

# 西藏易明西雅医药科技股份有限公司

## 2020 年年度报告



2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高帆、主管会计工作负责人许可及会计机构负责人(会计主管人员)周敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司可能存在瓜蒌皮注射液业务依赖风险、医药行业政策风险、高速成长的管理风险、药品质量安全风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”第九部分“公司未来发展的展望”中予以描述，所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 191,190,375 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	54
第七节 优先股相关情况 .....	61
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	62
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	63
第十节 公司治理.....	70
第十一节 公司债券相关情况 .....	77
第十二节 财务报告.....	78
第十三节 备查文件目录 .....	194

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、易明医药、易明药业、发行人	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司
易明海众	指	北京易明海众投资管理有限公司
维奥制药	指	四川维奥制药有限公司
北京康元	指	北京易明康元医药科技有限公司
成都康元	指	成都易明康元医药科技有限公司
拉萨康元	指	拉萨易明康元医药科技有限公司
易明健康	指	TAPI Healthcare Inc.
华金天马	指	西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）
西藏易家团	指	西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）
西藏易水	指	西藏易水投资合伙企业（有限合伙）
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币股普通股
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	华西证券股份有限公司
公司章程	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司章程
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	易明医药	股票代码	002826
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏易明西雅医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	易明医药		
公司的外文名称（如有）	TIBET AIM PHARM. INC.		
公司的法定代表人	高帆		
注册地址	拉萨经济技术开发区林琼岗路 6 号		
注册地址的邮政编码	850000		
办公地址	成都市天府一街两江国际 B 栋 37 楼		
办公地址的邮政编码	610000		
公司网址	www.emyy.cn		
电子信箱	ir@ymky.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许可	李前进
联系地址	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A
电话	010-58731208	010-58731208
传真	010-58731208	010-58731208
电子信箱	ir@ymky.com	ir@ymky.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

组织机构代码	915400917835344626
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号六楼
签字会计师姓名	杜志强、凌亦超

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	602,619,263.55	553,255,391.08	8.92%	488,774,206.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,091,164.30	37,328,950.93	10.08%	25,255,041.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,854,012.56	33,580,742.15	-5.14%	17,214,717.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,735,689.50	59,202,426.13	71.84%	13,313,864.60
基本每股收益（元/股）	0.22	0.20	10.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.20	10.00%	0.13
加权平均净资产收益率	6.14%	5.88%	0.26%	4.14%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	908,087,426.76	835,405,794.28	8.70%	757,933,697.51
归属于上市公司股东的净资产（元）	687,146,488.90	652,168,993.82	5.36%	618,400,811.60

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	96,087,140.09	152,620,354.80	154,617,632.87	199,294,135.79
归属于上市公司股东的净利润	5,968,919.24	7,220,506.11	3,902,919.95	23,998,819.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,393,743.13	7,256,788.88	4,873,488.41	21,117,478.40
经营活动产生的现金流量净额	-13,919,475.18	21,982,375.65	34,066,511.43	59,606,277.60

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-166,621.74	-120,405.67	638,088.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,950,211.70	4,051,179.29	5,001,000.02	主要系本年维奥制药收到彭州工业开发区管委会财政扶持资金 200 万元，高品质药用蒙脱石设备工艺研发及产业化项目资金 150 万元，省级工业发展资金（研发增量补

				助) 103 万元, 彭州市经济科技和信息化局技术投入补助 100 万元, 蒙脱石散等一致性评价奖励资金 150 万元, 药品生产线异地技术改造项目专项基金 17 万元
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	546,567.48	1,080,080.55	3,335,930.32	理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,344,164.69	-597,311.44	150,428.16	
减: 所得税影响额	1,437,170.39	665,333.95	1,085,123.16	
合计	9,237,151.74	3,748,208.78	8,040,323.47	--

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

项目	涉及金额 (元)	原因
企业发展金	15,500,000.00	根据 2009 年 4 月本公司与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订拉开财驻字 2009-003 号《入驻企业财政优惠协议书》及 2014 年 10 月双方签订的补充协议, 公司收到的企业发展金与企业业务密切相关、具有可持续性, 因此公司将收到的企业发展金界定为经常性损益项目。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营品种可分为自主生产药品和第三方合作药品两大类，根据不同产品品种特性，结合公司所具有的资源及优势，形成不同的业务模式，具体可分为：（一）自主生产药品业务，（二）第三方合作药品销售业务，（三）原料药业务，（四）药品原材料销售业务，（五）药品推广服务业务。

产品类型		业务模式				
		(一) 自主生产药品业务	(二) 第三方合作药品业务	(三) 原料药业务	(四) 药品原材料销售业务	(五) 药品推广服务业务
自主生产药品	米格列醇片	√		√		
	醋氯芬酸肠溶片	√		√		
	红金消结片、蒙脱石散、多潘立酮片、阿奇霉素胶囊、氯雷他定片等	√				
第三方合作药品	瓜蒌皮注射液	独家供应原材料+推广	√		√	√
	盐酸纳美芬注射液	合作开发+全国总推广		√		√
	卡贝缩宫素注射液	全国总推广		√		√

在以上产品中，自主生产药品由维奥制药生产销售。自主生产药品主要有以下5种，多为填补国内市场空白或竞品较少的特色药，且全部为2020版国家医保目录内产品：

- 1、适用于糖尿病的最新一代 $\alpha$ -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®）。
- 2、适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®）。
- 3、民族药产品，适用于气滞血瘀所致乳腺小叶增生，子宫肌瘤，卵巢囊肿的彝药古方红金消结片（美消丹®）。
- 4、适用于消化不良、腹胀、暖气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动啉®）。
- 5、适用于治疗骨关节炎、类风湿性关节炎和强直性脊椎炎等引起的疼痛和炎症的醋氯芬酸肠溶片（维朴芬®）。

此外，公司还生产具备较强市场竞争力的仿制药产品阿奇霉素胶囊、氯雷他定片等。

公司全资二级子公司维奥制药自产的米格列醇原料、醋氯芬酸原料在生产工艺和质量控制方面具备优势，已形成部分原料药对外销售，其中醋氯芬酸原料药已成为国内市场该原料主要提供商，占据绝大部分市场份额。

第三方合作药品中的瓜蒌皮注射液（新通®）、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）均为公司与知名药企合作开发产品，公司与生产企业共同开发新品种，生产企业取得生产注册批件并负责生产，公司负责药品

的推广，形成合作药品销售业务。

1、瓜蒌皮注射液（新通®）的合作模式为：公司负责原材料瓜蒌皮的独家供应；上海医药采购公司的瓜蒌皮原材料后，负责瓜蒌皮注射液的生产，并将产品销售权授予公司，公司负责该产品的营销推广。

2、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）的合作模式为：公司拥有盐酸纳美芬注射液的专利权和商标权，子公司北京康元与西安利君共同拥有新药证书，西安利君拥有生产注册批件并负责产品的生产和质量控制，公司享有产品的全国独家推广权。待公司具备生产条件后，盐酸纳美芬注射液将转由公司自产，西安利君将停止该产品相关的生产经营活动。

3、卡贝缩宫素注射液（易明®鑫诺舒®）的合作模式为：圣诺制药拥有卡贝缩宫素注射液的生产批件，负责产品的生产和质量控制，并授权公司使用鑫诺舒®商标；公司拥有卡贝缩宫素注射液的全国总推广权及鑫诺舒®商标的使用权。

公司与第三方合作厂家数年来合作良好，未发生任何争议或纠纷。目前合作厂家资质优异，产能充足，质量稳定，产品供应能得到保障，产品市场开发如期、有序进行。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产较期初增加 15,466.98 万元，主要系本期维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目完工由在建工程转为固定资产所致；
无形资产	本期无形资产同比增加 917.34 万元，主要系 2020 年 4 月米格列醇片通过一致性评价转为无形资产所致；
在建工程	在建工程较期初减少 12,667.05 万元，主要系本期维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目完工由在建工程转为固定资产所致；
应收票据	应收票据较期初增加 2,094.23 万元，主要系公司加强应收账款管理，以银行承兑汇票的形式收回前期应收款项所致；
应收账款	应收账款较期初减少 15.41%，主要系公司加强应收账款管理及收回前期销售产品、提供劳务产生的应收款项所致；
预付账款	预付账款较期初增加 166.92 万元，主要系本报告期业务量增长，向供应商预付采购款增加所致；
其他应收款	其他应收款较期初增加 39.67%，主要系本报告期业务量增长，向第三方合作厂家支付的保证金增加所致；
其他流动资产	其他流动资产较期初减少 732.84 万元，主要系本期维奥制药抵扣上期增值税留抵税额所致；
开发支出	开发支出较期初减少 1,250.99 万元，主要系本期米格列醇片通过一致性评价形成无形资产所致；
其他非流动资产	其他非流动资产同比减少 52.88%，主要系本期维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产

	线及配套仓库建设项目完工，结算前期预付工程款所致；
交易性金融资产	交易性金融资产较期初减少 3,000.00 万元，系本期委托理财产品到期赎回所致；
存货	存货较期初减少 890.15 万元，主要系本报告期加强存货周转管理所致；
递延所得税资产	递延所得税资产较期初增加 364.30 万元，主要系期末尚未达到收入确认条件的原材料收入，税务视同销售所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、产品优势：

公司重点经营的产品均在品质、资质上具有突出特点，全部列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2020年版)，部分产品列入基药目录，具备全国独家、首家仿制等优势，在细分市场上均具有较强的竞争力和较好的成长空间。

(1) 如适用于糖尿病的最新一代 $\alpha$ -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®），为国内首仿，2020年4月首批通过一致性评价，成都市地方名优产品推荐目录、四川名牌产品，在我国米格列醇制剂市场的市场份额连年稳居首位。该药无肝损伤风险，联合二甲双胍能有效预防由二甲双胍引起的不良反应，临床用药范围广泛；公司自产的米格列醇原料，在生产工艺和质量控制方面具备优势，正逐步开发该原料药的国内及国际市场销售；

(2) 适用于冠心病的瓜蒌皮注射液（新通®），为祛瘀化痰剂类治疗痰浊阻络证冠心病、心绞痛的唯一中药注射剂；2018年《中成药临床应用指南》推荐品种，2019年最新医保目录品种。公司主导产品标准提升、标准化原料种植、植入指纹图谱等先进技术，确保中药制剂产品质量的优良性和稳定性，处于国内领先地位；

(3) 适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®），于2018年6月获得国家药品监督管理局核准签发的关于“蒙脱石散（3g）的《药品补充批件》，为国内首批通过一致性评价的蒙脱石散产品，工艺特点领先，广泛应用于儿童腹泻，肠道综合疾病治疗；

(4) 适用于消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动琳®），于2019年9月首家通过一致性评价并收录入《中国上市药品目录集》；2020年8月20日，在第三批国家药品集中采购中中标。

(5) 适用于预防经阴道分娩或剖宫产子宫收缩乏力而导致的产后出血的卡贝缩宫素注射液（易明®鑫诺舒®），为国内首仿药，2014年《产后出血处理与预防指南》，2018年《产后出血预防指南荟萃》首推产品，在2017年版医保目录中，本产品取消了“限抢救”的备注，不再受限于抢救使用，2018年《WHO建议：应用子宫收缩剂预防产后出血》、2019年《国际共识声明：剖腹产期间宫缩剂应用》均评价卡贝缩宫素为替代缩宫素的一线长效宫缩剂；

(6) 盐酸纳美芬注射液（易美芬®），阿片受体拮抗剂，适用于各种急性中毒（酒精、有机磷、CO、镇静催眠药、阿片类药物）、严重感染、休克、昏迷、脑/脊髓损伤、脑梗塞、脑出血等，是临床急救及解除呼吸或循环抑制的一线用药；

(7) 红金消结片（美消丹），属于国家基本药物目录品种。经典彝药古方、组方精妙、采用三七原料质量高、道地药材、品质保证，广泛适用于乳腺增生、子宫肌瘤和卵巢囊肿；是乳房疼痛到慢性盆腔痛、妇科伴随乳腺疾病的临床优选。

另外，凭借公司在原料药生产工艺和质量控制方面的优势，将逐步增加原料药销售业务。维奥制药生产的米格列醇原料药已取得印度和台湾医药卫生主管部门颁发的注册证书。醋氯芬酸原料药已成为国内市场该原料主要提供商，占据绝大部分市场份额。

上述产品未来将构成公司主要增长来源。

## 2、研发优势：

公司拥有完整的研发生产和技术转移落地能力，北京为研发立项决策中心，设北京、成都、拉萨三个研发中心及成都和拉萨两个生产中心，子公司北京康元和维奥制药均为高新技术企业。公司配合由国内顶尖药学专家、各学科临床专家、政府智囊等由上到下搭建的辐射全国的专家网络，确保研发从立项到成果的领先优势。

中小企业灵活和决策快的优势。2015年8月国家食品药品监督管理总局发布仿制药一致性评价工作政策，公司快速响应行业改革的要求和方向，确定仿制药质量一致性评价和研究为公司近期研发的主要方向，启动了一批有重大临床价值药品的一致性评价工作，截至报告期末，已通过一致性评价的有蒙脱石散、多潘立酮片以及2020年4月获批的米格列醇片，多潘立酮片于2020年8月进入国家药品集中采购并中标。公司目前正在积极推进治疗早产儿动脉导管未闭(PDA)的赖氨洛芬原料药、注射液项目的注册申报、审批工作，若该产品获批上市，将会带来新的利润增长点。

技术创新及标准制定。公司在原料药及制剂生产上具有优势工艺，以及自动化、智能化的现代生产技术；将参与制定多项领先行业的标准优势、产品研发和技术领先优势。公司产品贝易平®蒙脱石散质量标准提升的补充申请已申报，若取得预期进展将推动该产品销售规模的提升。

## 3、平台优势：

实现从上游原材料基地，到研发、生产，到下游医院、OTC等营销终端的掌控，形成了全产业链的模式优势，确保公司可持续发展。与知名药企生产商、大型配送商业及百强连锁形成稳固的战略合作，产品销量逐年稳步增长，网络优势明显。

## 4、和专业机构合作，充分利用专业机构的优势

公司投资与主业相关的产业基金、并购基金，利用专业机构的优势，寻找合适的标的，向具有良好成长性和发展前景的生物医药行业企业进行投资，实现公司向生物医药、生物技术领域发展的战略目的。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 1、营销

紧密结合当前医改形势及政策要求，以市场为导向，一方面加大各级医院的开发和覆盖，拓展新的销售渠道，不断完善营销网络建设。加强学术推广模式，在重点区域，大力开展学术推广和招商工作，保持品种的市场优势地位。另一方面优化营销组织机构，针对各大区、省区、办事处优化引进优秀营销人才，完善营销人员激励考核机制，提高营销队伍的综合能力和业务素养，为公司现有产品销售提供有力支撑。主要产品奥恬苹®米格列醇片、鑫诺舒®卡贝缩宫素注射液、易美芬®盐酸纳美芬注射液、维动啉®多潘立酮片等产品的同比销售均有不同程度的增长，保持了公司业绩的稳步提升。

#### 2、研发

近年来，公司致力于对现有产品品质提升，确定仿制药质量一致性评价为主要方向。在报告期内，加强研发计划管理，落实研发规划，加强与专业研发机构的合作，奥恬苹®米格列醇片于2020年4月21日首批通过一致性评价，至此，公司有三个产品相继通过一致性评价，分别为贝易平®蒙脱石散、维动啉®多潘立酮片、奥恬苹®米格列醇片，其中维动啉®多潘立酮片收录入《中国上市药品目录集》，并于2020年8月20日在第三批国家药品集中采购中中标。报告期内，公司积极推进治疗早产儿动脉导管未闭（PDA）的赖氨洛芬原料药、注射液项目以及贝易平®蒙脱石散质量标准提升的注册申报、审批工作。

截至报告期末，公司及子公司共有发明专利29件、外观专利授权20件，药品注册批件25件，注册商标84件。

#### 3、生产

公司严格执行《药品生产管理质量规范》，优化质量管理体系，加强生产过程中的质量监控，加强GMP知识培训，报告期内，配合省药检所完成国家年度抽检工作，产品的出厂合格率和市场抽检合格率均为100%。建设高效稳定的生产团队，在坚持质量第一的原则下，优化生产工艺，合理安排生产，保质保量完成报告期的各项生产任务。坚持“安全与生产统一”和“安全第一，预防为主”的原则，加强安全培训及安全应急排查治理工作，强化安全意识，实现了安全事故零发生的目标。公司加强环境保护的精细化管理，相继从人员管理、工艺技术提升、设备设施优化、末端管控等预防和治理相结合的方法，实现节能减排、防污降耗的目标，报告期内，维奥制药被四川省成都市生态环境局评为环境保护良好企业。

#### 4、募投项目建设

本年公司持续投入募集资金承诺项目的建设，报告期内合计投入2,008.78万元。截至报告期末，蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目累计投入15,685.56万元，投资进度99.99%；营销网络整合及建设项目累计投入3,801.27万元，投资进度99.31%，该项目于2019年12月31日达到预定可使用状态，剩余募集资金1,152.13万元（扣除该项目未付尾款）经第二届董事会第十三次会议审议通过，已转投入公司“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”使用。青稞茶系列健康产品建设项目累计投入3,062.97万元，投资进度97.30%，该项目已正式投入生产。

#### 5、资金管理

近年来，国内国外金融经济环境复杂多变，报告期内又因疫情爆发，全球经济形势面临较大压力，为了有效防范市场多变导致的各种不确定性，保证公司处于有利的竞争地位，管理层在综合客观分析企业的偿债能力、支付水平及资金周转水平，严格控制现金流，将负债率控制在25%左右，远低于制药行业平均负债率水平；报告期内，公司拓宽间接融资渠道，与多家银行确立授信关系，增强了公司抗风险能力。另公司在确保资金的安全使用及回收情况下，充分利用投资理财产品等手段提高资金获利能力，报告期内委托理财累计实施9,000万元，净收益56.22万元。

## 6、社会责任

2020年年初，随着新型冠状病毒肺炎的爆发，公司第一时间助力疫情防控，践行药企责任。向西藏拉萨捐赠84消毒原液供拉萨各级政府疫情防控使用。响应拉萨经开区管委会、河南信阳人民政府的号召，捐助现金抗击疫情。公司党支部也号召党员进行了捐助活动。随着疫情的发展，口罩等防护用品成为急需的紧缺物资，公司紧急寻求货源，先后向西藏自治区、河南省等地捐赠了口罩等物资。

除抗击疫情捐助活动外，公司继续在那曲市那曲县古露镇果科村开展点对点帮扶行动，签订扶贫协议，支付助学金、生活补助费用等，切实解决当地藏民的学习和生活困难。另外果科村学校现代化教育教学基础设备缺乏，部分老师课件制作、备课教案还采用传统的手写方式，以及果科村贫困大学生创业就业所需的电脑设备短缺及原有设备的严重落后，为解决这一困境，公司购买并捐赠了一批电脑设备，改善学校的教学条件，帮扶贫困大学生开展技能培训，提升创业就业能力。报告期内，帮助日喀则市拉孜县扎西宗乡杂村修建学前班校舍、教室等，改善孩子的学习条件。参加拉萨经济开发区组织的“汇聚爱心，助力脱贫”爱心帮扶活动，向拉萨德吉康萨社区进行现金捐助活动，给当地居民送去了温暖和关爱。

报告期内，公司还开展了多次公益活动，给果露镇完全小学、中国拉萨SOS儿童村送去足球、篮球等体育用品及大量的生活物资，并为孩子们举办了一场“健康成长、快乐童年”主题的六一活动；7月份，继续开展助力高考活动，搭建休息站点供考生休息，给考生提供水等。

公司拉萨总部除指派管理人员外，根据公司的岗位需求就近招聘员工，尽力安置当地贫困人口就业。本年随着募投项目之一“青稞茶系列健康产品新建项目”的运营生产以及公司业务发展，公司逐步增编扩员，截至报告期末，累计解决就业人员44人，其中藏族7人。

## 7、党建及工会工作

坚决贯彻党中央及省市县各级党委的决策部署，坚持以党建统揽全局，提高政治站位。报告期内，完成党支部换届工作。在疫情期间，组织党员积极捐款并开展抗击疫情的各项活动。定期组织党员集中学习，开展廉洁与合规教育，营造风清气正的经营环境，同时积极参与安全、生产和经营活动，为各项工作任务圆满完成保驾护航，促使企业全面提升和发展，于2020年7月，被中共西藏经开区工作委员会授予“先进基层党组织”荣誉称号。

自去年成立工会委员会后，工会充分发挥桥梁纽带的作用，帮助公司提高员工文化素质和实际操作能力，监督和规范员工的工作行为，减少了人力资本管理支出，促进构建和谐劳动关系。

## 8、企业文化建设

公司注重企业文化建设，培育健康向上的风气，提高员工的工作热情和责任感，同时公司为员工创造公平竞争的环境，使员工能充分发挥自己才能与潜力。

公司不定期组织各项活动，如旅游、职工运动会、篮球比赛、徒步、知识竞赛、户外拓展、夏季文体活动、妇女节观影活动等，提高员工团队精神和归属感，增强公司凝聚力。

由董事会发起，以公司为基础，员工参与为原则，凝聚各方力量成立了易明救助基金，以“安老、扶幼、助医、济困”为宗旨，发扬主人翁精神，实施爱心资助，惠济每一位遭遇困难的员工，体现了公司的温暖和保护员工的责任。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	602,619,263.55	100%	553,255,391.08	100%	8.92%
分行业					
心血管类	253,443,333.34	42.06%	267,664,149.27	48.38%	-5.31%
糖尿病类	149,415,468.45	24.79%	93,655,968.14	16.93%	59.54%
妇科类	124,211,681.72	20.61%	113,060,951.98	20.44%	9.86%
其他	75,548,780.04	12.54%	78,874,321.69	14.25%	-4.22%
分产品					
瓜蒌皮注射液（产品购销）	16,092,822.17	2.67%	9,296,213.29	1.67%	73.11%
瓜蒌皮注射液（市场推广）	237,350,511.17	39.39%	258,367,935.98	46.70%	-8.13%
卡贝缩宫素注射液	87,405,377.66	14.50%	75,286,890.76	13.61%	16.10%
米格列醇片	149,415,468.45	24.79%	93,655,968.14	16.93%	59.54%
盐酸纳美芬注射液（产品购销）	1,303,380.66	0.22%	1,545,297.09	0.28%	-15.66%
盐酸纳美芬注射液（市场推广）	36,871,429.92	6.12%	26,021,148.03	4.70%	41.70%
红金消结片	36,806,304.06	6.11%	37,774,061.22	6.83%	-2.56%
蒙脱石散	2,006,800.84	0.33%	12,558,373.59	2.27%	-84.02%
原料药	12,269,557.55	2.04%	21,840,639.30	3.95%	-43.82%
其他	23,097,611.07	3.83%	16,908,863.68	3.06%	36.60%
分地区					
华北大区	88,316,634.14	14.66%	77,366,576.62	13.98%	14.15%
华东大区	158,819,501.27	26.35%	146,170,393.89	26.42%	8.65%
西北大区	53,177,652.91	8.82%	51,878,536.99	9.38%	2.50%
西南大区	143,667,264.86	23.84%	118,346,382.38	21.39%	21.40%
东北大区	158,638,210.37	26.32%	159,493,501.20	28.83%	-0.54%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
心血管类	253,443,333.34	230,886,353.16	8.90%	-5.31%	-4.75%	-0.54%
糖尿病类	149,415,468.45	17,564,009.75	88.24%	59.54%	80.70%	-1.38%
妇科类	124,211,681.72	83,376,207.34	32.88%	9.86%	8.56%	0.81%
其他	75,548,780.04	54,067,954.60	28.43%	-4.22%	28.72%	-18.32%
分产品						
瓜蒌皮注射液 (产品购销)	16,092,822.17	5,600,798.81	65.20%	73.11%	128.82%	-8.47%
瓜蒌皮注射液 (市场推广)	237,350,511.17	225,285,554.35	5.08%	-8.13%	-6.11%	-2.05%
卡贝缩宫素注射液	87,405,377.66	71,470,266.27	18.23%	16.10%	14.14%	1.40%
米格列醇片	149,415,468.45	17,564,009.75	88.24%	59.54%	80.70%	-1.38%
分地区						
华北大区	88,316,634.14	56,270,257.05	36.29%	14.15%	6.81%	4.38%
华东大区	158,819,501.27	104,730,557.79	34.06%	8.65%	4.43%	2.67%
西南大区	143,667,264.86	55,499,090.26	61.37%	21.40%	17.26%	1.36%
西北大区	53,177,652.91	39,254,247.47	26.18%	2.50%	10.82%	-5.54%
东北大区	158,638,210.37	130,140,372.28	17.96%	-0.54%	-3.74%	2.73%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
心血管类	主营业务成本	230,886,353.16	59.83%	242,397,033.08	65.35%	-4.75%
糖尿病类	主营业务成本	17,564,009.75	4.55%	9,720,047.77	2.62%	80.70%
妇科类	主营业务成本	83,376,207.34	21.61%	76,801,813.02	20.71%	8.56%
其他	主营业务成本、其他业务成本	54,067,954.60	14.01%	42,002,833.65	11.32%	28.72%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
瓜蒌皮注射液 (产品购销)	主营业务成本	5,600,798.81	1.45%	2,447,640.44	0.66%	128.82%
瓜蒌皮注射液 (市场推广)	主营业务成本	225,285,554.35	58.38%	239,949,392.64	64.69%	-6.11%
卡贝缩宫素注射液	主营业务成本	71,470,266.27	18.52%	62,617,093.05	16.88%	14.14%
米格列醇片	主营业务成本	17,564,009.75	4.55%	9,720,047.77	2.62%	80.70%
盐酸纳美芬注射液	主营业务成本	33,758,260.91	8.75%	22,530,382.24	6.07%	49.83%
红金消结片	主营业务成本	11,905,941.07	3.09%	14,184,719.97	3.82%	-16.07%
蒙脱石散	主营业务成本	1,762,107.39	0.46%	3,993,022.09	1.08%	-55.87%
原料药	主营业务成本	6,589,311.98	1.71%	10,260,682.57	2.77%	-35.78%
其他	主营业务成本、其他业务成本	11,958,274.32	3.10%	5,218,746.75	1.41%	129.14%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	405,230,045.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	60.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	244,574,153.05	36.46%
2	客户 B	93,649,700.00	13.96%
3	客户 C	23,200,000.00	3.46%
4	客户 D	22,168,000.00	3.31%
5	客户 E	21,638,192.10	3.23%
合计	--	405,230,045.15	60.42%

## 主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	153,087,324.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	42,844,190.00	7.37%
2	供应商 B	36,790,878.98	6.33%
3	供应商 C	30,278,717.00	5.21%
4	供应商 D	22,579,000.07	3.89%
5	供应商 E	20,594,538.68	3.54%
合计	--	153,087,324.73	26.34%

## 主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	142,871,330.84	111,457,392.03	28.18%	销售费用较上年同期增加 3,141.39 万元，主要系本期自产产品加强学术推广及销售终端开发力度所致，主要产品米格列醇片较上年同期销售额实现稳步增长；
管理费用	35,371,517.16	36,514,698.97	-3.13%	管理费用较上年同期减少 114.32 万元，主要系公司严格控制管理费用，同时疫情期间阶段性减免社会保险费单位缴纳部分所致；
财务费用	663,376.11	2,154,227.50	-69.21%	财务费用较上年同期减少 149.09 万元，主要系本期贷款总额低于去年同期，利息支出减少所致；
研发费用	6,847,908.92	4,996,690.72	37.05%	研发费用较上年同期增加 185.12 万元，主要系公司按研发规划，有序推进研发工作所致；

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司加强研发计划管理，落实研发规划，加强与专业研发机构的合作，有序推进自产产品的一致性评价工作，报告期内奥恬苹®米格列醇片首批通过一致性评价。另外，积极推进如赖氨洛芬原料药、注射液项目以及贝易平®蒙脱石散质量标准提升的注册申报、审批工作，以增强市场竞争能力和可持续发展能力。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	51	50	2.00%
研发人员数量占比	11.59%	11.88%	-0.29%
研发投入金额（元）	9,521,061.03	9,320,170.13	2.16%
研发投入占营业收入比例	1.58%	1.68%	-0.10%
研发投入资本化的金额（元）	2,673,152.11	4,683,430.24	-42.92%
资本化研发投入占研发投入的比例	28.08%	50.25%	-22.17%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	766,738,008.28	680,801,471.84	12.62%
经营活动现金流出小计	665,002,318.78	621,599,045.71	6.98%
经营活动产生的现金流量净额	101,735,689.50	59,202,426.13	71.84%
投资活动现金流入小计	120,581,567.48	386,080,080.55	-68.77%
投资活动现金流出小计	128,429,041.66	585,451,132.29	-78.06%
投资活动产生的现金流量净额	-7,847,474.18	-199,371,051.74	-96.06%
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	88,148,000.00	24.79%
筹资活动现金流出小计	156,781,223.88	48,400,058.32	223.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,781,223.88	39,747,941.68	-217.69%
现金及现金等价物净增加额	47,028,988.21	-100,388,245.02	-146.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

### （1）经营活动产生的现金流量

2020年度经营活动产生的现金流量净额高于公司利润水平，2020年实现净利润4,109.12万元，经营活动产生的现金流量净额10,173.57万元，主要系公司本期业绩增长与加强应收账款管理所致；具体可参阅“第十二节 财务报告 二、财务报表5、合并现金流量表和 七、合并财务报表项目注释 78、现金流量表项目及79、现金流量表补充资料”；

### （2）投资活动产生的现金流量

2020年度投资活动现金流出主要为购买短期理财产品9,000.00万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产3,842.90万元。2019年度投资活动现金流出主要为购买短期理财产品41,500万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产17,045.11万元。

2019-2020年公司投资活动现金流入主要为购买短期理财产品收回的投资和投资取得的收益。

### （3）筹资活动产生的现金流量

2020年度筹资活动现金流入为取得银行借款11,000.00万元。2019年度筹资活动现金流入主要为取得银行借款7,000万元和取得授予员工限制性股票投资款1,814.8万元。

2020年度筹资活动现金流出主要为：分配利润767.08万元，归还银行借款14,000.00万元和支付银行利息161.73万元。2019年度筹资活动现金流出主要为：分配利润569.16万元，归还银行借款4,000.00万元和支付银行借款利息270.84万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入增长 8,593.65 万元，主要系业绩增长及未达到收入确认条件原材料的收入款项，

经营活动现金流出增长 4,340.33 万元，主要系业绩增长同比市场推广费用及支付第三方厂家的保证金增加所致，故经营活动产生的现金流量净额增长 4,253.33 万元。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	546,567.48	1.15%	保本理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-123,181.43	-0.26%	计提的存货减值准备	否
营业外收入	5,820,577.32	12.29%	主要为收到的政府补贴和免于退还客户的市场保证金	否
营业外支出	1,598,519.91	3.38%	主要为捐赠支出等	否
其他收益	21,527,311.70	45.47%	主要为公司收到的拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金长期稳定，具有可持续性。其他政府补贴不具有可持续性。	
信用减值损失	-1,616,293.91	-3.41%	计提的应收款项减值准备	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	205,321,751.59	22.61%	159,912,502.72	19.14%	3.47%	参阅第四节第二“主营业务分析”中的第 5“现金流”分析
应收账款	57,891,594.11	6.38%	68,433,205.38	8.19%	-1.81%	主要系公司加强应收账款管理及收回前期销售产品、提供劳务产生的应收款项所致
存货	20,699,278.48	2.28%	29,600,782.17	3.54%	-1.26%	存货较期初减少 890.15 万元，主要系本报告期加强存货周转管理所致
固定资产	359,441,489.68	39.58%	204,771,683.60	24.51%	15.07%	主要系本期维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项

						目由在建工程转为固定资产所致
在建工程	36,704,450.88	4.04%	163,374,986.66	19.56%	-15.52%	主要系本期维奥制药蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目由在建工程转为固定资产所致
短期借款	40,000,000.00	4.40%	70,000,000.00	8.38%	-3.98%	主要系本期合理安排营运资金，偿还部分银行短期借款所致
交易性金融资产			30,000,000.00	3.59%	-3.59%	交易性金融资产较期初减少 3,000.00 万元，系本期委托理财产品到期赎回所致
其他应收款	135,332,477.23	14.90%	96,896,930.71	11.60%	3.30%	主要系本期向第三方合作厂家支付的保证金
开发支出	2,076,338.89	0.23%	14,586,223.76	1.75%	-1.52%	主要系本期米格列醇片通过一致性评价转为无形资产所致
合同负债	47,383,091.42	5.22%	4,698,141.42	0.56%	4.66%	主要系尚未达到收入确认条件的货物销售预收款项

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他	30,000,000.00				90,000,000.00	120,000,000.00		0.00
上述合计	30,000,000.00				90,000,000.00	120,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2020年6月，本公司与成都银行股份有限公司彭州支行签订《借款合同》、由维奥制药提供房屋抵押与成都银行股份有限公司彭州支行签订《最高额抵押合同》，取得7,000.00万元借款，借款期限：2020年6月29日至2021年6月28日。该笔借款已于2020年8月全部提前归还。截止2020年12月31日，《最高额抵押合同》尚未到期，抵押资产情况如下：

项 目	原值	截止2020年12月31日净值
厂房	81,451,097.63	71,756,542.92

土地	16,114,425.15	14,476,125.12
合 计	97,565,522.78	86,232,668.04

2、截止到2020年12月31日受限货币资金为19,973,951.21元，受限应收票据2,711,723.15元。主要系本报告期为提高资金使用效率，开具银行承兑汇票支付工程款、设备款及货款等向银行支付的银行承兑汇票保证金和质押的应收票据。

项 目	期末账面价值
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	19,973,951.21
应收票据	2,711,723.15
合 计	22,685,674.36

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,429,041.66	170,451,132.29	-77.45%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	自建	是	医药行业	32,675,209.85	167,800,794.65	募集资金、自有资金	124.30%	0.00	0.00	已完工		
青稞茶系列健康产品建设项目	自建	是	医药行业		30,952,261.29	募集资金、自有资金	98.32%	0.00	-1,384,422.74	不适用		
维奥新建原料药车间及生产线配套项目	自建	是	医药行业	2,640,278.00	38,838,381.36	自有资金	94.52%	0.00	0.00	未完工		
合计	--	--	--	35,315,487.85	237,591,437.30	--	--	0.00	-1,384,422.74	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	公开发行 A 股	25,182.58	2,008.78	25,893.25	1,363.26	17,117.78	67.97%	112.74	全部作为活期存款存放于专用账户，将继续在项目后期进度中投入。	
合计	--	25,182.58	2,008.78	25,893.25	1,363.26	17,117.78	67.97%	112.74	--	0
募集资金总体使用情况说明										
募集资金总额为 251,825,765.07 元，募投项目累计使用募集资金 258,932,511.33 元（含永久补充流动资金 22,545,210.00 元），银行手续费 31,293.63 元，理财收益及利息 8,264,449.88 元，尚未使用募集资金总额为 1,127,409.99 元。										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中	是	17,054.58	1,088.93	-211.13	1,088.93	100.00%			不适用	是

心项目										
青稞茶系列健康产品新建项目	否	3,148	3,148		3,062.97	97.30%	2019年06月30日	-138.44	是	否
营销网络整合及建设项目	否	4,980	3,827.87	5	3,801.27	99.31%	2019年12月31日		不适用	否
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	否	0	15,686.01	2,214.91	15,685.56	99.99%	2020年11月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,182.58	23,750.81	2,008.78	23,638.73	--	--	-138.44	--	--
超募资金投向										
无										
补充流动资金（如有）	--		2,254.52		2,254.52		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		2,254.52		2,254.52	--	--		--	--
合计	--	25,182.58	26,005.33	2,008.78	25,893.25	--	--	-138.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目：由于近年医药市场政策环境发生变化，要求对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行一致性评价，导致合作或收购仿制药产品将存在无法通过一致性评价试验的重大不确定性。目前公司尚未收购仿制药小容量注射剂品种以补充该生产线的产能，如果继续投入该募投项目，将带来潜在的风险和不确定性。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	适用									

金结余的金额及原因	<p>2020年4月26日,公司召开2020年第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议,审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金转入其他募投项目的议案》。同意公司将募投项目“营销网络整合及建设项目”结余募集资金1,152.13万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。</p> <p>2020年8月24日,公司召开2020年第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议,审议通过《关于将募集资金利息收入及募投项目结余募集资金用于其他募投项目的议案》。公司拟将募集资金项目“小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目”的《配套综合仓库和研发中心工程施工合同》结余预付款211.13万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金112.74万元存放于公司设立的募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库和研发中心项目	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目	15,686.01	2,214.91	15,685.56	99.99%	2020年11月30日		不适用	否
补充流动资金	无	2,254.52	0	2,254.52	100.00%			不适用	否
合计	--	17,940.53	2,214.91	17,940.08	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2019年2月15日,公司召开2019年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。同意公司将小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目剩余的募投资金15,813.81万元用途变更为“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”以及永久补充流动资金。变更后的项目投资总额为13,500.00万元,全部计划使用募集资金投入,剩余募集资金2,313.81万元(实际金额以资金转出当日余额为准)永久补充流动资金,实际转出2,254.52万元用于永久补充流动资金。</p> <p>2020年4月26日,公司召开2020年第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议,审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金转入其他募投项目的议案》。同意公司将募投项目“营销网络整合及建设项目”结余募集资金</p>								

	1,152.13 万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。 2020 年 8 月 24 日，公司召开 2020 年第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于将募集资金利息收入及募投项目结余募集资金用于其他募投项目的议案》。公司拟将募集资金项目“小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目”的《配套综合仓库和研发中心工程施工合同》结余预付款 211.13 万元用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京康元	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询	5,000,000.00	1,023,985.05	-13,779,741.77	1,886,792.40	-251,829.50	-284,104.97
易明海众	子公司	投资管理、资产管理、企业管理；经济贸易咨询；技术服务、技术咨询	15,000,000.00	39,770,409.64	14,157,722.65		-2,216.53	-2,216.53
维奥制药	子公司	药品生产；进出口业	26,000,000.00	455,197,275.51	157,082,429.21	207,251,918.28	40,849,737.22	37,313,523.64
成都康元	子公司	药品研发；医	2,000,000.00	2,003,191.93	2,003,191.93		-425.35	-425.35

		疗器械、消毒用品、化妆品的研发、咨询和技术服务；市场营销策划；市场调研；展览展示服务；会务服务等						
拉萨康元	子公司	药品研发、医疗器械、化妆品的研发、咨询和技术服务等	2,000,000.00	2,003,243.25	2,003,237.88		4,316.58	4,146.16
易明健康	子公司	投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、技术服务等	3,438,550.00	985,887.66	985,887.66		-322,733.97	-328,134.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、公司全资子公司北京易明康元医药科技有限公司，注册资本500万元，成立于2004年2月10日，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止2020年12月31日，该公司总资产1,023,985.05元，净资产-13,779,741.77元。

2、公司全资子公司北京易明海众投资管理有限公司，注册资本1,500万元，成立于2011年12月27日，经营范围：投资管理、资产管理、企业管理、经济贸易咨询、技术服务、技术咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止2020年12月31日，该公司总资产39,770,409.64元，净资产14,157,722.65元。

3、公司二级子公司四川维奥制药有限公司，注册资本2,600万元，成立于1998年1月8日，经营范围：药品生产、进出口业（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）。截止2020年12月31日，该公司总资产455,197,275.51元，净资产157,082,429.21元。

4、公司全资子公司成都易明康元医药科技有限公司，注册资本200万元，成立于2018年4月24日，经营范围：药品研发；医疗器械、消毒用品（不含危险化学品）、化妆品的研发、咨询和技术服务；社会经济咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；市场营销策划；市场调研；展览展示服务；会务服务；组织策划文化艺术交流活动；大型活动组织策划；企业管理咨询。（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）。截止到2020年12月31日，该公司总资产2,003,191.93元，净资产2,003,191.93元。

5、公司全资子公司拉萨易明康元医药科技有限公司，注册资本200万元，成立于2019年6月5日，经营范围：药品研发；医疗器械、消毒用品（不含危险化学品）、化妆品的研发、咨询和技术服务；社会经济

咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；市场营销策划；市场调研（不含国家机密和个人隐私）；市场推广；商务信息服务；企业管理服务（不含投资管理和投资咨询业务）；会议会展服务。

（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止到2020年12月31日，该公司总资产2,003,243.25元，净资产2,003,237.88元。

6、公司二级子公司TAPI Healthcare Inc.，注册资本343.86万元，2019年4月29日在美国特拉华州注册成立，经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、技术服务等。截止到2020年12月31日，该公司总资产985,887.66元，净资产985,887.66元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2020年，医药行业的供给端、需求端及支付端均有大量政策出台，医疗、医保、医药“三医联动”。原料药政策的出台、原辅包与药品制剂关联审评制度进一步完善，仿制药一致性评价也从口服固体制剂逐渐过度到注射剂领域，药品国家集采加速推进，DRG付费改革于今年在30个城市进入模拟运行阶段，药企逐步进入微利时代。随着新医保目录中谈判品种数量明显增多，重点监控品种剔除，让更多具有较高临床价值的创新药及时纳入医保目录。新《药品管理法》的正式实施等一系列政策也在鼓励创新，整个医药市场正在快速经历结构性调整，产品的创新、质量、成本将成为药企未来的核心竞争力。

### 2、2021年度经营计划

2021年，公司将重点做好以下几个方面的工作：

#### 1、充分发挥现有产品优势，布局国家集采，拓宽新的销售渠道

做大产品、做强品牌、优化和拓展渠道。公司现有主导产品奥恬苹、鑫诺舒、贝易平、易美芬、美消丹、维动啉等均为临床意义重大，疗效明确的药品，全部为2020版国家医保目录内产品。

（1）持续推进产品的一致性评价工作：贝易平®蒙脱石散、维动啉®多潘立酮片、奥恬苹®米格列醇均通过仿制药一致性评价，未来几年，公司将继续大力投入推进如氯雷他定片、卡托普利片、盐酸二甲双胍片等产品的一致性评价工作，若取得预期进展，将有望成为公司新的利润增长点。

（2）积极布局国家药品集中采购：公司产品维动啉®多潘立酮片收录入《中国上市药品目录集》，并在第三批国家药品集中采购中中标。2021年，公司将积极部署已通过或进行中的一致性评价产品，如奥恬苹®米格列醇、鑫诺舒®卡贝缩宫素注射液等，进入国家药品集中采购目录的准备，目前这些产品正处于成长期，进入国家药品集中采购目录，有助于短期内增长放量，占领更大的市场份额。

（3）渠道下沉及OTC销售团队建设：2021年，公司将坚定不移继续以精细化招商和专业学术推广为销售主线，通过临床开发的差异化、集中资源抢占优势市场；同时通过收、并购方式拓展省市级的产品推广、配送业务，以及建设OTC销售团队积极拓展院外销售市场等新的销售模式，增大市场份额，更高效地服务更多的患者。

#### 2、完善公司的产品体系，布局生物制药领域

目前公司产品主要集中在中药、化学药领域，随着制药行业竞争日趋激烈，为切实增强公司抗风险能力，增强市场竞争能力和可持续发展能力，公司计划进一步完善产品体系，满足不同的市场需求，扩大客户群体，增大公司的市场份额。

（1）完善产品体系：对于在研产品，积极推进如赖氨洛芬原料药、注射液项目以及贝易平®蒙脱石散质量标准提升的注册申报、审批工作；对于自产产品，继续大力投入推进产品的一致性评价工作；对于第三方合作产品，持续发掘市场中合适的其他已上市或即将上市的，有重大临床价值的药品品种，通

过企业并购、直接购买药品品种所有权或取得药品的上市许可持有人资格等形式展开合作，进一步丰富产品体系，并使之成为公司新的利润贡献来源。

(2) 布局生物制药：面向未来，结合国家产业政策，充分考虑国内外医药行业的发展方向，公司计划下一阶段重点布局生物制药领域。一方面，公司计划投资搭建生物药研发平台并开展已立项生物药产品的前期研究工作；另一方面公司也将寻求与国内外生物药研发生产企业合作，通过购买临床批件或中国区经营权等形式，引入较为成熟的二期、三期临床生物药项目，并完成后续的临床研究、产品注册和商业化。

### 3、充分利用行业资源，稳健扩大企业规模，高效助力企业转型

随着竞争充分、并购价格趋于合理，积极寻找能带来高的协同作用的并购标的，通过投资并购的方式实现向创新医药领域和优质营销渠道的拓展。公司与如苏州怀谨投资管理合伙企业（有限合伙）等行业专业投资基金合作，投资与公司主业相关、具有良好成长性和发展前景的生物医药行业企业，实现公司战略领域开拓、战略资源储备，为将来企业扩展规模，转型升级打下基础。

### 4、积极探索海外业务，提升公司核心竞争力

2021年，公司将会继续积极地探索海外业务，与国外科研机构合作，寻求引进具有技术突破和重大临床意义的产品。同时继续推进自产产品海外注册和商业渠道拓展，推动公司产品的出口布局，形成新的业绩增长点。

### 5、推进技术创新与成本控制，提高竞争能力

公司将在2021年总体发展战略的指引下，审时度势，积极应对后疫情时期及国家集采的影响，进一步加强现有工艺技术升级创新，努力开发新技术，不断优化生产工艺，调产能、优库存、降能耗、补短板，打造新形势下以成本控制为特点的战略优势。

### 6、加强人才培养，完善梯队建设

人才是实现战略的保障，在2021年，公司将进一步加强人才的培养和引进，采用多种人才激励方式吸引和留住人才，做好管理、研发、营销、生产等各方面人才的储备和补充工作。

## 3、可能面临的风险因素

### 1、瓜蒌皮注射液业务依赖风险

公司通过扩大自产产品的生产销售规模和竞争力，研发新品等方式降低对单一产品的依赖度，近年来，瓜蒌皮注射液业务收入占公司营业收入比例呈下降趋势。本报告期瓜蒌皮注射液业务收入占公司营业收入比例为42%，主要自产产品奥恬苹果米格列醇片、维动啉多潘立酮片等同比销售均有所增长。

### 2、医药行业政策风险

医药行业是一个受宏观经济形势变化影响较小的行业，但是我国医药行业的监管较为严格，且监管架构、规定及执行惯例措施将会不断改变。随着医药行业的供给端、需求端及支付端大量政策出台，医疗、医保、医药“三医联动”；原料药产业政策的出台、原辅包与药品制剂关联审评制度进一步完善，仿制药一致性评价也从口服固体剂剂逐渐过度到注射剂领域，药品国家集采加速推进，DRG付费改革于今年在30个城市进入模拟运行阶段，药企逐步进入微利时代，行业竞争加剧，对行业相关企业未来的经营业绩产生不同程度的影响。

公司将密切关注行业政策动态，强化运营管理，合规生产经营，继续做好各项招投标工作，根据市场和行业规律，积极响应国家号召，对公司的经营方法进行合理的调整和布局。

### 3、高速成长的管理风险

随着公司经营规模的不断扩张，公司的资产规模逐步增加，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理水平跟不上扩张后的资产规模要求，将有可能降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

公司将建立健全完善的法人治理和公司治理结构，提高管理水平，持续培养、储备充足的专业人才，保障公司的稳健运行。

#### 4、药品质量安全风险

药品作为一种特殊商品，药品本身的质量直接关系社会公众的生命健康。药品生产流程长、工艺复杂、流通及使用有严格要求等特殊特性使其质量受较多因素影响。原材料采购、产品生产、存储、运输及使用等过程中若出现差错，可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。若未来公司产品发生质量问题，将对公司的品牌及经营造成重大影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

2018年度利润分配预案：公司以2018年12月31日总股本189,720,000股为基数，每10股派发现金红利0.30元（含税），预计派发现金分红金额 5,691,600.00元，不进行红股派送和资本公积金转增股本。

2019年度利润分配预案：公司以2019年12月31日总股本193,210,000股扣除经董事会审议未达到解锁条件回购注销的限制性股票1,366,000股以及因陶罗、董波、李红星三名员工离职而需回购的股份75,000股后，余191,769,000股为基数，每10股派发现金红利0.40元（含税），共派发现金红利7,670,760.00元，不进行红股派送和资本公积金转增股本。

2020年利润分配预案：公司以截至2020年12月31日总股本191,769,000股，扣除因14名激励对象离职以及根据股权激励计划第二个限售期尚未解除限售需公司回购的限制性股票共578,625股，余191,190,375股为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），共派发现金红利15,295,230.00元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行红股派送和资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	15,295,230.00	41,091,164.30	37.22%	0.00	0.00%	0.00	37.22%
2019年	7,670,760.00	37,328,950.93	20.55%	0.00	0.00%	0.00	20.55%
2018年	5,691,600.00	25,255,041.15	22.54%	0.00	0.00%	0.00	22.54%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8

分配预案的股本基数（股）	191,190,375
现金分红金额（元）（含税）	15,295,230.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	15,295,230.00
可分配利润（元）	40,626,662.33
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	37.65%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第 ZA12115 号，公司 2020 年度实现归属上市公司股东净利润 41,091,164.30 元，提取法定盈余公积金 464,501.97 元后，加上年初未分配利润 216,817,403.67 元，减去 2020 年实施的 2019 年度现金分红金额 7,670,760.00 元，至本期末累计未分配的利润为 249,773,306.00 元。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》以及本公司的章程规定，2020 年利润分配预案为：公司以截至 2020 年 12 月 31 日总股本 191,769,000 股，扣除因 14 名激励对象离职以及根据股权激励计划第二个限售期尚未解除限售需公司回购注销的限制性股票共计 578,625 股，余 191,190,375 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利 15,295,230.00 元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行红股派送和资本公积金转增股本。利润分配预案尚待 2020 年年度股东大会审议通过后实施。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆	股份减持承诺	<p>1、公司股票上市后 36 个月内不减持公司股票。在锁定期满后 24 个月内若减持公司股票，本人将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过本人直接或间接持有公司股票总数的 20%。减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。2、本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本人违反锁定期满后 24 个月内股票减持意向的承诺，本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。3、本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺。本人通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%。本人在减持公司 A 股时，减持比例中的股份总数按照发行股份的总股本计算。4、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决</p>	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行

			作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。			
	易明医药	其他承诺	发行人承诺并保证若因本公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门作出上述认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	高帆	其他承诺	发行人控股股东、实际控制人承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定后，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。同时，本人将购回已转让的原限售股份，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。（如公司上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	高帆;金小平; 庞国强;彭辉; 尚磊;宋瑞霖; 王晨;王强;温 泉;许可;郑斌; 周战;李前进	其他承诺	发行人董事、监事、高级管理人员承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门作出上述认定后，将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由	2016年11月21日	长期有效	严格履行

			此遭受的直接经济损失。			
	华西证券股份有限公司	其他承诺	保荐机构承诺：本机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	北京国枫律师事务所;立信会计师事务所(特殊普通合伙);上海立信资产评估有限公司	其他承诺	发行人律师、发行人会计师、发行人评估师承诺：本机构为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整、及时，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本机构未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
	易明医药	其他承诺	关于发行人未履行承诺的约束措施发行人承诺并保证：1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得进行公开再融资；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者			

			利益。			
	高帆	其他承诺	<p>关于控股股东、实际控制人未履行承诺的约束措施发行人控股股东、实际控制人高帆先生承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	高帆;金小平;李前进;庞国强;彭辉;尚磊;宋瑞霖;王晨;王强;温泉;许可;郑斌;周战	其他承诺	<p>关于董事、监事和高级管理人员未履行承诺的约束措施发行人董事、监事和高级管理人员承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取</p>			

			<p>公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	间接持有公司股份的监事刘航	股份减持承诺	<p>1、在本人任职期间内，每年转让的股份不超过本人直接持有公司股份总数的百分之二十五；如果本人在任期内离职的，则在离职之日起的六个月内不转让本人直接持有的公司股份，并在本人离职届满六个月之日起至本人就任时确定的任期届满之日后的六个月的期间内，每年转让的股份不超过本人直接持有公司股份总数的百分之二十五。2、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。3、本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如本人未履行承诺，本人愿依法承担相应责任。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司的收入主要为药品销售收入和提供市场推广服务，均属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关产品的控制权时确认收入的实现。

采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

执行该准则对公司2020年1月1日财务报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债	预收款项	-	-
		5,252,437.54	1,571,049.01
	合同负债	4,698,141.42	1,390,308.86
	其他流动负债	554,296.12	180,740.15

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	47,383,091.42	37,467,490.10
预收款项	-53,486,431.04	-42,338,263.81

其他流动负债	6,103,339.62	4,870,773.71
--------	--------------	--------------

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,361,102.07	571,267.21
销售费用	-1,361,102.07	-571,267.21

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	杜志强、凌亦超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杜志强 2、凌亦超 1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼标准未结案诉讼	359	否	一审、二审	截止本报告期末, 尚有 2 起未结案, 无重大影响	法院尚未判决		
未达到重大诉讼标准已结案诉讼	8	否	已结案	截止本报告期末, 有 1 起已结案, 维奥制药退还 8 万元保证金, 无重大影响	已执行		

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2020年4月26日公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议、2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于部分激励对象离职以及公司2019年度业绩未达到限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件,公司回购注销限制性股票共计144.10万股,回购价格为5.20元/股。具体内容请见2020年4月28日刊登于《证券时报》《证券日报》的《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》(2020-020)。

2、2020年7月6日,公司完成限制性股票回购注销事项,注销完成后公司股本由19,321.00万股变更为19,176.90万股。具体内容请见2020年7月7日刊登于《证券时报》《证券日报》的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(2020-038)。

3、根据公司《2019年限制性股票激励计划(草案)》,公司2019年限制性股票激励计划预留90.00万股限制性股票。预留授予部分的激励对象在激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定,超过12个月未明确激励对象的,预留权益失效。具体内容请见2020年7月28日刊登在《证券时报》《证券日报》的《关于2019年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》(2020-044)。

4、2020年10月27日,公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过《关于调整2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》,具体内容请见2020年10月29日刊登在《证券时报》《证券日报》的《关于调整2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的公告》(2020-060)。该议案未提交股东大会审议,后公司再次审慎评估新冠疫情及行业政策变化对生产经营带来的影响,为平衡股东利益和员工激励,让股权激励计划兼具挑战性和合理性,更谨慎的修订了2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标,于2020年11月1日召开第二届董事会第十七次临时会议和第二届监事会第十六次临时会议、2020年11月17日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。具体内容请见2020年11月2日刊登在《证券时报》、《证券日报》的《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的公告》(2020-066)。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

出租方	承租方	租赁期限	交易价格（元）	用途	租赁地址
中青旅控股股份有限公司	易明医药	2017.04.16-2020.04.15	5,356,800.00	办公	北京市东城区东直门南大街5号11层1101-1103
中青旅控股股份有限公司	易明医药	2020.04.16-2023.04.15	5,577,600.00	办公	北京市东城区东直门南大街5号11层1101-1103
林芝市巴宜区八一镇章麦村村民委员会	易明医药	2018.11.09-2023.11.08	共租赁87.65亩，每年租金87,650.00元，合同总额438,250.00元	中藏药材种植	林芝市巴宜区八一镇章麦村

上述租赁中青旅控股股份有限公司11层1101-1103的租赁合同已于2020年8月12日签署终止协议，租赁期限至2020年11月15日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	0	0
合计		9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
工商银行	银行	低风险		自有资金	2019年12月05日	2020年02月11日	工行添利宝二号	不固定收益率	3.00%	16.77	16.47	16.47		是	是	本笔理财属跨期，故未计入本年委托

																理财发生额
工商银行	银行	低风险	1,000	自有资金	2020年 01月14 日	2020年 02月11 日	工行添利 宝二号	不固定收 益率	3.00%	2.3	2.26	2.26		是	是	
工商银行	银行	低风险	3,000	自有资金	2020年 01月14 日	2020年 03月09 日	工行添利 宝二号	不固定收 益率	3.00%	13.56	13.32	13.32		是	是	
华泰证券	券商	低风险	5,000	自有资金	2020年 10月21 日	2020年 12月31 日	惠理财系 列产品	按收益率	3.00%	25	24.17	24.17		是	是	
合计			9,000	--	--	--	--	--	--	57.63	56.22	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

合同订立	合同订立	合同标的	合同签订	合同涉及	合同涉及	评估机构	评估基	定价	交易价	是否关	关联	截至报告期末的执行情况	披露	披露
------	------	------	------	------	------	------	-----	----	-----	-----	----	-------------	----	----

公司方名称	对方名称		日期	资产的账面价值 (万元) (如有)	资产的评估价值 (万元) (如有)	名称(如有)	准日(如有)	原则	格(万元)	联交易	关系		日期	索引
易明医药	上海信谊医药有限公司	瓜蒌皮注射液 (4ml)	2015年12月09日			无		市场		否	无	本公司取得瓜蒌皮注射液的区域经销权(除上海、浙江、湖南、青海、西藏的中国境内),本合同有效期2018年1月1日至2022年12月31日,合同期满,本公司可优先续签后续合同。该项合同正常履行。		
易明医药	日照援康药业有限公司	瓜蒌皮原料	2016年06月17日			无		市场		否	无	我公司提供筛选、培育的种子免费独家供应给日照援康药业有限公司,日照援康药业有限公司种植种子后生产出的瓜蒌皮原料独家供应给我公司。合同有效期2015年1月1日至2022年12月31日。该项合同正常履行。		
易明医药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬注射液代理权	2012年09月07日			无		市场		否	无	我公司取得盐酸纳美芬注射液的全国总经销权,自西安利君制药有限责任公司获得生产批件且生产出第一批合格产品之日起开始计算12年,该项合同正常履行。		
易明医药 维奥制药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬生产技术转让	2014年04月01日			无		市场		否	无	西安利君制药有限责任公司将持有的盐酸纳美芬新药证书和盐酸纳美芬注射液新药证书所涉及的生产技术,在维奥制药具备药品技术转让申报条件后向国家药监部门申请取得上述药品的生产批准文件。西安利君制药有限责任公司将该产品的全套生产技术转让给维奥制药,并停止该产品的生产		

												经营活动。该项合同正常履行。		
易明医药	成都圣诺生物制药有限公司	卡贝缩宫素注射液总经销权	2012 年 11 月 28 日			无		市场		否	无	我公司获得卡贝缩宫素注射液全国总经销权，合同有效期自成都圣诺生物制药有限公司取得生产批件之日起 20 年。该项合同正常履行。		
维奥制药	武汉汇海医药有限公司	多潘立酮片全国独家代理服务	2019 年 11 月 22 日			无		市场		否	无	代理期限五年，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。签订协议之日起至 2019 年 12 月 31 日为销售准备期。该合同正常履行。		

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

2020年，面对医药行业的机遇与挑战，公司继续秉承注重经济效益与社会效益紧密结合的基本原则，面对新时代带来的新变化，一如既往承担起企业应尽的社会责任。

#### （1）不断完善内部制度，规范运作

加强公司内控管理、严格执行公司制度。报告期内，公司完善制度体系，严格按照各项制度规范运行，没有出现违规事件，没有受到监管部门及政府相关部门的处罚，维护了公司和股东的合法权益。

#### （2）合法召开股东大会，维护股东权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司共召开了3次股东大会，公司严格按照相关法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，严格履行股东大会的召集、召开、表决程序；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，在召开股东大会前，真实准确完整的披露所审议事项信息，提供网络投票方式，确保全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

#### （3）投资者关系管理

公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会办公室设有投资者热线，还通过深圳证券交易所互动易平台加强与投资者的沟通和交流，并由专人负责投资者咨询，切实加强了与中小投资者之间的沟通。

#### （4）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))作为公司指定信息披露媒体。报告期内，公司共发布临时性公告71份及4期定期报告。信息披露内容基本涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更充分的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。

#### （5）制定了长期稳定的利润分配政策，积极回报股东

公司注重对股东的投资回报，《公司章程》明确规定实行持续、稳定的利润分配政策，且严格实施公司上市后三年回报规划的承诺，上市后，一直优先采用现金分红方式回馈股东。报告期内，公司积极响应现金分红相关监管规则，为股东创造价值，让股东分享公司经济增长的成果，进行了2019年度的现金分红，金额为767.08万元，充分维护了公司股东的合法权益。

#### （6）环境保护与可持续发展

公司秉承公众社会责任，结合国家环保相关法律法规要求，切实履行企业环保社会责任和公众责任担当，将环境保护和节能减排作为可持续发展战略的重要内容常抓不懈。坚持守法自律、防污降耗、节能减排，积极创造可持续发展的环境，树立公司良好的社会形象，为当地员工及百姓提供良好的生产生活环境。

报告期内，公司加强环境保护的精细化管理，相继从人员管理、工艺技术提升、设备设施优化、末端管控等预防和治理相结合的方法，实现节能减排、防污降耗的目标，维奥制药连续多年被评为环保诚信企业、环保良好企业等。

#### （7）促进员工发展成长，努力保护员工权益

人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益；积极实施

员工股权激励计划，将企业的发展成果惠及员工，达到长效激励的目的。同时切实关注员工健康、安全和满意度，积极安排员工休假，为员工提供必要的劳动条件和劳动保护，在工艺、设备上对职业病危害因素采取积极措施，组织丰富的员工活动等；公司重视人才培养，提供各种培训机会，促进员工不断成长，实现员工和企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

#### （8）公司诚信经营，追求合作共赢

药品直接关系到人民的身体健康和生命安全，公司严格按照药品生产质量管理相关的法规，充分保证药品质量，为客户和医患提供安全可靠的药品。公司一直积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分利用各种线上平台，与客户建立起高效、快捷的业务沟通渠道，共同构筑信任与合作的平台。公司会不定期邀请供应商和客户到公司座谈，充分沟通合作中遇到的问题，共同探讨行业政策、行业发展方向等，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

#### （9）践行企业社会责任，助力脱贫攻坚战略

为深入贯彻落实国家脱贫攻坚战略，公司坚持精准帮扶，与西藏多个贫困县签订扶贫框架协议，以支付助学金、生活补助费用等方式开展点对点的帮扶行动；根据岗位需求主动对接建档立卡贫困户，尽力安置当地贫困人口的就业；公司在林芝建有种植基地，根据种植需求，招收当地藏民对种植基地进行养护，解决当地藏民就业问题；对西藏其他高海拔、高寒、自然条件恶劣的地区，定期组织捐赠活动，如常用药品、生活必需品等；定期开展公益活动，组织去福利院看望老人、去学校给孩子们捐助学习用品、给贫困社区进行现金捐助、在高考期间提供物资助力高考等。2020年，在抗疫期间，先后向西藏拉萨、河南等地方捐款以及捐助口罩、消毒液等紧缺物资，持续践行一家药企的社会责任。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司将主动对接国家脱贫攻坚战略，积极参与西藏自治区、四川省的扶贫脱贫事业，积极响应政府扶贫工作部署，以定点扶贫、产业扶贫、就业扶贫、爱心捐赠等多种形式开展扶贫工作。公司将继续采用与贫困县签订扶贫框架协议的方式，结对帮扶贫困县，主动对接建档立卡贫困户，优先录用来自贫困地区的高校毕业生，优先招收建档立卡贫困家庭劳动力，支持精准扶贫事业，履行扶贫社会责任。

### （2）年度精准扶贫概要

公司坚持精准帮扶，发掘自身优势，在西藏拉萨地区和林芝地区进行生产基地、中药材种植基地等建设，积极参与政府组织的扶贫活动、加大扶贫资金投放、安排贫困人员就业等方式，帮助解决贫困群众的实际困难。同时，热心支持并参与公益事业，鼓励全体员工主动回馈社会，积极组织、参与各种形式的捐资、助教等扶贫活动，扶持弱势群体。

报告期内，随着新型冠状病毒肺炎的爆发，公司第一时间助力疫情防控，践行药企责任。向西藏拉萨捐赠84消毒原液供拉萨各级政府疫情防控使用。响应拉萨经开区管委会、河南信阳人民政府的号召，捐助现金抗击疫情。公司党支部也号召党员进行了捐助活动。随着疫情的发展，口罩等防护用品成为急需的紧缺物资，公司紧急寻求货源，先后向西藏自治区、河南省等地捐赠了口罩、消毒用品等物资。

除抗击疫情捐助活动外，公司继续在那曲市那曲县古露镇果科村开展点对点帮扶行动，签订扶贫协议，支付助学金、生活补助费用等，切实解决当地藏民的学习和生活困难；另外由于果科村学校现代化教育教学基础设备缺乏，部分老师课件制作、备课教案还采用传统的手写方式，以及果科村贫困大学生创业就业所需的电脑设备短缺及原有设备的严重落后，为解决这一困境，公司购买并捐赠了一批电脑设备，改善学

校的教学条件，帮扶贫困大学生开展技能培训，提升创业就业能力；报告期内，帮助日喀则市拉孜县扎西宗乡杂村修建学前班校舍、教室等，改善孩子的学习条件；参加拉萨经济开发区组织的“汇聚爱心，助力脱贫”爱心帮扶活动，向拉萨德吉康萨社区进行现金捐助活动，给当地居民送去了温暖和关爱。

报告期内，公司还开展了多次公益活动，如给果露镇完全小学、中国拉萨SOS儿童村送去足球、篮球等体育用品及大量的生活物资，并为孩子们举办了一场“健康成长、快乐童年”主题的六一活动；7月份，继续开展助力高考活动，搭建休息站点供考生休息，给考生提供饮用水等。

公司拉萨总部除指派管理人员外，根据公司的岗位需求就近招聘员工，尽力安置当地贫困人口的就就业。本年随着募投项目之一“青稞茶系列健康产品新建项目”的运营生产以及公司业务发展，公司逐步增编扩员，截至2020年12月，累计解决就业人员44人，其中藏族7人。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	34.5
2.物资折款	万元	20.57
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	13.13
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	10
9.2.投入金额	万元	41.94
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

2020年，长达八年的脱贫攻坚战取得了全面胜利，根据西藏扶贫办数据显示，在西藏这个极高极寒地区，脱贫攻坚以来已累计实现62.8万贫困人口脱贫，74个贫困县（区）全部摘帽，这意味着我国唯一的省级集中连片特困地区，基本解决了区域性整体贫困。2021年，公司按照西藏脱贫攻坚指挥部精准扶贫规划，以精准识别、精准帮扶稳步推进扶贫工作，守住扶贫胜利果实作为企业履行社会责任的重要方向，一方面将继续积极参与、全力配合当地政府组织的精准扶贫活动，不定期组织国家级医学专家进藏对藏民进行义诊，组织、参与各种形式的捐资、助教等公益活动，扶持弱势群体、回馈社会，为当地脱

贫攻坚战尽一份企业力量；另一方面深入挖掘自身优势，优化资源配置，选择适合本地条件、有优势、有特色的产业作为发展方向，继续吸收贫困人口就业，加强职业技能培训，帮助贫困人口实现就业脱贫。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

不适用

公司加强环境保护的精细化管理，相继从人员管理、工艺技术提升、设备设施优化、末端管控等预防和治理相结合的方法，实现节能减排、防污降耗的目标，报告期内，维奥制药被四川省成都市生态环境局评为环境保护良好企业。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,500,638	30.80%				-1,441,000	-1,441,000	58,059,638	30.28%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	59,500,638	30.80%				-1,441,000	-1,441,000	58,059,638	30.28%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	59,500,638	30.80%				-1,441,000	-1,441,000	58,059,638	30.28%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	133,709,362	69.20%						133,709,362	69.72%
1、人民币普通股	133,709,362	69.20%						133,709,362	69.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	193,210,000	100.00%				-1,441,000	-1,441,000	191,769,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）因2019年度公司经营业绩未达到2019年限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司回购注销股权激励股144.10万股，于2020年7月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由19,321.00万股变更为19,176.90万股。具体内容详见公司于2020年7月7日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及刊登在《证券时报》《证券日报》上的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-038）。

（2）根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定，对董事、监事及高级管理人员的解除限售的上述股份按比例进行锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于2020年7月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成144.10万股限制性股票的回购注销手续。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份总数由193,210,000 股减至191,769,000 股，对公司基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响如下：

(1) 基本每股收益：按照年初总股数193,210,000 股计算，公司基本每股收益0.21元/股，按照报告期末总股数191,769,000 股计算，公司基本每股收益为0.21元/股。

(2) 稀释每股收益：按照年初总股数193,210,000 股计算，公司稀释每股收益为0.21元/股，按照报告期末调整发行在外普通股加权平均数189,933,498.00股计算，公司稀释每股收益为0.22元/股。

(3) 归属于公司普通股股东的每股净资产：按照年初总股数193,210,000 股计算，公司归属于公司普通股股东的每股净资产为3.56元，按照报告期末总股数191,769,000 股计算，公司归属于公司普通股股东的每股净资产为3.58元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
庞国强	6,108,511		-720,000	5,388,511	因 2019 年度公司经营业绩未达到 2019 年限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司回购注销庞国强先生持有的股权激励股 72 万股	拟解除限售日期 2020 年 11 月 12 日
许可	1,578,085		-344,000	1,234,085	因 2019 年度公司经营业绩未达到 2019 年限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司回购	拟解除限售日期 2020 年 11 月 12 日

					注销许可先生持有的股权激励股 34.4 万股	
70 名股权激励对象	830,000		-377,000	453,000	1、因 2019 年度公司经营业绩未达到 2019 年限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司回购注销 67 持有的股权激励股 30.2 万股；2、回购 3 名离职员工持有的全部股权激励股 7.5 万股	1、拟解除限售日期 2020 年 11 月 12 日
合计	8,516,596	0	-1,441,000	7,075,596	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

1、报告期内，公司于2020年7月6日完成中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的144.10万股限制性股票回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由 19,321.00 万股变更为19,176.90万股。

2、公司股东西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）和西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“两家合伙企业”）于2020年12月完成注销，注销前由公司控股股东、实际控制人高帆先生担任执行事务合伙人和普通合伙人，两家合伙企业分别持有公司4,050,000股股票和3,240,000股股票，占公司总股本2.11%和1.69%。注销后，其所持公司的股票由清算组代为管理，截至报告期末，所持公司股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司尚未办理股权过户登记手续。若后续清算组将代管的公司股票通过非交易过户方式变更至两家合伙企业的全体合伙人直接持有，高帆先生直接持有公司股份的比例将增加0.12%，由26.46%增加至26.58%；若后续清算组将代管的公司股票通过二级市场交易方式直接处置，高帆先生直接持有公司股份的比例保持26.46%不变。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,708	年度报告披露日前上一月末普通	21,136	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢	0
-------------	--------	----------------	--------	------------------	---	------------------	---

		股股东总数			数（如有）（参见注 8）			复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
高帆	境内自然人	26.46%	50,744,682		38,058,511	12,686,171	质押	24,414,645
周战	境内自然人	7.49%	14,361,702		10,771,276	3,590,426	质押	10,049,900
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.94%	9,481,457	-6,865,800	0	9,481,457		
庞国强	境内自然人	3.29%	6,307,081	-1,237,600	5,388,511	918,570	质押	4,050,000
西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.11%	4,050,000		0	4,050,000		
李伟	境内自然人	1.98%	3,794,400		0	3,794,400		
杨健	境内自然人	1.77%	3,396,700	-397,700	0	3,396,700		
尚磊	境内自然人	1.71%	3,275,721	-4,544,300	0	3,275,721	质押	872,624
西藏易水投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.69%	3,240,000		0	3,240,000		
金小平	境内自然人	1.51%	2,894,557	-3,246,017	0	2,894,557		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，高帆作为西藏易家团及西藏易水的普通合伙人及执行事务合伙人和普通合伙人，间接控制本公司股份 729.00 万股，间接控制比例占截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 19176.90 万股的 3.80%。由于西藏易家团和西藏易水已于 2020 年 12 月注销，其持有的股份由清算组代管，截至报告期末，所持公司股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司尚未办理股权过户登记手续。除上述关系外，公司未知上述 10 名股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
高帆	12,686,171		12,686,171
西藏华金天马股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,481,457	人民币普通股	9,481,457
西藏易家团投资合伙企业(有限合 伙)	4,050,000	人民币普通股	4,050,000
李伟	3,794,400	人民币普通股	3,794,400
周战	3,590,426	人民币普通股	3,590,426
杨健	3,396,700	人民币普通股	3,396,700
尚磊	3,275,721	人民币普通股	3,275,721
西藏易水投资合伙企业(有限合 伙)	3,240,000	人民币普通股	3,240,000
金小平	2,894,557	人民币普通股	2,894,557
周宏伟	1,681,840	人民币普通股	1,681,840
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	上述股东中，高帆作为西藏易家团及西藏易水的普通合伙人及执行事务合伙人和普通合 伙人，间接控制本公司股份 729.00 万股，间接控制比例占截至 2020 年 12 月 31 日公司总股 本 19176.90 万股的 3.80%。由于西藏易家团和西藏易水已于 2020 年 12 月注销，其持有的 股份由清算组代管，截至报告期末，所持公司股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳 分公司尚未办理股权过户登记手续。除上述关系外，公司未知上述 10 名股东是否存在其他 关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业 务情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第九节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公 司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

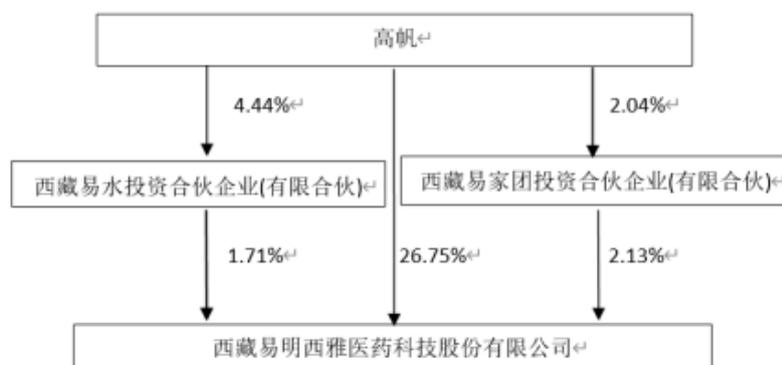
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	本人	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第九节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：高帆先生截至报告期末直接持有公司 50,744,682 股股票，占公司总股本的 26.46%，为公司控股股东、实际控制人。高帆先生原担任普通合伙人及执行事务合伙人的两家合伙企业西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）和西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“两家合伙企业”）已于 2020 年 12 月完成注销。两家合伙企业注销前分别持有公司 4,050,000 股股票和 3,240,000 股股票，分别占公司总股本 2.11%和 1.69%。两家合伙企业注销后，其各自所持公司股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续之前，其各自所持公司股票由清算组代为管理。若后续清算组将代管的公司股票通过非交易过户方式变更至两家合伙企业的全体合伙人直接持有，高帆先生直接持有公司股份的比例将增加 0.12%，由 26.46%增加至 26.58%；若后续清算组将代管的公司股票通过二级市场交易方式直接处置，高帆先生直接持有公司股份的比例保持 26.46%不变；无论两家合伙企业的清算组后续如何处置代管的股票，高帆先生均保持公司控股股东、实际控制人地位不变。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### **4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

#### **5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股 数(股)
高帆	董事长	现任	男	52	2014年12月12日		50,744,682	0	0	0	50,744,682
高帆	总经理	现任	男	52	2016年12月16日						
周战	董事	现任	男	51	2014年12月12日		14,361,702	0	0	0	14,361,702
周战	副董事长	现任	男	51	2018年08月14日						
庞国强	董事、副 总经理	现任	男	54	2014年12月12日		7,544,681	0	517,600	720,000	6,307,081
王强	董事	现任	男	49	2015年07月31日		0	0	0	0	0
王强	财务总监	现任	男	49	2015年08月03日		0	0	0	0	0
宋瑞霖	独立董事	现任	男	58	2015年07月31日		0	0	0	0	0
郑斌	独立董事	现任	男	64	2015年07月31日		0	0	0	0	0
温泉	独立董事	现任	男	48	2015年07月31日		0	0	0	0	0
许可	副总经理	现任	男	42	2015年08月03日		1,817,447	0	0	344,000	1,473,447
许可	董事会秘 书	现任	男	42	2014年12月12日						
彭辉	监事	现任	男	56	2014年12月12日		2,872,340	0	0	0	2,872,340
邓昊	监事	现任	男	34	2018年08月14日		0	0	0	0	0
刘航	监事	现任	男	35	2018年08月07日		100	0	0	0	100
张宇	副总经理	现任	男	40	2020年10月27日		50,000	0	0	20,000	30,000
合计	--	--	--	--	--	--	77,390,952	0	517,600	1,084,000	75,789,352

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张宇	副总经理	聘任	2020年10月27日	公司经营管理需要

## 三、任职情况

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

(一) 公司董事任职情况如下:

1、高帆先生，1968年9月出生，中国国籍，拥有美国居留权，北京大学EMBA。曾任职于郑州大学第一附属医院。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司董事长，西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长；2014年12月起至今任西藏易明西雅医药科技股份有限公司董事长；2015年11月至2020年12月任西藏易水投资合伙企业(有限合伙)、西藏易家团投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人；2016年12月起至今任西藏易明西雅医药科技股份有限公司总经理。

2、周战先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA。曾任职于成都恩威药业股份有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司等。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司总经理、西藏易明西雅生物医药科技有限公司总经理、副总经理，2014年12月至2018年8月任公司董事、副总经理，2018年8月至今任公司董事、副董事长。

3、庞国强先生，1966年12月出生，中国国籍，无境外居留权，华东理工大学生物化学工程专业理学学士，高级工程师。曾任乐山长征制药股份有限公司车间主任，乐山康灵医药化工研究所实验室主任及下属单位自贡第四制药厂技术副厂长、中德合资成都金星健康药业有限公司生产技术部部长，四川维奥制药有限公司生产技术部经理、副总经理、总经理。2014年12月至今任公司董事、副总经理。

4、王强先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外居留权，复旦大学经济学学士、注册会计师。曾任职于四川维奥制药有限公司，2012年起任西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长助理、职工监事，2015年8月至2021年4月任财务总监；2015年8月至今任公司董事。

5、宋瑞霖先生，1962年12月出生，中国国籍，澳大利亚居留权，EMBA学历。曾任国务院法制办公室科教文卫司副司长，《中国新药杂志》有限公司董事长、执行主编等职务，现任中国医药创新促进会执行会长、全国政协参政议政人才库特聘专家、农工党中央参政议政咨询专家、中国药科大学国家药物政策与产业发展研究中心执行副主任、中国罕见病联盟副理事长、中国药学会理事、绿叶制药集团有限公司非执行董事、宝石花医药科技(北京)有限公司联席董事长、四川九章生物科技有限公司董事，以及深圳微芯生物科技股份有限公司、上海复宏汉霖生物技术股份有限公司、先声药业等多家上市公司独立董事等。2015年8月至今任公司独立董事。

6、郑斌先生，1956年2月出生，中国国籍，无境外居留权，EMBA学历。曾任中共中央组织部主任科员、国家国有资产管理局副处长；现任北京金诚同达律师事务所高级合伙人，担任新智认知数字科技股份有限公司独立董事、成都悠然农业科技有限公司法定代表人、杭州鸿世电器股份有限公司董事。2015年8月至今任公司独立董事。

7、温泉先生，1972年1月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，具有注册会计师资格。曾任中国新技术投资公司投资银行部副总经理、宏源证券股份有限公司投资银行部总经理、信风投资管理有限

公司总经理，现任信达风科技（北京）有限公司法定代表人兼执行董事、宁波梅山保税港区信岚清达投资管理有限公司法定代表人、北京和合医学诊断技术股份有限公司监事会主席、安徽九久夕阳红医养集团有限公司董事、天津龙福宫养老服务有限公司董事、信达风投资管理有限公司总经理、宁波中颐达康投资管理有限公司董事长、北京达康怡生投资管理有限公司董事长、北京达康怡生健康管理有限公司执行董事、宁波梅山保税港区信平道盈投资管理有限公司监事、广东颐寿医疗养老有限公司董事。2015年8月至今任公司独立董事。

（二）公司监事任职情况如下：

1、彭辉先生，1964年2月出生，中国国籍，无境外居留权，EMBA。曾任海南三亚经济文化公司总经理、北海佳利实业公司总经理、西藏诺迪康药业股份有限公司董事、副总经理、西藏华西药业集团有限公司董事、西藏诺迪康医药有限公司总经理。2014年12月至今任公司监事。

2、邓昊先生，1986年8月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任普华永道会计师事务所高级审计师，现任天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙）客户增值部高级经理。

3、刘航先生，1985年5月出生，中国国籍，无境外居留权，制药工程师。曾任康龙化成（北京）新药技术有限公司研究员、广东华卫药业有限公司技术主管，现任四川维奥制药有限公司车间主任。

（三）公司高级管理人员任职情况如下：

1、高帆先生、庞国强先生、王强先生任职情况，简历参见本节（一）公司董事任职情况。

2、许可先生，1978年7月出生，中国国籍，无境外居留权，江西财经大学金融学学士，英国雷丁大学金融学硕士。曾就职于普华永道中天会计师事务所有限公司审计部、渣打银行深圳分行大企业客户部。2010年至今历任公司内审部经理、行政人事总监、董事会秘书、副总经理。2021年4月起任公司财务总监。

3、张宇先生，男，中国国籍，无境外居留权，1980年生，北京大学医学部EMBA，2005年起任职于易明医药，先后担任省区经理、大区经理、商务总监、营销中心总经理等职务，2020年10月起任副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
高帆	西藏易水投资合伙企业（有限合伙）	普通合伙人及执行事务合伙人	2015年11月12日	2020年12月23日	否
高帆	西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）	普通合伙人及执行事务合伙人	2015年11月12日	2020年12月23日	否
在股东单位任职情况的说明	西藏易家团和西藏易水已于2020年12月注销，高帆不再担任西藏易家团及西藏易水的普通合伙人及执行事务合伙人。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日	任期终止	在其他单位是否

			期	日期	领取报酬津贴
宋瑞霖	中国医药创新促进会	执行会长			是
宋瑞霖	全国政协参政议政人才库	特聘专家			否
宋瑞霖	农工党中央	参政议政咨询专家			否
宋瑞霖	中国药科大学国家药物政策与产业发展研究中心	执行副主任			否
宋瑞霖	中国罕见病联盟	副理事长			否
宋瑞霖	中国药学会	理事			否
宋瑞霖	绿叶制药集团有限公司	非执行董事			是
宋瑞霖	宝石花医药科技(北京)有限公司	联席董事长			是
宋瑞霖	四川九章生物科技有限公司	董事			是
宋瑞霖	博雅生物制药集团股份有限公司	独立董事			是
宋瑞霖	深圳微芯生物科技股份有限公司	独立董事			是
宋瑞霖	上海复宏汉霖生物技术股份有限公司	独立非执行董事			是
宋瑞霖	先声药业集团有限公司	独立非执行董事			是
宋瑞霖	山西振东制药股份有限公司	独立董事			是
宋瑞霖	加科思药业集团有限公司	独立非执行董事			是
宋瑞霖	麦迪卫康健康医疗服务科技有限公司	独立非执行董事			是
郑斌	北京金诚同达律师事务所	高级合伙人			是
郑斌	新智认知数字科技股份有限公司（原名称：北部湾旅游股份有限公司）	独立董事			是
郑斌	成都悠然农业科技有限公司	执行董事			否
郑斌	杭州鸿世电器股份有限公司	董事			是
温泉	宁波梅山保税港区信岚清达投资管理有 限公司	法定代表人、执行董 事、总经理			否
温泉	信达风科技（北京）有限公司	法定代表人、执行董事			否
温泉	北京和合医学诊断技术股份有限公司	监事会主席			否
温泉	安徽九久夕阳红医养集团有限公司	董事			否
温泉	天津龙福宫养老服务服务有限公司	董事			否
温泉	信达风投资管理有限公司	董事、总经理			是
温泉	宁波中颐达康投资管理有限公司	监事			否
温泉	北京达康怡生投资管理有限公司	董事长			否
温泉	北京达康怡生健康管理有限公司	执行董事			否
温泉	宁波梅山保税港区信平道盈投资管理有 限公司	监事			否

温泉	广东颐寿医疗养老有限公司	董事			否
----	--------------	----	--	--	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准，决策程序符合《董事会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其职务，参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
高帆	董事长兼总经理	男	52	现任	45.08	否
周战	董事兼副董事长	男	51	现任	22.58	否
庞国强	董事兼副总经理	男	54	现任	23.35	否
王强	董事兼财务总监	男	49	现任	23.02	否
宋瑞霖	独立董事	男	58	现任	20	否
郑斌	独立董事	男	64	现任	20	否
温泉	独立董事	男	48	现任	20	否
许可	董事会秘书兼副总经理	男	42	现任	22.58	否
彭辉	监事	男	56	现任	30	否
邓昊	监事	男	34	现任	0	是
刘航	监事	男	35	现任	13.44	否
张宇	副总经理	男	40	现任	77.51	否
合计	--	--	--	--	317.56	--

注：2020年，因新冠疫情给公司带来不可预估的影响，公司高级管理人员在下半年主动降薪50%，和公司共渡难关。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股	报告期内已行权股	报告期内已行权股	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股	本期已解锁股份数	报告期新授予限制	限制性股票的授予	期末持有限制性股
----	----	----------	----------	----------	-------------	----------	----------	----------	----------	----------

		数	数	数行权价 格（元/ 股）	股）	票数量	量	性股票数 量	价格（元/ 股）	票数量
庞国强	董事、副 总经理	0	0	0	9.76	1,800,000	0	0	5.20	1,080,000
许可	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	9.76	860,000	0	0	5.20	516,000
合计	--	0	0	--	--	2,660,000	0	0	--	1,596,000
备注（如有）	2019 年度业绩未达到 2019 年限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售条件，公司回购注销股权激励股，其中庞国强先生 72 万股，许可先生 34.4 万股，回购价格为 5.20 元/股。具体内容请见 2020 年 4 月 28 日刊登于《证券时报》《证券日报》的《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（2020-020）。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	180
主要子公司在职员工的数量（人）	260
在职员工的数量合计（人）	440
当期领取薪酬员工总人数（人）	440
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	118
销售人员	133
技术人员	45
财务人员	25
行政人员	41
其他	78
合计	440
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	7
本科	146
专科	112

专科以下	174
合计	440

## 2、薪酬政策

公司薪酬政策结合市场、岗位评估结果与员工能力等因素，并依据绩效考核结果，从而使薪酬福利体系同绩效管理及岗位评估联系起来，使薪酬体系达到“外有竞争力，内有公平性”的良好状态，通过科学有效的薪酬激励机制能够让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造出更大的价值。

公司员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、补贴和福利几部分组成，按期进行绩效考核。

(1) 薪酬包括三个部分：

第一，基本工资、岗位工资，不针对绩效和成果而变化；

第二，绩效工资，直接随绩效和成果水平的变化而变化；

第三，补贴，各地根据实际情况执行；

(2) 福利是指企业为员工的保障支出。包括：社会保险、住房公积金等，其中社会保险包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等五险。

## 3、培训计划

根据公司战略规划、员工能力评估结果及各业务单元的培训需求调研，人力资源部每年策划和组织系列培训，结合公司实际情况，组织线上、线下培训，包括：

(1) 中高层管理能力培训：旨在为公司中高层管理人员提供综合的培训发展机会，以帮助其提升管理能力，为公司未来业务发展所需储备合格的、具有公司核心文化标识的高层管理人员；

(2) GSP、GMP等相关培训：包括《药品经营质量管理规范》、《药品生产质量管理规范》相关规章制度及药品知识等；

(3) 新员工入职培训：包括公司文化、制度、政策、流程等，帮助新员工快速融入公司，增加归属感。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不需要限期整改。

#### （一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等的对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。同时，公司还开展了以电话、投资者关系管理网络平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### （三）关于董事和董事会

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定和要求选举董事，报告期内公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，拥有独立董事三名，达到全体董事的三分之一以上。公司全体董事能够按照法律、法规以及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行董事职责。董事会下设的四个专门委员会也都能各尽其责，大大地提高了董事会的决策效率。

报告期内，公司董事会的召集、召开、议案的表决以及信息披露的程序均符合相关规定。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设有监事3人，其中职工监事1人，监事会的人数及人员构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，监事会能严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决程序。全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事会的召集、召开、议案的表决以及信息披露的程序均符合相关规定。

#### （五）关于经理层

公司经理及其他高级管理人员职责清晰、责任明确，并能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》

等各项管理制度的规定，勤勉、尽责地履行职责，切实贯彻执行董事会决议。

#### （六）关于信息披露

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，确保所有股东有公平的机会获得公司相关信息。同时，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

#### （七）内部审计制度

公司已经建立了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计部门负责人，对公司日常运行、内控制度和公司重大关联交易等进行有效控制。

#### （八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自设立以来，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、控股股东或实际控制人控制的其他企业，公司具有完整的业务体系以及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业法规要求的法人治理结构和内部组织机构，在生产经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立的供应、生产、销售系统，具备独立的自主运营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的重大关联交易。

### （二）人员独立情况

公司的董事、监事以及高级管理人员，按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规合法产生。公司高级管理人员不存在其他企业、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务和领取薪酬的情况。公司员工独立、薪酬、社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

### （三）资产独立情况

公司与控股股东以及其他重要股东之间产权关系明确，公司股东投入资产足额到位。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所拥有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。

### （四）机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立健全了符合公

司实际情况的独立经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度独立行使职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与控股股东及其他企业之间机构混同、合署办公的情形。

#### （五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，财务人员未在其他企业兼职。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司及其下属控股子公司独立在银行开户，不存在与控股股东及其他企业共用银行账户的情况。公司及其下属子公司独立办理纳税登记、依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	41.34%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	公告编号：2020-028
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.12%	2020 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 19 日	公告编号：2020-037
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.22%	2020 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 18 日	公告编号：2020-069

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

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

郑斌	5	2	3	0	0	否	3
温泉	5	1	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事勤勉尽责，能够充分利用自己的专业优势，深入了解公司的生产、经营和管理情况，并通过现场、电话等方式积极与其他董事、监事、管理人员进行沟通交流，及时掌握公司的经营动态，对公司的发展战略、利润分配、与关联方资金往来、募集资金管理、银行授信及现金管理、内部控制体系、员工股权激励、聘任高管等事项提出了建设性意见，维护了公司和投资者的合法权益。对于独立董事所提出的上述建设性意见，公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，积极履行职责。报告期内审计委员会共召开了4次会议，分别审议通过了《关于公司经审计的2019年财务会计报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司2019年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于2019年度关联方资金占用和对外担保专项审计报告的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于公司2019年内部控制鉴证报告、评价报告和内部控制规则落实自查表的议案》、《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于内审部2019年度内审工作报告和2020年度内审工作计划》、《关于修订<反舞弊制度>的议案》、《关于公司2020年第一季度报告的议案》、《关于向成都银行申请综合授信的议案》、《关于向中国工商银行申请综合授信的议案》、《关于向中国银行申请流动资金贷款的议案》、《关于向子公司四川维奥制药有限公司提供担保的议案》、《关于公司2020年半年度报告及摘要的议案》、《关于公司2020年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于将募集资金利息收入及募投项目结余募集资金用于其他募投项目的议案》、《关于公司2020年第三季度报告的议案》。审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，做到事前审计、专业审计，确保董事会对管理层的有效监督，强化董事会决策功能，完善公司治理结构。报告期内，审计委员会未提出异议事项。

### （二）战略委员会

报告期内，公司战略委员会共召开了1次会议，会议审议通过了《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》。战略委员会对落实公司发展战略，确定公司发展规划，健全投资决策程序、加强董事会决策科学性，保证公司规范、健康的发展起到重要的积极作用。报告期内，战略委员会未提出异议事项。

### （三）薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开了3次会议，会议审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》、《关于修订 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。为公司完善薪酬结构、提高公司治理水平和治理能力发挥了重要作用。报告期内，薪酬与考核委员会未提出异议事项。

### （四）提名委员会

报告期内，提名委员召开了1次会议，会议审议通过了《关于聘任副总经理的议案》。提名委员会关注公司高级管理人员的选择标准和选聘程序，根据公司经营情况、资产规模和股权结构对高级管理人员的规模和构成向董事会提出建议，为实现公司健康、稳定和可持续发展做好充足的人才储备。报告期内，提名委员会未提出异议事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准，决策程序符合《董事会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其职务，参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月28日
内部控制评价报告全文披露索引	《西藏易明西雅医药科技股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响；2、发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。二、重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施或无效；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。三、一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：1、重大事项违反决策程序出现重大失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所公开谴责，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；3、高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,造成按定量标准认定的重大损失；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；7、出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故。二、重要缺陷：1、民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所通报批评，但未对公司定期报告披露造成负面影响；3、重要业务制度执行中存在较大缺陷；4、关键岗位业务人员流失严重；5、媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。三、一般缺陷：1、公司决策程序效率不高，影响公司生产经营；2、公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、公司一般业务制度或系统存在缺陷；5、公司一般缺陷未得到整改。6、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；错报<math>\geq</math>经营收入总额的 1%；错报<math>\geq</math>所有者权益总额的 2%。 二、重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；经营收入总额的 0.5%<math>\leq</math>错</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。重大缺陷：损失<math>\geq</math>利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%；一般缺陷：损失<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>

	报<经营收入总额的 1%；所有者权益的 1%≤错报<所有者权益总额的 2%。三、一般缺陷：错报<利润总额的 3%；错报<资产总额的 0.5%；错报<经营收入总额的 0.5%；错报<所有者权益的 1%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2021]第 ZA12115 号
注册会计师姓名	杜志强、凌亦超

## 审计报告

信会师报字[2021]第ZA12115号

西藏易明西雅医药科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称易明医药）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易明医药2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 药品销售收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十三)</p> <p>易明医药主要从事药品、保健品的生产、销售及药品销售市场推广服务。</p> <p>2020年度,易明医药的主营业务收入为60,215.08万元,其中销售药品及药品市场推广服务确认的主营业务收入为60,155.68万元,较上期上升8.95%,主要为国内销售药品及药品市场推广服务产生的收入。</p> <p>由于收入是易明医药的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2) 选取样本检查药品销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价贵公司的药品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;选取样本检查市场推广服务合同,识别与市场推广服务收入确认相关的合同条款与条件,评价贵公司的市场推广服务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3) 结合产品类型对药品销售收入以及药品销售毛利情况执行分析,判断本期药品销售收入金额是否出现异常波动的情况;</li> <li>4) 对本年记录的药品销售收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关药品销售收入确认是否符合易明医药药品销售收入确认的会计政策;</li> <li>5) 对本年记录的市场推广服务收入交易选取样本,实施函证程序以获取客户单位实现药品销售收入的相关审计证据,并将函证结果与管理层用以确认市场推广服务收入的输入值进行核对;</li> <li>6) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、其他信息

易明医药管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易明医药2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估易明医药的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易明医药的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就易明医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	205,321,751.59	159,912,502.72

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	25,395,469.59	4,453,171.60
应收账款	57,891,594.11	68,433,205.38
应收款项融资		
预付款项	5,325,518.49	3,656,301.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,332,477.23	96,896,930.71
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	20,699,278.48	29,600,782.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	286,424.70	7,614,813.36
流动资产合计	450,252,514.19	400,567,707.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	359,441,489.68	204,771,683.60
在建工程	36,704,450.88	163,374,986.66
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	41,533,887.92	32,360,537.77
开发支出	2,076,338.89	14,586,223.76
商誉	7,667,186.44	7,667,186.44
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,680,701.53	2,037,733.06
其他非流动资产	4,730,857.23	10,039,735.38
非流动资产合计	457,834,912.57	434,838,086.67
资产总计	908,087,426.76	835,405,794.28
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	70,000,000.00
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	22,360,080.92	21,593,690.55
应付账款	16,835,548.34	5,370,665.23
预收款项		5,252,437.54
合同负债	47,383,091.42	
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	9,182,486.13	4,436,910.11
应交税费	19,441,754.25	9,265,668.39
其他应付款	56,964,415.61	64,385,278.70
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,103,339.62	
流动负债合计	218,270,716.29	180,304,650.52

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,670,221.57	2,932,149.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,670,221.57	2,932,149.94
负债合计	220,940,937.86	183,236,800.46
所有者权益：		
股本	191,769,000.00	193,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	236,388,212.95	240,801,231.45
减：库存股	10,654,800.00	18,148,000.00
其他综合收益	-46,572.43	32,583.29
专项储备	61,413.00	64,348.00
盈余公积	19,855,929.38	19,391,427.41
一般风险准备		
未分配利润	249,773,306.00	216,817,403.67
归属于母公司所有者权益合计	687,146,488.90	652,168,993.82
少数股东权益		
所有者权益合计	687,146,488.90	652,168,993.82
负债和所有者权益总计	908,087,426.76	835,405,794.28

法定代表人：高帆

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	152,532,736.20	97,527,674.07
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	18,563,805.20	331,219.20
应收账款	92,080,330.12	73,030,242.99
应收款项融资		
预付款项	201,523.05	1,901,595.80
其他应收款	319,948,334.03	390,296,009.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,759,633.82	1,887,230.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3.92	29,547.68
流动资产合计	588,086,366.34	595,003,520.04
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	31,273,906.50	31,133,543.75
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	79,388,156.97	82,481,009.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,549,260.66	5,084,762.55

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,761,714.76	1,082,382.65
其他非流动资产	23,762.38	
非流动资产合计	119,996,801.27	119,781,698.55
资产总计	708,083,167.61	714,785,218.59
流动负债：		
短期借款		70,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,336,688.19	3,780,424.49
预收款项		1,571,049.01
合同负债	37,467,490.10	
应付职工薪酬	5,367,376.60	2,352,103.03
应交税费	12,416,537.71	3,888,455.73
其他应付款	49,628,626.05	49,808,017.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,870,773.71	
流动负债合计	126,087,492.36	131,400,049.49
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		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	126,087,492.36	131,400,049.49
所有者权益：		
股本	191,769,000.00	193,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,669,195.54	249,082,214.04
减：库存股	10,654,800.00	18,148,000.00
其他综合收益		
专项储备	61,413.00	64,348.00
盈余公积	19,855,929.38	19,391,427.41
未分配利润	136,294,937.33	139,785,179.65
所有者权益合计	581,995,675.25	583,385,169.10
负债和所有者权益总计	708,083,167.61	714,785,218.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	602,619,263.55	553,255,391.08
其中：营业收入	602,619,263.55	553,255,391.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	579,705,692.36	533,947,669.39
其中：营业成本	385,894,524.85	370,921,727.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,057,034.48	7,902,932.65
销售费用	142,871,330.84	111,457,392.03
管理费用	35,371,517.16	36,514,698.97
研发费用	6,847,908.92	4,996,690.72
财务费用	663,376.11	2,154,227.50
其中：利息费用	1,617,263.88	2,708,458.32
利息收入	1,007,274.83	632,173.01
加：其他收益	21,527,311.70	25,939,465.93
投资收益（损失以“－”号填列）	546,567.48	1,080,080.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,616,293.91	1,377,274.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,181.43	-888.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-121,614.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,126,360.57	47,703,654.78
加：营业外收入	5,820,577.32	1,920,871.00
减：营业外支出	1,598,519.91	1,887,248.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,348,417.98	47,737,277.67
减：所得税费用	6,257,253.68	10,408,326.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,091,164.30	37,328,950.93
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	41,091,164.30	37,328,950.93
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	41,091,164.30	37,328,950.93
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-79,155.72	32,583.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-79,155.72	32,583.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-79,155.72	32,583.29
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	-79,155.72	32,583.29
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,012,008.58	37,361,534.22

归属于母公司所有者的综合收益总额	41,012,008.58	37,361,534.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.20
（二）稀释每股收益	0.22	0.20

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

法定代表人：高帆

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	502,868,086.83	469,767,649.98
减：营业成本	348,297,573.75	330,491,215.54
税金及附加	5,303,781.33	5,457,375.93
销售费用	138,134,708.67	108,119,910.56
管理费用	22,207,513.01	23,636,786.62
研发费用	124,373.21	238,405.96
财务费用	50,756.17	2,401,552.84
其中：利息费用	747,708.32	2,708,458.32
利息收入	728,821.04	354,117.13
加：其他收益	15,530,717.13	22,665,679.92
投资收益（损失以“-”号填列）	546,567.48	1,080,080.55
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）	-1,685,112.71	862,502.82

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,014.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,131,538.33	24,030,665.82
加：营业外收入	3,663,615.22	529,285.55
减：营业外支出	1,476,262.61	1,690,378.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,318,890.94	22,869,573.01
减：所得税费用	673,871.29	4,746,950.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,645,019.65	18,122,622.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,645,019.65	18,122,622.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,645,019.65	18,122,622.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.10
（二）稀释每股收益	0.02	0.10

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	715,679,036.33	627,309,118.80
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	835,927.25	
收到其他与经营活动有关的现金	50,223,044.70	53,492,353.04
经营活动现金流入小计	766,738,008.28	680,801,471.84
购买商品、接受劳务支付的现金	373,067,367.66	366,428,766.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	40,547,323.31	38,713,192.56
支付的各项税费	55,622,128.39	65,923,994.60
支付其他与经营活动有关的现金	195,765,499.42	150,533,092.33
经营活动现金流出小计	665,002,318.78	621,599,045.71
经营活动产生的现金流量净额	101,735,689.50	59,202,426.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	385,000,000.00
取得投资收益收到的现金	546,567.48	1,080,080.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
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	120,581,567.48	386,080,080.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,429,041.66	170,451,132.29
投资支付的现金	90,000,000.00	415,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	128,429,041.66	585,451,132.29
投资活动产生的现金流量净额	-7,847,474.18	-199,371,051.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,148,000.00
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	110,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	88,148,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,288,023.88	8,400,058.32
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	7,493,200.00	
筹资活动现金流出小计	156,781,223.88	48,400,058.32
筹资活动产生的现金流量净额	-46,781,223.88	39,747,941.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,003.23	32,438.91
五、现金及现金等价物净增加额	47,028,988.21	-100,388,245.02
加：期初现金及现金等价物余额	138,318,812.17	238,707,057.19
六、期末现金及现金等价物余额	185,347,800.38	138,318,812.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	561,474,176.92	502,648,493.57
收到的税费返还	835,927.25	
收到其他与经营活动有关的现金	149,383,420.33	39,294,610.52
经营活动现金流入小计	711,693,524.50	541,943,104.09
购买商品、接受劳务支付的现金	360,122,553.05	334,717,397.10
支付给职工以及为职工支付的现金	21,875,313.61	19,677,447.75
支付的各项税费	41,569,214.37	52,354,600.74
支付其他与经营活动有关的现金	177,688,440.08	250,401,275.56
经营活动现金流出小计	601,255,521.11	657,150,721.15
经营活动产生的现金流量净额	110,438,003.39	-115,207,617.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	385,000,000.00
取得投资收益收到的现金	546,567.48	1,080,080.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,047.01	
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	120,633,614.49	386,080,080.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,887.43	4,905,270.48

投资支付的现金	90,000,000.00	417,000,000.00
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	90,154,887.43	421,905,270.48
投资活动产生的现金流量净额	30,478,727.06	-35,825,189.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,148,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	88,148,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,418,468.32	8,400,058.32
支付其他与筹资活动有关的现金	7,493,200.00	
筹资活动现金流出小计	155,911,668.32	48,400,058.32
筹资活动产生的现金流量净额	-85,911,668.32	39,747,941.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	55,005,062.13	-111,284,865.31
加：期初现金及现金等价物余额	97,527,674.07	208,812,539.38
六、期末现金及现金等价物余额	152,532,736.20	97,527,674.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末余额	193,210,000.00				240,801,231.45	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	19,391,427.41		216,817,403.67		652,168,993.82	652,168,993.82	
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	193,210,000.00				240,801,231.45	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	19,391,427.41		216,817,403.67		652,168,993.82	652,168,993.82	
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00	-79,155.72	-2,935.00	464,501.97		32,955,902.33		34,977,495.08	34,977,495.08	
（一）综合收益总 额							-79,155.72				41,091,164.30		41,012,008.58	41,012,008.58	
（二）所有者投入 和减少资本	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00							1,639,181.50	1,639,181.50	

1. 所有者投入的普通股	-1,441,000.00				-6,052,200.00	-7,493,200.00								
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					1,639,181.50							1,639,181.50		1,639,181.50
4. 其他														
(三) 利润分配								464,501.97	-8,135,261.97			-7,670,760.00		-7,670,760.00
1. 提取盈余公积								464,501.97	-464,501.97					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,670,760.00		-7,670,760.00		-7,670,760.00
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								-2,935.00				-2,935.00		-2,935.00
1. 本期提取														
2. 本期使用								2,935.00				2,935.00		2,935.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	191,769,000.00				236,388,212.95	10,654,800.00	46,572.43	61,413.00	19,855,929.38		249,773,306.00	687,146,488.90		687,146,488.90

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	189,720,000.00				224,109,331.45				17,579,165.11		186,992,315.04		618,400,811.60		618,400,811.60
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	189,720,000.00				224,109,331.45			17,579,165.11	186,992,315.04	618,400,811.60		618,400,811.60	
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	3,490,000.00				16,691,900.00	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	1,812,262.30	29,825,088.63	33,768,182.22		33,768,182.22
（一）综合收益总额							32,583.29			37,328,950.93	37,361,534.22		37,361,534.22
（二）所有者投入和 减少资本	3,490,000.00				16,691,900.00	18,148,000.00					2,033,900.00		2,033,900.00
1. 所有者投入的普 通股	3,490,000.00				14,658,000.00	18,148,000.00							
2. 其他权益工具持 有者投入资本													
3. 股份支付计入所 有者权益的金额					2,033,900.00						2,033,900.00		2,033,900.00
4. 其他													

(三) 利润分配								1,812,262.30		-7,503,862.30		-5,691,600.00		-5,691,600.00
1. 提取盈余公积								1,812,262.30		-1,812,262.30				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,691,600.00		-5,691,600.00		-5,691,600.00
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							64,348.00					64,348.00		64,348.00
1. 本期提取							80,000.00					80,000.00		80,000.00
2. 本期使用							15,652.00					15,652.00		15,652.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	193,210,000.00				240,801,231.45	18,148,000.00	32,583.29	64,348.00	19,391,427.41		216,817,403.67	652,168,993.82		652,168,993.82

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	193,210,000.00				249,082,214.04	18,148,000.00		64,348.00	19,391,427.41	139,785,179.65		583,385,169.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,210,000.00				249,082,214.04	18,148,000.00		64,348.00	19,391,427.41	139,785,179.65		583,385,169.10
三、本期增减变动金额（减少以	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00		-2,935.00	464,501.97	-3,490,242.32		-1,389,493.85

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										4,645,019.65		4,645,019.65
(二) 所有者投入和减少资本	-1,441,000.00				-4,413,018.50	-7,493,200.00						1,639,181.50
1. 所有者投入的普通股	-1,441,000.00				-6,052,200.00	-7,493,200.00						
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					1,639,181.50							1,639,181.50
4. 其他												
(三) 利润分配									464,501.97	-8,135,261.97		-7,670,760.00
1. 提取盈余公积									464,501.97	-464,501.97		
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,670,760.00		-7,670,760.00
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									-2,935.00			-2,935.00
1. 本期提取												
2. 本期使用									2,935.00			2,935.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	191,769,000.00				244,669,195.54	10,654,800.00		61,413.00	19,855,929.38	136,294,937.33		581,995,675.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	189,720,000.00				232,390,314.04				17,579,165.11	129,166,419.00		568,855,898.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	189,720,000.00				232,390,314.04				17,579,165.11	129,166,419.00		568,855,898.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,490,000.00				16,691,900.00	18,148,000.00		64,348.00	1,812,262.30	10,618,760.65		14,529,270.95
（一）综合收益总额										18,122,622.95		18,122,622.95
（二）所有者投入和减少资本	3,490,000.00				16,691,900.00	18,148,000.00						2,033,900.00
1. 所有者投入的普通股	3,490,000.00				14,658,000.00	18,148,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,033,900.00							2,033,900.00
4. 其他												

(三) 利润分配									1,812,262.30	-7,503,862.30		-5,691,600.00
1. 提取盈余公积									1,812,262.30	-1,812,262.30		
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,691,600.00		-5,691,600.00
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								64,348.00				64,348.00
1. 本期提取								80,000.00				80,000.00
2. 本期使用								15,652.00				15,652.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	193,210,000.00				249,082,214.04	18,148,000.00		64,348.00	19,391,427.41	139,785,179.65		583,385,169.10

### 三、公司基本情况

西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西藏易明西雅医药科技有限公司（以下简称“易明有限”），于2007年12月29日经西藏自治区工商行政管理局批准，由西藏诺迪康药业股份有限公司、西藏康达药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司共同出资设立。

2014年12月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2014）第114528号《审计报告》，公司截止2014年6月30日的净资产为151,184,748.97元，按1: 0.8929的比例折算成股本，共折合13,500万股（每股面值1.00元），转入资本公积16,184,748.97元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第151585号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年12月，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本729万元，由西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易水”）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易家团”）以货币出资。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第115822号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2624号文核准，公司向社会发行新股4,743.00万股，每股价格6.06元，发行后总股本18,972万股。本次注册资本变更已在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019年7月，公司向72名股权激励对象授予349万股限制性股票，授予价格每股为5.20元，增加股本349万元、资本公积1,465.80万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZA15628号验资报告验证，变更后总股本为19,321万股。

2020年5月，公司对原激励对象72人中已离职的3名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票7.50万股以及对第一个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计136.60万股限制性股票进行回购注销。回购价格每股5.20元，减少股本144.10万元、资本公积605.22万元，同时减少库存股749.32万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第ZA14676号验资报告验证，变更后总股本为19,176.90万股。

截至2020年12月31日止，公司注册资本为19,176.90万元。企业统一社会信用代码：915400917835344626。注册地址：拉萨经济技术开发区林琼岗路6号。法定代表人：高帆。

公司经营范围：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、化学原料药、抗生素原料药（药品经营许可证有效期至2024年02月14日）的销售；批发Ⅲ类；注射穿刺器械；医用核磁共振设备；医用高能射线设备；介入器材；Ⅱ类、Ⅲ类；手术器械；医用电子仪器设备、医用光学器具、仪器及内窥镜设备（除角膜接触镜）、医用超声仪器及有关设备、医用激光仪器设备、医用高频仪器设备、物理治疗及康复设备、医用X射线设备、医用核素设备、临床检验分析仪器、体外循环及血液处理设备、植入材料、手术室、急救室、诊疗室设备及器具医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，口腔科材料，医用卫生材料及敷料，医用缝合材料及粘合剂，医用高分子材料及制品；Ⅱ类：医用X射线附属设备及部件，中医器械，医用化验和基础设备器具，口腔科设备及器具，病房护理设备及器具，消毒和灭菌设备及器具（医疗器械经营企业许可证有效期至2024年4月11日）；药材研发及技术成果转让；营销策划；市场调研、推广、开发（不含国家机密及个人隐私）；健康咨询；房屋租赁；食品的生产、加工及销售；冬虫夏草的收购、加工及销售；土特产品的收购、加工及销售；中药材、藏药材种植。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

本财务报表业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	合并架构	简称
北京易明海众投资管理有限公司	全资子公司	易明海众

北京易明康元医药科技有限公司	全资子公司	北京康元
成都易明康元医药科技有限公司	全资子公司	成都康元
拉萨易明康元医药科技有限公司	全资子公司	拉萨康元
四川维奥制药有限公司	易明海众的全资子公司	维奥制药
TAPI Healthcare Inc.	易明海众的全资子公司	易明健康

本期合并财务报表范围未发生变化，具体详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2020年1月1日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对外前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2020年1月1日前适用的收入相关会计政策。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，易明健康的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

#### a) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### b) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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。

#### d) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”

项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- a) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- b) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- c) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投

资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

e) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

f) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

a) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法：

##### a) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

##### b) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合1	应收外部客户款项
应收账款组合2	合并范围内关联方款项

### c) 其他应收款

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	保证金押金组合
其他应收款组合2	备用金组合
其他应收款组合3	政府补助组合
其他应收款组合4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合5	其他

## 11、应收票据

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 12、应收账款

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 13、应收款项融资

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、重要会计政策及会计估计第10项金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- a) 低值易耗品采用一次转销法；
- b) 包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

无  
无

### **17、合同成本**

#### **自2020年1月1日起的会计政策**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

### **18、持有待售资产**

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### a) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### a) 成本法核算的长期股权投资

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

#### b) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

#### c) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

b) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38%-9.50%
通用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

无

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款

费用暂停资本化：该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### 27、生物资产

无

### 28、油气资产

无

### 29、使用权资产

无

### 30、无形资产

#### （一）计价方法、使用寿命、减值测试

##### （1）无形资产的计价方法

a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	240-600个月	直线法	无残值	土地使用权证
非专利技术	60-120个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间
专利技术	60-120个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间

财务及管理软件	60个月	直线法	无残值	预计软件更新升级期间
---------	------	-----	-----	------------

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (二) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

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。

#### 公司具体认定标准：

针对上市后的药品研究项目，包括增加新适应症、通过安全性再评价、医保审核、仿制药品质量和疗效一致性评价等，公司于项目进入开发阶段时予以资本化，确认为开发支出；于取得相关药品的《药品补充申请批件》时确认为无形资产。

## 31、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比

较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

无

### 33、合同负债

#### 自2020年1月1日起的会计政策

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### a) 设定提存计划

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

##### b) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

无

## 37、股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 自2020年1月1日起的会计政策

##### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

##### (2) 具体原则

**药品销售收入：**属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关产品的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司于客户收到货物并签收后确认收入。

**提供市场推广服务收入：**属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关服务成果的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司在完成合同约定的市场推广服务后，于客户实现销售药品收入时，确认为市场推广服务收入的实现。

#### 2020年1月1日前的会计政策

**(1) 销售商品收入确认的一般原则**

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

**(2) 具体原则**

药品销售收入：货物运抵买方指定地点，并获得客户确认后，确认为销售的实现。

提供市场推广服务收入：以客户实现销售药品收入，并获得客户确认后，确认为市场推广服务收入的实现。

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

无

**40、政府补助****(1) 类型**

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

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

**(2) 确认时点**

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分发文确认，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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

**(3) 会计处理**

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

公司授予激励对象的限制性股票适用不同的限售期，均自授予日起计，且授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于12个月。在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。

在解除限售条件成就后，公司按照相关规定为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按授予价格回购注销。

限制性股票激励计划终止时，公司应当回购尚未解除限售的限制性股票，并按照《公司法》的规定进行处理。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。	第二届董事会第十三次会议	执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目无重大影响。

a) 执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司的收入主要为药品销售收入和提供市场推广服务，均属于在某一时刻履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关产品的控制权时确认收入的实现。

采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

执行该准则对公司2020年1月1日财务报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债	预收款项	-5,252,437.54	-1,571,049.01
	合同负债	4,698,141.42	1,390,308.86
	其他流动负债	554,296.12	180,740.15

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	47,383,091.42	37,467,490.10
预收款项	-53,486,431.04	-42,338,263.81
其他流动负债	6,103,339.62	4,870,773.71

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,361,102.07	571,267.21
销售费用	-1,361,102.07	-571,267.21

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	159,912,502.72	159,912,502.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,453,171.60	4,453,171.60	
应收账款	68,433,205.38	68,433,205.38	
应收款项融资			
预付款项	3,656,301.67	3,656,301.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	96,896,930.71	96,896,930.71	

其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	
买入返售金融资产			
存货	29,600,782.17	29,600,782.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,614,813.36	7,614,813.36	
流动资产合计	400,567,707.61	400,567,707.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	204,771,683.60	204,771,683.60	
在建工程	163,374,986.66	163,374,986.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,360,537.77	32,360,537.77	
开发支出	14,586,223.76	14,586,223.76	
商誉	7,667,186.44	7,667,186.44	
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,037,733.06	2,037,733.06	
其他非流动资产	10,039,735.38	10,039,735.38	
非流动资产合计	434,838,086.67	434,838,086.67	
资产总计	835,405,794.28	835,405,794.28	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	

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	21,593,690.55	21,593,690.55	
应付账款	5,370,665.23	5,370,665.23	
预收款项	5,252,437.54		-5,252,437.54
合同负债		4,698,141.42	4,698,141.42
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	4,436,910.11	4,436,910.11	
应交税费	9,265,668.39	9,265,668.39	
其他应付款	64,385,278.70	64,385,278.70	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		554,296.12	554,296.12
流动负债合计	180,304,650.52	180,304,650.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	2,932,149.94	2,932,149.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,932,149.94	2,932,149.94	
负债合计	183,236,800.46	183,236,800.46	
所有者权益：			
股本	193,210,000.00	193,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	240,801,231.45	240,801,231.45	
减：库存股	18,148,000.00	18,148,000.00	
其他综合收益	32,583.29	32,583.29	
专项储备	64,348.00	64,348.00	
盈余公积	19,391,427.41	19,391,427.41	
一般风险准备			
未分配利润	216,817,403.67	216,817,403.67	
归属于母公司所有者权益合计	652,168,993.82	652,168,993.82	
少数股东权益			
所有者权益合计	652,168,993.82	652,168,993.82	
负债和所有者权益总计	835,405,794.28	835,405,794.28	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	97,527,674.07	97,527,674.07	
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	331,219.20	331,219.20	
应收账款	73,030,242.99	73,030,242.99	
应收款项融资			
预付款项	1,901,595.80	1,901,595.80	
其他应收款	390,296,009.44	390,296,009.44	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,887,230.86	1,887,230.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,547.68	29,547.68	
流动资产合计	595,003,520.04	595,003,520.04	
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	31,133,543.75	31,133,543.75	
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	82,481,009.60	82,481,009.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,084,762.55	5,084,762.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,082,382.65	1,082,382.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	119,781,698.55	119,781,698.55	
资产总计	714,785,218.59	714,785,218.59	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	3,780,424.49	3,780,424.49	
预收款项	1,571,049.01		-1,571,049.01
合同负债		1,390,308.86	1,390,308.86
应付职工薪酬	2,352,103.03	2,352,103.03	
应交税费	3,888,455.73	3,888,455.73	
其他应付款	49,808,017.23	49,808,017.23	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		180,740.15	180,740.15
流动负债合计	131,400,049.49	131,400,049.49	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	131,400,049.49	131,400,049.49	
所有者权益：			
股本	193,210,000.00	193,210,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,082,214.04	249,082,214.04	

减：库存股	18,148,000.00	18,148,000.00	
其他综合收益			
专项储备	64,348.00	64,348.00	
盈余公积	19,391,427.41	19,391,427.41	
未分配利润	139,785,179.65	139,785,179.65	
所有者权益合计	583,385,169.10	583,385,169.10	
负债和所有者权益总计	714,785,218.59	714,785,218.59	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	城市维护建设税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
维奥制药	15%
北京康元	15%
拉萨康元	5%

#### 2、税收优惠

##### (1) 本公司

根据财政部、国家税务总局共同出具的财税[2011]58号文件“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”的规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对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。

根据西藏自治区人民政府印发“西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知”第四条的规定“从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率”以及第六条规定“自2018年1月1日至2021年12月31日止，免征企业所得税地方分享部分”。故公司2020年度实际减按9%税率缴纳企业所得税。

#### （2）维奥制药

根据四川省科学技术厅2020年9月颁发的编号为GR202051000955号《高新技术企业证书》，维奥制药自2020年起被继续认定为高新技术企业，有效期三年，故维奥制药2020年度减按15%税率缴纳企业所得税。

#### （3）北京康元

北京康元持有北京市认证的《高新技术企业证书》，证书号:GR201911002935, 有效期自2019年10月15日至2022年10月15日，故北京康元2020年度减按15%税率缴纳企业所得税。

#### （4）拉萨康元

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定，拉萨康元2020年度按照小微企业5%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

易明健康执行美国企业所得税率如下：

#### 美国企业所得税

#### 联邦所得税

联邦所得税税率按应纳税所得额21%计缴；

#### 州所得税

TAPI Healthcare Inc.所处特拉华州按应纳税所得额8.84%计缴；

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3.77
银行存款	185,347,800.38	138,318,808.40
其他货币资金	19,973,951.21	21,593,690.55
合计	205,321,751.59	159,912,502.72
其中：存放在境外的款项总额	970,315.53	1,374,196.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,973,951.21	21,593,690.55

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：		
其他		30,000,000.00
其中：		
合计		30,000,000.00

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,395,469.59	4,453,171.60
合计	25,395,469.59	4,453,171.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59	4,453,171.60	100.00%			4,453,171.60
其中：										
银行承兑汇票	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59	4,453,171.60	100.00%			4,453,171.60
合计	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59	4,453,171.60	100.00%			4,453,171.60

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：详见第十二节第五项《重要会计政策及估计》第 11 项应收票据

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,711,723.15
合计	2,711,723.15

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11	72,929,852.98	100.00%	4,496,647.60	6.17%	68,433,205.38
其中:										
应收外部客户款项	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11	72,929,852.98	100.00%	4,496,647.60	6.17%	68,433,205.38
合计	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52		57,891,594.11	72,929,852.98	100.00%	4,496,647.60		68,433,205.38

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备: 应收外部客户款项

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,822,308.39	3,041,115.42	5.00%
1 至 2 年	83,920.60	8,392.06	10.00%
2 至 3 年	49,818.00	14,945.40	30.00%
3 年以上	74,714.64	74,714.64	100.00%
合计	61,030,761.63	3,139,167.52	--

确定该组合依据的说明:

详见第十二节、财务报告第五项 (10)

按组合计提坏账准备: 无

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	60,822,308.39
1 至 2 年	83,920.60
2 至 3 年	49,818.00
3 年以上	74,714.64
3 至 4 年	44,986.98
4 至 5 年	29,727.66

合计	61,030,761.63
----	---------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户款项	4,496,647.60	-249,999.12		1,107,480.96		3,139,167.52
合计	4,496,647.60	-249,999.12		1,107,480.96		3,139,167.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,107,480.96

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,940,487.93	32.67%	997,024.40
第二名	8,898,000.00	14.58%	444,900.00
第三名	6,296,012.01	10.32%	314,800.60
第四名	3,930,090.50	6.44%	196,504.53
第五名	3,100,652.00	5.08%	155,032.60
合计	42,165,242.44	69.09%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

无

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,130,625.71	96.34%	2,560,002.77	70.02%
1 至 2 年	35,243.88	0.66%	1,049,298.90	28.70%
2 至 3 年	112,648.90	2.12%	47,000.00	1.28%
3 年以上	47,000.00	0.88%		
合计	5,325,518.49	--	3,656,301.67	--

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,340,000.00	43.94
第二名	1,000,000.00	18.78
第三名	508,226.75	9.54
第四名	439,772.90	8.26
第五名	315,150.00	5.92
合计	4,603,149.65	86.44

其他说明：

无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	135,332,477.23	96,896,930.71
合计	135,332,477.23	96,896,930.71

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	127,835,828.91	80,052,818.22
政府补助	15,500,000.00	22,639,626.64
备用金	55,038.60	246,785.14
其他应收款项	675,298.87	842,507.33
合计	144,066,166.38	103,781,737.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,884,806.62			6,884,806.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,866,293.03			1,866,293.03
本期核销	17,356.85			17,356.85
其他变动	-53.65			-53.65
2020 年 12 月 31 日余额	8,733,689.15			8,733,689.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,265,325.81
1 至 2 年	11,980.57
2 至 3 年	242,336.00
3 年以上	1,546,524.00
3 至 4 年	527,754.00
4 至 5 年	18,550.00
5 年以上	1,000,220.00
合计	144,066,166.38

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,884,806.62	1,866,293.03		17,356.85	-53.65	8,733,689.15
合计	6,884,806.62	1,866,293.03		17,356.85	-53.65	8,733,689.15

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	17,356.85

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	122,962,356.94	1 年以内	85.35%	6,148,117.85
第二名	政府补助	15,500,000.00	1 年以内	10.76%	775,000.00
第三名	保证金及押金	3,070,270.00	1 年以内	2.13%	153,513.50
第四名	保证金及押金	1,222,336.00	2 年以上	0.85%	1,066,700.80
第五名	保证金及押金	489,600.00	3 年以上	0.34%	489,600.00
合计	--	143,244,562.94	--	99.43%	8,632,932.15

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨经济技术开发区经济发展局	拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	15,500,000.00	1 年以内	预计于 2021 年 4 月 26 日全部收回

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	5,137,375.71		5,137,375.71	11,401,663.54		11,401,663.54
在产品	6,788,549.18		6,788,549.18	9,563,171.74		9,563,171.74
库存商品	4,644,623.07	123,256.23	4,521,366.84	6,656,394.70	888.30	6,655,506.40
周转材料	4,251,986.75		4,251,986.75	1,980,440.49		1,980,440.49
合计	20,822,534.71	123,256.23	20,699,278.48	29,601,670.47	888.30	29,600,782.17

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	888.30	123,256.23		888.30		123,256.23
合计	888.30	123,256.23		888.30		123,256.23

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

无

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	286,403.57	7,614,792.23
预缴税金	21.13	21.13
合计	286,424.70	7,614,813.36

其他说明：

无

**14、债权投资**

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

无

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	359,441,489.68	204,771,683.60
合计	359,441,489.68	204,771,683.60

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	187,621,152.63	4,447,854.45	50,040,535.37	6,182,026.11	248,291,568.56
2.本期增加金额	146,734,087.72	173,928.22	19,369,665.18	6,400.00	166,284,081.12
(1) 购置	2,331,733.97	174,534.21	2,024,770.88	6,400.00	4,537,439.06
(2) 在建工程转入	144,402,353.75		17,344,894.30		161,747,248.05
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		-605.99			-605.99
3.本期减少金额		133,348.30	2,457,991.47		2,591,339.77
(1) 处置或报废		133,348.30	2,457,991.47		2,591,339.77
4.期末余额	334,355,240.35	4,488,434.37	66,952,209.08	6,188,426.11	411,984,309.91
二、累计折旧					
1.期初余额	14,644,926.13	3,028,364.84	19,999,195.38	3,991,228.19	41,663,714.54
2.本期增加金额	5,928,094.09	446,900.82	4,113,899.25	846,726.39	11,335,620.55
(1) 计提	5,928,094.09	447,015.97	4,113,899.25	846,726.39	11,335,735.70
		-115.15			-115.15
3.本期减少金额		123,213.88	1,947,699.15		2,070,913.03
(1) 处置或报废		123,213.88	1,947,699.15		2,070,913.03
4.期末余额	20,573,020.22	3,352,051.78	22,165,395.48	4,837,954.58	50,928,422.06
三、减值准备					

1.期初余额		50,314.38	1,805,856.04		1,856,170.42
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		3,539.30	238,232.95		241,772.25
(1) 处置或报废		3,539.30	238,232.95		241,772.25
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	313,782,220.13	1,089,607.51	43,219,190.51	1,350,471.53	359,441,489.68
2.期初账面价值	172,976,226.50	1,369,175.23	28,235,483.95	2,190,797.92	204,771,683.60

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	142,973,372.15	办理房产证资料已递交

其他说明

无

**(6) 固定资产清理**

无

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,704,450.88	163,374,986.66
合计	36,704,450.88	163,374,986.66

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒙脱原料及制剂线、配套仓项目				130,922,206.27		130,922,206.27
新建原料药车间及生产线配套项目	35,620,279.92		35,620,279.92	32,452,780.39		32,452,780.39
原料药车间安全改造工程	1,084,170.96		1,084,170.96			
合计	36,704,450.88		36,704,450.88	163,374,986.66		163,374,986.66

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
蒙脱原料及 制剂线、配 套仓项目	135,000,000.00	130,922,206.27	31,646,272.04	161,747,248.05	821,230.26		120.42%	已完工				募股资金
新建原料药 车间及生产 线配套项目	41,091,800.00	32,452,780.39	3,167,499.53			35,620,279.92	86.68%	未完工				其他
原料药车间 安全改造工 程	1,460,000.00		1,084,170.96			1,084,170.96	74.26%	未完工				其他
合计	177,551,800.00	163,374,986.66	35,897,942.53	161,747,248.05	821,230.26	36,704,450.88	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

无

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务及管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,960,367.15	3,686,792.40	13,395,578.40	1,511,090.42	43,553,828.37
2.本期增加金额			14,581,491.69		14,581,491.69
(1) 购置			1,210,000.00		1,210,000.00
(2) 内部研发			13,371,491.69		13,371,491.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,960,367.15	3,686,792.40	27,977,070.09	1,511,090.42	58,135,320.06
二、累计摊销					

1.期初余额	2,348,706.03	2,027,755.86	5,965,819.30	851,009.41	11,193,290.60
2.本期增加金额	614,584.68	368,674.80	4,135,935.64	288,946.42	5,408,141.54
(1) 计提	614,584.68	368,674.80	4,135,935.64	288,946.42	5,408,141.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,963,290.71	2,396,430.66	10,101,754.94	1,139,955.83	16,601,432.14
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	21,997,076.44	1,290,361.74	17,875,315.15	371,134.59	41,533,887.92
2.期初账面价值	22,611,661.12	1,659,036.54	7,429,759.10	660,081.01	32,360,537.77

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 44.18%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

氯雷他定片	608,922.78	35,871.90					644,794.68
米格列醇片	12,882,492.82	488,998.87			13,371,491.69		
卡托普利片	147,245.42	212,705.12					359,950.54
盐酸二甲双胍片	947,562.74	124,030.93					1,071,593.67
合计	14,586,223.76	861,606.82			13,371,491.69		2,076,338.89

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
维奥制药	7,667,186.44					7,667,186.44
合计	7,667,186.44					7,667,186.44

### (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

维奥制药：维奥制药于评价基准日的评价范围，是公司并购维奥制药形成商誉相关的资产组，该资产组与前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评价范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。

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

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可回收金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

#### 1) 重要假设及依据

- ①资产组运营的现有和未来经营者是负责的，能稳步推进业务发展计划，尽力实现预计的经营态势；
- ②资产组运营的企业未来将按照现有的经营模式持续经营，继续经营原有产品或类似产品，企业的供销模式、与关联企业的利益分配等运营状况均保持不变；

③资产组以目前的规模或目前资产决定的融资能力可达到的规模，按持续经营原则继续经营原有产品或类似产品，不考虑新增资本规模带来的收益；

④资产组所处行业保持稳定发展态势，所遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

⑤资产组所在国家现行的有关贷款利率、汇率、税赋基准及税率，以及政策性收费等不发生重大变化；

⑥维奥制药于2020年9月通过了高新技术企业认证，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202051000995，有效期三年，根据国家对新高新技术企业的税收优惠政策，维奥制药适用15%的企业所得税优惠税率。

## 2) 重要参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
维奥制药	2021年-2025年 (后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、 费用等计算	11.70%

注1：维奥制药根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对维奥制药预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及维奥制药未来对市场的整体分析，按照2020年平均价格预测未来产品的售价，预计2021年至2025年之间，维奥制药销售收入增长率分别为16.25%、11.70%、8.94%、0%、0%。

## 商誉减值测试的影响

经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

其他说明

无

## 29、长期待摊费用

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	282,026.21	25,382.36		
应收款项账面价值与计税基础差异	11,871,158.02	1,174,047.48	11,330,132.92	1,150,400.00
固定资产账面价值与计税基础差异	1,614,398.17	242,159.73	1,856,170.42	278,425.56
存货账面价值与计税基础差异	39,621,585.62	3,573,338.09	1,075,006.94	96,803.93
收入（预收款项）	806,603.77	120,990.57	806,603.77	120,990.57

股份支付所产生的暂时性差异	3,651,087.00	349,712.55	2,016,162.50	194,403.00
递延收益	1,300,471.67	195,070.75	1,311,400.00	196,710.00
合计	59,147,330.46	5,680,701.53	18,395,476.55	2,037,733.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,680,701.53		2,037,733.06

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,944,814.43	1,776,629.19
合计	1,944,814.43	1,776,629.19

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		86,386.18	
2021 年	221,196.47	221,196.47	
2022 年	221,182.88	221,182.88	
2023 年	606,608.31	606,608.31	
2024 年	2,378,609.05	2,379,517.33	
2025 年	1,455,412.78	1,452,770.90	
2026 年	2,579,254.19	2,579,254.19	
2027 年	1,116,170.10	1,116,170.10	
2028 年	1,076,699.15	1,076,699.15	
2029 年	2,226,794.28	1,738,933.78	
2030 年	773,959.97		

合计	12,655,887.18	11,478,719.29	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	4,730,857.23		4,730,857.23	10,039,735.38		10,039,735.38
合计	4,730,857.23		4,730,857.23	10,039,735.38		10,039,735.38

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		70,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,360,080.92	21,593,690.55

合计	22,360,080.92	21,593,690.55
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,269,869.62	1,857,476.92
工程及设备款	2,552,036.99	1,417,633.24
市场推广费	7,983,228.73	1,891,582.69
其他	30,413.00	203,972.38
合计	16,835,548.34	5,370,665.23

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

无

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,576,487.65	3,891,537.65
预收技术转让款	806,603.77	806,603.77
合计	47,383,091.42	4,698,141.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,418,349.47	44,412,244.48	39,648,107.82	9,182,486.13
二、离职后福利-设定提存计划	18,560.64	305,163.94	323,724.58	
三、辞退福利		604,034.18	604,034.18	
合计	4,436,910.11	45,321,442.60	40,575,866.58	9,182,486.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,381,156.18	38,941,951.35	34,520,011.09	6,803,096.44
2、职工福利费		1,556,417.98	1,556,417.98	
3、社会保险费	12,433.92	1,465,255.16	1,465,662.20	12,026.88
其中：医疗保险费	11,103.70	1,323,142.55	1,323,110.25	11,136.00
工伤保险费	441.92	6,454.05	6,895.97	
生育保险费	888.30	135,658.56	135,655.98	890.88
4、住房公积金		1,453,332.04	1,453,332.04	
5、工会经费和职工教育经费	2,024,759.37	995,287.95	652,684.51	2,367,362.81
合计	4,418,349.47	44,412,244.48	39,648,107.82	9,182,486.13

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,676.80	289,767.99	307,444.79	
2、失业保险费	883.84	15,395.95	16,279.79	
合计	18,560.64	305,163.94	323,724.58	

其他说明：

无

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,542,785.07	4,661,363.69
企业所得税	9,642,096.12	3,985,691.88
个人所得税	63,772.95	55,059.72
城市维护建设税	598,039.55	295,457.56
教育费附加	426,227.57	232,185.58
房产税	120,119.61	
印花税	48,559.80	35,226.75
环境保护税	153.58	683.21
合计	19,441,754.25	9,265,668.39

其他说明：

无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,964,415.61	64,385,278.70
合计	56,964,415.61	64,385,278.70

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	45,659,371.01	45,325,900.07
限制性股票回购义务	10,654,800.00	18,148,000.00

应付报销费用	88,804.12	173,744.40
其他	561,440.48	737,634.23
合计	56,964,415.61	64,385,278.70

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	26,059,953.95	货物及市场保证金
限制性股票回购义务	10,654,800.00	限制性股票回购义务
合计	36,714,753.95	--

其他说明

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

无

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,103,339.62	554,296.12
合计	6,103,339.62	554,296.12

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

无

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

无

## (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）

无

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

无

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,932,149.94		261,928.37	2,670,221.57	与资产相关的政府补助
合计	2,932,149.94		261,928.37	2,670,221.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
药品生产线 异地技术改造 项目（维 奥制药）	1,019,999.94			170,000.04			849,999.90	与资产相关
成都市中小 企业发展专 项资金成长 工程项目	600,750.00			81,000.00			519,750.00	与资产相关
成都市经济 和信息化局 2019 年市级 工业发展资 金-新增投 资建设补助 项目	1,311,400.00			10,928.33			1,300,471.67	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	193,210,000.00				-1,441,000.00	-1,441,000.00	191,769,000.00

其他说明：

本期增减变动详见“三、公司基本情况”。

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	238,767,331.45		6,052,200	232,715,131.45
（1）投资者投入的资本	247,048,314.04		6,052,200.00	240,996,114.04
（2）购买子公司少数股权的影响	-8,280,982.59			-8,280,982.59
其他资本公积	2,033,900.00	1,639,181.50		3,673,081.50
合计	240,801,231.45	1,639,181.50	6,052,200.00	236,388,212.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增减变动详见“三、公司基本情况”。

2、其他资本公积本期增加：根据公司2019年限制性股票激励计划，本期计提的股权激励费用1,639,181.50元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	18,148,000.00		7,493,200.00	10,654,800.00
合计	18,148,000.00		7,493,200.00	10,654,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动详见“三、公司基本情况”。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,583.29	-79,155.72				-79,155.72	-46,572.43
外币财务报表折算差额	32,583.29	-79,155.72				-79,155.72	-46,572.43
其他综合收益合计	32,583.29	-79,155.72				-79,155.72	-46,572.43

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,348.00		2,935.00	61,413.00
合计	64,348.00		2,935.00	61,413.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期使用安全生产费2,935.00元。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,391,427.41	464,501.97		19,855,929.38
合计	19,391,427.41	464,501.97		19,855,929.38

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

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	216,817,403.67	186,992,315.04
减：提取法定盈余公积	41,091,164.30	37,328,950.93
提取任意盈余公积	464,501.97	1,812,262.30
应付普通股股利	7,670,760.00	5,691,600.00
期末未分配利润	249,773,306.00	216,817,403.67

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,150,756.10	385,498,910.84	552,775,157.52	370,858,333.86
其他业务	468,507.45	395,614.01	480,233.56	63,393.66

合计	602,619,263.55	385,894,524.85	553,255,391.08	370,921,727.52
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,293,716.72	3,256,163.63
教育费附加	2,349,786.79	2,424,430.92
房产税	1,228,145.84	1,019,950.03
土地使用税	839,638.16	838,863.26
车船使用税	10,370.00	11,688.16
印花税	334,522.33	350,030.95
环境保护税	854.64	1,805.70
合计	8,057,034.48	7,902,932.65

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	119,713,621.47	94,471,521.36
职工薪酬	19,313,302.31	12,428,411.47
差旅费	1,226,562.63	1,394,207.37
业务招待费	784,016.61	696,841.49
通讯费	232,048.50	231,885.62
运输费用		1,105,547.38
其他	1,601,779.32	1,128,977.34

合计	142,871,330.84	111,457,392.03
----	----------------	----------------

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,569,989.51	14,829,611.14
摊销与折旧	6,650,195.59	5,476,181.16
房租物业及供暖费	2,305,144.48	3,168,252.95
业务招待费	2,316,880.11	2,544,009.74
咨询服务费	1,806,197.26	3,571,634.66
股份支付费用	1,634,924.50	2,033,900.00
办公费	483,758.82	415,474.86
车辆费用	390,912.89	554,989.95
差旅费	363,906.71	1,223,517.84
通讯费	202,949.11	320,141.45
其他	4,646,658.18	2,376,985.22
合计	35,371,517.16	36,514,698.97

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	3,029,059.42	1,356,791.52
职工薪酬	1,683,160.07	1,678,932.18
仪器及耗材	774,482.46	648,705.74
摊销与折旧	545,682.64	551,504.54
办公费	140,026.01	204,291.00
设备改造与租赁费	82,833.33	90,500.00
咨询服务费	40,572.66	30,743.80
其他	552,092.33	435,221.94
合计	6,847,908.92	4,996,690.72

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,617,263.88	2,708,458.32
减：利息收入	1,007,274.83	632,173.01
汇兑损益	39.90	-9.36
其他	53,347.16	77,951.55
合计	663,376.11	2,154,227.50

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年产业扶持专项资金	15,500,000.00	22,639,626.64
彭州工业开发区管委会财政扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00
高品质药用蒙脱石设备工艺研发及产业化项目	1,500,000.00	
省级工业发展资金（研发增量补助）	1,030,000.00	
彭州市经济科技和信息化局技术投入补助	1,000,000.00	956,200.00
药品生产线异地技术改造项目（维奥制药）	170,000.04	170,000.04
稳岗补贴	113,623.98	4,608.57
彭州市经济科技和信息化局增收增效补助	90,000.00	60,000.00
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	81,000.00	81,000.00
成都市经济和信息化局 2019 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	10,928.33	
彭州市经济科技和信息化局名优目录补助	10,000.00	
代扣个人所得税手续费	21,759.35	28,030.68

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	546,567.48	1,080,080.55
合计	546,567.48	1,080,080.55

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,866,293.03	712,467.13
应收账款坏账损失	249,999.12	664,807.78
合计	-1,616,293.91	1,377,274.91

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-123,181.43	-888.30
合计	-123,181.43	-888.30

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-121,614.46	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,922,900.00	751,340.00	1,922,900.00
赔偿款	3,500,000.00		3,500,000.00
其他	397,677.32	1,169,531.00	397,677.32
合计	5,820,577.32	1,920,871.00	5,820,577.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
蒙脱石散等 一致性评价 奖励资金	成都市财政 局、成都市 科学技术局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	是	否	1,500,000.00		与收益相关
以工代训补 贴	成都市人 力资源和社会 保障局	补助		是	否	248,800.00		与收益相关
彭州市疫情 防疫补贴	彭州市人 民政府	补助		是	否	100,000.00		与收益相关
彭州市就业 服务管理局 高校毕业生 见习补贴	成都市人 力资源和社会 保障局	补助		是	否	26,400.00	15,840.00	与收益相关
西藏拉萨经 济技术开发区 管理委员 会职业技能 提升行动专 项资金	西藏拉萨经 济技术开发区 管理委员 会	补助		是	否	22,500.00		与收益相关
专利资助收 入	西藏自治区 市场监督管 理局、拉萨 市财政局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	是	否	16,000.00		与收益相关
就业服务管 理局职工培 训补贴	成都市人 力资源和社会 保障局	补助		是	否	5,500.00		与收益相关
2020 年市级	成都市财政	补助	因研究开	是	否	3,700.00		与收益相关

财政科技项目专项资金	局、成都市科学技术局		发、技术更新及改造等获得的补助					
彭州市市场监督管理局多潘临床批件补助	成都市财政局、成都市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
第四批市级工业发展资金	成都市财政局、成都市经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
专利奖励金	拉萨市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
彭州市经济科技和信息化局名优目录补助	彭州市经济科技和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
中型普通客车江铃全顺川 AB1028 报废补贴收入	成都市公安局交通管理局	补助					5,500.00	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	627,909.19	286,144.25	627,909.19
非流动资产毁损报废损失	45,007.28	120,405.67	45,007.28
其他	925,603.44	1,480,698.19	925,603.44
合计	1,598,519.91	1,887,248.11	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,900,222.15	9,221,363.11
递延所得税费用	-3,642,968.47	1,186,963.63
合计	6,257,253.68	10,408,326.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,348,417.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,261,357.60
子公司适用不同税率的影响	2,558,406.14
调整以前期间所得税的影响	38,167.87
非应税收入的影响	250,406.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-927,479.95
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	76,440.82
所得税费用	6,257,253.68

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第十二节财务报告第七项 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,007,274.83	632,173.01
政府补助	30,327,909.97	27,129,530.93
营业外收入	3,897,677.32	1,169,531.00

其他往来	14,870,542.59	24,385,492.98
租金收入	119,639.99	175,625.12
合计	50,223,044.70	53,492,353.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	117,657,090.02	95,892,895.69
管理费用	11,218,170.66	14,219,941.05
研发费用	4,331,232.07	4,441,892.73
财务费用	53,347.16	77,951.55
其他往来	61,893,311.07	34,133,568.87
营业外支出	612,348.44	1,766,842.44
合计	195,765,499.42	150,533,092.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	7,493,200.00	
合计	7,493,200.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,091,164.30	37,328,950.93
加：资产减值准备	1,739,475.34	-1,376,386.61
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	11,335,735.70	8,458,339.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,408,141.54	2,454,712.40
长期待摊费用摊销		
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）	121,614.46	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	45,007.28	120,405.67
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,617,303.78	2,708,448.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-546,567.48	-1,080,080.55
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-3,642,968.47	1,186,963.63
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填 列）	8,778,322.26	-939,312.46
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-44,794,056.86	-3,214,637.90
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	77,629,031.81	14,050,464.78
其他	2,953,485.84	-495,442.55
经营活动产生的现金流量净额	101,735,689.50	59,202,426.13
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	185,347,800.38	138,318,812.17
减：现金的期初余额	138,318,812.17	238,707,057.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,028,988.21	-100,388,245.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,347,800.38	138,318,812.17
其中：库存现金		3.77
可随时用于支付的银行存款	185,347,800.38	138,318,808.40
三、期末现金及现金等价物余额	185,347,800.38	138,318,812.17
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	19,973,951.21	21,593,690.55

其他说明：

## 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：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,973,951.21	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,711,723.15	票据质押

固定资产	71,756,542.92	抵押受限
无形资产	14,476,125.12	抵押受限
合计	108,918,342.40	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	970,315.53
其中：美元	148,709.64	6.5249	970,315.53
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,585.00	6.5249	10,341.97

其他说明：

无

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

适用  不适用

## 83、套期

无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
药品生产线异地技术改造项目专项资金	1,530,000.00	递延收益	170,000.04
成都市经济和信息化局 2019 年市级工业发展资金-新增投资建设补助项目	1,311,400.00	递延收益	10,928.33
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	810,000.00	递延收益	81,000.00
2020 年产业扶持专项资金	15,500,000.00	其他收益	15,500,000.00
彭州工业开发区管委会财政扶持资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高品质药用蒙脱石设备工艺研发及产业化项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
蒙脱石散等一致性评价奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
省级工业发展资金（研发增量补助）	1,030,000.00	其他收益	1,030,000.00
彭州市经济科技和信息化局技术投入补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
以工代训补贴	248,800.00	营业外收入	248,800.00
稳岗补贴	113,623.98	其他收益	113,623.98
彭州市疫情防疫补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
彭州市经济科技和信息化局增收增效补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
彭州市就业服务管理局高校毕业生见习补贴	26,400.00	营业外收入	26,400.00
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会职业技能提升行动专项资金	22,500.00	营业外收入	22,500.00
专利资助收入	16,000.00	营业外收入	16,000.00
彭州市经济科技和信息化局名优目录补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
就业服务管理局职工培训补贴	5,500.00	营业外收入	5,500.00

2020 年市级财政科技项目专项资金	3,700.00	营业外收入	3,700.00
--------------------	----------	-------	----------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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：无

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
易明海众	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
北京康元	北京	北京	四技服务	100.00%		同一控制下合并
维奥制药	四川彭州	四川彭州	中西药生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
成都康元	四川成都	四川成都	药品研发	100.00%		设立
拉萨康元	西藏拉萨	西藏拉萨	药品研发	100.00%		设立

易明健康	美国特拉华州	美国特拉华州	投资管理		100.00%	设立
------	--------	--------	------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (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

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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：

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险（主要为利率风险和外汇风险）和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指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。本公司面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。截止2019年12月31日，本公司期末无长期借款以及应付债券。

#### （2）汇率风险

本集团的主要经营场所位于中国境内，主要业务以人民币结算，但少量出口业务以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本集团财务部门主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

于报告期末，本集团各类外币金融资产金额较小，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

### （三）流动性风险

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

## 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

无

### 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

无

### 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

无

### 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

无

### 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

无

### 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

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 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

无

### 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是高帆。

其他说明：

高帆先生截至报告期末直接持有公司50,744,682股股票，占公司总股本的比例和表决权均是26.46%。高帆先生原担任普通合伙人及执行事务合伙人的两家合伙企业西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）和西藏易水投资合伙企业(有限合伙)（以下合称“两家合伙企业”）已于2020年12月完成注销。两家合伙企业注销前分别持有公司4,050,000股股票和3,240,000股股票，分别占公司总股本2.11%和1.69%，则注销前高帆先生共持有的表决权为30.04%。两家合伙企业注销后，其各自所持公司股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续之前，其各自所持公司股票由清算组代为管理。若后续清算组将代管的公司股票通过非交易过户方式变更至两家合伙企业的全体合伙人直接持有，高帆先生直接持有公司股份的比例和表决权将增加0.12%，由26.46%增加至26.58%；若后续清算组将代管的公司股票通过二级市场交易方式直接处置，高帆先生直接持有公司股份的比例和表决权保持26.46%不变。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）(以下简称"华金天马")	曾持有公司 5%以上股权的股东
西藏易水	实际控制人曾经控制的其他企业
西藏易家团	实际控制人曾经控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

### （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：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华金天马	房屋	14,285.71	14,285.71
西藏易水	房屋		13,714.29
西藏易家团	房屋		13,714.29

本公司作为承租方：

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,741,392.60	2,228,485.42

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无

**(3) 应付项目**

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,441,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	18 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去授予价格的方法确定限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,673,081.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,639,181.50

其他说明

2019年7月25日，本公司2019年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2019年7月25日，本公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》。根据以上会议决议，董事会同意向符合授权条件的激励对象授予349万股限制性股票。本激励计划授予的激励对象总人数为72人，包括公司公告本激励计划时在公司（含分公司及控股子公司，下同）任职的公司董事、高级管理人员、核心业务人员、核心技术人员。本激励计划限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起 24个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予股票登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

2019年9月22日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了信会师报字[2019]第ZA15628号验资报告。根据该验资报告，截至2019年9月20日止，公司已收到72名股权激励对象认购349万股缴纳的人民币1,814.80万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币349万元。

2020年11月17日，本公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。对公司层面部分业绩考核目标进行了修订，修订后公司层面部分业绩考核目标如下：

限售期	解除限售安排及解除限售比例
第一个解除限售期	以2018年营业收入为基数，公司2019年营业收入增长率不低于30%
第二个解除限售期	以公司2018年营业收入为基数，按如下标准解除限售：
	1、2020年营业收入增长率不低于60%，100%解除当期限售股份；
	2、2020年营业收入增长率不低于40%，80%解除当期限售股份；
3、2020年营业收入增长率不低于20%，50%解除当期限售股份。	
第三个解除限售期	以公司2018年营业收入为基数，按如下标准解除限售：
	1、2021年营业收入增长率不低于90%，100%解除当期限售股份；
	2、2021年营业收入增长率不低于60%，80%解除当期限售股份；
3、2021年营业收入增长率不低于30%，50%解除当期限售股份。	

### 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

2020年11月17日，本公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。修订后公司层面部分业绩考核目标详见附注十三（二）

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,295,230.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,295,230.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

**(3) 未来适用法**

无

**2、债务重组**

无

**3、资产置换**

**(1) 非货币性资产交换**

无

**(2) 其他资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

无

**6、分部信息**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

无

**(3) 报告分部的财务信息**

无

**(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**

无

**(4) 其他说明**

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28	2.60%	92,080,330.12	76,393,863.60	100.00%	3,363,620.61	4.40%	73,030,242.99
其中：										
应收外部客户款项	48,165,219.40	50.95%	2,456,489.28	5.10%	45,708,730.12	56,008,863.60	73.32%	3,363,620.61	6.01%	52,645,242.99
合并范围内关联方款项	46,371,600.00	49.05%			46,371,600.00	20,385,000.00	26.68%			20,385,000.00
合计	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28		92,080,330.12	76,393,863.60	100.00%	3,363,620.61		73,030,242.99

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：应收外部客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,054,701.66	2,402,735.08	5.00%
1 至 2 年	63,070.60	6,307.06	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	47,447.14	47,447.14	100.00%

合计	48,165,219.40	2,456,489.28	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明详见第十二节、财务报告第五项（10）

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,426,301.66
1 至 2 年	63,070.60
3 年以上	47,447.14
3 至 4 年	44,986.98
4 至 5 年	2,460.16
合计	94,536,819.40

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户款项	3,363,620.61	-180,456.78		726,674.55		2,456,489.28
合计	3,363,620.61	-180,456.78		726,674.55		2,456,489.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	726,674.55

其中重要的应收账款核销情况：无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	46,371,600.00	49.05%	
第二名	19,940,487.93	21.09%	997,024.40
第三名	8,898,000.00	9.41%	444,900.00
第四名	6,296,012.01	6.66%	314,800.60
第五名	2,789,870.00	2.95%	139,493.50
合计	84,295,969.94	89.16%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	319,948,334.03	390,296,009.44
合计	319,948,334.03	390,296,009.44

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

无

##### 2) 重要逾期利息

无

##### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	184,892,330.28	294,476,539.99
保证金及押金	126,597,100.94	78,773,374.95
政府补助	15,500,000.00	22,639,626.64
备用金	53,400.00	23,813.69
其他	559,450.69	171,032.56
合计	327,602,281.91	396,084,387.83

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,788,378.39			5,788,378.39
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	1,865,569.49			1,865,569.49
2020 年 12 月 31 日余额	7,653,947.88			7,653,947.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	188,387,408.79
1 至 2 年	112,147,551.64
2 至 3 年	2,188,540.97
3 年以上	24,878,780.51
3 至 4 年	3,542,373.52
4 至 5 年	21,336,286.99
5 年以上	120.00
合计	327,602,281.91

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,788,378.39	1,865,569.49				7,653,947.88
合计	5,788,378.39	1,865,569.49				7,653,947.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	151,228,934.80	2 年以内	46.16%	
第二名	保证金及押金	122,962,356.94	1 年以内	37.53%	6,148,117.85
第三名	合并范围内关联方款项	25,612,686.99	1-2 年、3 年以上	7.82%	
第四名	政府补助	15,500,000.00	1 年以内	4.73%	775,000.00

第五名	合并范围内关联方款项	8,050,708.49	1 年以上	2.46%	
合计	--	323,354,687.22	--	98.70%	6,923,117.85

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨经济技术开发区经济发展局	拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金	15,500,000.00	1 年以内	预计于 2021 年 4 月 26 日全部收回

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,273,906.50		31,273,906.50	31,133,543.75		31,133,543.75
合计	31,273,906.50		31,273,906.50	31,133,543.75		31,133,543.75

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京康元	17,737.50	4,257.00				21,994.50	
易明海众	27,115,806.25	136,105.75				27,251,912.00	
成都康元	2,000,000.00					2,000,000.00	
拉萨康元	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	31,133,543.75	140,362.75				31,273,906.50	

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(4) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,399,579.38	347,929,686.05	469,592,024.86	330,474,620.67
其他业务	468,507.45	367,887.70	175,625.12	16,594.87
合计	502,868,086.83	348,297,573.75	469,767,649.98	330,491,215.54

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	546,567.48	1,080,080.55
合计	546,567.48	1,080,080.55

**6、其他**

无

**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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-166,621.74	
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）	7,950,211.70	主要系本年维奥制药收到彭州工业开发区管委会财政扶持资金 200 万元，高品质药用蒙脱石设备工艺研发及产业化项目资金 150 万元，省级工业发展资金（研发增量补助）103 万元，彭州市经济科技和信息化局技术投入补助 100 万元，蒙脱石散等一致性评价奖励资金 150 万元，药品生产线异地技术改造专项基金 17 万元
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	546,567.48	理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,344,164.69	
减：所得税影响额	1,437,170.39	
合计	9,237,151.74	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
企业发展金	15,500,000.00	根据 2009 年 4 月本公司与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订拉开财驻字 2009-003 号《入驻企业财政优惠协议书》及 2014 年 10 月双方签订的补充协议。公司收到的企业发展金与企业业务密切相关、具有可持续性，因此公司将收到的企业发展金界定为经常性损益项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.17	0.17

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

### 4、其他

无

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2020年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有公司董事、监事、高级管理人员关于2020年年度报告的书面确认意见原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。