公司代码：600594　　公司简称：益佰制药

贵州益佰制药股份有限公司
2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人窦啟玲、主管会计工作负责人窦雅琪及会计机构负责人（会计主管人员）蒋先洪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本半年度报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”的内容。

十一、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 4
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 管理层讨论与分析 8
第四节 公司治理 20
第五节 环境与社会责任 22
第六节 重要事项 26
第七节 股份变动及股东情况 30
第八节 优先股相关情况 34
第九节 债券相关情况 35
第十节 财务报告 36

备查文件目录	载有法定代表人签名和公司盖章的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节　释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告期、报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本公司、公司、益佰制药	指	贵州益佰制药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
民族药业	指	贵州民族药业股份有限公司
苗医药	指	贵州苗医药实业有限公司
中盛海天	指	天津中盛海天制药有限公司
长安制药	指	海南长安国际制药有限公司
绵阳富临、绵阳富临医院	指	绵阳富临医院有限公司
中奥医院	指	辽阳中奥肿瘤医院
上海华謇	指	上海华謇医疗投资管理股份有限公司
紫冠医疗	指	贵州紫冠医疗投资管理有限公司
德曜医疗	指	贵州德曜医疗投资管理有限公司
健康农公司	指	贵州健康农中药食材产业发展有限公司
南京睿科	指	南京市睿科投资管理有限公司
长沙建达	指	长沙建达投资管理有限责任公司
上海鸿飞	指	上海鸿飞医学科技发展有限公司
北京药研院	指	北京益佰医药研究有限公司
华澳医院	指	黑龙江华澳医院管理有限公司
哈尔滨益佰医疗、哈尔滨益佰	指	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年版）》，是基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准
DRGS、DIP、DRG	指	按疾病诊断相关分组付费

第二节　公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	贵州益佰制药股份有限公司
公司的中文简称	益佰制药
公司的外文名称	GUIZHOUYIBAIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的外文名称缩写	YIBAIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	窦啟玲

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许淼	周光欣
联系地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
电话	0851-84705177	0851-84705177
传真	0851-84719910	0851-84719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
公司办公地址的邮政编码	550008
公司网址	http://www.gzcci.com
电子信箱	600594@gz100.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益佰制药	600594	无

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,687,093,513.37	1,472,885,408.15	14.54

归属于上市公司股东的净利润	171，069,100.74	121,012,070.44	41.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,680,921.78	116,570,478.20	31.84
经营活动产生的现金流量净额	417,460,566.61	249,707,137.91	67.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,433,656,321.49	3,365,164,558.12	2.04
总资产	5,254,817,332.09	5,226,386,677.52	0.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	0.216	0.153	41.18
稀释每股收益（元／股）	0.216	0.153	41.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.194	0.147	31.97
加权平均净资产收益率（%）	4.958	3.305	增加1.653个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.454	3.148	增加1.306个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明
□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	483,325.48	固定资产及长期股权投资处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,258,423.27	政府项目补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用		

等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,321,590.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	562,694.59	
所得税影响额	-2,237,855.32	
合计	17,388,178.96	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

益佰制药是一家立足制药工业，致力于打造拥有中药材种植加工提取、原料药到制剂全产业链的化学药、中药、生物药生产线，并不断向医疗服务和大健康领域拓展深耕的综合性制药企业。

一直以来，公司围绕发展战略目标，持续提升运营管理效率、技术水平及资源整合能力，注重研发创新，不断丰富产品线并提升产品质量，紧跟市场变化脚步，优化营销策略，通过内生外延的方式不断扩大公司规模，实现公司的健康可持续发展，为股东创造最大价值。报告期内公司所属行业发展情况、主要业务、主要产品及其用途、经营模式、市场地位、主要的业绩驱动因素等均未发生变化。

（一）主要业务

1、医药工业板块

公司医药工业板块主要业务为药品的研发、生产和销售，药品涵盖化学药、中成药和生物药等多个医药细分行业，产品涉及肿瘤、心脑血管、妇科、儿科、骨科和呼吸等多个治疗领域。化学药主要产品包括注射用洛铂、银杏达莫注射液；中成药主要产品包括抗肿瘤类（艾迪注射液、复方斑蝥胶囊、艾愈胶囊）、心脑血管类（心脉通胶囊、理气活血滴丸、丹灯通脑滴丸）、妇科类（妇炎消胶囊、葆宫止血颗粒、妇科调经滴丸和岩鹿乳康片）、儿科类（金莲清热泡腾片）、其他（金骨莲胶囊、心胃止痛胶囊和克刻·家族产品）；生物药主要产品包括注射用瑞替普酶、科博肽。

2、医疗服务板块

公司医疗服务板块主要业务为综合性医院、肿瘤专科医院、肿瘤放疗中心的运营与管理。公司利用长期建立的医生资源作为技术支撑，同时建立起高效的内部管理和激励机制。在综合性医院方面积极调整布局，在肿瘤专科医院方面努力发展业务，在肿瘤放疗中心方面控制费用以增强盈利能力，最终为病患提供优质高效的医疗服务。目前，公司旗下医疗服务机构包括绵阳富临医院、中奥医院等。

3、大健康板块

公司大健康板块主要业务为开发、研制、生产及销售传统中草药健康产品，产品涵盖糖果、植物饮料、膏滋、特殊医学用途配方食品等，主要包括“克咳”润喉糖及“佰益素”蛋白粉等。

（二）经营模式

1、医药制造板块

（1）采购模式

公司通过运用先进技术和科学管理体系的构建确保采购质量与效率。公司构建集团采购平台，通过生产系统增加合格供应商等多种方式，加大招标力度，最大程度降低采购成本；同时在体系上，完善供应商筛选以及跟踪制度等，重点把控原材料的质量和价格招标，规范原材料、辅料、包装材料和燃料招标采购，并强化对子公司物料招标采购的管理。

（2）生产模式

公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家药品 GMP 规范，以销定产，根据销售需求编制生产计划，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生环保规范等执行情况进行监督管理。在整个生产过程中，由质量中心对生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

（3）销售模式

公司围绕“专业专注、专业成就未来；专人专线、助力突破县级市场”的营销理念，实行产品分线管理、专人专线的营销模式，建立了一支以直营销售为主，代理商销售为辅的销售体系。同时，为进一步提升全体员工整体素质，提高销售队伍的专业能力及推广能力，公司建立了益佰云学院，开设了涉及管理、专业、产品知识等相关培训课程，加强全员培训。

2、医疗服务板块

公司利用长期建立的医生资源作为技术支撑，同时建立起高效的内部管理和激励机制。在综合性医院方面积极调整布局，在肿瘤专科医院方面努力发展业务，在肿瘤放疗中心方面控制费用以增强盈利能力，最终为病患提供优质高效的医疗服务。

3、大健康板块

公司一直致力于开发、研制、生产及销售以苗药为特色的健康产品及特殊医学用途配方食品，一直努力探索依托公司自营销售团队和电商销售相结合的模式，加大特殊医学用途配方食品等大健康产品的研发投入，努力提高大健康产品的销售规模和市场占有份额。

（三）主要业绩驱动因素

公司报告期内主要业绩驱动因素为以下五个方面：

一是公司不断推动产品结构的升级转型，公司正在从现代中药制剂企业转型为化学药、现代中药制剂和生物药并举的综合性制药企业；

二是坚持以研发为公司核心价值，不断通过自主研发、合作研发、并购等手段获得新品种；

三是坚持“一舰双翼”战略，积极拓展医疗和大健康板块业务，驱动公司持续发展；

四是持续推进精益求精的生产管理体系和智能制造，加强成本管控，提升产品盈利能力；

五是持续推进专人专线、精准营销和学术营销，提高终端覆盖和市场放量；

未来，公司将继续稳步推进药品研发工作，获取更多新品种，确保公司业绩可持续增长。

（四）公司行业地位

公司是集药品研发、生产、销售为一体的医药工业企业。公司产品涉及肿瘤、心脑血管、妇科、儿科、骨科和呼吸等多个治疗领域，已形成比较完善的产品布局。报告期内，公司凭借扎实的研发生产实力和稳健的市场推广能力连续 16 年入选“2020 年度中国医药工业百强”系列榜单，报告期内，公司先后荣获“中国西部企业数字化转型优秀实践单位”、“2021 年度中国 AAA 级信用企业”、“贵州省劳动关系和谐企业”等荣誉称号并且蝉联“2020 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”30 强，位列第 29 名。

公司经过多年的发展，从单一中成药企业发展成为拥有化学制剂、中成药、生物制剂、大健康产品、医疗服务的全产业链医药工业集团。在抗肿瘤、心脑血管和妇儿药品等中国药品市场最具用药规模和成长性的治疗领域，已形成比较完善的产品布局，公司核心产品洛铂、艾迪、康赛迪、杏丁、葆宫止血颗粒、金莲清热泡腾片等产品在各自细分领域的市场占有率位居行业前列。

（五）行业发展情况

医药行业是我国国民经济重要组成部分之一，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有重要作用。近年来，受人口增长、人口老龄化程度加重、科技进步、国民经济快速发展以及居民医疗健康需求不断提高等因素的影响，我国医药费用支出呈现不断上涨趋势。据卫健委《2020 年我国卫生健康事业发展统计公报》统计，2020 年全国医疗卫生机构总数达 102.29 万个，比上年增加 1.53 万个；我国卫生总费用高达 7.23 万亿元，占我国 GDP 的比重已上升至 7.12%。截至 2021 年 6 月 30 日，我国医药制造业累计实现营业收入 14046.90 亿元，累计同比增长 28%。未来在健康医疗需求不断上升的背景下，我国医药行业规模将保持扩展态势。与此同时，近几年我国医保基金收支增速不断下滑，据《2020 年全国医疗保障事业发展统计公报》统计，2020 年我国基本医保参保人员约 13.61 亿人，参保率稳定在 95%以上。至 2020 年 9 月，我国基本医保保险累计基金收入为 2.49 万亿元、支出为 2.10 万亿元，同比分别增长 1.7%和 0.9%。我国医保基金支出增速自 2018 年 3 月超过收入增速，医保基金承压问题亟待解决，未来我国医保统筹政策的不断完善，叠加人口增速逐年降低（2019 年增速为 0.36%）意味着医保收入难以通过扩大覆盖人群快速增加。鉴于医保承压拉锯，未来，医保控费仍为医药行业政策主旋律，医药行业将持续在改善过剩医耗物资的同时加快产业内部结构升级，医药行业供给侧改革将持续加强，医改进程仍将继续深化。2021 年 7 月 8 日召开的国务院政策例行吹风会上已逐见医药行业政策方向，主要包括推进“三医联动”改革真联真动、药械集中带量采购扩围并常态化及制度化、持续完善分级诊疗体系、推进医联体建设、逐步扩大医保“互联网+”支付范围、加强公共卫生体系建设等。在“十四五”规划的开启之年的今年下半年，疫苗接种加快、生物制剂及高值耗材集采、新药研发商业

化、医保目录更新、公立医院薪酬绩效改革、医保谈判及 DRGS、DIP 政策常态化开展等将是影响医药行业变革的重头戏，医药行业充满着机遇与挑战，这给有实力且具备创新能力的企业带来新的机遇，拥有真正“核心竞争力”且与时俱进的公司将强者恒强。同时，在 2021 年，国家对传统中医药行业不断出台相关扶持政策，如《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》、《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》等，细化政策支持与相关措施，不仅明确指出中药未来的发展与创新方式，也将有效带动中药发展再入新的阶段，进一步推动中西医药相互补充、协调发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司专注于肿瘤、心脑血管、妇科等多个治疗领域药品的生产与销售。围绕公司发展战略，在产品群、研发、市场营销、品牌影响、全产业链和集中管控等方面，形成了公司自有的核心竞争力。

1、产品群优势

恶性肿瘤、心脑血管和呼吸系统疾病是中国死亡率前三的病种。公司的主要产品布局于这三个市场，尤其以抗肿瘤药为核心。截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有 156 个品种、192 个药品生产批准文号，其中 98 个品种进入国家医保目录（其中中药 42 个、化药 56 个，甲类品种 47 个、乙类品种 51 个），28 个品种被列入《国家基本药物目录》，26 个品种为独家产品，19 个品种为基药品种。化学抗肿瘤用药拥有洛铂等产品，洛铂为第三代铂类化合物，是独家品种，原研药，为一类新药，进入国家医保目录；中药肿瘤用药拥有艾迪、康赛迪和艾愈 3 个产品；慢病用药组以心血管产品为主，拥有以杏丁、瑞替普酶、理气活血、心脉通、金骨莲、心胃止痛等多个产品。妇儿（男）科用药拥有妇炎消、葆宫止血、金莲清热、泌淋胶囊（颗粒）、疏肝益阳等众多产品，镇咳类用药拥有克咳家族系列等产品。

2、苗药研发优势

2008 年经贵州省发改委批准，公司成为贵州省民族药新型制剂工程技术中心，得到国家资金及技术方面的支持。2009 年公司获批为国家级创新性企业，同年被国家发改委批准建设“西南民族药新型制剂国家地方联合工程技术研究中心”，也顺利通过了验收。2014 年 9 月，经国家科技部立项批准，以公司为依托单位，由贵州医科大学和贵州中医药大学为共建单位联合组建的国家苗药工程技术研究中心（以下简称“苗药工程中心”）开始建设，苗药工程中心主要从苗药创新药物基础和应用研究，苗药新制剂新剂型研究，苗药大品种二次开发，苗药资源保护和开发等方面开展苗药综合研究，获得多项研究成果，2018 年 7 月通过国家科技部验收。苗药工程中心是国家科技部设立的唯一一个民族药工程技术研究中心，是贵州省第一个药物研究工程技术研究中心，也是贵州省第一个建设在民族企业的工程技术研究中心。苗药工程中心的设立标志着贵州苗药特色产业研究进入国家级创新行业，也标志着建设依托单位和共建苗药产品开发达到全国领先水平，还体现了项目依托单位和共建单位产学研合作进入新阶段。同时，加快了民族药新品种的成果转化，对提升公司的科技水平和综合竞争力发挥积极作用。

3、市场优势

经过多年发展，公司建立了一支高素质、专业化的营销队伍，并在原有市场经验的基础上不断创新思路，推进组合营销模式，强化学术营销力度和体系，建立了完善的肿瘤和心血管等领域专业营销团队。截至目前，公司产品销售覆盖全国医疗机构上万家，其中覆盖三级以上医疗机构 2 千余家。

4、品牌优势

公司坚持“质量第一、技术优先”的经营理念，长期致力于抗肿瘤药、心脑血管用药、妇儿用药和呼吸系统用药等领域的创新发展，不断整合自有的品牌优势逐步形成较高的品牌影响力。长期以来，公司持续通过《商标国际注册马德里协定》向中国台湾地区和美国等注册协定国提出了马德里注册，实现将公司现有品牌迈向国际化的新征程。截至报告期内，公司共计获得 43 个国际商标注册证，其中维持有效的国际商标 34 个，包括“益佰”、“做足益佰”、“克刻”等三个主商标。公司拥有两件驰名商标分别为：“益佰”、“KEKE 克刻”；拥有四件著名商标分别为：“做足益佰”、“杏丁”、“康赛迪”、“益佰艾迪”，其中“做足益佰”被评为贵州省十佳著名商标。

公司扎根医药行业数十年，目前已发展成为一家颇具实力的集药品研发、生产、销售为一体的集团化医药工业企业,目前产品已形成比较完善的产品布局。公司凭借扎实的研发生产实力和稳健的市场推广能力连续 16 年入选“2020 年度中国医药工业百强”系列榜单。报告期内，公司先后荣获“中国西部企业数字化转型优秀实践单位”、“2021 年度中国 AAA 级信用企业”、“贵州省劳动关系和谐企业”等荣誉称号并且蝉联“2020 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”30 强，位列第 29 名。

5、全产业链优势

公司拥有国内规模较大的从中药材种植、加工、提取到制剂生产的现代中药生产线，拥有从原料药到制剂全产业链的化学抗肿瘤药、生物药生产线。（剂型包括：小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、糖浆剂、颗粒剂、片剂、合剂、滴丸等二十多条通过国家 GMP 认证的先进生产线），配备有国际先进水平的自动灯检机、超高效液相色谱-质谱联用仪、近红外快速检测仪等尖端设备，具备较强的生产能力。以及流通等各个产业环节，实施标准管理，将现有产业链进行全面优化升级，满足公司发展需求。同时注重各产业链、各环节之间的衔接与协作，关注公司与客户以及外界合作伙伴的协同发展。

6、集中管控优势

公司构建扁平化管理模式，以信息化系统为支撑，实现业务流程协同优化，组织高效运转。通过物资集中采购、财务资金统一管理、营销资源扁平化整合、审计集中管理、科技研发统筹规划等措施，发挥集团管控优势，实现集团和各成员企业上下联动，整合资源。通过资源共享，在生产端、销售端、职能层、其他辅助端等形成扁平化组织，体现规模效应，发挥优势互补，从而提升公司管理运营效率和市场竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

经历了疫情下不平凡的 2020 年，医药行业在 2021 年这个“十四五”规划的开启之年，迎来了强势复苏。受人口增长、人口老龄化程度加重及居民医疗健康需求提高等因素的影响，医药行业呈现持续增长态势，医疗需求增长与医保承压的拉锯，凸显出医药行业在未来一段时间内改革持续深化、医保控费和创新替代的政策主线未发生变化。受三医联动改革、国家药械集中带量采购扩围并常态化和制度化、国家医保目录即将调整、注射剂一致性评价推进、鼓励集团采购和医联体采购、分级诊疗改革推进、DRGS、DIP 试点范围扩大等政策影响，医药行业格局面临重塑，降价使超额利润空间逐步压缩，行业集中度进一步提升，推动企业创新升级。面对行业政策不断推进，公司坚定“一舰双翼”的发展战略，迎接挑战，聚焦主业，全面加强研发创新和生产销售管理，不断提高管控效率，降低费用成本，优化资产结构，按照经营目标积极落实各项工作，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 168,709.35 万元， 去年同期为 147,288.54 万元，同比增长 14.54%；实现归属于母公司所有者的净利润 17,106.91 万元，同比增长 41.37%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 15,368.09 万元，与上年同期相比增加 3,711.04 万元，增长 31.84%。其中，公司医药工业板块实现销售收入 149,034.23 万元，同比增加 17.40%，医疗服务板块实现营业收入 19,484.94 万元，同比减少 1.91%，医药工业板块与医疗服务板块营业收入占比分别为 88.44%、11.56%，医药工业板块为公司的主要业绩贡献的来源。各业务板块经营情况如下：

医药工业板块：

公司医药板块业务涉及化学药、中成药和生物药等行业，均为原料制剂一体化，覆盖肿瘤、心脑血管、呼吸专科、妇儿专科、骨科等领域。截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有超过 156 个品种、192 个药品的生产批准文号，公司产品涉及化药、中成药和生物药,其中 98 个品种进入国家医保目录（其中中药 42 个、化药 56 个，甲类品种 47 个、乙类品种 51 个）,28 个品种被列入《国家基本药物目录》，26 个品种为独家产品，19 个基药品种。化学抗肿瘤用药拥有注射用洛铂等产品，洛铂为第三代铂类化合物，是独家品种，原研药，一类新药，进入国家医保目录；中药肿瘤用药拥有艾迪、康赛迪和艾愈 3 个产品；慢病用药组以心血管产品为主，拥有以银杏达莫注射液、瑞替普酶、理气活血滴丸、心脉通胶囊、金骨莲胶囊、心胃止痛胶囊等多个产品。妇儿（男）科用药拥有妇炎消胶囊、葆宫止血颗粒、金莲清热泡腾片、泌淋胶囊（颗粒）、疏肝益阳胶囊等众多产品，镇咳类用药拥有克咳家族系列等产品。报告期内，公司一方面积极开展现有药品的二次研发，坚持以研发作为销售的有效促进，另一方面，积极向化学仿

制药、创新药，生物创新药方向拓展。未来，公司将根据政策变化和市场状况，采用多种方式开展新药研发工作，继续完善公司药品研发梯队，实现公司的可持续发展；将继续深化营销改革，不断创新营销模式，探索构建与现有丰富产品线相匹配的营销网络和营销队伍，实现销售的增长，提高公司产品的销售规模。

医疗服务板块

公司医疗服务板块主要业务为综合性医院、肿瘤专科医院、肿瘤放疗中心的运营与管理。公司利用长期建立的医生资源作为技术支撑，同时建立起高效的内部管理和激励机制。在综合性医院方面积极调整布局，在肿瘤专科医院方面努力发展业务，在肿瘤放疗中心方面控制费用以增强盈利能力，最终为病患提供优质高效的医疗服务。目前，公司旗下医疗服务机构包括绵阳富临医院、中奥医院等。

大健康板块

公司大健康板块致力于开发、研制、生产及销售以苗药为特色的健康产品及特殊医学用途配方食品，一直努力探索依托公司自营销售团队和电商销售相结合的模式，力争恢复传统 OTC 渠道，加大特殊医学用途配方食品等大健康产品的研发投入，努力提高以克刻润喉糖为代表的大健康产品的销售规模和市场份额。公司大健康产品涵盖糖果、植物饮料、膏滋、特殊医学用途配方食品等，主要产品包括“克咳”润喉糖及“佰益素”蛋白粉等。

报告期内，公司重点推进以下几点工作：

1、坚持以研发作为业务核心驱动力，加大研发投入力度

公司通过搭建科学完善的研发体系，整合优势（质）研发资源，持续开展药物研发与已上市潜力品种二次开发的同时，积极布局化药、中成药及生物药领域，采用自主研发、联合开发或购买等各种方式，实现研发的突破，丰富产品线，实现企业健康可持续发展。

公司继续推进研发创新平台搭建工作，构建以药物研究所、苗药工程中心和北京药研院为一体的互动研发体系。重点开展独家或类独家中药新药、高端化学仿制药的研发工作，如开展中药配方颗粒、苗药创新药、经典名方、高端制剂平台搭建等研究工作；跟进舒更葡萄糖钠注射液研发、申报等环节的审评工作；深入挖掘公司已有产品中独家或类独家品种的技术优势，不断提高并完善产品的质量标准，开展增加产品的适应症等研究工作，如开展提升主要产品独家原研一类新药、第三代铂类抗肿瘤药注射用洛铂安全性、扩大适应症及提升依从性研究等，进行杏丁、艾迪注射液安全性再评价研究等；同时引进经典名方，对具有产业优势的苗药大品种进行二次开发等。

报告期内，公司化药仿制药的改建生产线已全部完成，开展化药水针研发品种的申报审评工作。截至报告期内，公司在研项目达上百个，包括在研产品临床申报及临床试验、古代经典名方中药复方制剂研发、化药冻干注射剂项目研发等。2020 年 2 月 26 日，公司为响应贵州省食品药品监督管理局《关于开展中药配方颗粒研究试点工作的通知》精神的号召，经申报评审，公司被确认为贵州省中药配方颗粒研究试点企业。此后，公司持续推进中药配方颗粒研发、临床及生产等相关工作，截至 2021 年 6 月 30 日，中药配方颗粒合计 401 个品种获得试点批文。报告期内，公司注册成立全资子公司贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司，以加快推进中药配方颗粒生产相关工作，中药配方颗粒未来将成为公司新的增长点。

公司仍将不断提升产品的技术优势，通过自研、联合开发等方式丰富公司产品结构，充实产品储备，提升公司的研发创新能力，提高公司市场竞争力，继续推动公司向化药、中药、生物医药并重的集研发、生产、流通、销售为一体的医药集团转型。

2、不断向医疗服务领域拓展深耕，寻找可持续发展增长点

公司持续通过内生外延的方式提升公司医疗服务板块的市场规模和竞争力。公司通过扩建业务用房、改建基础设施、增补高精尖医疗设备、引进重点学科带头人和高技术人才、优化服务流程、改革薪酬绩效制度和加强供应链管理等举措，着力增强绵阳富临医院的综合实力，推动医院发展驶入快车道。报告期内，经四川省卫生健康委员会组织专家评审结果公布，绵阳富临医院正式被评定为国家三级乙等综合医院。

在国家推行 DRGS、DIP（疾病诊断相关分组）医保支付方式改革的政策新形势下，从重点学科规划、高技术人才竞争、运营管理、质量控制等方面充分准备、积极应变，力争将政策改革挑战转化为促进公司医疗服务板块高速发展的良好机遇。在做好基本医疗服务的同时，充分发挥民营医院快速适应市场和自主定价的优势，聚焦高品质、高毛利的健康医疗、消费医疗领域，大力发展医疗美容、健康管理（体检）、眼视光技术、屈光手术、种植牙、正畸、月子服务、产康服务、儿童保健等非医保支付服务项目，逐步形成产品集群，为医疗板块实现良好经济效益打下了坚实基础。

3、全面落实推进营销变革，扩充自营队伍，四维度加强营销中心考核

公司秉承“以市场需求为导向，以客户服务为中心”的市场销售原则，围绕“专业专注、专业成就未来，专人专线、助力突破县级市场”的营销理念。公司建立事业部制，同时设立院外事业部，加强自营队伍建设，落实合伙人回归自营；贯通省与省，省级与县级营销资源，实行产品分线、专人专线的营销模式，完成核心产品专人专线队伍建设。配合转型自营模式及专线管理，执行“三个固化”即“固化市场”、“固化政策”、“固化人员”，聚焦产品发展，增加院外和民营板块，多结构多层级深入拓展市场，持续完善终端市场建设，强化终端管控、内部挖潜、控制费用，优化销售政策，提升产品拓展能力。

4、实施全面预算管理，完善办公信息化和智能化建设，提升公司运营管理水平与效率

报告期内，公司继续推动合规合法化运营，加强内部控制管理，完善公司网络安全建设，开展促进公司可持续规范发展的基础工作，继续实施全面预算管理制度，已建立起“总量控制、单笔授权”的授权管理体系。进一步完善办公信息化和智能化建设，整合信息资源、创建快捷方式，优化电脑端和移动端门户建设，以提升工作效率；完成新数据源的切入，更新益佰大数据营销主题、生产主题和储运主题，让管理可视化。加大智能审批建设，实现业务数字画像，通过实时数据展示、统计分析及汇总的实现，搭建起一套集“汇报体系+公司制度+预算管控+授权体系”四维合一的电子绩效审批系统，让管理制度得以固化。通过益佰大数据平台的建设、推广落地，公司运营工作从线下转为数字化，将统计、决策从线下数据分析转变为在线实时分析，加强了管理的时效性、科学性、合规性。公司全面实行智能 OA 审批制度，以优化和规范公司业务流程，提升公司整体运营管理效率。公司全面落实各岗位的工作职责及考核细则，完善各项规章制度，上线益佰云学院学习平台，加强全员线上线下培训，搭建校企合作培训、团建活动中外训，持续提高人员素质，着重开展增强公司营销、生产人员培训；以及加强管理层领导力、管理能力的培训；优化劳动用工风险把控体系，全面提升公司的运行管理水平与效率。

5、开展生产目标责任制，推行降本增效，循环环保经济性体系

公司继续开展目标责任制，明确各生产单元主体管理责任，搭建并推行“人均工效”考核机制，将经营指标、利润指标纳入绩效考核，大力推动质量体系建设，深化工艺研究，强化过程监管，持续推进稳定工艺参数，加强管理，优化产品质量。同时，各生产单元在保证产品质量和生产安全的前提下，开展降本增效活动，大力推行各具特色的内部降本增效措施，以降低产品的市场风险，提升产品的市场竞争力。公司全力优化生产布局，提高土地、厂房、设备等资源的综合利用率，促进公司生产向低投入、高产出、低消耗、少排放、能循环、可持续的经济性体系转型。

6、扩大核心品种规模，丰富化药仿制药生产线

公司为解决主要产品注射用洛铂现有产能的瓶颈，积极提升公司化学药生产研发能力，扩大公司产品规模，按期推进在建海口市美安科技新城新厂项目。截至报告期末，美安科技新城新厂项目主体工程封顶，主要设备已经进厂。为推进公司化药仿制药的研发，多途径实现丰富产品线目标，进一步提高生产工艺技术水平和提升产品质量，为公司研发产品提供实验、中试和生产基地，公司推进改建化药水针制剂和冻干制剂生产线，为公司长期健康可持续发展奠定了新的基础。报告期内，公司化药仿制药的改建生产线工作已全部完成。

7、完善公司治理机制，加强投资者权益保护，积极回馈股东

报告期内，公司进一步完善公司治理水平，提升内控体系质量，提高信息披露质量，持续优化投资者回报机制。公司如期完成定期报告编制披露工作，合规合法完成临时公告披露工作。为加强子公司管理，全面梳理公司及子公司的档案资料，参照公司章程指引及子公司管理办法要求对子公司章程及制度进行修订和完善。公司对 2018 年以来的信息披露工作开展自查工作，旨在发现过去信息披露工作出现

的问题，制定整改计划，加强内部信息披露责任人培训，完善内部信息披露流程，进一步提升公司信息披露质量，推动公司合规合法运营。

2021 年下半年将重点开展以下工作：

1、在研项目的不断推进和更新，是公司快速发展的重要保障。公司将持续加大创新投入，通过自行研发、联合开发或购买领先技术和合作批文等方式，按计划推进化药的研发，并借助苗药工程中心的平台，开发更多具有特色的中药品种，继续提高研发效率，注重研发的质量与时效，认真执行研发注册申报计划。积极尝试新品种研发，增强自行研发队伍建设，深入研发挖潜老品种，提高其安全性、有效性，扩大适应症，促进销售范围，通过科学制定、数据管理、资源整合等方法保障研发工作顺利开展。

2021 年下半年，公司重点进入研发产品的实验、中试推进。公司继续跟进舒更葡萄糖钠注射液的审评工作，推动在研产品的放大试生产、申报工作及上市筹备工作；开展在研产品的成药性实验，争取年内完成成药研究，开展药学开发。中药配方颗粒方面，根据国家标准、省级标准相关政策，开展配方颗粒品种备案工作并继续配合开展贵州省中药配方颗粒省标任务相关工作。老产品、二次开发项目产品完成申报资料撰写与申报；古代经典名方中药复方制剂方面，关注国家相关政策，适时开展古代经典名方后续研究及申报工作，完成古代经典名方中试研究，整理申报资料；配合成都中医药大学完成相关的研究工作；在研产品完成临床试验，获得可用于申报上市的研究报告等。

2、销售方面，公司坚持“以市场需求为导向、以客户服务为中心”的原则，加大市场终端覆盖，强化营销工作管控，合理配置资源，加强专业化和品牌销售，完善公司品牌维护和产品宣传工作。加强各省销售区域管理，持续加强销售专业化建设，销售人才培养和管理，为销售人员进行职业生涯规划，做好人才梯队建设；进行优秀经理培训，以优秀经理作为提拔候选干部，鼓励销售创新，以团队作战提升业绩，充分运用大数据，实现公司、市场人员、终端医疗机构、终端药店的有效链接，提高终端市场的分析能力。实施营销改革，将注射剂和口服药分开，等级医院和院外市场分开，成立针剂分公司、口服药分公司和院外市场事业部，充分实行产品分线，在存量中找增量，以事业部制推进专业化销售。力争培育多个优质口服药品种，继续探索县级市场和第三终端、线上销售模式，扩大优质口服药的销售规模，以培育产品新的增长点。

3、生产与质量方面，秉承“计划、控制、改善”的六字方针，强化库存管理，加强供需信息沟通，关注市场动向，根据市场需求变化情况及时调整生产计划，以高质量产品满足市场供货需求。同时，大力推动质量体系建设，深化工艺研究，强化过程监管，稳定工艺参数持续推进，加强确认与验证开展管理工作，优化产品质量。公司以“保质保量完成生产任务，全面提升生产制造核心管理能力”为目标，开展“一个中心、两个保证、三个重点”工作。在公司继续开展目标责任制前提下，继续开展产品质量提升及风险控制，确保产品质量；加强全员安全生产的意识，以实现保障员工人身安全为己任，对各岗位的作业标准实施常态化管理；继续推动优化排产，在达到产销平衡的同时，最大程度的节约能源，提高人工效率。通过质量提升、工作效率提升、成本降低，使我们的产品在市场上具有绝对的竞争优势。加快化药项目的实施进度，2021 年通过化药生产线的现场评估。明确各生产单元主体管理责任，责权利统一，将经营指标、利润指标纳入绩效考核；研究新药品法实施对企业的影响并对生产质量体系流程进行调整，强化内部质量审计工作，统一部署推进工艺一致性工作，建设完善药物警戒系统，以保证并提升产品的质量；开展生产单元责任制，进行安全、环保常态化管理，职能部门定期检查指导，以保证生产安全；继续开展“降本增效”活动，明确各生产单元可控费用降低目标，增加利润考核指标，发挥集团集约化优势，推进委托生产并筹建集团检测中心等；推动精益改善项目、优化组织方式，集中生产、合理排产，实现产销平衡，避免浪费；按项目管理模式促进公司高质量完成生产任务，加强生产体系干部人才培养，建立核心人才储备机制，积极开展专业技术人才的培养和引进，打造学习成长型管理团队。

4、扩大主要产品产能规模方面，公司将加快推进公司主要产品注射用洛铂生产线的扩建工作，尽快解决现有产能无法满足市场需求的发展瓶颈；以全资子公司贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司为平台持续推进中药配方颗粒生产的相关工作，抓住贵州省纳入医保报销的有利时机，培育公司新的增长点。加快口服液生产线的改造，争取 2021 年下半年达到 GMP 条件。完成化药冻干制剂生产线、化药水针剂生产线的建设工作，为公司通过自研、联合开发和购买引进的新品种提供研发、中试和生产场地，提升公司产品的研发生产能力，扩大公司产品规模，以提升公司的综合竞争力，促进公司长期健康可持续发展。

5、下半年公司计划继续从终端安全性、服务器安全性及网络安全性等方面加强公司系统、网络的底层安全建设。按公司业务发展需求打通几个系统的数据交互屏障，使多系统之间的数据交互畅通，避免人为干预产生错误以及系统之间孤岛的形成；继续深化流程审批的广度，对信息化盲区逐步覆盖，用数字化对业务赋能。

6、进一步优化资产结构、提升公司盈利能力，公司聚焦增长发展，有序梳理低盈利投资项目，并通过内生增长结合高质量外延并购的方式进一步扩大公司规模，以提升公司盈利能力，提高公司投资回报率，探寻公司可持续发展路径。公司将继续对医疗资产进行梳理，加快发展绵阳富临医院等优质医疗资产，研究医疗业务盈利模式和发展模式。公司将寻找具有市场前景的新产品、新技术及优质制药项目、医疗项目等优质资产进行合作，并探索一套科学完整的投资管理体系，包含投资前期流程管理（立项、可行性分析、盈利预测、股权结构设计、团队评估）和投资后控制管理，保证投资项目整合顺利，达成预期投资目标，提升公司综合竞争力，进一步扩大企业规模。

公司继续坚持“一舰双翼”的发展战略，立足药品制造领域，夯实制药主业，依托中药为基础，形成以化学药和生物药并举的综合性制药企业，凝心聚力，发力增长！

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,687,093,513.37	1,472,885,408.15	14.54
营业成本	360,757,659.87	325,652,662.86	10.78
销售费用	860,819,880.77	755,159,141.44	13.99
管理费用	158,091,758.57	150,173,105.85	5.27
财务费用	18,603,105.44	13,701,323.2	35.78
研发费用	63,232,375.06	60,586,657.08	4.37
经营活动产生的现金流量净额	417,460,566.61	249,707,137.91	67.18
投资活动产生的现金流量净额	-102,964,874.41	-92,488,091.65	11.33
筹资活动产生的现金流量净额	-186,544,490.13	-159,995,560.64	16.59

财务费用变动原因说明：主要系本期收到的贷款贴息减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收入增长，回款增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期	上年期末数	上年	本期期	情况说明

		末数占总资产的比例（%）		期末数占总资产的比例（%）	末金额较上年期末变动比例（%）	
在建工程	315,159,466.76	6.00	240,488,249.70	4.58	31.05	主要系美安新厂项目投入增加
使用权资产	1,887,760.36	0.04		0.00	不适用	主要系新租赁准则的影响
预付款项	14,172,092.93	0.27	8,904,189.71	0.17	59.16	主要系本期预付项目款项增加所致
其他应收款	57,244,393.92	1.09	32,483,171.09	0.62	76.23	主要系本期处置德曜股权转让款余款及其他经营应收款项增加所致
一年内到期的非流动资产		0.00	10,000,000.00	0.19	-100%	主要系往来款重分类所致
其他流动资产	39,227,669.63	0.75	140,716,892.48	2.68	-72.12	主要系本期固定收益理财产品到期回款
一年内到期的非流动负债	226,052,302.16	4.30	345,000,000.00	6.57	-34.48	主要系一年内到期的借款偿还
合同负债	48,178,586.58	0.92	23,054,587.05	0.44	108.98%	主要系预收款项增加
长期借款	337,075,100.00	6.41	94,381,739.36	1.80	257.14%	主要系子公司长安制药增加借款

其他说明
无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，母公司长期股权投资额为 127,248.37 万元，较期初减少 2,083.42 万元，减少比例 1.61%。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目总金额	报告期内实际投入金额	累计实际投入金额	资金来源	项目进度
美安科技新城新厂建设项目（注）	60,300.00	13,000.00	35,500.00	借款及自有资金	按计划进展中
合计	60,300.00	13,000.00	35,500.00		

注：2020 年 1 月 8 日，公司召开了第七届董事会第三次会议，审议通过《关于子公司对外投资的议案》，公司子公司长安制药计划在海口市美安科技新城内投资建设“美安科技新城新厂建设项目。该项目建成后将从事公司主要产品独家原研一类新药、第三代铂类抗肿瘤药注射用洛铂的生产经营活动，未来将成为一个满足公司发展需求的产品研发生产基地。该项目固定资产总投资预计为人民币 6.03 亿元（含购买土地使用权的金额），本项目所需资金为银行贷款及自有资金。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 9 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）上的《公司关于子公司对外投资的公告》（公告编号：2020-006）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至 2021 年 06 月 30 日，公司主要控股参股公司主要财务数据如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苗医药	医药原料、成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	76,427.93	73,797.11	12,034.25	1,807.62
中盛海天	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取；医药技术开发、咨询和转让。（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理。）	5,000.00	43,042.60	38,910.44	12,133.13	1,323.35

长安制药	原料及制剂的生产和销售（凭许可证生产、经营）。	8,163.00	136,391.17	80,553.29	46,233.35	9,284.13
绵阳富临医院	综合医院，医疗服务、医疗保健、临床学习、科研教学（诊疗科目以卫计委核定为准）	4,500.00	41,953.15	4,867.22	11,394.51	-195.72

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、研发风险

医药行业创新具有三高特点，即投入高、风险高、收益高。药品从研发到上市需要耗费多年时间，期间决策的偏差、技术上的失误、竞争对手的抢先注册都将影响研发成果，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。公司将提高研发效率，加大研发投入，优化研发队伍建设，提升药品研发创新能力和水平，寻找优势产品进行开发合作，并继续在研药品二次开发以及大健康产品开发，降低研发风险。

2、行业监管风险和市场风险

医药行业可能受到来自卫生健康、医保、工业信息化、科技和知识产权等各部门机构政策的影响。随着国家医疗改革工作不断深入，医药行业政策频出，行业环境变化加剧，国家医保局大力推动 DRGS、DIP 付费改革、“三医联动”的改革、医保控费、药品招标降价、二次议价、最低价联动、药品集中采购试点方案执行、合理用药、药品零加成、限制辅助用药、药审新政、医保目录向性价比高的创新药倾斜等政策的实施及推进，对医药行业的生产成本和盈利水平带来较大影响，行业竞争格局即将重写。面对上述风险，公司需把握行业发展变化趋势，提高经营管理水平，加快转型升级，加大研发投入，丰富产品线，优化产品结构，扩大市场规模，充分降低医药行业政策和市场环境变化引起的经营风险。国家医保目录在一定时间内会进行一定的调整，公司主要产品也存在不能进入医保目录的风险，从而对公司的生产经营产生不利影响。

3、质量控制风险

药品从研发、生产到销售环节较多、过程复杂，在生产环节存在生产流程长、工艺复杂、对生产设备和环境以及人员的技术要求较高等特点。生产过程从原材料采购开始，到产品生产、检测、包装运输等各环节中会影响到公司产品质量的因素较多。根据最新版颁布的《药品管理法》、《中国药典》、《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》，以及药品上市许可持有人制度、药品注册审评新规、仿制药一致性评价办法、中药注射剂安全性评价和有效性再评价、以及中成药质量标准提升等一系列医药行业新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发开始到上市流通的各个环节都作出了更加严格的规定，对全流程的质量把控提出了新的要求。对此，公司将做好研发、临床、生产、质量等相关部门的工作衔接，依托信息体系的建立、完善 SOP 全流程，将落实新规的要求，确保质量风险可控。

4、宏观经济变化的风险

医药行业发展与国民经济的景气程度有一定的相关性，宏观经济形势波动会对医药产品的需求产生影响，公司的经营业绩可能受宏观经济不景气环境下医药工业波动造成的不利影响。

5、环保政策风险

药品的生产要受国家环保政策的限制，公司在所有重大方面均遵守有关环境保护的中国法律。生产过程中会产生一定的废水、废气、废渣等污染物，若处理不当，会污染周边环境并可能影响公司的正常生产经营。随着国家和地方政府新环保政策的出台，在环保方面的要求不断提高，同时环保支出费用总额也会增加，这将给公司的经营业绩带来一定的不利影响。公司继续坚持可持续健康绿色发展的理念，加大环保投入，保证达标排放。

6、不可抗力风险

严重自然灾害以及突发性公共卫生事件会可能对公司正常生产经营造成影响。

（二）其他披露事项

□适用 √不适用

第四节　公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021/5/13	http://www.sse.com.cn/	2021/5/14	2020 年年度股东大会决议公告（公告编号：2021-017）

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

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
窦雅琪	总经理	聘任
汤德平	董事、总经理	离任
汪立冬	监事（离任）、副总经理（聘任）	聘任
王化文	监事（离任）、副总经理（聘任）	聘任
李刚	副总经理	离任
田晓红	副总经理	离任
夏晓辉	总工程师	离任
姜韬	监事	选举
蒲健	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

注：因个人原因，汤德平先生申请辞去公司第七届董事会董事、董事会战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员和总经理职务；李刚先生、田晓红女士申请辞去公司副总经理职务；夏晓辉先生申请辞去公司总工程师职务。因工作变动原因，汪立冬先生申请辞去公司第七届监事会非职工监事、监事会主席职务，王化文先生申请辞去公司非职工监事职务。

经公司第七届监事会第十一次会议审议通过、2020 年度股东大会批准选举姜韬先生和蒲健女士为非职工监事。经公司第七届监事会第十二次会议审议通过，选举姜韬先生为公司第七届监事会主席，任期均自监事会审议通过之日起至公司第七届监事会届满之日止。经公司第七届董事会第十三次会议审议通过，决定聘任窦雅琪女士为公司总经理并增补其为董事会战略委员会委员和董事会薪酬与考核委员会委员。同时，聘任王化文先生、汪立冬先生为公司副总经理。以上任期均自董事会审议通过之日起至公司第七届董事会届满之日止。具体内容详见公司相关公告，公告编号为 2021-013、2021-019。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

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情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 √不适用

其他说明

☐适用 √不适用

员工持股计划情况

☐适用 √不适用

其他激励措施

☐适用 √不适用

第五节　环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

2021 年，公司被环保部门列入贵阳市水环境重点排污单位名录；公司的全资子公司长安制药被环保部门列入海口市水环境重点排污单位名录。

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	排放总量	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
益佰制药	废水：PH、SS、CODcr、BOD5、NH3-N、总磷、动植物油	巴歇尔槽		1个	污水处理站排放口	达标排放	CODcr:1.62t SS:0.71t 氨氮：0.02tBOD5:0.59t	《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级	排污许可证已经不对废水污染物的排放总量进行核定	无
	废气：油烟、粉尘、氮氧化物、二氧化硫	有组织排放		2个	厂区食堂油烟排放口、天然气锅炉排放口	达标排放	1.28t（包含油烟、粉尘、氮氧化物、二氧化硫排放总量）	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级、《饮食业油烟排放标准》GB18483-2001 小型	排污许可证上只对氮氧化物进行总量核定，但由于已经取得的排污许可证上对氮氧化物的许可排放总量核定有误，现在处于重新变更中	无
	固体废物	普通固废	生活垃圾：贵阳佰瑞嘉保洁有限公司	无	无	无	750.56t（包含生活垃圾及药渣）	无	无	无
			药渣：交由贵州明威肥业有限公司处理	无	无	无		无	无	无
		危险废物	交由贵阳市城投环境资产投资管理有限公司处理	无	无	无	2.14t	无	排污许可证已经不对固体污染物的排放总量进行核定	无
长安制药	废水：PH、CODcr、NH3-N、总磷	巴歇尔槽		1个	污水处理站排放口	达标排放	CODcr：0.2495t/a 氨氮：0.0515t/a(总磷不在监控范围)	《长安制药排污许可证》编号：91460000708857819G001P	COD:14.05t/a 氨氮：2.81t/a	无

	生活污水：PH、CODcr、NH3-N、总磷	地埋式管道		1个	生活污水排放口	达标排放				
	废气：粉尘、氮氧化物、二氧化硫、挥发性有机物	有组织排放		2个	天然气锅炉排放口、原料车间排放口	达标排放	氮氧化物：0.09t/a 二氧化硫：0.0044t/a 粉尘：0.0132t/a 挥发性有机物：0.0082t/a	《长安制药排污许可证》编号：91460000708857819G001P	二氧化硫：0.334t/a 氮氧化物：0.838t/a 粉尘：0.133t/a 挥发性有机物：3.6t/a	无
	固体废物	普通固废	生活垃圾：交由玉禾田环卫公司处理	无	无	无	12t	无	无	无
			一般工业固废：交由海口郭奇智试旧金属回收站处理	无	无	无	4.639t	无	无	无
		危险废物	交由海南宝来工贸有限公司、浙江联明金属有限公司处理	无	无	无	10.26t	无	无	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1)废水防治污染设施：公司建设有 2000m³/d 污水处理站；长安制药建设有 50m³/d 污水处理站；均运行稳定良好。

2)废气防治污染设施：公司的燃气燃料采用清洁能源天然气作为原料，大大降低了污染物的排放；公司食堂油烟处理系统采用“静电式油烟”净化器，对油烟高效去除后达标排放；长安制药燃气燃料采用清洁能源天然气作为原料，大大降低污染物的排放；截至报告期内均运行情况稳定良好。

3)固废防治污染设施：公司按相关环保要求建设了一般固废暂存间 1 座，危废暂存间 1 座，危废应急间 1 座；长安制药按相关环保要求建设了危废暂存间 1 间，一般工业固废暂存间 1 间；均运行情况稳定良好。

报告期内，公司未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司、长安制药均严格按照国家或当地环保部门的要求，已取得环境保护相关行政许可。公司、长安制药均严格执行环境保护许可制度，按照环境影响评价开工建设，并全程跟进，以确保安全环保设施的三个同时（同时设计、同时施工、同时投入生产和使用）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司突发环境事件应急预案于 2018 年 8 月 29 日在贵阳市环境突发事件应急中心完成备案工作，备案号为：520103-2018-075-L；长安制药于 2020 年 9 月 23 日在海口市秀英区生态环境保护局完成 2017 年-2020 年长安制药突发环境事件应急预案回顾性评估报告的备案，同时完成原备案号的延续备案工作，备案号为：460105-2017-060-L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司的环境自行监测方案已交由贵阳市云岩区生态环境保护局进行审核，同时委托第三方检测机构进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放；根据《海南长安国际制药有限公司排污许可证》要求，制定长安制药环境自行监测方案并上传至海南省污染源监测数据管理系统进行审核备案，同时委托第三方检测机构严格按照监测方案进行监测，监测结果于海南省污染源监测数据管理系统上传公示，各项污染物指标均达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司着重做了以下工作：

1、公司重视环境与职业健康安全法律法规的宣传教育和贯彻工作，通过对环境保护法、水污染防治法等法律法规进行学习和宣贯，提高公司员工环境保护意识。

2、加强对现有废水、废气、固废等污染物防治，通过优处理工艺，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

3、持续推进开展清洁生产工作，采取多种手段实行源头减排，通过对生产系统采取智能化升级改造、密闭化操作、物料回收等措施，降低了污染物排放。

4、委托第三方检测机构对现有废水、废气和厂界噪声进行监测，监测结果显示各项污染。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司加强对全体员工环保意识的学习及宣贯，提升公司环保领导力。污染物治理方面，在完善污染物治理设施、引进先进治理技术的同时，建立了可持续的环境管理体系，确保污染物治理达标排放，真正实现“节能、减排、降耗”的目的。公司也严格按照国家规范要求，按时缴纳相关排污税。

（五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司对提取车间、胶囊车间、2000m^3/d 污水处理站的废气收集系统进行了完善及改造、对末端治理设施及技术进行了优化升级，确保废气治理设施更加安全、高效、稳定运行，大大减少碳及其它废气污染物的排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，子公司贵州益佰药材有限责任公司在罗甸罗苏乡纳庆村种植大果木姜子。为积极响应国家脱贫攻坚的号召，实现乡村振兴的目标，公司雇佣当地农民参与到大果木姜子的田间管理工作，解决当地就业问题，取得脱贫攻坚成果。

孙公司女子大药厂坚持服务于民的宗旨，在王庄乡塘寨水源出现不明污染的情况下，组织铺设用水管道，解决村民的用水问题，积极承担村民的用水费用。公司为支持当地村民就业，与当地村民组的劳务公司合作，将公司保洁绿化、药材搬运、垃圾清运等工作外包，履行社会责任。

第六节　重要事项

一、承诺事项履行情况

（一） 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东窦啟玲女士	截至该承诺函出具之日，未在其他公司从事生产与本公司相同的产品，不存在同业竞争的问题；在作为本公司的股东期间，不在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与与本公司构成竞争的任何业务和活动，亦不生产任何与股份公司产品相同或相似或可以取代本公司产品的产品；在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司同业竞争的发生。	承诺时间：2004-3-3；承诺期限：长期有效	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月收到上交所《关于对贵州益佰制药股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》，报告期内公司及时完成整改工作。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	44,925,140.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	267,075,140.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	267,075,140.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.78
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	不适用
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	不适用
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	不适用
上述三项担保金额合计（C+D+E）	不适用
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节　股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一） 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二） 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

（一） 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	57,368
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
窦啟玲	0	185,457,636	23.42	0	质押	137,988,740	境内自然人
金元顺安基金－海通证券－渤海国际信托－渤海信托·恒利丰 123 号·益佰艾康一号集合资金信托计划	0	9,060,000	1.14	0	无	0	其他
广州珠江实业开发股份有限公司	0	8,685,953	1.10	0	无	0	国有法人
广州珠江实业集团有限公司	0	8,262,700	1.04	0	无	0	国有法人
郎洪平	0	7,912,009	1.00	0	质押	6,500,000	境内自然人
甘宁	-835,200	7,011,545	0.89	0	质押	6,931,360	境内自然人
简炼炜	-300,000	6,000,000	0.76	0	无	0	境内自然人
简裕童	700,000	4,000,000	0.51	0	无	0	境内自然人
陈少欢	2,600,000	4,000,000	0.51	0	无	0	境内自然人
金世旗国际控股股份有限公司	0	3,573,542	0.45	0	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
窦啟玲	185,457,636	人民币普通股	185,457,636
金元顺安基金－海通证券－渤海国际信托－渤海信托·恒利丰 123 号·益佰艾康一号集合资金信托计划	9,060,000	人民币普通股	9,060,000
广州珠江实业开发股份有限公司	8,685,953	人民币普通股	8,685,953
广州珠江实业集团有限公司	8,262,700	人民币普通股	8,262,700
郎洪平	7,912,009	人民币普通股	7,912,009
甘宁	7,011,545	人民币普通股	7,011,545
简炼炜	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
简裕童	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
陈少欢	4,000,000	人民币普通股	4,000,000

金世旗国际控股股份有限公司	3,573,542	人民币普通股	3,573,542
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明
□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

（三）其他说明

☐适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 √不适用

第八节　优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节　债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

☐适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 √不适用

第十节　财务报告

一、　审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		746,048,724.07	617,434,469.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		571,081,323.08	659,407,409.62
应收账款		270,714,692.83	316,869,794.02
应收款项融资			
预付款项		14,172,092.93	8,904,189.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		57,244,393.92	32,483,171.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		518,956,272.55	498,362,492.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00
其他流动资产		39,227,669.63	140,716,892.48
流动资产合计		2,217,445,169.01	2,284,178,417.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		36,103,431.04	36,537,646.23
其他权益工具投资		4,412,109.70	4,619,675.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,200,315,539.63	1,175,796,158.13
在建工程		315,159,466.76	240,488,249.70
生产性生物资产		2,989,088.29	2,881,195.43
油气资产			
使用权资产		1,887,760.36	

无形资产		336,030,936.30	341,968,171.26
开发支出			
商誉		631,733,302.66	631,733,302.66
长期待摊费用		172,467,235.36	172,700,314.79
递延所得税资产		189,881,561.98	191,321,685.16
其他非流动资产		146,391,731.00	144,161,860.31
非流动资产合计		3,037,372,163.08	2,942,208,259.56
资产总计		5,254,817,332.09	5,226,386,677.52
流动负债：			
短期借款		563,553,000.00	745,553,000.00
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		111,816,774.54	107,967,685.59
预收款项			
合同负债		48,178,586.58	23,054,587.05
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		61,714,216.33	64,549,639.26
应交税费		45,268,741.01	63,341,370.79
其他应付款		207,030,786.34	175,988,536.60
其中：应付利息		2,689,806.88	3,333,198.94
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		226,052,302.16	345,000,000.00
其他流动负债		13,445,294.86	10,602,052.11
流动负债合计		1,277,059,701.82	1,536,056,871.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		337,075,100.00	94,381,739.36
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		367,842.83	
递延收益		35,159,500.92	41,384,187.10
递延所得税负债		28,330,412.16	25,688,546.14
其他非流动负债		76,345,089.36	65,749,487.85
非流动负债合计		477,277,945.27	227,203,960.45
负债合计		1,754,337,647.09	1,763,260,831.85

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股			
其他综合收益		2,104,173.39	1,730,948.76
专项储备			
盈余公积		295,382,339.69	295,382,339.69
一般风险准备			
未分配利润		1,575,854,656.89	1,507,736,118.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,433,656,321.49	3,365,164,558.12
少数股东权益		66,823,363.51	97,961,287.55
所有者权益（或股东权益）合计		3,500,479,685.00	3,463,125,845.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,254,817,332.09	5,226,386,677.52

公司负责人：窦啟玲　主管会计工作负责人：窦雅琪　会计机构负责人：蒋先洪

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		440,609,448.49	390,969,486.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		305,328,347.04	363,036,373.77
应收账款		117,885,368.86	136,942,248.67
应收款项融资			
预付款项		5,012,383.30	5,382,864.95
其他应收款		37,006,036.41	20,918,722.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		194,317,911.16	176,701,642.77
合同资产			
持有待售资产			
应收内部单位款		322,716,133.47	371,079,709.76
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00
其他流动资产		11,295,287.97	112,156,284.95
流动资产合计		1,434,170,916.70	1,587,187,333.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,272,483,721.90	1,293,317,937.09

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		757,136,995.31	761,679,208.63
在建工程		25,908,976.45	23,804,150.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		203,257,989.86	207,548,235.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		193,958,210.10	191,514,650.99
其他非流动资产		22,943,070.92	12,767,561.37
非流动资产合计		2,475,688,964.54	2,490,631,744.07
资产总计		3,909,859,881.24	4,077,819,077.72
流动负债：			
短期借款		513,553,000.00	695,553,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,824,804.59	35,867,130.33
预收款项			
合同负债		18,687,655.24	6,491,639.62
应付职工薪酬		30,653,317.05	32,339,561.70
应交税费		25,565,155.73	46,264,345.42
其他应付款		91,358,565.23	57,584,202.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付内部单位款		479,991,597.45	470,135,314.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,000,000.00	145,000,000.00
其他流动负债		2,429,395.12	843,913.13
流动负债合计		1,339,063,490.41	1,490,079,107.11
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		19,930,298.68	22,882,825.04
递延所得税负债		19,566,378.82	17,048,921.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,496,677.50	39,931,746.05
负债合计		1,378,560,167.91	1,530,010,853.16

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,382,339.69	295,382,339.69
未分配利润		675,602,222.12	692,110,733.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,531,299,713.33	2,547,808,224.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,909,859,881.24	4,077,819,077.72

公司负责人：窦啟玲　主管会计工作负责人：窦雅琪　会计机构负责人：蒋先洪

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,687,093,513.37	1,472,885,408.15
其中：营业收入		1,687,093,513.37	1,472,885,408.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,482,609,941.69	1,324,298,136.01
其中：营业成本		360,757,659.87	325,652,662.86
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		21,105,161.98	19,025,245.58
销售费用		860,819,880.77	755,159,141.44
管理费用		158,091,758.57	150,173,105.85
研发费用		63,232,375.06	60,586,657.08
财务费用		18,603,105.44	13,701,323.20
其中：利息费用		20,345,800.50	35,402,713.82
利息收入		3,460,604.93	5,963,818.70
加：其他收益		12,572,390.93	12,012,277.38
投资收益（损失以“－”号填列）		3,179,350.63	-2,929,987.02
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,285,462.69	-1,569,345.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,814,765.29	-11,572,110.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,372,874.10	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		202,762,211.16	144,528,106.59
加：营业外收入		3,966,901.48	1,696,732.19
减：营业外支出		2,631,625.54	5,095,186.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		204,097,487.10	141,129,652.67
减：所得税费用		40,484,230.53	23,075,140.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		163,613,256.57	118,054,511.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		163,613,256.57	118,054,511.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,069,100.74	121,012,070.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,455,844.17	-2,957,558.65
六、其他综合收益的税后净额		373,224.63	-368,310.97
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		373,224.63	-368,310.97
1.不能重分类进损益的其他综合收益		373,224.63	-368,310.97
（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		373,224.63	-368,310.97
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,986,481.20	117,686,200.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		171,442,325.37	120,643,759.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,455,844.17	-2,957,558.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.216	0.153
（二）稀释每股收益(元/股)		0.216	0.153

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

公司负责人：窦啟玲　主管会计工作负责人：窦雅琪　会计机构负责人：蒋先洪

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		802,019,874.27	702,728,570.97
减：营业成本		123,091,498.12	117,845,809.72
税金及附加		14,978,899.78	13,843,614.54
销售费用		442,477,339.13	402,085,642.41
管理费用		79,499,781.03	67,612,947.50
研发费用		25,264,248.43	19,067,568.61
财务费用		12,957,229.17	7,401,664.53
其中：利息费用		14,248,222.66	28,558,605.70
利息收入		2,549,607.18	5,041,081.72
加：其他收益		5,316,526.36	10,026,130.35
投资收益（损失以“－”号填列）		6,384,432.27	-5,561,656.94
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,341,014.87	1,078,091.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,444,746.76	-5,503.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		98,666,075.61	80,408,384.98
加：营业外收入		2,901,862.92	136,701.35
减：营业外支出		186,860.90	3,183,818.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		101,381,077.63	77,361,267.54
减：所得税费用		14,939,026.86	11,398,505.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,442,050.77	65,962,762.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		86,442,050.77	65,962,762.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		86,442,050.77	65,962,762.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：窦啟玲　主管会计工作负责人：窦雅琪　会计机构负责人：蒋先洪

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,969,795,168.13	1,820,398,241.87
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		21,285.72	332,165.61
收到其他与经营活动有关的现金		39,493,352.85	60,421,701.62
经营活动现金流入小计		2,009,309,806.70	1,881,152,109.10
购买商品、接受劳务支付的现金		227,659,201.29	220,192,941.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		491,972,201.18	479,175,881.78
支付的各项税费		210,701,045.99	248,196,023.98
支付其他与经营活动有关的现金		661,516,791.63	683,880,124.23
经营活动现金流出小计		1,591,849,240.09	1,631,444,971.19
经营活动产生的现金流量净额		417,460,566.61	249,707,137.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,705,199.03	188,281.43
取得投资收益收到的现金		2,602,698.92	74,732.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,239,184.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,547,081.95	263,014.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,347,168.06	90,113,223.73
投资支付的现金			
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		22,164,788.30	2,637,882.15
投资活动现金流出小计		209,511,956.36	92,751,105.88
投资活动产生的现金流量净额		-102,964,874.41	-92,488,091.65
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		423,371,100.00	262,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		423,371,100.00	262,150,000.00
偿还债务支付的现金		480,365,437.20	163,801,563.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,550,152.93	258,343,997.26
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		609,915,590.13	422,145,560.64
筹资活动产生的现金流量净额		-186,544,490.13	-159,995,560.64
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		127,951,202.07	-2,776,514.38
加：期初现金及现金等价物余额		617,434,469.00	1,381,569,075.08
六、期末现金及现金等价物余额		745,385,671.07	1,378,792,560.70

公司负责人：窦啟玲　　主管会计工作负责人：窦雅琪　　会计机构负责人：蒋先洪

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		987,474,123.28	793,573,011.80
收到的税费返还			83,036.26
收到其他与经营活动有关的现金		17,595,662.42	39,841,801.57
经营活动现金流入小计		1,005,069,785.70	833,497,849.63
购买商品、接受劳务支付的现金		89,693,413.55	51,168,046.64
支付给职工及为职工支付的现金		235,316,556.42	200,302,193.29
支付的各项税费		140,803,320.58	191,056,485.28
支付其他与经营活动有关的现金		300,081,618.63	255,917,182.49
经营活动现金流出小计		765,894,909.18	698,443,907.70
经营活动产生的现金流量净额		239,174,876.52	135,053,941.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,620,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,689,919.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,328,519.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,235,025.91	23,661,326.65
投资支付的现金			4,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,235,025.91	27,841,326.65
投资活动产生的现金流量净额		75,093,493.82	-27,841,326.65
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		176,900,000.00	250,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,550,000.00	43,889,643.80
筹资活动现金流入小计		223,450,000.00	294,789,643.80
偿还债务支付的现金		358,900,000.00	158,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,788,031.20	250,915,127.50
支付其他与筹资活动有关的现金		9,390,377.00	60,021,060.35
筹资活动现金流出小计		488,078,408.20	469,836,187.85
筹资活动产生的现金流量净额		-264,628,408.20	-175,046,544.05
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		49,639,962.14	-67,833,928.77
加：期初现金及现金等价物余额		390,969,486.35	964,740,681.65
六、期末现金及现金等价物余额		440,609,448.49	896,906,752.88

公司负责人：窦啟玲　　主管会计工作负责人：窦雅琪　　会计机构负责人：蒋先洪

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76		295,382,339.69		1,507,736,118.15		3,365,164,558.12	97,961,287.55	3,463,125,845.67
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	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76		295,382,339.69		1,507,736,118.15		3,365,164,558.12	97,961,287.55	3,463,125,845.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							373,224.63				68,118,538.74		68,491,763.37	-31,137,924.04	37,353,839.33
（一）综合收益总额							373,224.63				171,069,100.74		171,442,325.37		171,442,325.37
（二）所有者投入														-31,137,924.04	-31,137,924.04

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														-31,137,924.04	-31,137,924.04
（三）利润分配											-102,950,562.00		-102,950,562.00		-102,950,562.00
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											-102,950,562.00		-102,950,562.00		-102,950,562.00
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	791,927,400.00				768,387,751.52		2,104,173.39		295,382,339.69		1,575,854,656.89		3,433,656,321.49	66,823,363.51	3,500,479,685.00

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	791,927,400.00				756,891,858.01		2,434,609.28		284,682,195.95		1,764,835,558.80		3,600,771,622.04	122,268,078.25	3,723,039,700.29
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	791,927,400.00				756,891,858.01		2,434,609.28		284,682,195.95		1,764,835,558.80		3,600,771,622.04	122,268,078.25	3,723,039,700.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,495,893.51		-703,660.52		10,700,143.74		-257,099,440.65		-235,607,063.92	-24,306,790.70	-259,913,854.62
（一）综合收益总额							-703,660.52				228,757,143.09		228,053,482.57	-17,418,406.99	210,635,075.58
（二）所有者投入和减少资本					11,495,893.51								11,495,893.51	-6,888,383.71	4,607,509.80
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					11,495,893.51								11,495,893.51	-6,888,383.71	4,607,509.80
（三）利润分配									10,700,143.74		-485,856,583.74		-475,156,440.00		-475,156,440.00

1．提取盈余公积									10,700,143.74		-10,700,143.74				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-475,156,440.00		-475,156,440.00		-475,156,440.00
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	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76		295,382,339.69		1,507,736,118.15		3,365,164,558.12	97,961,287.55	3,463,125,845.67

公司负责人：窦啟玲　主管会计工作负责人：窦雅琪　会计机构负责人：蒋先洪

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				295,382,339.69	692,110,733.35	2,547,808,224.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	791,927,400.00				768,387,751.52				295,382,339.69	692,110,733.35	2,547,808,224.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,508,511.23	-16,508,511.23
（一）综合收益总额										86,442,050.77	86,442,050.77
（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										-102,950,562.00	-102,950,562.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-102,950,562.00	-102,950,562.00
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	791,927,400.00				768,387,751.52				295,382,339.69	675,602,222.12	2,531,299,713.33

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				284,682,195.95	1,070,965,879.67	2,915,963,227.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	791,927,400.00				768,387,751.52				284,682,195.95	1,070,965,879.67	2,915,963,227.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,700,143.74	-378,855,146.32	-368,155,002.58
（一）综合收益总额										107,001,437.42	107,001,437.42
（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									10,700,143.74	-485,856,583.74	-475,156,440.00
1．提取盈余公积									10,700,143.74	-10,700,143.74	
2．对所有者（或股东）的分配										-475,156,440.00	-475,156,440.00
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	791,927,400.00				768,387,751.52				295,382,339.69	692,110,733.35	2,547,808,224.56

公司负责人：窦啟玲　　主管会计工作负责人：窦雅琪　　会计机构负责人：蒋先洪

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司历史沿革

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000 年 11 月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785 号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为 4,700.00 万元。

2004 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19 号文件核准，公司于 2004 年 3 月 8 日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股；公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度资本公积金转增股本的预案》，2005 年 5 月 20 日转增股本人民币 1,340.00 万元；公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度资本公积金转增股本的预案》，2006 年 5 月 13 日转增股本人民币 4,020.00 万元；公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度资本公积金转增股本的预案》，2007 年 8 月 31 日转增股本人民币 6,030.00 万元；公司股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配的议案》，2008 年 5 月 27 日转增股本人民币 5,427.00 万元；公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《公司本期发生额中期利润分配的预案》，2010 年 9 月 16 日转增股本人民币 11,758.50 万元。

2012 年 1 月 16 日，公司临时股东大会审议通过授予《A 股限制性股权激励计划》，由 100 名高管及核心技术（业务）人员可行权其获授 A 股限制性股权 8,016,000.00 股，行权后公司的股本增至人民币 360,771,000.00 元。公司 2012 年 8 月 21 日第四届董事会第十一次会议决议和 2012 年 11 日 15 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 70,000.00 元，公司注册资本由 360,771,000.00 元减少为 360,701,000.00 元。

2013 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十一次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 58,000.00 元，公司注册资本由 360,701,000.00 元减少为 360,643,000.00 元。2013 年 8 月 16 日公司第五届董事会第二次会议决议和 2013 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 18,000.00 元，公司注册资本由 360,643,000.00 元减少为 360,625,000.00 元。

2014 年 1 月 15 日，经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013][1560]号）核准，非公开发行人民币普通股 35,374,700 股，变更后的累计股份总额为 395,999,700 股，累计注册资本（股本）实收金额为人民币 395,999,700.00 元。根据公司 2014 年 8 月 16 日第五届董事会第十次会议决议和 2014 修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币 36,000.00 元，公司注册资本由 395,999,700.00 元减少为 395,963,700.00 元。

2015 年 7 月 31 日，根据贵公司 2014 年年度股东会决议和修改后章程的规定，贵公司以资本公积转增股本，以原股本 395,963,700.00 股为基数，每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 395,963,700.00 元，变更后的注册资本人民币 791,927,400.00 元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91520000709667830M。组织形式为其他股份有限公司（上市）；注册地址贵州省贵阳市白云大道 220-1 号，法定代表人：窦啟玲。

3、公司的经营范围

硬胶囊剂、小容量注射剂（含中药提取）、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）、合剂、滴丸剂、煎膏剂、酊剂、口服溶液剂、中药饮片、中药提取；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；中药材种植及养殖项目投资；农产品销售；中药材市场信息咨询服务；保健食品研发及信息咨询服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经贵州益佰制药股份有限公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部交易和往来余额全部抵消。本公司投资明细如下：

1、本公司的子公司概况列示如下：

（1）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	公司名称	注册资本（万元）	经营范围	投资额（万元）	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	海南长安国际制药有限公司	8,163.00	原料及制剂的生产和销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）。	53,341.39	100%	100%	是
2	天津中盛海天制药有限公司	5,000.00	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取；医药技术开发、咨询和转让。（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理）。	79,500.00	100%	100%	是
3	云南南诏药业有限公司	1,800.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。	2,200.00	100%	100%	是
4	贵州民族药业股份有限公司	4,815.00	生产销售：硬胶囊剂、糖浆剂、颗粒剂（含中药提取）、滴丸剂。	5,500.00	100%	100%	是
5	海南光辉科技有限公司	200.00	科技项目开发与转让、技术咨询服务。	4,000.00	100%	100%	是
6	西安精湛医药科技有限公司	100.00	医药技术的技术开发、技术服务、技术转让。（以上以经营范围不含国家规定专控及前置许可项目）	2,676.19	100%	100%	是
7	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策划及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及服务。（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）	5,600.00	51%	51%	是
8	上海华赛医疗投资管理股份有限公司	4,976.81	投资管理，实业投资，医疗行业投资，自有设备租赁，机电设备维修，风力发电行业投资，企业管理咨询，医疗器械经营。（依据须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,671.46	53.63%	54.62%	是
9	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	6,220.00	医疗企业管理服务；医疗技术研发服务及技术转让；互联网信息服务；医疗软件、医疗器械的研究、开发、销售、维修服务；医疗设备技术开发服务；货物及技术进出口；营养健康咨询服务；经济与商务咨询服务；展览展示服务；数字影像、计算机软件的技术研发；医疗设备租赁及维修服务。（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。）	4,030.00	59%	59%	是
10	绵阳富临医院有限公司	4,500.00	综合医院，医疗服务、医疗保健、临床实习、科研教学（诊疗科目以卫计委核定为准、（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）	13,500.00	90%	90%	是

（2）通过投资或设立等方式取得的子公司

序号	公司名称	注册资本（万元）	经营范围	投资额（万元）	所占权益	实际投资比例	是否合并

序号	公司名称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	所占权益	实际投资比例	是否合并
1	贵州益佰投资管理有限公司	7,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（投资业务；投资咨询管理。）	7,000.00	100%	100%	是
2	贵州益佰药物研究有限公司	3,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让；专利技术转让；技术咨询及服务。	3,000.00	100%	100%	是
3	贵州苗医药实业有限公司	50,000.00	医药原料、中成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	100%	100%	是
4	贵州益佰大健康医药股份有限公司	2,000.00	保健食品生产加工销售；食品生产加工销售；化妆品生产加工销售；消毒产品生产加工销售（除危化品）；中药材生产加工销售；中药饮片生产加工销售；医疗器械生产加工销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	2,000.00	100%	100%	是
5	北京益佰医药研究有限公司	3,000.00	医学研究和试验发展；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；工程技术研究与试验发展；技术进出口；经济信息咨询(不含中介服务)。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	2707.03	100%	100%	是
6	贵州益佰药材有限责任公司	5,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律法规、国务院决定规定无需许可的（审批）的，市场主体自主选择经营。（中药材的种植、收购、加工及销售；农副产品的种植、收购加工及销售。）	5,000.00	100%	100%	是
7	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	14,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资；医疗技术开发及技术咨询；企业营销策划；企业管理咨询。	11,000.00	78.57%	78.57%	是
8	贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（中成药生产；药品生产；药品委托生产；药品零售；中药饮片代煎服务；中草药收购；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；（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。）		100%		是

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（中成药生产；药品生产；药品委托生产；药品零售；中药饮片代煎服务；中草药收购；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；（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））。		100%		是

（2）本期不再纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	贵州德曜医疗投资管理有限公司	4,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(医疗项目投资，医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，健康咨询服务，企业管理服务，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，网络工程设计，销售：办公设备。)	2,040.00	51%	51%	否

（3）已设立本期未纳入合并范围的子公司

无

3、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 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：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2. 会计期间

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期 12 个月。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币（单位：元）。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b.分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c.购买子公司少数股权

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

③不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策，在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产（不含应收账款）减值测试方法、减值准备计提方法

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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，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。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不抵减该金融资产的账面价值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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。

基于应收票据的承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提预期信用损失

商业承兑汇票组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，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。

公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期损失计提比例(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 5 年	40
5 年以上	100

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

公司根据款项性质将其他应收款划分为无风险组合和账龄组合，公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将其划分为不同组合：

组合分类	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同
性质组合	管理层评价该类款项具有较高的信用风险

无风险组合:合并范围内关联方款项和政府部门的退款。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。

（3）低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

（4）在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

（5）存货盘存按永续盘存制；

（6）存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期期末或年终时提取存货跌价损失准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。

16. 合同资产

(1).合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的减值方法与应收账款类似，详见“本财务报告五、重要会计政策及会计预估 10、金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，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的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

①固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

②固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	3%	2.425-4.85
机器设备	直线法	7-10	3%	9.7-13.86
运输工具	直线法	5-8	3%	12.125-19.4
电子设备	直线法	3-5	3%	19.4-32.3

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

①资产支出已经发生；

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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

（2）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

（3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（5）停止资本化

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

26. 生物资产

√适用 □不适用

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
药材种植	5 年-10 年	0%	10%-20%

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

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

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1）无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2）摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

30. 长期资产减值

□适用 √不适用

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

根据设定提存计划，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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁期开始日，公司按照尚未支付租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1).收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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业务的，本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时按照分摊至各单项履约业务的交易价格分别确认收入。

①销售商品：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供医疗服务：本公司与客户之间的提供医疗服务合同通常包含提供医疗服务的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受该服务的时点确认收入：

取得服务收入的现时收款权利以及客户接受该服务。

可变对价：本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于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。

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

42. 租赁

(1).经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租金在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(2).融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，公司应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

①租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③公司作为承租人的会计处理

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。其会计处理见附注“五、28、使用权资产和 34、租赁负债”。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

④公司作为出租人的会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

融资租赁：租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，终止确认融资租赁资产，并按照固定的折现率计算确认租赁期内各个期间的利息收入。

经营租赁：公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、开发支出

公司研发活动相关会计政策，研究阶段和开发阶段的划分标准，开发阶段有关支出资本化的具体条件，以及与研发相关的无形资产确认、计量的具体会计政策；

（1）研究阶段和开发阶段的定义及划分标准：

研究阶段：是指为获取并理解创新技术知识而进行的独创性的计划调查。公司将项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项，资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置和产品等。公司将临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。

（2）企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

（3）企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）研发相关的会计处理：

开发阶段已资本化的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产，按照公司无形资产的会计政策摊销方法进行摊销。其他研发支出在其产生的期间内计入当期损益。

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。

以获得生产批文且可规模化生产或转让、获得专利证书且可使用或单独转让作为判断达到预定可使用状态的标准。

2、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

（1）本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

（3）可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

3、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“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采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行	经本公司第七届董事会第十二次会议及第七届监事会第十次会议决议通过	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，在本报告期内无重大影响

其他说明：
无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	617,434,469.00	617,434,469.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	659,407,409.62	659,407,409.62	
应收账款	316,869,794.02	316,869,794.02	
应收款项融资			
预付款项	8,904,189.71	8,904,189.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,483,171.09	32,483,171.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	498,362,492.04	498,362,492.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动资产	140,716,892.48	140,716,892.48	
流动资产合计	2,284,178,417.96	2,284,178,417.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,537,646.23	36,537,646.23	
其他权益工具投资	4,619,675.89	4,619,675.89	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,175,796,158.13	1,168,233,993.40	-7,562,164.73
在建工程	240,488,249.70	240,488,249.70	
生产性生物资产	2,881,195.43	2,881,195.43	
油气资产			
使用权资产		7,562,164.73	7,562,164.73
无形资产	341,968,171.26	341,968,171.26	
开发支出			
商誉	631,733,302.66	631,733,302.66	
长期待摊费用	172,700,314.79	172,700,314.79	
递延所得税资产	191,321,685.16	191,321,685.16	
其他非流动资产	144,161,860.31	144,161,860.31	
非流动资产合计	2,942,208,259.56	2,942,208,259.56	
资产总计	5,226,386,677.52	5,226,386,677.52	
流动负债：			
短期借款	745,553,000.00	745,553,000.00	
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	107,967,685.59	107,967,685.59	
预收款项			
合同负债	23,054,587.05	23,054,587.05	

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	64,549,639.26	64,549,639.26	
应交税费	63,341,370.79	63,341,370.79	
其他应付款	175,988,536.60	175,988,536.60	
其中：应付利息	3,333,198.94	3,333,198.94	
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	345,000,000.00	345,000,000.00	
其他流动负债	10,602,052.11	10,602,052.11	
流动负债合计	1,536,056,871.40	1,536,056,871.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	94,381,739.36	94,381,739.36	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,384,187.10	41,384,187.10	
递延所得税负债	25,688,546.14	25,688,546.14	
其他非流动负债	65,749,487.85	65,749,487.85	
非流动负债合计	227,203,960.45	227,203,960.45	
负债合计	1,763,260,831.85	1,763,260,831.85	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52	
减：库存股			
其他综合收益	1,730,948.76	1,730,948.76	
专项储备			
盈余公积	295,382,339.69	295,382,339.69	
一般风险准备			
未分配利润	1,507,736,118.15	1,507,736,118.15	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,365,164,558.12	3,365,164,558.12	
少数股东权益	97,961,287.55	97,961,287.55	
所有者权益（或股东权益）合计	3,463,125,845.67	3,463,125,845.67	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,226,386,677.52	5,226,386,677.52	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司执行新租赁准则对年初合并财务报表的影响仅为资产重分类，对本公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	390,969,486.35	390,969,486.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	363,036,373.77	363,036,373.77	
应收账款	136,942,248.67	136,942,248.67	
应收款项融资			
预付款项	5,382,864.95	5,382,864.95	
其他应收款	20,918,722.43	20,918,722.43	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	176,701,642.77	176,701,642.77	
合同资产			
持有待售资产			
应收内部单位款	371,079,709.76	371,079,709.76	
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动资产	112,156,284.95	112,156,284.95	
流动资产合计	1,587,187,333.65	1,587,187,333.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,293,317,937.09	1,293,317,937.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	761,679,208.63	761,679,208.63	
在建工程	23,804,150.52	23,804,150.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	207,548,235.47	207,548,235.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	191,514,650.99	191,514,650.99	
其他非流动资产	12,767,561.37	12,767,561.37	
非流动资产合计	2,490,631,744.07	2,490,631,744.07	
资产总计	4,077,819,077.72	4,077,819,077.72	
流动负债：			
短期借款	695,553,000.00	695,553,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35,867,130.33	35,867,130.33	
预收款项			
合同负债	6,491,639.62	6,491,639.62	
应付职工薪酬	32,339,561.70	32,339,561.70	
应交税费	46,264,345.42	46,264,345.42	
其他应付款	57,584,202.42	57,584,202.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
应付内部单位款	470,135,314.49	470,135,314.49	
一年内到期的非流动负债	145,000,000.00	145,000,000.00	
其他流动负债	843,913.13	843,913.13	
流动负债合计	1,490,079,107.11	1,490,079,107.11	
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	22,882,825.04	22,882,825.04	
递延所得税负债	17,048,921.01	17,048,921.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,931,746.05	39,931,746.05	
负债合计	1,530,010,853.16	1,530,010,853.16	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	295,382,339.69	295,382,339.69	
未分配利润	692,110,733.35	692,110,733.35	
所有者权益（或股东权益）合计	2,547,808,224.56	2,547,808,224.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,077,819,077.72	4,077,819,077.72	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司执行新租赁准则对年初母公司财务报表的影响仅为资产重分类，对年初母公司财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

(4).2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、0%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值/从租计征的，按房屋出租取得的不含增值税租金收入为计税依据（包括货币收入和实物收入）	1.2%、12%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州益佰制药股份有限公司	15
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	15
海南长安国际制药有限公司	15
天津中盛海天制药有限公司	15
绵阳富临医院有限公司	15
北京益佰医药研究有限公司	15
爱德药业(北京)有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司及海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司、北京益佰医药研究有限公司被认定高新技术企业，企业所得税税率按高新技术企业适用税率 15%征收；本公司及贵州益佰女子大药厂有限责任公司是设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税；毕节市肿瘤医院有限公司和绵阳富临医院有限公司根据西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税；爱德药业(北京)有限公司属小微企业，所得税税率按税收优惠政策减按 20%计缴。

（2）孙公司辽阳中奥肿瘤医院属非营利性单位。《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）第一条“关于非营利性医疗机构的税收政策”规定：1）对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。2）对非营利性医疗机构从事非医疗服务取得的收入，如租赁收入、财产转让收入、培训收入、对外投资收入等应按规定征收各项税

收。非营利性医疗机构将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额，就其余额征收企业所得税。3）非营利性医疗机构的药房分离为独立的药品零售企业，应按规定征收各项税收。4）对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。5）辽阳中奥肿瘤医院提供的医疗服务符合《财政部税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36 号）》规定免征增值税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	223,358.91	330,859.67
银行存款	745,822,329.82	616,217,039.86
其他货币资金	3,035.34	886,569.47
合计	746,048,724.07	617,434,469.00
其中：存放在境外的款项总额		
其中：受到限制的款项总额	663,053.00	

其他说明：

注 1：期末银行存款中被法院冻结的存款金额 663,053.00 元，详见附注：“十四、承诺及或有事项，2、或有事项”；

注 2：期末其他货币资金 3,035.34 元，为 POS 机消费刷卡在途资金。

2. 交易性金融资产

□适用 √不适用

3. 衍生金融资产

□适用 √不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	571,081,323.08	659,407,409.62
商业承兑票据		
合计	571,081,323.08	659,407,409.62

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,907,071.30	
商业承兑票据		
合计	102,907,071.30	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
药品销售	215,540,720.93
医疗服务	54,629,484.34
其他	4,375,000.04
1 年以内小计	274,545,205.31
1 至 2 年	2,355,500.46
2 至 3 年	4,842,498.05
3 年以上	6,504,664.92
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,076,196.71
坏账准备	-24,609,372.62
合计	270,714,692.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	29,532.41	100	2,460.94	8.33	27,071.47	34,318.55	100	2,631.57	7.67	31,686.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,532.41	100	2,460.94	8.33	27,071.47	34,318.55	100	2,631.57	7.67	31,686.98
合计	29,532.41	/	2,460.94	/	27,071.47	34,318.55	/	2,631.57	/	31,686.98

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
药品销售	215,540,720.93	10,777,036.05	5
医疗服务	54,629,484.34	2,731,474.23	5
其他	4,375,000.04	218,750.00	5
1 年以内小计	274,545,205.31	13,727,260.28	5
1 至 2 年	2,355,500.46	235,550.05	10
2 至 3 年	4,842,498.05	968,499.61	20
3 至 5 年	6,504,664.92	2,601,865.97	40
5 年以上	7,076,196.71	7,076,196.71	100
合计	295,324,065.45	24,609,372.62	8.33

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,631.57	191.16	357.94		3.85	2,460.94
合计	2,631.57	191.16	357.94		3.85	2,460.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
华润河南医药有限公司	非关联方	29,918,909.89	1 年以内	10.13
绵阳市医疗保障局	非关联方	19,199,573.75	1 年以内	6.50
广西柳州医药股份有限公司	非关联方	10,061,996.54	1 年以内	3.41
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	9,675,934.92	1 年以内	3.28
国药控股河南股份有限公司	非关联方	9,408,927.23	1 年以内	3.19
合计		78,265,342.33		26.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

6. 应收款项融资

□适用 √不适用

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,748,291.28	82.90	7,147,505.59	80.27
1 至 2 年	1,406,835.06	9.93	1,451,355.86	16.30
2 至 3 年	769,838.66	5.43	99,273.09	1.11
3 年以上	247,127.93	1.74	206,055.17	2.32
合计	14,172,092.93	100.00	8,904,189.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏慧聚药业有限公司	2,121,754.00	14.97
陆仕盛创科技咨询服务(天津)有限公司	840,824.35	5.93
吴江市林森空调净化工程有限公司	824,000.00	5.81
北京嘉诺特会议服务有限公司	803,130.79	5.67
北京奥德瑞会议会展服务有限公司	624,757.52	4.41
合计	5,214,466.66	36.79

其他说明

□适用 √不适用

8. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,244,393.92	32,483,171.09
合计	57,244,393.92	32,483,171.09

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金	2,038,714.70
押金	553,480.00
备用金	9,533,617.33
股权转让款	12,880,000.00
其他	12,315,362.47
1 年以内小计	37,321,174.50
1 至 2 年	19,874,985.48
2 至 3 年	1,746,362.72
3 年以上	2,500,777.88
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	12,885,781.01
坏账准备	-17,084,687.67
合计	57,244,393.92

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,711,012.11	4,895,822.39
备用金	18,401,029.06	10,811,847.88
押金	777,179.31	765,463.03
股权转让款	12,880,000.00	
其他	37,559,861.11	38,249,664.36
坏账准备	-17,084,687.67	-22,239,626.57
合计	57,244,393.92	32,483,171.09

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	17,078,362.49		5,161,264.08	22,239,626.57
2021年1月1日余额				

在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,990,494.71			2,990,494.71
本期转回	1,115.42		36,070.05	37,185.47
本期转销				
本期核销	8,050,000.00			8,050,000.00
其他变动	58,248.14			58,248.14
2021年6月30日余额	11,959,493.64		5,125,194.03	17,084,687.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	22,239,626.57	2,990,494.71	37,185.47	8,050,000.00	58,248.14	17,084,687.67
合计	22,239,626.57	2,990,494.71	37,185.47	8,050,000.00	58,248.14	17,084,687.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,050,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州山谷绿色产业有限公司	借款	8,050,000.00	该公司已注销	经批准	否
合计	/	8,050,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州世欣泓义贸易有限公司	股权转让款	12,880,000.00	1 年以内	17.33	644,000.00
清镇市人民政府	往来款	9,850,000.00	1-2 年	13.25	-
成都卓陶医疗科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	8.07	300,000.00
贵州中卫医药有限公司	借款	4,909,747.12	5 年以上	6.61	4,909,747.12
王晶晶	备用金	3,115,727.50	1-2 年	4.19	311,572.75
合计		36,755,474.62		49.45	6,165,319.87

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	165,023,233.14		165,023,233.14	150,212,700.36		150,212,700.36
在产品	114,126,569.88		114,126,569.88	98,341,596.20		98,341,596.20
库存商品	131,177,706.48	19,873,875.88	111,303,830.60	128,957,114.89	5,050,485.97	123,906,628.92
周转材料	20,306,452.78		20,306,452.78	20,473,425.95		20,473,425.95
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,306,545.23		1,306,545.23	1,191,597.46		1,191,597.46
低值易耗品	31,189,498.37		31,189,498.37	31,019,273.75		31,019,273.75
自制半成品	75,700,142.55		75,700,142.55	73,217,269.40		73,217,269.40
合计	538,830,148.43	19,873,875.88	518,956,272.55	503,412,978.01	5,050,485.97	498,362,492.04

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,050,485.97	14,984,531.42		72,266.13	88,875.38	19,873,875.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,050,485.97	14,984,531.42		72,266.13	88,875.38	19,873,875.88

注：可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年以内的长期应收款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：
□适用 √不适用
其他说明：
2021 年 4 月 9 日，公司与债务方签订股权转让《一揽子协议书》，协议约定上述借款延期在 2022 年-2024 年 12 月 31 日前每年分别归还 333.33 万元、333.33 万元和 333.34 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，上述借款余额为 10,000,000.00 元转入“其他非流动资产”科目。

13. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
一年以内的长期待摊费用	1,828,439.41	3,397,130.98
一年内到期的债权投资		100,875,616.44
期末增值税进项税额	37,399,230.22	36,444,145.06
合计	39,227,669.63	140,716,892.48

其他说明：
无

14. 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

15. 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州健康农中药食材产业发展有限公司	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	15%
小计	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	
合计	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	

其他说明

无

18. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	4,412,109.70	4,619,675.89

合计	4,412,109.70	4,619,675.89

(2).非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心	912,779.19	1,966,389.82				

其他说明：

□适用 √不适用

19. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,200,315,539.63	1,168,233,993.40
固定资产清理		
合计	1,200,315,539.63	1,168,233,993.40

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,273,369,525.51	618,988,051.32	98,201,108.37	90,500,134.95	2,081,058,820.15
2.本期增加金额	47,701,243.38	52,506,824.71	1,789,221.98	4,352,754.54	106,350,044.61
（1）购置	-	13,773,088.95	168,362.84	4,044,431.72	17,985,883.51
（2）在建工程转入	47,701,243.38	36,120,099.40	1,620,859.14	126,650.82	85,568,852.74

（3）企业合并增加					
（4）其他增加	-	2,613,636.36	-	181,672.00	2,795,308.36
3.本期减少金额	313,636.36	21,605,999.12	2,698,082.41	1,453,497.08	26,071,214.97
（1）处置或报废	313,636.36	6,284,157.12	2,208,173.44	753,850.08	9,559,817.00
（2）处置子公司减少	-	15,321,842.00	489,908.97	699,647.00	16,511,397.97
4.期末余额	1,320,757,132.53	649,888,876.91	97,292,247.94	93,399,392.41	2,161,337,649.79
二、累计折旧					
1.期初余额	426,690,276.09	308,887,037.93	81,598,098.14	70,739,561.97	887,914,974.13
2.本期增加金额	27,608,166.11	28,483,271.25	1,808,707.44	7,926,417.61	65,826,562.41
（1）计提	27,608,166.11	26,331,245.28	1,808,707.44	7,756,214.74	63,504,333.57
（2）其他增加	-	2,152,025.97	-	170,202.87	2,322,228.84
3.本期减少金额	-	13,089,453.40	2,505,859.13	1,531,942.48	17,127,255.01
（1）处置或报废	-	5,092,615.56	2,139,128.24	727,062.32	7,958,806.12
（2）处置子公司减少	-	7,765,828.73	356,655.33	670,279.93	8,792,763.99
（3）其他减少		231,009.11	10,075.56	134,600.23	375,684.90
4.期末余额	454,298,442.20	324,280,855.78	80,900,946.45	77,134,037.10	936,614,281.53
三、减值准备					
1.期初余额	7,690,757.44	17,216,295.18	2,800.00	-	24,909,852.62
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	499,223.99	2,800.00	-	502,023.99
（1）处置或报废	-	499,223.99	2,800.00	-	502,023.99
4.期末余额	7,690,757.44	16,717,071.19	-	-	24,407,828.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	858,767,932.89	308,890,949.94	16,391,301.49	16,265,355.31	1,200,315,539.63
2.期初账面价值	838,988,491.98	292,884,718.21	16,600,210.23	19,760,572.98	1,168,233,993.40

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,596,600.48	8,888,818.65	7,690,757.44	1,017,024.39	
机器设备	55,983,609.73	35,434,421.76	16,717,071.19	3,832116.78	
其他设备	3,230,291.44	3,007,925.77		222,365.67	
运输设备	884,096.60	857,573.70		26,522.90	
合计	77,694,598.25	48,188,739.88	24,407,828.63	5,098,029.74	

固定资产虽然闲置，尚有使用价值，未报废处理。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
地下医疗辅助用房	32,454,239.75	手续正在办理中
行政楼	11,039,537.58	手续正在办理中
员工生活楼	11,792,159.63	手续正在办理中
综合楼	48,568,972.69	手续正在办理中
提取楼	37,009,254.23	手续正在办理中
甲类罐区	2,839,509.96	手续正在办理中
试剂库	1,657,578.73	手续正在办理中
配电室	4,027,462.06	手续正在办理中
颗粒剂车间	22,062,435.22	手续正在办理中
小计	171,451,149.85	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	315,159,466.76	240,488,249.70
工程物资		
合计	315,159,466.76	240,488,249.70

其他说明：

无

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美安新厂项目	287,036,533.79		287,036,533.79	167,535,765.83		167,535,765.83
富临医院巴中肿瘤放疗合作项目				15,111,000.00		15,111,000.00
富临医院病房改造和装修工程				28,763,123.16		28,763,123.16

富临医院健康管理中心结构及装修工程				3,641,750.00		3,641,750.00
南诏污水处理工程	1,163,688.27		1,163,688.27	883,456.07		883,456.07
天津中盛二期改造工程	404,296.57		404,296.57	372,504.12		372,504.12
女子清镇蒸汽改造工程	376,500.00		376,500.00	376,500.00		376,500.00
女子清镇污水改造工程	256,000.00		256,000.00			
其他零星工程	25,922,448.13		25,922,448.13	23,804,150.52		23,804,150.52
合计	315,159,466.76	-	315,159,466.76	240,488,249.70	-	240,488,249.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
美安新厂项目		167,535,765.83	119,500,767.96			287,036,533.79		80.00%	4,509,626.72	3,021,809.78		借款及自有资金
富临医院巴中肿瘤放疗合作项目		15,111,000.00		15,111,000.00								自筹
富临医院病房改造和装修工程		28,763,123.16	10,660,360.27	37,768,623.16	1,654,860.27							自筹
富临医院健康管理中心结构及装修工程		3,641,750.00	6,955,361.50		10,597,111.50							自筹
零星工程		23,804,150.52	34,807,527.19	32,689,229.58		25,922,448.13						自筹
南诏污水处理工程		883,456.07	316,513.76		36,281.56	1,163,688.27		99%				自筹
天津中盛二期改造工程		372,504.12	31,792.45			404,296.57		1.00%				自筹
女子清镇蒸汽改造工程		376,500.00				376,500.00		45.00%				自筹
女子清镇污水改造工程			256,000.00			256,000.00		80.00%				自筹
合计		240,488,249.70	172,528,323.13	85,568,852.74	12,288,253.33	315,159,466.76	/	/	4,509,626.72	3,021,809.78	/	/

美安新厂项目已全部抵押，详细情况见本报告“本财务报告七、45.长期借款注(一)”

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	合计
	米槁(大果木姜子)	
一、账面原值		
1.期初余额	2,881,195.43	2,881,195.43
2.本期增加金额	107,892.86	107,892.86
(1)外购		
(2)自行培育	107,892.86	107,892.86
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	2,989,088.29	2,989,088.29
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,989,088.29	2,989,088.29
2.期初账面价值	2,881,195.43	2,881,195.43

以上生物性资产尚未达到可采摘阶段，故尚未计提折旧。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

24. 油气资产

□适用 √不适用

25. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,800,000.00	16,800,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	11,300,000.00	11,300,000.00
（1）处置	11,300,000.00	11,300,000.00
4.期末余额	5,500,000.00	5,500,000.00
二、累计折旧		
1.期初余额	9,237,835.27	9,237,835.27
2.本期增加金额	607,462.50	607,462.50
(1)计提	607,462.50	607,462.50
3.本期减少金额	6,233,058.13	6,233,058.13
(1)处置	6,233,058.13	6,233,058.13
4.期末余额	3,612,239.64	3,612,239.64
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	1,887,760.36	1,887,760.36
2.期初账面价值	7,562,164.73	7,562,164.73

其他说明：
无

26. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	378,264,916.04	25,090,000.00	45,299,946.19	80,364,058.56	10,121,861.56	539,140,782.35
2.本期增加金额					1,200,000.00	1,200,000.00
(1)购置					1,200,000.00	1,200,000.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额					288,000.00	288,000.00
(1)处置					288,000.00	288,000.00
4.期末余额	378,264,916.04	25,090,000.00	45,299,946.19	80,364,058.56	11,033,861.56	540,052,782.35
二、累计摊销						
1.期初余额	63,019,963.35	25,090,000.00	25,037,469.41	80,364,058.56	3,661,119.77	197,172,611.09
2.本期增加金额	4,363,957.48	-	1,928,512.35	-	667,298.47	6,959,768.30
（1）计提	4,295,923.97		1,928,512.35		667,298.47	6,891,734.79
（2）其他	68,033.51					68,033.51
3.本期减少金额					110,533.34	110,533.34
(1)处置					110,533.34	110,533.34
4.期末余额	67,383,920.83	25,090,000.00	26,965,981.76	80,364,058.56	4,217,884.90	204,021,846.05
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	310,880,995.21		18,333,964.43		6,815,976.66	336,030,936.30
2.期初账面价值	315,244,952.69		20,262,476.78		6,460,741.79	341,968,171.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27. 开发支出

□适用 √不适用

28. 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73			45,003,973.73
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35			482,265,013.35
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69			472,759,586.69
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92			605,178,659.92
爱德药业（北京）有限公司	68,145,737.79			68,145,737.79
南京睿科投资管理有限公司	25,802,793.94			25,802,793.94
上海华謇医疗投资管理股份有限公司	43,524,614.16			43,524,614.16
长沙建达投资管理有限责任公司	60,910,220.15			60,910,220.15
绵阳富临医院有限公司	81,619,891.59			81,619,891.59
合计	1,885,210,491.32			1,885,210,491.32

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
贵州民族药业股份有限公司	37,620,050.34			37,620,050.34
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	393,076,161.16			393,076,161.16
天津中盛海天制药有限公司	542,777,719.53			542,777,719.53
爱德药业（北京）有限公司	68,145,737.79			68,145,737.79
南京睿科投资管理有限公司	25,802,793.94			25,802,793.94
上海华謇医疗投资管理股份有限公司	43,524,614.16			43,524,614.16
长沙建达投资管理有限责任公司	60,910,220.15			60,910,220.15

绵阳富临医院有限公司	81,619,891.59			81,619,891.59
合计	1,253,477,188.66			1,253,477,188.66

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
药材公司-罗甸大果木姜子基地工程	2,460,372.82		61,847.52		2,398,525.30
海南长安制药食堂和仓库改造	1,037,135.82		277,265.28		759,870.54
中奥医院装修工程及长期资产租赁	13,972,914.89	3,899,999.99	2,533,597.61		15,339,317.27
上海华謇-铜陵建筑工程装修费及防护工程	608,686.57		54,681.18		554,005.39
上海华謇-南京明基项目/肿瘤科装修工程	1,119,444.40		64,583.34		1,054,861.06
上海华謇-南京明基项目/放射机房放射防护	307,666.79		17,749.98		289,916.81
上海华謇-南京明基项目/污废控制系统改造	42,611.19		2,458.32		40,152.87
上海华謇-南京明基项目/PET/CT 设备投资款	1,448,750.00		83,089.08		1,365,660.92
上海华謇-双鸭山更换放射源		2,699,114.91	112,463.13		2,586,651.78
长沙建达--怀化固定资产摊销	1,970,376.48		303,134.82		1,667,241.66
长沙建达-江汉油田机房建设工程	2,826,432.44		111,569.70		2,714,862.74
长沙建达-常德更换沽源	1,133,895.79		309,244.32		824,651.47
东方体检中心	1,777,998.63		201,282.86		1,576,715.77
平安租赁公司租赁费	1,558,225.04		779,112.53		779,112.51
南京睿科-赣榆县人民医院项目投资款	5,010,379.25		556,708.80		4,453,670.45
南京睿科-连云港东方医院项目投资款	17,069,789.41		1,932,428.99		15,137,360.42
南京睿科-灌云县人民医院项目投资款	13,696,900.80		964,093.02		12,732,807.78
大健康公司车间改造	2,744,034.92		152,446.38		2,591,588.54
绵阳富临-装修及改造工程	91,042,718.06	12,251,971.77	5,156,140.03		98,138,549.80
北京爱德-净化工程及消防工程	7,488,694.30		561,170.22		6,927,524.08
上海鸿飞-低温手术系统项目	854,701.00		320,512.80		534,188.20
毕节市肿瘤医院有限公司建筑改造工程	4,528,586.19		225,373.80	4,303,212.39	
合计	172,700,314.79	18,851,086.67	14,780,953.71	4,303,212.39	172,467,235.36

其他说明：

无

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,211,056,918.44	185,404,570.29	1,229,970,672.49	186,518,873.21
内部交易未实现利润	354,056.11	53,108.42	2,526,191.18	378,928.68
可抵扣亏损	29,492,555.10	4,423,883.27	29,492,555.10	4,423,883.27
合计	1,240,903,529.65	189,881,561.98	1,261,989,418.77	191,321,685.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,750,948.07	8,062,642.21	53,750,947.95	8,062,642.21
其他债权投资公允价值变动	2,805,564.52	701,391.13	3,183,548.07	708,325.38
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧加计扣除	130,442,525.47	19,566,378.82	112,783,857.03	16,917,578.55
合计	186,999,038.06	28,330,412.16	169,718,353.05	25,688,546.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,308,312.64	12,291,915.85
可抵扣亏损		
合计	12,308,312.64	12,291,915.85

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
南明区地块土地出让金及相关税费	25,812,788.00		25,812,788.00	25,812,788.00		25,812,788.00
非专利技术预付款项	12,665,094.34		12,665,094.34	12,500,000.00		12,500,000.00
系统开发、设备、工程等长期资产预付款项	7,347,433.35	3,162,421.65	4,185,011.70	13,850,293.14	3,259,921.65	10,590,371.49
预付购房款	29,808,368.00		29,808,368.00	29,808,368.00		29,808,368.00
应收往来款	10,000,000.00		10,000,000.00			
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司期末资产总额（注 1）	63,920,468.96		63,920,468.96	65,450,332.82		65,450,332.82
合计	149,554,152.65	3,162,421.65	146,391,731.00	147,421,781.96	3,259,921.65	144,161,860.31

其他说明：

注 1：详见“本财务报告十六、其他重要事项 8.关于子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司相关情况说明”

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款	513,553,000.00	695,553,000.00
合计	563,553,000.00	745,553,000.00

短期借款分类的说明：

（1）期末抵押借款余额 5,000.00 万元，系子公司--长安制药 2020 年向交通银行海南省分行的借款，期限为 1 年，借款合同为琼交银（海府）2020 年流贷字第 CAZY 号。此借款与琼交银（海府）2020 年固贷字第 CAZY 固定资产贷款合同“共用贷款额度”，详见“本附注七、45.长期借款注（一）”。

（2）以上借款截至 2021 年 6 月 30 日止均未到期。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33. 交易性金融负债

□适用 √不适用

34. 衍生金融负债

□适用 √不适用

35. 应付票据

□适用 √不适用

36. 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	68,263,168.11	76,324,666.22
工程设备款	32,295,991.78	23,243,519.22
其他	11,257,614.65	8,399,500.15
合计	111,816,774.54	107,967,685.59

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

37. 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

38. 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	38,570,695.76	13,692,196.10
医疗款	9,607,890.82	9,362,390.95
合计	48,178,586.58	23,054,587.05

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,921,599.57	472,451,299.46	475,387,078.66	60,985,820.37
二、离职后福利-设定提存计划	628,039.69	18,268,406.91	18,168,050.64	728,395.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,549,639.26	490,719,706.37	493,555,129.30	61,714,216.33

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,799,685.19	441,320,694.15	444,457,546.31	49,662,833.03
二、职工福利费	32,780.00	9,538,928.52	9,544,632.52	27,076.00
三、社会保险费	38,530.21	12,018,479.55	12,017,768.94	39,240.82

其中：医疗保险费	35,510.73	11,373,805.99	11,374,928.20	34,388.52
工伤保险费	522.72	393,657.31	391,566.07	2,613.96
生育保险费	2,496.76	251,016.25	251,274.67	2,238.34
四、住房公积金	309,441.80	2,220,835.20	2,390,422.00	139,855.00
五、工会经费和职工教育经费	10,741,162.37	7,352,362.04	6,976,708.89	11,116,815.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,921,599.57	472,451,299.46	475,387,078.66	60,985,820.37

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	627,518.80	17,672,039.00	17,573,315.67	726,242.13
2、失业保险费	520.89	596,367.91	594,734.97	2,153.83
3、企业年金缴费				
合计	628,039.69	18,268,406.91	18,168,050.64	728,395.96

其他说明：

□适用 √不适用

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,072,769.92	16,269,603.59
消费税		
营业税		
企业所得税	23,925,088.78	41,977,783.58
个人所得税		
城市维护建设税	1,180,504.99	1,123,564.85
土地使用税	46,006.58	30,774.13
房产税	196,647.93	132,540.87
教育附加税	509,803.48	500,633.84
地方教育附加税	339,868.99	333,755.88
代扣代缴个人所得税	1,868,822.85	2,858,822.85
其他	129,227.49	113,891.20
合计	45,268,741.01	63,341,370.79

其他说明：

无

41. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

应付利息	2,689,806.88	3,333,198.94
应付股利		
其他应付款	204,340,979.46	172,655,337.66
合计	207,030,786.34	175,988,536.60

其他说明：
无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,276,670.04	1,978,317.28
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息	1,413,136.84	1,354,881.66
合计	2,689,806.88	3,333,198.94

重要的已逾期未支付的利息情况：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	17,292,370.02	17,967,029.31
投资款	1,886,777.71	1,886,777.71
医疗风险金	1,000,000.00	1,000,000.00
应付暂收款	7,873,603.65	10,528,950.91
股权转让款	22,000,000.00	22,000,000.00
非金融机构往来款	5,010,888.34	5,010,888.34
其他	149,277,339.74	114,261,691.39
合计	204,340,979.46	172,655,337.66

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛爱德生物科技发展基金企业（普通合伙）	20,000,000.00	5 年以上

合计	20,000,000.00	/

其他说明：
□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	226,052,302.16	345,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	226,052,302.16	345,000,000.00

其他说明：

期末 1 年内到期的长期借款 226,052,302.16 元，其中：（1）14,500.00 万元是公司的信用借款，该借款将于 2021 年 9 月和 11 月到期；（2）子公司-长安制药向交通银行海口海府路支行借款 20,000.00 万元，已于 2021 年 3 月 21 日归还 12,000.00 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，剩余借款 8,000.00 万元，已按照协议约定于 2021 年 7 月 2 日归还。此 2 年期借款用途为经营周转，借款方式为抵押+担保，抵押物系长安制药土地使用权及房产（海口市国用（2006）第 000257 号、海口市国用（2003）第 008920 号；海口市房权证海房字第 HK122888 号、海口市房权证海房字第 26065 号、海口市房权证海房字第 26066 号、海口市房权证海房字第 26067 号），公司为本借款提供担保；（3）2016 年 1 月，孙公司长沙建达因购买黄冈中医院项目直线加速器，向长沙银行股份有限公司贸金支行借款 800.00 万元，借款期限为 6 年，采用等额本息还款，月还款额 156,401.96 元，截至 2021 年 6 月 30 日，借款余额为 1,052,302.16 元。该借款由熊湘平提供担保、长沙建达以收费权提供质押保证，其中：A、由抵押人熊湘平提供抵押担保，签订编号为 162020150413102246 号《最高额抵押合同》，抵押担保的最高主债务余额为 105.00 万元，抵押物为长沙开福区湖南财富中心 1 栋 2103 室，房屋编号长房权证开福房第 715051043 号。B、由长沙建达提供质押担保，签订《最高额质押合同》编号为 162020150609203936，担保金额 1,200.00 万元，质押物为长沙建达公司收费权，权属证书名称及编号 0211、9364、0002、5704、0002、0597。

截至 2021 年 6 月 30 日，上述借款余额为 226,052,302.16 元转入“一年内到期的非流动负债”科目。

44. 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	备注
短期应付债券			
应付退货款			
应交税费-待转销项税额	4,287,134.86	1,454,550.06	
已到期的长期应付款	9,158,160.00	9,147,502.05	注 1、注 2
合计	13,445,294.86	10,602,052.11	

注 1：2016 年，孙公司长沙建达公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订融资租赁协议，租入 CT 模拟定位机、调强验证系统、激光定位灯，租赁成本 300.00 万元，利息 741,120.00 元，

租赁期限 2016 年 5 月 6 日至 2020 年 4 月 6 日,留购价格 100.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，应付租赁款余额 1,402,920.00 元，未确认的融资费用 0.00 元，期末逾期未还款本息金额 1,402,920.00 元。

2016 年，孙公司长沙建达公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订售后回租协议，长沙建达以售后回租方式租入医用直线加速器,租赁物购买价格 700.00 万元，利息 1,676,480.00 元，租赁手续费 56.00 万元，租赁期限 2016 年 6 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日，设备留购价格 100.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，应付租赁款余额 3,434,440.00 元，未确认的融资费用 0.00 元，期末逾期未还款本息金额 3,434,440.00 元。

以上两份合同的担保条款为：A、徐州毅文科技发展有限公司以 2007 年 12 月 22 日与徐州矿务集团总医院签订的《ECT 投资协议书》项下的项目收益权为质押担保；B、上海营康医院投资管理有限公司以 2009 年 8 月 3 日，与中国人民解放军第 322 医院签订的《合作建立“伽马刀治疗中心”合同书》及其补充协议项下的收益权为质押担保；C、上海华謇医疗投资管理股份有限公司以 2009 年 3 月 23 日，与连云港市第一人民医院签订的《医疗设备租赁合同》项下的项目收益权为质押；D、上海华謇医疗投资管理股份有限公司以 2015 年 11 月 26 日，与黑龙江双鸭山煤炭总医院签订的陀螺刀治疗室《租赁合同》项下的项目收益权为质押担保；E、黄建湘、宋长文及夫人肖清个人无限连带责任担保。

注 2：2016 年 1 月 29 日，子公司-上海华謇医疗投资管理股份有限公司与海程融资租赁（上海）有限公司签订售后回租协议，公司售后回租陀螺旋转式钴 60 立体定向放射治疗系统，租赁物购买价格 550.00 万元，租金 157.04 万元，合计总额为 707.04 万元,租赁期自 2016 年 10 月 28 日至 2020 年 1 月 28 日,租赁到期后公司以 100.00 元购买该设备。截至 2021 年 6 月 30 日，应付租赁款余额 4,320,800.00 元,未确认的融资费用 0.00 元,期末逾期未还款本息金额 4,320,800.00 元。

该融资租赁合同担保条款如下：A、徐州毅文科技发展有限公司与徐州矿务集团总医院于 2007 年 12 月 22 日签订的《ECT 投资协议书》，以合同项下的项目收益权作为质押担保；B、上海营康医院投资管理有限公司与中国人民解放军第 322 医院 2009 年 8 月 3 日签订的《合作建议“伽马刀治疗中心”合同书》及《关于合作建立肿瘤治疗中心及<合作建立“伽马刀治疗中心”合同书>的补充协议》，以合同项下的收益权作为质押担保。C、上海华謇医院投资管理股份有限公司与连云港市第一人民医院 2009 年 3 月 23 日签署的《医疗设备租赁合同》，以该合同项的项目收益权作为质押担保。D、黄建湘、宋长文及夫人肖清个人无限连带责任担保。

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45. 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	137,075,100.00	92,150,000.00
保证借款		1,897,739.36
信用借款	200,000,000.00	334,000.00
合计	337,075,100.00	94,381,739.36

长期借款分类的说明：

（1）抵押借款 13,707.51 万元，系子公司-长安制药为美安新厂项目建设，于 2020 年 7 月 13 日与交通银行海南省分行签订编号为琼交银(海府)2020 年固贷字第 CAZY 固定资产贷款合同，贷款额度 30,000 万元、借款期限 8 年、借款方式为抵押+担保，抵押物为美安新厂项目的土地使用权、地上建筑物及设备，公司提供担保，协议约定于 2024 年 7 月 21 日-2028 年 7 月 13 日期间按约定比例还款。

（2）信用借款 20,000.00 万元，系子公司-长安制药向建设银行海口金盘支行借生产经营用款，期限 2 年，约定还款日为 2022 年 11 月 27 日。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46. 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47. 租赁负债

□适用 √不适用

48. 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49. 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50. 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		367,842.83	见财务报告十四、承诺及或有事项 2
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		367,842.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51. 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,384,187.10	149,200.00	6,373,886.18	35,159,500.92	
合计	41,384,187.10	149,200.00	6,373,886.18	35,159,500.92	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中盛海天制药有限公司年生产 1000 万盒葆宫止血颗粒等产品项目	3,704,220.00			180,690.00		3,523,530.00	与资产相关
葆宫止血颗粒上市后临床再评价研究	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
葆宫止血颗粒杀手铜产品	825,000.00			50,000.00		775,000.00	与资产相关
天津市 2016 年"三小"燃煤污染治理	720,000.00			60,000.00		660,000.00	与资产相关
冻干粉针（抗肿瘤药）制剂车间产能升级改造设备资助款	234,920.00			16,780.00		218,140.00	与资产相关
长安无菌制剂生产线 GMP 改造项目扶持资金	1,211,428.55			151,428.58		1,059,999.97	与资产相关
民族低碳改造项目	700,000.00					700,000.00	与资产相关
民族药珍珠滴丸III期临床研究	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
苗药大果木姜子种植技术体	600,000.00					600,000.00	与资产相关

系研究与示范基地建设							
2020 年中央应急物资保障补助资金	986,375.00			44,749.98		941,625.02	与资产相关
专利产品艾愈胶囊高技术产业化（二期）	1,875,000.00			124,999.98		1,750,000.02	与资产相关
贵阳市财政局拨付高新技术产业专项资金	862,515.47			61,608.24		800,907.23	与资产相关
贵州益佰制药提取中心建设项目	1,533,333.29			100,000.02		1,433,333.27	与资产相关
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	171,428.67			28,571.42		142,857.25	与资产相关
中药注射剂艾迪生产线建设(发改委）	213,333.28			35,555.56		177,777.72	与资产相关
西南民族药新型制剂国家地方联合工程研究中心（发改委）	1,861,904.79			310,317.46		1,551,587.33	与资产相关
苗药理气活血滴丸产业化应用		121,600.00		121,600.00			与收益相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设项目（发改委）	1,437,142.96			239,523.80		1,197,619.16	与资产相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设	5,525,714.29			920,952.38		4,604,761.91	与资产相关
第二批企业改扩建银杏达莫注射液生产线建设项目	285,714.36			47,619.04		238,095.32	与资产相关
（民宗委）中药民族提取分离生产线建设	245,833.33			25,000.00		220,833.33	与资产相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程（省经信委）	650,000.00			100,000.00		550,000.00	与资产相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程（贵阳市发改委）	357,500.00			55,000.00		302,500.00	与资产相关
提取中心节能低碳建设（生态	252,000.00			18,000.00		234,000.00	与资产相关

委）							
珍珠滴丸III期临床试验	41,666.70			41,666.70			与收益相关
荭叶心通软胶囊Ⅱ期临床研究	333,333.36			166,666.66		166,666.70	与收益相关
苗药金骨莲胶囊技术提升和应用	985,586.68	27,600.00		391,253.32	150,000.00	471,933.36	与收益相关
化药注射剂生产线建设	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
经典名方“桃红四物汤”的物质基准研究	450,000.00			100,000.00		350,000.00	与收益相关
提取中心节能低碳改造项目	280,000.00					280,000.00	与资产相关
中药功能性饮品专利导航	183,333.33			100,000.00		83,333.33	与收益相关
民族药业 GMP 异地改扩建-燃煤锅炉改造清洁能源项目	1,075,000.00			150,000.00		925,000.00	与资产相关
配方颗粒生产线建设Ⅰ期	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
困难企业稳岗补助	2,381,903.04			2,381,903.04			与收益相关
财政局下拨控疫国债资金	200,000.00				200,000.00		与资产相关
合计	41,384,187.10	149,200.00		6,023,886.18	350,000.00	35,159,500.92	

其他说明：

□适用 √不适用

52. 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司期末负债金额	76,345,089.36	65,749,487.85
合计	76,345,089.36	65,749,487.85

其他说明：

注 1：详见“本财务报告十六、其他重要事项 8、关于子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司相关情况说明”。

53. 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	791,927,400.00						791,927,400.00

其他说明：

无

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	768,387,751.52			768,387,751.52
其他资本公积				
合计	768,387,751.52			768,387,751.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56. 库存股

□适用 √不适用

57. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,730,948.76	497,632.84			124,408.21	373,224.63		2,104,173.39
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,730,948.76	497,632.84			124,408.21	373,224.63		2,104,173.39
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,730,948.76	497,632.84			124,408.21	373,224.63		2,104,173.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58. 专项储备

□适用 √不适用

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,382,339.69			295,382,339.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	295,382,339.69			295,382,339.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,507,736,118.15	1,764,835,558.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	1,507,736,118.15	1,764,835,558.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,069,100.74	228,757,143.09
减：提取法定盈余公积		10,700,143.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	102,950,562.00	475,156,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,575,854,656.89	1,507,736,118.15

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。

61. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,685,191,737.66	359,660,567.58	1,468,098,912.52	325,566,083.15
其他业务	1,901,775.71	1,097,092.29	4,786,495.63	86,579.71
合计	1,687,093,513.37	360,757,659.87	1,472,885,408.15	325,652,662.86

(2).合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3).履约义务的说明

□适用 √不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,545,799.29	7,884,682.03
教育费附加	3,716,584.59	3,424,517.20
资源税		
地方教育费附加	2,477,723.05	2,283,011.47
房产税	3,980,111.30	3,306,977.15
土地使用税	1,703,661.94	1,665,081.73
车船使用税	103,157.46	14,625.48
印花税	559,778.17	421,169.43
河道费	9,896.49	7,604.74
其他	8,449.69	17,576.35
合计	21,105,161.98	19,025,245.58

其他说明：

无

63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广、营销平台建设等市场费用	768,871,723.43	721,235,568.21
差旅费	70,974,019.51	26,233,683.44
其他	20,974,137.83	7,689,889.79
合计	860,819,880.77	755,159,141.44

其他说明：

无

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	20,637,847.76	20,102,958.91
职工薪酬与福利	70,879,086.56	73,394,712.92
业务办公费用	40,931,224.10	52,874,604.15
车辆费	1,678,734.58	1,433,093.37
其他	23,964,865.57	2,367,736.50
合计	158,091,758.57	150,173,105.85

其他说明：
无

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	19,537,754.00	15,234,316.92
直接投入	7,592,697.30	15,440,793.25
折旧及摊销费用	3,809,863.86	1,655,749.38
委托研发费用	14,976,931.28	9,182,068.86
其他相关费用	17,315,128.62	19,073,728.67
合计	63,232,375.06	60,586,657.08

其他说明：
无

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,345,800.50	35,402,713.82
利息收入	-3,460,604.93	-5,963,818.70
手续费	1,717,909.87	403,727.29
其他		-16,141,299.21
合计	18,603,105.44	13,701,323.20

其他说明：
无

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科研项目-收益相关	6,206,002.68	6,162,347.38
科研项目-资产相关	2,720,796.46	1,903,940.78
农产品进项税加计扣除额	284,498.61	284,206.80
其他	3,361,093.18	3,661,782.42
合计	12,572,390.93	12,012,277.38

其他说明：
无

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-434,215.19	-267,025.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,982,139.17	-2,737,694.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	912,779.19	74,732.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	718,647.46	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,179,350.63	-2,929,987.02

其他说明：

无

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,667,846.55	-2,288,795.63
其他应收款坏账损失	-2,953,309.24	719,450.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,285,462.69	-1,569,345.53

其他说明：

无

72. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,912,265.29	61,988.95
三、长期股权投资减值损失		

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	97,500.00	-11,634,099.33
合计	-14,814,765.29	-11,572,110.38

其他说明：

无

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,372,874.10	
合计	-1,372,874.10	

其他说明：

无

□适用 √不适用

74. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,600.53		37,600.53
其中：固定资产处置利得	37,600.53		37,600.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	75,515.66	327,895.51	75,515.66
其他	3,853,785.29	1,366,028.68	3,853,785.29
罚款		2,808.00	
合计	3,966,901.48	1,696,732.19	3,966,901.48

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	75,515.66	327,895.51	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	99,431.19	7,222.47	99,431.19
其中：固定资产处置损失	99,431.19	7,222.47	99,431.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	2,065,949.76	10,000.00
滞纳金、罚款损失	2,293,561.73	3,014,795.70	2,293,561.73
赔偿与违约支出	98,403.00		98,403.00
其他损失	130,229.62	7,218.18	130,229.62
合计	2,631,625.54	5,095,186.11	2,631,625.54

其他说明：

无

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,529,254.90	25,500,433.17
递延所得税费用	3,954,975.63	-2,425,292.29
合计	40,484,230.53	23,075,140.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	204,097,487.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,614,623.06
子公司适用不同税率的影响	3,031,523.98
调整以前期间所得税的影响	-697,801.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,944.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-227,605.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,723,546.71
加计扣除	
所得税费用	40,484,230.53

其他说明：

□适用 √不适用

77. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
其他权益工具投资公允价值变动	497,632.84	124,408.21	373,224.63	-491,081.29	-122,770.32	-368,310.97

78. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,981,002.52	12,303,040.40
利息收入	3,963,448.25	5,827,451.73
保证金及其他	24,548,902.08	42,291,209.49
合计	39,493,352.85	60,421,701.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类款项	641,672,513.11	552,840,066.78
捐赠支出	10,000.00	2,065,949.76
保证金及其他	19,834,278.52	128,974,107.69
合计	661,516,791.63	683,880,124.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	22,164,788.30	2,637,882.15
合计	22,164,788.30	2,637,882.15

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

详见“本财务报告七、79 现金流量表补充资料（3）本期收到的处置子公司的现金净额”。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,613,256.57	118,054,511.79
加：资产减值准备	14,814,765.29	11,572,110.38
信用减值损失	1,285,462.69	1,569,345.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,503,206.96	58,798,858.84
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,961,179.24	7,587,439.36
长期待摊费用摊销	14,688,485.94	14,430,851.37
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）	1,372,874.10	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,655.11	7,222.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,956,317.18	35,972,051.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,179,350.63	2,929,987.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,440,123.18	-2,302,521.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,641,866.02	-122,770.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,593,780.51	-34,051,331.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,989,977.21	91,490,453.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,950,528.26	-56,229,070.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	417,460,566.61	249,707,137.91
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	745,385,671.07	1,144,625,409.01
减：现金的期初余额	617,434,469.00	1,023,385,372.48
加：现金等价物的期末余额		234,167,151.69
减：现金等价物的期初余额		358,183,702.60
现金及现金等价物净增加额	127,951,202.07	-2,776,514.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,620,000.00
处置贵州德曜医疗投资管理有限公司	13,620,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	35,784,788.30
处置贵州德曜医疗投资管理有限公司	35,784,788.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-22,164,788.30

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	745,385,671.07	617,434,469.00
其中：库存现金	223,358.91	330,859.67
可随时用于支付的银行存款	745,159,276.82	616,217,039.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,035.34	886,569.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	745,385,671.07	617,434,469.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	663,053.00	法院冻结
应收票据		
存货		
固定资产	37,918,620.63	抵押贷款
无形资产	42,349,946.17	抵押贷款
在建工程	287,036,533.79	抵押贷款
其他非流动资产	63,920,468.96	法院冻结拟清算

合计	431,888,622.55	/

其他说明：
无

82. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83. 套期

□适用 √不适用

84. 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研项目补助	8,926,799.14	其他收益	8,926,799.14
财政贴息	4,610,516.68	财务费用	4,610,516.68
其他	3,721,107.45	其他收益、营业务收入	3,721,107.45
合计	17,258,423.27		17,258,423.27

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85. 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
贵州德曜医疗投资管理有限公司	2,650	51	出售	2021 年 4 月	完成工商变更登记	191.80						

其他说明：

√适用 □不适用

详见“本财务报表附注十六、其他重要事项 8、关于处置子公司贵州德曜医疗投资管理有限公司 51%股权的情况说明”。

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司于2021年4月29日注册成立全资子公司贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司，注册资本2,000万元人民币。

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州益佰制药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	医药制造	100.00		设立
贵州益佰投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00		设立
贵州益佰药物研究有限公司	贵阳市	贵阳市	药品研发	100.00		设立
云南南诏药业有限公司	大理市	大理市	医药制造	100.00		购买
贵州苗医药实业有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00		设立
海南光辉科技有限公司	海口市	海口市	投资管理	100.00		购买
贵州益佰大健康医药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	保健食品加工	100.00		设立
天津中盛海天制药有限公司	天津市	天津市	医药制造	100.00		购买
西安精湛医药科技有限公司	西安市	西安市	投资管理	100.00		购买
海南长安国际制药有限公司	海口市	海口市	医药制造	100.00		购买
贵州民族药业股份有限公司	贵阳市	贵阳市	医药制造	100.00		购买
南京市睿科投资管理有限公司	南京市	南京市	医疗服务	51.00		购买
上海华謇医疗投资管理股份有限公司	上海市	上海市	医疗服务	53.63		购买
辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	辽阳市	辽阳市	投资管理	59.00		购买
绵阳富临医院有限公司	绵阳市	绵阳市	医疗服务	90.00		购买
北京益佰医药研究有限公司	北京市	北京市	药品研发	100.00		设立
贵州益佰药材有限责任公司	贵阳市	贵阳市	药材种植	100.00		设立
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	投资管理	78.57		设立
贵州益佰中药配方颗粒制药有限公司	贵阳市	贵阳市	医药制造	100.00		设立
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	贵阳市	贵阳市	医药制造		100.00	购买
上海鸿飞医学科技发展有限公司	上海市	上海市	医疗服务		100.00	设立
爱德药业(北京)有限公司	北京市	北京市	医药制造		80.00	购买
长沙建达投资管理有限责任公司	长沙市	长沙市	医疗服务		53.63	购买
上海华冉医院管理有限公司	上海市	上海市	医疗服务		53.63	购买
徐州毅文科技发展有限公司	徐州市	徐州市	医疗服务		53.63	购买
辽阳中奥肿瘤医院	辽阳市	辽阳市	医疗服务		59.00	购买
黑龙江华澳医院管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗服务		78.57	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不存在

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：
不存在

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不存在

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不存在

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绵阳富临医院有限公司	10	-195,725.83		4,867,223.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绵阳富临医院有限公司	6,293.73	35,659.42	41,953.15	36,279.66	806.26	37,085.92	5,465.74	34,497.89	39,963.63	33,836.23	1,064.45	34,900.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绵阳富临医院有限公司	11,394.52	-195.73		947.28	8,918.68	-375.71		204.08

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州健康农中药食材产业发展有限公司	贵阳市	贵阳市	药材及农产品种植	15.00		设立

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：无

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：本公司持有健康农公司股份 15%，并且健康农公司董事长是本公司副董事长、联席总裁。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	健康农公司		健康农公司	
流动资产	107,969,484.18		91,551,945.24	
非流动资产	10,580,567.66		11,556,053.19	
资产合计	118,550,051.84		103,107,998.43	
流动负债	975,960.29		6,394,282.23	
非流动负债	19,400,000			
负债合计	20,375,960.29		6,394,282.23	
少数股东权益	9,980,934.17		10,625,790.91	
归属于母公司股东权益	88,193,157.38		86,087,925.29	
按持股比例计算的净资产份额	13,228,973.61		12,913,188.79	

调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	36,103,431.04		36,537,646.23	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	302,853.11		542,498.22	
净利润	-1,323,587.71		-3,539,624.65	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,323,587.71		-3,539,624.65	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上药康德乐（贵州）医药有限公司	-3,900,039.58	-836,286.48	-4,736,326.06

其他说明
无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收票据、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本“注释七”相关项目。

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，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

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或提供担保。

2、市场风险

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

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于借款。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无境外子公司，也无对外贸易，故不存在外汇风险。

3、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。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 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。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		4,412,109.70		4,412,109.70
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		4,412,109.70		4,412,109.70
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司采用持续第一层次公允价值计量的权益工具投资为公司持有的 A 股股票，市价确定依据为年末最后一个交易日收盘价。

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

√适用 □不适用

公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

√适用 □不适用

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值。

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

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

□适用 √不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见“本财务报告九、在其他主体中的权益 1、2”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上药康德乐（贵州）医药有限公司	本公司的联营公司

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

□适用 √不适用

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上药康德乐（贵州）医药有限公司	购买商品	5,999.00	1,183,213.90

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上药康德乐（贵州）医药有限公司	药品销售	3,895,763.93	7,678,660.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上药康德乐（贵州）医药有限公司	房屋租赁	190,476.19	593,409.53

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借
□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,263.63	1,196.52

(8). 其他关联交易
□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项
(1). 应收项目
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上药康德乐（贵州）医药有限公司	1,323,052.14	288,276.42	3,942,455.48	198,089.24

(2). 应付项目
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上药康德乐（贵州）医药有限公司	100,000.00	127,177.82
应付账款	上药康德乐（贵州）医药有限公司		846,898.40

7、 关联方承诺
□适用 √不适用

8、 其他
□适用 √不适用

十三、 股份支付
1、 股份支付总体情况
□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

（1）黄生科和翟小霞对控股子公司—南京市睿科投资管理有限公司业绩承诺事项

本公司以现金出资人民币 5,600.00 万元对南京市睿科投资管理有限公司进行增资，其中 785.90 万元计入注册资本，其余 4,814.10 万元计入资本公积。该事项于 2016 年 9 月 27 日公司总经理办公会审议通过。本次增资完成后，南京睿科的注册资本由人民币 755.00 万元增加到 1,540.90 万元，本公司认缴出资额为 785.90 万元，占其 51%的股权；黄生科认缴出资额为 730.00 万元，占其 47.4%的股份；翟小霞认缴出资额为 25.00 万元，占其 1.6%的股份。2016 年 11 月 3 日，本公司与自然人黄生科和翟小霞（以下简称乙方）签署了《增资协议》。协议约定乙方承诺：南京市睿科投资管理有限公司在 2017 年度完成净利润 1,200.00 万元,2018 年度应完成净利润 1,500.00 万元,2019 年应完成净利润 2,000.00 万元，如果乙方在承诺年度实现的当期期末累积实际净利润未达到当期期末累积预测净利润的，乙方应当按以下方式对甲方进行补偿：

乙方应就当期期末累积实际利润未达到当期期末累积预测利润的部分(以下简称“利润差额”)对甲方进行补偿,乙方有权仅选将股权补偿或仅现金补偿或选择股权与现金补偿相结合的方法，股权补偿原则为：即公司有权以现金等同的价格收购乙方未完成部分利润差额所对应的股权，收购乙方未完成部分利润差额所对应的股权比例计算方式为：(截至当期期末累积预测利润-截至当期期末累积实际利润)÷(截至当期期末累积预测利润×8 倍×51%)。现金补偿原则为：利润差额×51%。公司同意：乙方完成南京市睿科投资管理有限公司当年承诺的净利润,乙方有权每年要求公司以完成当年南京市睿科投资管理有限公司净利润 6 倍的估值要求公司受让乙方持有的 5%股权，公司不得以任何理由予以拒绝或不予受让。具体公式为:南京市睿科投资管理有限公司 5%的股权转让价格=转让当年完成的净利润×6 倍×5%。

2017 年度、2018 年度、2019 年度南京市睿科投资管理有限公司净利润均未完成承诺业绩。

针对业绩补偿方案，双方各自向法院提起诉讼，2021 年 6 月 17 日，经南京市鼓楼区人民法院组织调解，作出江苏省南京市鼓楼区人民法院（2020）苏 0106 民初 9659 号《民事调解书》。调解协议：1）公司以 2,000 万元购买黄生科和翟小霞持有的南京市睿科投资管理有限公司 47.3749%股权和 1.6224%股权，并于 2021 年 7 月 10 日前将款项付至法院账户；2）2021 年 7 月 20 日前黄生科和翟小霞与公司办理完交接和股权变更后方可至法院领取股权转让款;3)诉讼费 136,138.50 元由黄生科和翟小霞承担，反诉费 69,579.40 元由公司承担，鉴定费 298,000 元由南京睿科承担。

2021 年 7 月 8 日，公司已经支付 20,069,579.40 元（含股权转让款和诉讼费）至法院账户，2021 年 7 月 20 日，南京睿科股权变更已完成，公司持有南京睿科 100%股权。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

（1）工程施工合同纠纷事项

2012 年 11 月，信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称“十一院”）投标报价及与公司申请协商，取得公司制药制剂厂房机电设备、净化工程等工程施工并签订了施工合同。工程完工已移交使用，由于增值税发票问题，工程余款未支付。

2016 年 6 月 16 日，公司收到十一院向贵阳仲裁委员会仲裁申请书，仲裁请求：1）请求贵阳仲裁委员会裁定公司向十一设计院支付工程款（含质保金）12,903,413.22 元，2）支付利息（2014 年 8 月 1 日至 2016 年 5 月 5 日）金额 2,045,190.96 元。3）全部仲裁费用由公司承担。

2016 年 6 月 22 日，申请人十一院申请对本公司进行仲裁程序中的财产保全【贵州省贵阳市云岩区人民法院民事裁定书（2016）黔 0103 财保 40 号】，冻结公司银行存款 14,948,604.20 元，冻结期限为一年。仲裁期间，“十一院”申请对工程造价进行司法鉴定，2016 年 11 月 21 日经贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所对该工程进行委托鉴定。2017 年 1 月 29 日益佰公司对“十一院”提出仲裁申请〔（2017）贵仲字 40 号〕，要求按照贵州泰禾招标造价咨询有限公司（国家注册造价师，证书号：A01520000008）的第三方结算审核进行结算并要求“十一院”因诉讼保全给申请人造成的损失 312488.11 元。本案适用普通程序，贵阳仲裁委下达（2017）贵仲决字第 40-1 号《决定书》，因（2016）贵仲字第 329 号案尚未审结，按照《贵阳仲裁委员会仲裁规则》第六十七条的规定，属于中止审理的情形，待（2016）贵仲字第 329 号案审理完毕后再行审理。（2016）贵仲字第 329 号案件，经“十一院”申请，2017 年 4 月 17 日贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所对未核定工程量部分进行委托鉴定。2017 年 11 月 17 日，贵阳仲裁委再次开庭对鉴定材料进行质证，公司银行存款在 2017 年 6 月 23 日已解冻，公司已正常使用。

2017 年 12 月 11 日，贵阳仲裁委员会指定贵州桦利造价司法鉴定所进行补充鉴定，对双方签字确认的工程量及十一院提交的新增 16 份竣工图及 2013 年 12 月 15 日制作的结算书内公司未认定的部分计算增加工程量并计算工程造价。2018 年 5 月 12 日，贵阳仲裁委员会指定的鉴定单位贵州桦利造价司法鉴定所出具了司法鉴定意见书《征求意见稿》，《征求意见稿》中鉴定意见部分，根据现有送鉴，贵州益佰制药股份有限公司益佰制药制剂厂房项目机电设备、净化工程合同无异议工程部分造价为大写：参仟陆佰柒拾贰万壹仟壹佰壹拾陆元玖角柒分。安装部分：36,721,116.97 元，有异议部分工程造价：3,026,627.20 元，公司收到该征求意见稿后向仲裁委提出书面意见，仲裁委组织开庭，并对司法鉴定意见书《征求意见稿》进行质证，询问等。2019 年 4 月 22 日，贵阳仲裁委指定的鉴定机构贵州桦利建设项目管理有限公司出具了桦利鉴字〔2019〕02 号“益佰制药制剂厂房项目机电设备、净化工程建设项目工程造价鉴定意见书”。2019 年 6 月 3 日，贵阳仲裁委组织开庭对桦利鉴字〔2019〕02 号“益佰制药制剂厂房项目机电设备、净化工程建设项目工程造价鉴定意见书”进行质证，双方都提出各自不同的意见。最后因申请人（十一院）又提出新的证据，贵阳仲裁委给予时间叫申请人补充，目前公司未收到申请人通过贵阳仲裁委依法提交的新证据，该案尚处于第三方司法鉴定程序，本案尚在诉讼仲裁中，贵阳仲裁委员会尚未下裁决。

（2）合同纠纷事项

因涉诉原因，2021 年 3 月 15 日天津市津南区人民法院作出民事裁定书，冻结中盛海天银行存款 663,053 元，冻结期一年。目前该案正在二审中。

（3）子公司-上海华謇医疗投资管理股份有限公司和孙公司长沙建达投资管理有限责任公司医疗投资项目收费权质押担保事项。

详情见“本财务报告七、43.一年内到期的非流动负债，44.其他流动负债”。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

详见“财务报告十四、承诺或有事项 1、重要承诺事项（1）黄生科和翟小霞对控股子公司—南京市睿科投资管理有限公司业绩承诺事项”。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

1、关于子公司哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司相关情况说明

（1)2019年11月公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司等签订股权转让协议，拟以人民币5,000万元出售公司持有哈尔滨益佰医疗78.57%的股权；2020年7月公司向贵阳市中级人民法院提起诉讼请求判令解除上述股权转让协议并赔偿公司损失。

2021年6月3日，公司与世纪大恒、哈尔滨益佰、哈尔滨诺达医疗医疗投资有限责任公司、杨晓彤、陈大志、华澳医院签订《谅解协议书》，解除上述股权转让协议，各方承诺互不追究责任并撤诉。2021年6月15日，贵州省贵阳市中级人民法院作出（2020）黔01民初2013号之一《民事裁定书》，准许公司撤回起诉。

（2）哈尔滨益佰医疗的全资子公司华澳医院存在的法律纠纷包括：

①建设工程施工合同纠纷（哈尔滨市中级人民法院（2019）黑01民初1596号、（2019）黑01民初1596号《民事调解书》、（2021）黑01执976号《执行通知书》、（2021）黑01执976号《执行裁定书》、（2021）黑01执恢79号）；

②房屋租赁合同纠纷（哈尔滨市中级人民法院（2019）黑01民初1590号、（2020）黑民终141号《民事判决书》、（2021）黑01执979号《执行通知书》、（2021）黑01执979之一《通知书》），具体详见公司2020年年度报告；

由于哈尔滨益佰医疗全资子公司华澳医院重要资产被冻结和查封，持续经营存在重大的不确定性。基于谨慎性原则公司在2020年年报对哈尔滨益佰医疗投资全额计提损失。合并报表将哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司期末资产和负债分别记入“其他非流动资产”和“其他非流动负债”科目。

华澳医院按照黑龙江哈尔滨市中级人民法院（2021）黑01执979号之一《通知书》之要求，已经从哈尔滨市南岗区中兴大道99号的哈西商厦迁出，并将房屋返还给哈尔滨哈西商厦有限公司。由于华澳医院唯一的经营地为哈西商厦，为减少进一步损失，遂将华澳医院全体员工解散。

2021年6月3日，哈尔滨益佰董事会和临时股东会审议通过：1）对华澳医进行清算；2）授权北京大成（哈尔滨）律师事务所成立清算组，全权负责清算工作；3）清算组在清算期间依照《中华人民共和国公司法》规定行使职权，开展工作。

2021年6月10日，华澳医院将全部证照、印章、财务资料移交给了北京大成（哈尔滨）律师事务所成立的清算组。目前清算组已委托黑龙江亚中会计事务所对华澳医院进行专项审计工作。

由于华澳医院已进入清算程序，子公司哈尔滨益佰合并报表将其期末资产和负债分别记入“其他非流动资产”和“其他非流动负债”科目。

2、关于处置子公司贵州德曜医疗投资管理有限公司 51%股权的情况说明

因毕节肿瘤医院所使用房屋的租赁合同将于 2025 年 12 月 31 日到期，经与业主方沟通，续约可能性较小。公司管理层认为若公司根据 2018 年 4 月 10 日签订的《投资合作协议之补充协议》所规定的对赌条款收购紫冠医疗持有的德曜医疗 49%股份，存在未来因搬迁造成医院不可持续经营的风险，从而可能导致上市公司及全体股东遭受损失。2021 年 4 月 8 日，公司收到紫冠医疗通知，紫冠医疗或其指定方拟以不超过 2,650.00 万元的价格购买公司持有的德曜医疗 51%股权，若交易得以完成，紫冠医疗承诺免除公司在上述《投资合作协议之补充协议》所规定的对赌义务。

2021 年 4 月 9 日，公司召开总经理办公会形成决议，同意与紫冠医疗、德曜医疗、毕节肿瘤医院有限公司、杨奇文、刘小霞签署了《一揽子协议书》，根据《一揽子协议书》的约定，公司于 2021 年 4 月 12 日至 16 日在深圳联合产权交易所公开挂牌征询受让方，若在挂牌期间只有一个符合条件的受让方报名，则该受让方获得购买权；若有两个或两个以上符合条件的受让方报名，则进入竞价程序，价高者得；若无符合条件的受让方报名，则公司将以人民币 2,650.00 万元向杨奇文或其指定方转让公司持有德曜医疗 51%的股权。

2021 年 4 月 16 日，挂牌日期截至，无符合条件的受让方报名，2021 年 4 月 19 日，公司与杨奇文等指定的受让方贵州世欣泓义贸易有限公司签署《股权转让协议》，同日，收到首期股权转让款人民币 1,362.00 万元。2021 年 4 月 20 日，公司收到贵州贵安新区市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，工商变更登记手续办理完成。

根据协议剩余 1,288 万元股权转让款将于 2021 年 12 月 31 日前支付。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
药品销售	123,792,357.72
1 年以内小计	123,792,357.72
1 至 2 年	23,016.00
2 至 3 年	110,892.62
3 年以上	288,667.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	-6,329,565.03
合计	117,885,368.86

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	124,214,933.89	100	6,329,565.03	5.10	117,885,368.86	144,223,193.68	100	7,280,945.01	5.05	136,942,248.67
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,214,933.89	100	6,329,565.03	5.10	117,885,368.86	144,223,193.68	100	7,280,945.01	5.05	136,942,248.67
合计	124,214,933.89	/	6,329,565.03	/	117,885,368.86	144,223,193.68	/	7,280,945.01	/	136,942,248.67

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
药品销售	123,792,357.72	6,189,617.89	5
1 年以内小计	123,792,357.72	6,189,617.89	5
1 至 2 年	23,016.00	2,301.60	10
2 至 3 年	110,892.62	22,178.52	20
3 至 5 年	288,667.55	115,467.02	40
5 年以上			
合计	124,214,933.89	6,329,565.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,280,945.01		951,379.98			6,329,565.03
合计	7,280,945.01		951,379.98			6,329,565.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华润河南医药有限公司	非关联方	21,957,509.81	1 年以内	17.68
国药控股河南股份有限公司	非关联方	7,672,175.23	1 年以内	6.18
广西柳州医药股份有限公司	非关联方	5,473,043.64	1 年以内	4.41
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	5,025,960.39	1 年以内	4.05
南京医药股份有限公司	非关联方	4,946,102.45	1 年以内	3.98
合计		45,074,791.52		36.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,006,036.41	20,918,722.43
合计	37,006,036.41	20,918,722.43

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4).应收股利

□适用 √不适用

(5).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7).按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
备用金	7,500,489.09
押金	
股权转让款	12,880,000.00
其他	105,867.97
1 年以内小计	20,486,357.06
1 至 2 年	17,372,534.52
2 至 3 年	98,358.00
3 年以上	1,408,382.90
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,064,194.03
坏账准备	-7,423,790.10
合计	37,006,036.41

(8).按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,790,764.51	9,952,451.60
保证金	15,000.00	15,000.00
押金	4,000.00	4,000.00

股权转让款	12,880,000.00	
其他	15,740,062.00	16,146,166.08
坏账准备	-7,423,790.10	-5,198,895.25
合计	37,006,036.41	20,918,722.43

(9).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,287,631.17		2,911,264.08	5,198,895.25
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,260,964.90			2,260,964.90
本期转回			36,070.05	36,070.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,548,596.07		2,875,194.03	7,423,790.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,198,895.25	2,260,964.90	36,070.05			7,423,790.10
合计	5,198,895.25	2,260,964.90	36,070.05			7,423,790.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州世欣泓义贸易有限公司	股权转让款	12,880,000.00	1 年以内	28.99	644,000.00
清镇市人民政府	往来款	9,850,000.00	1-2 年	22.17	
王晶晶	备用金	3,115,727.50	1-2 年	7.01	311,572.75
王军	其他	1,820,000.00	5 年以上	4.10	1,820,000.00
张光杰	备用金	1,046,244.39	1 年以内	2.35	52,312.22
合计	/	28,711,971.89	/	64.62	2,827,884.97

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,560,386,365.94	1,324,006,075.08	1,236,380,290.86	2,580,786,365.94	1,324,006,075.08	1,256,780,290.86
对联营、合营企业投资	36,103,431.04		36,103,431.04	36,537,646.23		36,537,646.23
合计	2,596,489,796.98	1,324,006,075.08	1,272,483,721.90	2,617,324,012.17	1,324,006,075.08	1,293,317,937.09

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南长安国际制药有限公司	337,311,473.94			337,311,473.94		
贵州民族药业股份有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		37,620,050.34
云南南诏药业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
贵州益佰药物研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海鸿飞医学科技发展有限公司	60,000.00			60,000.00		
贵州苗医药实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		393,076,161.16
海南光辉科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
贵州益佰大健康医药股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
天津中盛海天制药有限公司	795,000,000.00			795,000,000.00		542,777,719.53
西安精湛医药科技有限公司	167,930,000.00			167,930,000.00		
上海益佰医院管理有限公司						
贵州德曜医疗投资管理有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00			
南京市睿科投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		25,802,793.94

上海华謇医疗投资管理股份有限公司	106,714,592.00			106,714,592.00		76,793,776.41
贵州益佰投资管理有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		56,315,682.11
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	110,000,000.00			110,000,000.00		110,000,000.00
辽阳市曼迪科医疗企业服务有限公司	40,300,000.00			40,300,000.00		
绵阳富临医院有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00		81,619,891.59
贵州益佰药材有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京益佰医药研究有限公司	27,070,300.00			27,070,300.00		
合计	2,580,786,365.94		20,400,000.00	2,560,386,365.94		1,324,006,075.08

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州健康农中药食材产业发展有限公司	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	
小计	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	
合计	36,537,646.23			-434,215.19						36,103,431.04	

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,607,159.16	115,869,259.20	688,949,448.19	105,469,585.46
其他业务	7,412,715.11	7,222,238.92	13,779,122.78	12,376,224.26
合计	802,019,874.27	123,091,498.12	702,728,570.97	117,845,809.72

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-434,215.19	-267,025.82
处置长期股权投资产生的投资收益	6,100,000.00	-5,294,631.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	718,647.46	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,384,432.27	-5,561,656.94

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	483,325.48	固定资产及长期股权投资处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,258,423.27	政府项目补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,321,590.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,237,855.32	
少数股东权益影响额	562,694.59	
合计	17,388,178.96	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.958	0.216	0.216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.454	0.194	0.194

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：窦啟玲

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用