.33	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	328,294,219.58
1 至 2 年	13,380,685.16
2 至 3 年	3,439,815.82
3 年以上	5,057,399.17

3 至 4 年	1,103,351.51
4 至 5 年	2,569,961.20
5 年以上	1,384,086.46
合计	350,172,119.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,273,684.00					2,273,684.00
按组合计提坏账准备	23,981,046.81	1,391,125.52				25,372,172.33
合计	26,254,730.81	1,391,125.52				27,645,856.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,881,646.05	4.82%	1,012,898.76
第二名	12,050,551.56	3.44%	723,033.09
第三名	9,430,447.16	2.69%	565,826.83
第四名	9,306,917.48	2.66%	558,415.05
第五名	8,697,714.61	2.48%	521,862.88
合计	56,367,276.86	16.09%	

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	41,415,869.98	99.52%	6,907,076.29	92.18%
1至2年	75,405.61	0.18%	443,609.43	5.92%
2至3年	0.00	0.00%	4,760.00	0.06%
3年以上	126,400.00	0.30%	138,142.00	1.84%
合计	41,617,675.59	--	7,493,587.72	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	6,901,806.50	16.58%
第二名	2,426,870.12	5.83%
第三名	2,282,524.00	5.48%
第四名	1,948,000.00	4.68%
第五名	1,908,000.00	4.58%
合计	15,467,200.62	37.15%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,779,608.03	29,212,514.78
其他应收款	8,655,052.27	3,112,010.00
合计	47,434,660.30	32,324,524.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	38,779,608.03	29,212,514.78
合计	38,779,608.03	29,212,514.78

2)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,529,923.37	3,025,505.86
保证金及押金	6,414.00	6,414.00
单位往来款	956,685.64	889,023.73
借款	0.00	150,000.00
其他	262,229.00	77,265.37
合计	9,755,252.01	4,148,208.96

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	221,570.07		814,628.89	1,036,198.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	64,000.78			64,000.78
2021 年 6 月 30 日余额	285,570.85		814,628.89	1,100,199.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,660,149.79
1 至 2 年	256,200.00
2 至 3 年	167,859.33
3 年以上	671,042.89
3 至 4 年	664,628.89

4至5年	6,414.00
合计	9,755,252.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	814,628.89					814,628.89
按组合计提坏账准备	221,570.07	64,000.78				285,570.85
合计	1,036,198.96	64,000.78				1,100,199.74

注：按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佐今明制药股份有限公司	814,628.89	814,628.89	100.00	公司破产重整，预计无法收回
合计	814,628.89	814,628.89		

按单项计提坏账准备的说明：

2020年7月，新乡市中级人民法院出具民事裁定书【（2019）豫07破6-6号】裁定佐今明制药股份有限公司重整计划通过，公司于2020年9月和12月分别收到债务清偿款共计101,997.59元，同时将原在预付款项核算的佐今明制药股份有限公司余额814,628.89元转入其他应收款，转入时账龄为2-3年150,000.00元；3-4年664,628.89元。公司认为该款项已发生信用减值风险，单项计提信用减值准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	814,628.89	4年以内	8.35%	814,628.99
第二名	备用金	310,000.00	1年以内	3.18%	18,600.00
第三名	备用金	200,000.00	1年以内	2.05%	12,000.00

第四名	备用金	194,860.00	1 年以内	2.00%	11,691.60
第五名	备用金	194,269.62	1 年以内	1.99%	11,656.18
合计	--	1,713,758.51	--	17.57%	868,576.77

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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	66,262,193.63		66,262,193.63	60,803,237.28		60,803,237.28
在产品	86,161,589.31		86,161,589.31	81,899,768.99		81,899,768.99
库存商品	36,822,913.53	1,322,430.10	35,500,483.43	33,262,723.90	1,322,430.10	31,940,293.80
发出商品	9,180,017.63	278,284.07	8,901,733.56	17,173,802.96	278,498.25	16,895,304.71
合计	198,426,714.10	1,600,714.17	196,825,999.93	193,139,533.13	1,600,928.35	191,538,604.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,322,430.10					1,322,430.10
发出商品	278,498.25	-214.18				278,284.07
合计	1,600,928.35	-214.18				1,600,714.17

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,446,293.70	36,127,000.00
合计	20,446,293.70	36,127,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
申万宏源证券金樽 1399 期收益凭证					35,000,000.00	3.65%	3.17%	2021 年 02 月 22 日
申万宏源证券金樽 1340 期专项收益凭证	20,000,000.00	3.70%	3.41%	2021 年 08 月 11 日				
合计	20,000,000.00	—	—	—	35,000,000.00	—	—	—

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产	180,212.04	1,300,000.00
待抵扣增值税	270,982.69	277,634.81
预缴企业所得税	310,138.40	310,138.40
合计	761,333.13	1,887,773.21

其他说明：

10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
申万宏源证券金樽 1340 期专项收益凭证				20,652,821.92	206,528.22	20,446,293.70
申万宏源证券金樽 1747 期专项收益凭证	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00			
合计	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00	20,652,821.92	206,528.22	20,446,293.70

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
申万宏源证券金樽 1340 期专项收益凭证					20,000,000.00	3.70%	3.41%	2021 年 08 月 11 日

申万宏源证券金樽 1747 期专项收益凭证	36,000,000.00	3.60%	3.45%	2022 年 08 月 16 日				
合计	36,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	206,528.22			206,528.22
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	206,528.22			206,528.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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											
上海歌佰 德生物技术 有限公司											11,614,36 3.20
小计											11,614,36 3.20
合计											11,614,36 3.20

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海谊众生物技术有限公司	196,800,000.00	196,800,000.00
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	51,390,000.00	51,390,000.00
合计	248,190,000.00	248,190,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海谊众生物技术有限公司		55,675,000.00			并非交易目的持有的非上市公司股权	
北京盈科瑞创新医药股份有限公司					并非交易目的持有的非上市公司股权	

其他说明：

注：2021年3月30日，由上海东洲资产评估有限公司出具《上海凯宝药业股份有限公司拟对持有的其他权益工具投资进行公允价值计量估值咨询报告》以财务报告为目的的估值咨询报告（东洲咨报字【2021】第0580号），公司作为期末公允价值的依据。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,102,147.97	11,602,147.97
合计	22,102,147.97	11,602,147.97

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,663,741.14	293,874,731.98
合计	278,663,741.14	293,874,731.98

(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	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	342,419,770.05	287,633,169.97	24,545,737.66	23,577,156.30	64,472,687.16	742,648,521.14
2.本期增加金额		987,106.19		154,577.82	42,467.73	1,184,151.74
(1) 购置		987,106.19		154,577.82	42,467.73	1,184,151.74
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				2,521.37	595,398.74	597,920.11
(1) 处置或报废				2,521.37	595,398.74	597,920.11
4.期末余额	342,419,770.05	288,620,276.16	24,545,737.66	23,729,212.75	63,919,756.15	743,234,752.77
二、累计折旧						
1.期初余额	123,656,799.49	221,859,574.95	21,409,616.49	20,631,248.30	61,216,549.93	448,773,789.16
2.本期增加金额	7,665,573.34	7,583,274.26	408,445.41	427,882.40	227,729.85	16,312,905.26
(1) 计提	7,665,573.34	7,583,274.26	408,445.41	427,882.40	227,729.85	16,312,905.26
3.本期减少金额				2,445.73	513,237.06	515,682.79
(1) 处置或报废				2,445.73	513,237.06	515,682.79
4.期末余额	131,322,372.83	229,442,849.21	21,818,061.90	21,056,684.97	60,931,042.72	464,571,011.63
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	211,097,397.22	59,177,426.95	2,727,675.76	2,672,527.78	2,988,713.43	278,663,741.14
2.期初账面价值	218,762,970.56	65,773,595.02	3,136,121.17	2,945,908.00	3,256,137.23	293,874,731.98

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,788,057.61	1,991,718.20
合计	6,788,057.61	1,991,718.20

(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
信息化软件系统	1,991,718.20		1,991,718.20	1,991,718.20		1,991,718.20
现代化中药等医药产品建设项目 新研发大楼	2,360,941.18		2,360,941.18			
口服固体包装线	2,435,398.23		2,435,398.23			
合计	6,788,057.61		6,788,057.61	1,991,718.20		1,991,718.20

(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

信息化软件系统	4,120,000.00	1,991,718.20				1,991,718.20	48.34%	48.34%				募股资金
现代化中药等医药产品建设项目新研发大楼	64,000,000.00	0.00	2,360,941.18			2,360,941.18	3.69%	3.69%				其他
合计	68,120,000.00	1,991,718.20	2,360,941.18			4,352,659.38	--	--				--

16、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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,780,110.15	6,310,679.61		7,616,753.89	62,707,543.65
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,780,110.15	6,310,679.61		7,616,753.89	62,707,543.65
二、累计摊销					
1.期初余额	11,806,321.50	4,364,886.92		1,273,051.76	17,444,260.18
2.本期增加金额	378,324.55	315,534.00		329,954.65	1,023,813.20
(1) 计提	378,324.55	315,534.00		329,954.65	1,023,813.20

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,184,646.05	4,680,420.92		1,603,006.41	18,468,073.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,595,464.10	1,630,258.69		6,013,747.48	44,239,470.27
2.期初账面价值	36,973,788.65	1,945,792.69		6,343,702.13	45,263,283.47

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。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海顺捷医药有限公司	18,499,766.85					18,499,766.85
合计	18,499,766.85					18,499,766.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：根据上海东洲资产评估有限公司以2020年11月30日为基准日对上海顺捷医药有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具东洲评报字【2020】第1942号评估报告，采用收益法评估的股东全部权益价值合计为29,100,000.00元。经协商，公司以29,042,700.00元收购上海顺捷医药有限公司100%股权，交易对价29,042,700.00元与取得的购买日可辨认净资产公允价值10,542,933.15元的差额18,499,766.85元形成合并商誉。

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

本次收购基准日为2020年11月30日，合并日2020年12月31日，与年末减值测试日较近，本公司在收购日评估的预测基础上进行减值测试，包括截止2020年12月31日经营相关的固定资产、商誉等。公司对上述资产组在2020年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为5年，稳定期保持2026年不变，税前折现率为12.9%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

18、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	30,346,770.24	5,596,078.64	29,304,267.67	5,312,308.06
递延收益形成的暂时性差异	33,020,425.40	4,953,063.81	33,020,425.40	4,953,063.81
交易性金融资产公允价值变动	48,587,824.77	7,288,237.77	48,587,824.77	7,288,237.77
合计	111,955,020.41	17,837,380.22	110,912,517.84	17,553,609.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	65,500,000.00	9,825,000.00	65,500,000.00	9,825,000.00
交易性金融资产公允价值变动	217,240.64	54,310.16	217,240.64	54,310.16
合计	65,717,240.64	9,879,310.16	65,717,240.64	9,879,310.16

(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		17,837,380.22		17,553,609.64
递延所得税负债		9,879,310.16		9,879,310.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,222,705.37	26,885,724.56
可抵扣亏损	22,284,986.97	21,195,890.17
合计	48,507,692.34	48,081,614.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	13,121,994.62	13,121,994.62	
2022	7,430,419.13	7,430,419.13	
2023	643,476.42	643,476.42	
2024	1,089,096.80		
2025			
合计	22,284,986.97	21,195,890.17	--

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		35,723,287.48
合计		35,723,287.48

短期借款分类的说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,181,640.18	48,587,091.45
1-2 年	17,742,044.77	11,031,169.89
2-3 年	222,899.12	271,384.66
3 年以上	813,724.65	2,338,874.57
合计	78,960,308.72	62,228,520.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南天佑熊业制药有限公司	17,640,107.25	超过 1 年的金额为 4,410,107.25 元，待结算
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	1,021,500.00	超过 1 年的金额为 60,000.00 元，待验收通过后结算
合计	18,661,607.25	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款项	967,332.68	1,745,641.23
合计	967,332.68	1,745,641.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	953,975.15	69,271,596.06	66,306,848.53	3,918,722.68
二、离职后福利-设定提存计划		5,117,758.82	5,117,758.82	0.00
合计	953,975.15	74,389,354.88	71,424,607.35	3,918,722.68

(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	920,252.23	60,609,843.91	57,634,273.46	3,895,822.68
2、职工福利费		3,682,202.79	3,682,202.79	0.00
3、社会保险费	33,722.92	3,312,581.20	3,346,304.12	0.00
其中：医疗保险费	33,722.92	3,146,801.93	3,180,524.85	0.00
工伤保险费		165,779.27	165,779.27	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		1,462,548.00	1,462,548.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		204,420.16	181,520.16	22,900.00
合计	953,975.15	69,271,596.06	66,306,848.53	3,918,722.68

(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		4,894,954.91	4,894,954.91	0.00
2、失业保险费		222,803.91	222,803.91	0.00
合计		5,117,758.82	5,117,758.82	0.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,486,103.56	9,603,844.90
企业所得税	6,201,924.51	8,820,113.87
个人所得税	141,548.21	670,712.10
城市维护建设税	189,373.30	163,800.84
房产税	81,450.71	81,450.73
印花税	7,719.70	127,467.80
教育费附加	374,305.16	480,192.23
资源税	0.00	1,042.80
土地使用税	101,985.86	101,985.86
矿产资源补偿费	0.00	
其他	0.00	103.94
合计	14,584,411.01	20,050,715.07

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	121,705,001.91	116,606,900.21
合计	121,705,001.91	116,606,900.21

(1) 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
代扣代缴及代收代付款	17,865.76	135,400.15
风险保证金	97,602,245.00	99,704,974.00
保证金及押金	816,012.34	289,762.50
员工报销款	23,268,878.81	1,583,645.32
应付服务费	0.00	371,718.24

股权转让款		14,521,400.00
合计	121,705,001.91	116,606,900.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险保证金	26,909,225.00	根据应收账款收取风险金
合计	26,909,225.00	--

其他说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		237,578.53
合计		237,578.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

26、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	42,272,351.23	556,200.00	2,087,090.58	40,741,460.65	尚未结转完毕
搬迁补偿款	9,261,537.15		1,068,638.88	8,192,898.27	尚未结转完毕
合计	51,533,888.38	556,200.00	3,155,729.46	48,934,358.92	--

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
重大新药创制科研经费（注 1）	68,053.27			51,040.02			17,013.25	与资产相关

国家科技重大专项上海市配套资金（注 2）	110,066.35			66,040.02			44,026.33	与资产相关
上海重点技术改造项目专项资金（注 3）	393,540.34			172,540.56			220,999.78	与收益相关
现代化中药等医药产品产业化项目资金（注 4）	14,080,000.24			1,759,999.98			12,320,000.26	与收益相关
体外培育熊胆粉的关键技术研究（注 5）	1,440.00			720.00			720.00	与资产相关
锅炉提标改造专项扶持资金（注 6）	630,875.00			36,750.00			594,125.00	与资产相关
中药制剂标准化联合实验室（注 7）	9,150,000.00						9,150,000.00	与资产相关
新冠病毒治疗药物（痰热清注射液及胶囊）产业化技术改造及提升（注 8）	12,000,000.00						12,000,000.00	与收益相关
产学研合作项目资金（注 9）	120,000.00						120,000.00	与收益相关
体外培育熊胆粉关键技术及临床前研究（注 10）	3,351,992.18	556,200.00					3,908,192.18	与收益相关
丁桂油软胶囊临床研究（注 11）	1,440,000.00						1,440,000.00	与收益相关
两个经典名方（注 12）	800,000.00						800,000.00	与收益相关

痰热清胶囊 联合治疗慢 性阻塞性肺 病的临床疗 效及其机制 研究(注 13)	120,000.00						120,000.00	与收益相关
重大新药创 制病症结合 新药丁桂油 等研究(注 14)	6,383.85						6,383.85	与收益相关
合计	42,272,351.23	556,200.00			2,087,090.58		40,741,460.65	

其他说明:

1、政府补助

注1:截至2021年6月30日公司共收到上海张江(集团)有限公司科研经费共计1,320,800.00元,根据《“重大新药创制”科技重大专项“张江药物创新与孵化基地建设课题实施管理办法”》的规定,该科研经费为与资产相关的政府补助,根据资产使用年限进行摊销,本期摊销金额为51,040.02元,累计摊销1,303,786.75元。

注2:公司于2012年12月18日收到上海市国库收付中心零余额专户科技配套资金共计1,320,800.00元,根据《上海市科技项目(评估)管理中心国家科技重大专项上海市配套资金预算复核报告》的规定该科研经费为与资产相关的政府补助,根据资产使用年限进行摊销,本期共摊销66,040.02元,累计摊销1,276,773.67元。

注3:截至2021年6月30日公司共收到上海市奉贤区经济委员会项目资助共计2,910,000.00元,根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》规定该科研经费为与资产相关的政府补助,根据资产使用年限进行摊销,本期共摊销172,540.56元,累计摊销2,689,000.22元。

注4:公司现代化中药等医药产品产业化项目被列入上海市第四批战略性新兴产业重大项目,根据《上海市发展改革委关于上海凯宝药业股份有限公司现代化中药等医药产品产业化项目资金申请报告的批复》,2015年2月10日收到上海市发展和改革委员会关于“第四批市战略性新兴产业发展重大项目”补助款共计8,800,000.00元,2020年6月17日收到补助款12,100,000.00元。该项目为与资产相关的政府补助,根据资产使用年限进行摊销,本期共摊销1,759,999.98元,累计摊销8,579,999.74元。

注5:公司于2014年6月27日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计1,600,000.00元,根据《上海市科学技术委员会2014年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为在支付其他科研合作方之后归属于本公司,且与资产相关的政府补助,支付给合作方1,592,800.00元。剩余7,200.00元根据资产使用年限进行摊销,本期共摊销720.00元,累计摊销6,480.00元。

注6:公司收到锅炉提标升级专项资金735,000.00元,用于锅炉改造升级,根据资产使用年限进行摊销,本期共摊销36,750.00元,累计摊销140,875.00元。

注7:截止2021年6月30日,公司共收到奉贤区科学技术委员会项目补助款9,150,000.00元,根据《上海张江国家自主创新示范区转向发展资金重点项目申请书》规定该科研经费为与资产相关的政府补助,由于新冠疫情影响建设进度,暂未形成相关资产,递延收益摊销尚未开始。

注8:截止2021年6月30日,公司共收到上海市经济和信息化委员会项目补助款12,000,000.00元,根据《中央财政支持应急物资保障体系建设补助资金项目任务书》规定该科研经费为与资产相关的政府补助,由于新冠疫情影响建设进度,暂未采购设备进行技改和开始建造防疫车间,暂未形成相关资产,递延收益摊销尚未开始。

注9：公司于2013年11月20日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计1,600,000.00元，根据《上海市科学技术委员会2013年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为在支付其他科研合作方之后归属于本公司，且与收益相关的政府补助，支付给其他科研合作方1,080,000.00元；累计补偿公司已发生的相关费用400,000.00元计入其他收益。

注10：根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创新”科技重大专项2017年度立项课题的通知》，截至2021年6月30日收到国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心拨付课题经费共计7,206,400.00元，且与收益相关的政府补助，累计支付给其他科研合作方2,226,100.00元；本期未发生相关费用计入其他收益。

注11：公司于2016年6月24日收到上海市科学技术委员会共计1,440,000.00元，根据《上海市科研计划专项经费管理办法》规定该科研经费为与收益相关的政府补助，本期尚未发生与项目经费相关的费用。

注12：公司于2019年6月30日收到上海市科学技术委员会项目补助800,000.00元，根据《上海市科研计划专项经费管理办法》规定该科研经费为与收益相关的政府补助，本期尚未发生与项目经费相关的费用。

注13：公司于2019年12月27日收到上海市科学技术委员会项目拨付关于《痰热清胶囊联合治疗慢性阻塞性肺病的临床疗效及其机制研究》项目补助1,200,000.00元，根据上海市科学技术委员会的科研计划项目合同该经费与收益相关的政府补助，累计支付给其他科研合作方1,080,000.00元，本期尚未发生与项目经费相关的费用。

注14：公司于2020年6月30日收到上海中医药大学重点新药创制经费691,400.00元，该科研经费为与收益相关的政府补助，累计补偿公司已发生的相关费用685,016.15元计入其他收益。

2、搬迁补偿款

根据《新乡市土地资产管理委员会第二十一一次全体会议纪要》（新土管委[2005]4号）第九条规定，公司2009年挂牌出让土地，并进行整体搬迁，取得拆迁补偿款10,059.10万元，扣除拆迁房屋、设备等固定资产净损失、土地净损失、安置家属区职工安置费用后，用于拆迁补偿重置和建造新固定资产25,647,333.35元，按照资产折旧年限进行摊销，本期摊销1,068,638.88元，累计摊销17,454,435.08元。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,046,000,000.00						1,046,000,000.00

其他说明：

28、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
-以权益结算的股份支付	8,624,500.00			8,624,500.00
合计	8,624,500.00			8,624,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	55,675,000.00						55,675,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	55,675,000.00						55,675,000.00
其他综合收益合计	55,675,000.00						55,675,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、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	181,160,247.35			181,160,247.35
合计	181,160,247.35			181,160,247.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,286,864,636.78	1,294,947,216.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,790,785.38	76,941,580.03
应付普通股股利	31,380,000.00	104,600,000.00
期末未分配利润	1,337,275,422.16	1,267,288,796.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、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	537,714,794.13	105,536,655.94	475,464,315.00	87,300,435.22
其他业务	325,513.76	94,980.38	117,617.20	
合计	538,040,307.89	105,631,636.32	475,581,932.20	87,300,435.22

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,244,321.34	959,368.90
教育费附加	3,035,986.14	2,585,237.87
房产税	272,753.47	271,859.41
土地使用税	331,127.98	331,127.95
车船使用税	21,092.70	17,580.00
印花税	236,595.00	63,209.70
环境保护税	8,608.60	4,249.33
合计	5,150,485.23	4,232,633.16

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,624,336.24	106,021,908.71
会务综合费	77,325,567.79	25,094,591.00
差旅住宿费	4,582,857.25	4,734,771.27
广告宣传费	5,552,415.29	1,737,130.47
市场调研推广费	84,849,347.86	53,548,100.00
营销策划费	18,905,919.58	49,504,629.72
其他	19,104,806.98	23,054,279.15
合计	286,945,250.99	263,695,410.32

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,739,720.96	9,732,260.76
折旧	2,784,846.13	2,962,318.59
招待费	1,982,598.25	2,741,017.07
办公费	3,875,403.44	4,196,152.60
其他	10,122,457.37	6,591,885.94
合计	32,505,026.15	26,223,634.96

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费	24,576,502.60	24,062,411.89
合计	24,576,502.60	24,062,411.89

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,438.20	17,578.91
减：利息收入	14,107,557.32	5,713,876.08
其他	68,480.06	128,451.70
合计	-13,953,639.06	-5,567,845.47

其他说明：

38、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
上海生物医药产业财政支持资金		1,070,619.07
生物医药产业化项目		151,142.92
重大新药创制科研经费	51,040.02	71,040.00
国家科技重大专项上海市配套资金	66,040.02	66,040.02

上海重点技术改造项目专项资金	172,540.56	172,540.56
现代化中药等医药产品产业化项目资金	1,759,999.98	659,999.98
体外培育熊胆粉的关键技术研究	720.00	720.00
锅炉提标改造专项扶持资金	36,750.00	36,750.00
痰热清胶囊联合治疗慢性阻塞性肺病的临床疗效及其机制研究		19,999.98
国家卫生健康委医药卫生科技发展研究资金		556,200.00
人力资源培训补贴		1,624,864.00
综合开发区财政补贴款		6,000.00
创新挑战赛奖励经费		10,000.00
开发区捐赠口罩		7,699.12
上海医药行业协会补贴		76,000.00
上海市奉贤区经济委员会补贴款		900,000.00
张江专项申请款		500,000.00
重点企业一次性吸纳就业补贴		426,000.00
汇算清缴企业所得税返还		347,854.63
上海市奉贤区科学技术补贴		94,500.00
上海市奉贤区市场监督款		5,376.00
申万宏源利息调整		-5.22
搬迁补偿款	1,068,638.88	1,068,638.88
环保局挥发性有效治理专项资金		100,000.00
代扣个人所得税手续费	118,863.22	552,664.34
工业企业结构调整专项奖补		420,000.00
产业发展专项-2020 年度桃浦第一批	180,000.00	
上海市工业综合开发区税收奖励	100,000.00	
合计	3,554,592.68	8,944,644.28

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,473,050.40	7,698,944.99
债权投资在持有期间取得的利息收入		275,453.02
合计	-1,473,050.40	7,974,398.01

其他说明：

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,652,076.78	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-670,205.32
合计	2,652,076.78	-670,205.32

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-64,000.78	-27,280.51
应收账款坏账损失	-1,391,125.52	2,578,605.13
合计	-1,455,126.30	2,551,324.62

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	214.18	6,269.89
合计	214.18	6,269.89

其他说明：

43、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
固定资产处置收益	-29,725.28	-6,546.06

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

党支部活动经费		2,000.00	
处理废品收入		238.94	
合计		2,238.94	

计入当期损益的政府补助：

45、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	230,000.00	2,536,312.67	230,000.00
合计	230,000.00	2,536,312.67	230,000.00

其他说明：

46、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	18,413,241.94	14,959,483.78
合计	18,413,241.94	14,959,483.78

(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	100,204,027.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,030,604.10
子公司适用不同税率的影响	1,743,086.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,639,551.52
所得税费用	18,413,241.94

其他说明

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	41,378,711.41	21,065,524.62
专项补贴、补助款	844,322.39	7,414,450.81
利息收入	2,793,751.05	5,652,470.03
营业外收入		0.00
合计	45,016,784.85	34,132,445.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
企业间往来	47,798,173.57	13,537,109.71
销售费用支出	210,320,914.75	201,194,930.76
管理费用支出	13,802,696.94	22,295,183.36
财务费用支出	153,918.26	201,216.75
营业外支出	230,000.00	2,536,312.67
合计	272,305,703.52	239,764,753.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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		256,760,000.00
合计		256,760,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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		534,128,916.32
合计		534,128,916.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,790,785.38	76,941,580.03
加：资产减值准备	1,454,912.12	-2,557,594.51
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	16,361,649.69	20,889,479.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,023,813.20	872,605.75
长期待摊费用摊销		127,936.26
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）	29,725.28	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-2,652,076.78	670,205.32
财务费用（收益以“-”号填列）	85,438.20	17,578.91
投资损失（收益以“-”号填列）	1,473,050.40	-7,974,398.01
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-283,770.58	274,539.24
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,287,180.97	-7,802,096.31
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-70,408,702.06	61,982,119.71
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	61,138,753.07	-30,871,916.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,726,396.95	112,570,039.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	313,796,407.65	266,782,509.78
减：现金的期初余额	302,533,201.74	56,062,068.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,263,205.91	210,720,440.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	313,796,407.65	302,533,201.74
其中：库存现金	60,025.24	29,927.60
可随时用于支付的银行存款	313,680,008.57	302,365,606.70
可随时用于支付的其他货币资金	56,373.84	137,667.44
三、期末现金及现金等价物余额	313,796,407.65	302,533,201.74

其他说明：

49、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
重大新药创制科研经费	1,320,800.00	递延收益	51,040.02
国家科技重大专项上海市配套资金	1,320,800.00	递延收益	66,040.02
上海重点技术改造项目专项资金	2,910,000.00	递延收益	172,540.56
现代化中药等医药产品产业化项目资金	20,900,000.00	递延收益	1,759,999.98
体外培育熊胆粉的关键技术研究	7,200.00	递延收益	720.00
锅炉提标改造专项扶持资金	735,000.00	递延收益	36,750.00
搬迁补偿款	25,647,333.35	递延收益	1,068,638.88
中药制剂标准化联合实验室	9,150,000.00	递延收益	

新冠病毒治疗药物（痰热清注射液及胶囊）产业化技术改造及提升	12,000,000.00	递延收益	
产学研合作项目资金	120,000.00	递延收益	
体外培育熊胆粉关键技术及临床前研究	4,980,300.00	递延收益	
丁桂油软胶囊临床研究	1,440,000.00	递延收益	
两个经典名方	800,000.00	递延收益	
痰热清胶囊联合治疗慢性阻塞性肺病的临床疗效及其机制研究	120,000.00	递延收益	
重大新药创制病症结合新药丁桂油等研究	691,400.00	递延收益	
产业发展专项-2020 年度桃浦第一批	180,000.00	其他收益	180,000.00
2020 年度上海市工业综合开发区先进企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星补贴	118,863.22	其他收益	118,863.22

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

50、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海凯宝股权投资有限公司	上海	上海	资本市场服务	100.00%		新设
上海凯宝新谊（新乡）药业有	河南新乡	河南新乡	医药制造业	100.00%		同一控制下企业合并

限公司						
上海凯宝健康科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		新设
上海信朗医药科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		新设
上海凯宝医药销售有限公司	上海	上海	医药批发和零售业	100.00%		新设
上海顺捷医药有限公司	上海	上海	医药批发和零售业		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海歌佰德生物技术有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 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
	上海歌佰德生物技术有限公司	上海歌佰德生物技术有限公司
流动资产	739,443.07	5,681,707.89
非流动资产	12,881,269.28	15,106,300.94
资产合计	13,620,712.35	20,788,008.83
流动负债	36,027,701.88	39,038,540.53
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	36,027,701.88	39,038,540.53
归属于母公司股东权益	-22,406,989.53	-18,250,531.70

按持股比例计算的净资产份额	-5,601,747.38	-4,562,632.93
营业收入	255,239.86	264,724.53
净利润	-4,156,457.83	-3,289,721.47
综合收益总额	-4,156,457.83	-3,289,721.47

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三)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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的上市公司权益投资或其他主体投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

交易性金融资产-上市公司权益投资或其他主体投资	38,191,498.66	42,406,346.22
其他非流动金融资产	22,102,147.97	11,602,147.97
合计	60,293,646.63	54,008,494.19

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润602.94万元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	22,304,329.70	53,038,155.91	15,887,168.96	91,229,654.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,304,329.70	53,038,155.91	15,887,168.96	91,229,654.57
（2）权益工具投资	22,304,329.70			22,304,329.70
（三）其他权益工具投资			248,190,000.00	248,190,000.00
其他非流动金融资产			22,102,147.97	22,102,147.97
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,102,147.97	22,102,147.97
（1）其他			22,102,147.97	22,102,147.97
持续以公允价值计量的资产总额	22,304,329.70	53,038,155.91	286,179,316.93	361,521,802.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开市场报价计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产-银行理财产品	53,038,155.91	现金流量折现	本金加上截至资产负债表

品等			日的预期收益
----	--	--	--------

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于私募投资基金，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如风险调整折扣和期望概率等。

对于投资的有限合伙企业计入其他非流动金融资产，本公司获取期末管理人出具的净值报告来确定其公允价值。

对于投资非上市公司股权，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括市场乘数法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如选取资产比率PB指标和PRR指标作为比较的价值比率、流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	16,751,176.95								864,007.99	15,887,168.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,751,176.95								864,007.99	15,887,168.96	
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他	16,751,176.95								864,007.99	15,887,168.96	
◆其他权益工具投资	248,190,000.00									248,190,000.00	
◆其他非流动金融资产	11,602,147.97					10,500,000.00				22,102,147.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,602,147.97					10,500,000.00				22,102,147.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融											

资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他	11,602,147.97					10,500,000.00				22,102,147.97	
合计	276,543,324.92					10,500,000.00		864,007.99		286,179,316.9	

6、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
穆竟伟（自然人）		第一大股东		16.05%	16.05%

本企业的母公司情况的说明

2019年5月7日，公司原实际控制人、控股股东穆来安先生逝世，其名下直接持有的公司股份321,580,740股（占公司现有总股本的30.74%），已于2019年12月30日过户至张艳琪女士和穆竟伟女士名下。张艳琪女士直接及间接合计持有公司180,448,200股（占公司总股本17.25%），其中直接持股160,790,370股（占公司总股本15.37%），通过公司股东新乡市凯谊实业有限公司间接持股19,657,830股；穆竟伟女士直接及间接合计持有公司187,489,199股（占公司总股本17.92%），其中直接持股167,831,370股（占公司总股本16.05%），通过公司股东新乡市凯谊实业有限公司间接持股19,657,829股。根据河南省新乡县公证处出具的（2019）豫新乡证内民字第599号《公证书》，张艳琪女士现将本人直接持有的上海凯宝药业股份有限公司全部160,790,370股股份、本人直接持有的新乡市凯谊实业有限公司18.60%的股权、河南省联谊制药有限公司17.65%的股权所代表的股东表决权、提案权、提名权等股东权利，均全部委托给本人女儿穆竟伟女士独立行使。

本企业最终控制方是穆竟伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

上海歌佰德生物技术有限公司	参股公司
---------------	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省联谊制药有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
河南凯宝化工有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
新乡市凯谊实业有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省联谊制药有限公司	采购原料	12,649,778.75	29,203,500.00	否	6,246,238.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

(2) 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	1,039,393.66	1,341,351.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省联谊制药有限公司	23,139,522.20	11,980,751.81

十三、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

根据上海凯宝药业股份有限公司与上海歌佰德生物技术有限公司（以下简称“歌佰德生物”）签订《增资协议书》，约定在歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素2配体，rh-Apo2L）完成III期临床试验并取得生产批文后，上海凯宝药业股份有限公司将在履行内部程序后以购买歌佰德生物原股东股权或增资方式取得歌佰德生物 51%以上的股权，双方预估届时歌佰德生物初步预估价值为4.80亿元，实际仍以届时资产评估结果为准。

如歌佰德生物新药注射用度拉纳明（重组人凋亡素2配体，rh-Apo2L）未获得生产批文，上海凯宝药业股份有限公司则仅以本次增资所缴纳的2,000.00 万元注册资本为限承担有限责任。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，公司没有需要披露的重要或有事项。

（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

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	256,221,892.10	100.00%	18,848,031.25	7.36%	237,373,860.85	261,781,035.80	100.00%	18,176,508.89	6.94%	243,604,526.91
其中：										
合计	256,221,892.10	100.00%	18,848,031.25	7.36%	237,373,860.85	261,781,035.80	100.00%	18,176,508.89	6.94%	243,604,526.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	256,221,892.10	18,848,031.25	7.36%
合计	256,221,892.10	18,848,031.25	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	239,474,831.12
1 至 2 年	11,981,632.58
2 至 3 年	740,154.90
3 年以上	4,025,273.50
3 至 4 年	1,020,329.20
4 至 5 年	2,303,065.10
5 年以上	701,879.20
合计	256,221,892.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,176,508.89	671,522.36				18,848,031.25
合计	18,176,508.89	671,522.36				18,848,031.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,089,071.56	3.55%	545,344.29
第二名	8,901,667.11	3.47%	534,100.03
第三名	8,431,673.03	3.29%	505,900.38
第四名	7,950,760.21	3.10%	477,045.61
第五名	7,711,837.56	3.01%	462,710.25
合计	42,085,009.47	16.42%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,779,608.03	29,212,514.78
其他应收款	16,870,371.32	1,932,520.41
合计	55,649,979.35	31,145,035.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	38,779,608.03	29,212,514.78
合计	38,779,608.03	29,212,514.78

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,181,541.06	1,926,612.71
保证金及押金	6,414.00	6,414.00
单位往来款	10,047,911.98	889,023.73

房租		
其他	262,229.00	69,893.00
合计	18,498,096.04	2,891,943.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	144,794.14		814,628.89	959,423.03
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	668,301.69			668,301.69
2021 年 6 月 30 日余额	813,095.83		814,628.89	1,627,724.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,402,993.82
1 至 2 年	256,200.00
2 至 3 年	167,859.33
3 年以上	671,042.89
3 至 4 年	664,628.89
4 至 5 年	6,414.00
合计	18,498,096.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	814,628.89					814,628.89
按组合计提坏账准备	144,794.14	668,301.69				813,095.83

备						
合计	959,423.03	668,301.69				1,627,724.72

注：按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佐今明制药股份有限公司	814,628.89	814,628.89	100.00	公司破产重整，预计无法收回
合计	814,628.89	814,628.89		

按单项计提坏账准备的说明：

2020年7月，新乡市中级人民法院出具民事裁定书【（2019）豫07破6-6号】裁定佐今明制药股份有限公司重整计划通过，公司于2020年9月和12月分别收到债务清偿款共计101,997.59元，同时将原在预付款项核算的佐今明制药股份有限公司余额814,628.89元转入其他应收款，转入是账龄为2-3年150,000.00元；3-4年664,628.89元。公司认为该款项已发生信用减值风险，单项计提信用减值准备。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	814,628.89	4年以内	4.40%	814,628.99
第二名	备用金	310,000.00	1年以内	1.68%	18,600.00
第三名	备用金	200,000.00	1年以内	1.08%	12,000.00
第四名	备用金	194,860.00	1年以内	1.05%	11,691.60
第五名	备用金	194,269.62	1年以内	1.05%	11,656.18
合计	--	1,713,758.51	--	9.26%	868,576.77

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	347,151,308.41		347,151,308.41	345,151,308.41		345,151,308.41
对联营、合营企业投资	11,614,363.20	11,614,363.20		11,614,363.20	11,614,363.20	
合计	358,765,671.61	11,614,363.20	347,151,308.41	356,765,671.61	11,614,363.20	345,151,308.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯宝新谊(新乡)药业有限公司	135,151,308.41					135,151,308.41	
上海凯宝股权投资有限公司	160,000,000.00					160,000,000.00	
上海凯宝健康科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海凯宝医药销售有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海信朗医药科技有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	345,151,308.41	2,000,000.00				347,151,308.41	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
上海歌佰德生物技术有限公司											11,614,363.20
小计											11,614,363.20
合计											11,614,363.20

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,539,899.76	76,791,345.92	371,654,363.41	64,449,476.11
其他业务	319,761.55		117,617.20	
合计	391,859,661.31	76,791,345.92	371,771,980.61	64,449,476.11

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,416,204.53	6,509,778.87
债权投资在持有期间取得的利息收入		275,453.02
合计	1,416,204.53	6,785,231.89

十五、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	-29,725.28	
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）	3,554,592.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,179,026.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,000.00	
减：所得税影响额	770,077.41	
合计	3,703,816.37	--

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	3.13%	0.0782	0.0782
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.0747	0.0747

上海凯宝药业股份有限公司

董事长：穆竞伟

2021 年 8 月 25 日