



西藏易明西雅医药科技股份有限公司

二〇二一年上半年财务报告

(未经审计)

西藏易明西雅医药科技股份有限公司
财务报表及附注
(2021年06月30日止)

目 录 页 次

财务报表	1-25
合并资产负债表和公司资产负债表	
合并利润表和公司利润表	
合并现金流量表和公司现金流量表	
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
财务报表附注	26-113

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

2021年08月24日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	142,867,586.31	205,321,751.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,458,246.34	25,395,469.59
应收账款	49,460,272.30	57,891,594.11
应收款项融资		
预付款项	20,970,265.28	5,325,518.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,569,788.83	135,332,477.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,068,485.41	20,699,278.48
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	439,925.39	286,424.70
流动资产合计	359,834,569.86	450,252,514.19
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	352,160,489.81	359,441,489.68
在建工程	37,173,953.92	36,704,450.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,312.37	
无形资产	38,532,277.06	41,533,887.92
开发支出	2,136,838.88	2,076,338.89
商誉	7,667,186.44	7,667,186.44
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,307,246.20	5,680,701.53
其他非流动资产	5,041,502.13	4,730,857.23
非流动资产合计	448,184,806.81	457,834,912.57
资产总计	808,019,376.67	908,087,426.76
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
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	3,137,159.43	22,360,080.92
应付账款	15,299,932.67	16,835,548.34
预收款项		
合同负债	16,292,123.64	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	6,017,308.40	9,182,486.13
应交税费	7,638,955.38	19,441,754.25
其他应付款	69,119,631.10	56,964,415.61
其中：应付利息		

应付股利	15,295,230.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,478.45	
其他流动负债	2,115,525.77	6,103,339.62
流动负债合计	119,703,114.84	218,270,716.29
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	86,396.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,217,235.74	2,670,221.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,303,631.92	2,670,221.57
负债合计	125,006,746.76	220,940,937.86
所有者权益：		
股本	191,190,375.00	191,769,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	234,931,148.52	236,388,212.95
减：库存股	7,645,950.00	10,654,800.00
其他综合收益	-55,487.15	-46,572.43
专项储备	61,413.00	61,413.00
盈余公积	19,855,573.15	19,855,929.38
一般风险准备		
未分配利润	244,675,557.39	249,773,306.00

归属于母公司所有者权益合计	683,012,629.91	687,146,488.90
少数股东权益		
所有者权益合计	683,012,629.91	687,146,488.90
负债和所有者权益总计	808,019,376.67	908,087,426.76

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	87,642,125.24	152,532,736.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,859,618.26	18,563,805.20
应收账款	93,653,773.68	92,080,330.12
应收款项融资		
预付款项	17,743,222.06	201,523.05
其他应收款	336,580,787.04	319,948,334.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,528,999.52	4,759,633.82
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	153,107.57	3.92
流动资产合计	558,161,633.37	588,086,366.34
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	31,362,135.79	31,273,906.50
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	77,844,239.32	79,388,156.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,312.37	
无形资产	4,281,703.93	4,549,260.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,492,010.03	4,761,714.76
其他非流动资产	38,162.38	23,762.38
非流动资产合计	118,183,563.82	119,996,801.27
资产总计	676,345,197.19	708,083,167.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,276,301.95	16,336,688.19
预收款项		
合同负债	12,612,379.67	37,467,490.10
应付职工薪酬	3,209,852.96	5,367,376.60
应交税费	4,033,602.54	12,416,537.71
其他应付款	62,676,466.46	49,628,626.05
其中：应付利息		
应付股利	15,295,230.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,478.45	
其他流动负债	1,637,159.09	4,870,773.71
流动负债合计	113,528,241.12	126,087,492.36
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	86,396.18	
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	86,396.18	
负债合计	113,614,637.30	126,087,492.36
所有者权益：		
股本	191,190,375.00	191,769,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,212,131.11	244,669,195.54
减：库存股	7,645,950.00	10,654,800.00
其他综合收益		
专项储备	61,413.00	61,413.00
盈余公积	19,855,573.15	19,855,929.38
未分配利润	116,057,017.63	136,294,937.33
所有者权益合计	562,730,559.89	581,995,675.25
负债和所有者权益总计	676,345,197.19	708,083,167.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	338,753,077.45	248,707,494.89
其中：营业收入	338,753,077.45	248,707,494.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	333,203,754.58	237,567,256.00

其中：营业成本	224,213,354.01	158,200,544.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,591,374.54	3,538,224.06
销售费用	79,099,193.19	57,015,374.21
管理费用	19,671,804.08	17,374,312.29
研发费用	5,739,831.61	1,278,140.14
财务费用	-111,802.85	160,660.36
其中：利息费用	870,708.34	451,666.66
利息收入	1,019,211.28	312,739.42
加：其他收益	5,367,382.86	3,160,601.57
投资收益（损失以“-”号填列）	691,492.00	304,876.82
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）	2,991,618.51	-3,261,828.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,261.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,584,554.26	11,343,888.85
加：营业外收入	83,353.07	5,231,854.30
减：营业外支出	811,571.48	331,849.95

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,856,335.85	16,243,893.20
减：所得税费用	3,678,793.43	3,054,467.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,177,542.42	13,189,425.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,177,542.42	13,189,425.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,177,542.42	13,189,425.35
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-8,914.72	52,105.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,914.72	52,105.02
（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	-8,914.72	52,105.02
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	-8,914.72	52,105.02
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	10,168,627.70	13,241,530.37

归属于母公司所有者的综合收益总额	10,168,627.70	13,241,530.37
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	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	0.05	0.07

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	289,910,886.33	207,167,262.88
减：营业成本	209,149,826.46	143,603,326.56
税金及附加	2,420,293.85	2,533,159.59
销售费用	77,159,269.27	55,608,436.91
管理费用	10,688,685.45	10,320,704.40
研发费用	16,558.86	282,053.02
财务费用	-858,601.49	372,644.89
其中：利息费用		451,666.66
利息收入	880,589.47	95,705.41
加：其他收益	1,190,004.24	10,764.18
投资收益（损失以“-”号填列）	691,492.00	304,876.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,996,719.00	-3,008,306.71

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,361.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,803,292.81	-8,245,728.20
加：营业外收入	10,600.06	3,587,721.56
减：营业外支出	709,197.22	319,844.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,501,889.97	-4,977,851.21
减：所得税费用	460,738.70	-264,950.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,962,628.67	-4,712,900.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,962,628.67	-4,712,900.55
（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	-4,962,628.67	-4,712,900.55

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	372,586,556.89	319,668,709.86
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	4,036.40	
收到其他与经营活动有关的现金	228,503,572.94	111,242,513.44
经营活动现金流入小计	601,094,166.23	430,911,223.30
购买商品、接受劳务支付的现金	211,847,849.20	169,482,668.37
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	31,068,110.47	19,958,110.60
支付的各项税费	44,686,518.09	29,055,959.53

支付其他与经营活动有关的现金	292,154,303.91	204,351,584.33
经营活动现金流出小计	579,756,781.67	422,848,322.83
经营活动产生的现金流量净额	21,337,384.56	8,062,900.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	732,981.52	320,508.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,845.57	
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	180,777,827.09	70,320,508.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,017,077.84	29,826,741.18
投资支付的现金	180,000,000.00	40,000,000.00
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	202,017,077.84	69,826,741.18
投资活动产生的现金流量净额	-21,239,250.75	493,767.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-2,985,705.00	-7,493,200.00
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
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-2,985,705.00	102,506,800.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	870,708.34	451,666.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,870,708.34	70,451,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	-43,856,413.34	32,055,133.34

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,774.47	19,247.24
五、现金及现金等价物净增加额	-43,767,054.00	40,631,048.64
加：期初现金及现金等价物余额	185,347,800.38	159,912,502.72
六、期末现金及现金等价物余额	141,580,746.38	200,543,551.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,498,094.65	241,085,300.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	314,209,034.63	173,581,630.50
经营活动现金流入小计	620,707,129.28	414,666,930.93
购买商品、接受劳务支付的现金	179,790,624.55	157,820,448.96
支付给职工以及为职工支付的现金	16,639,814.86	10,242,218.50
支付的各项税费	28,683,169.90	22,499,515.46
支付其他与经营活动有关的现金	457,381,212.33	199,344,573.56
经营活动现金流出小计	682,494,821.64	389,906,756.48
经营活动产生的现金流量净额	-61,787,692.36	24,760,174.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	732,981.52	320,508.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,745.57	
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	180,776,727.09	70,320,508.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,940.69	48,788.00
投资支付的现金	180,000,000.00	40,000,000.00
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	180,893,940.69	40,048,788.00
投资活动产生的现金流量净额	-117,213.60	30,271,720.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-2,985,705.00	-7,493,200.00
取得借款收到的现金		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	-2,985,705.00	62,506,800.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		70,451,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	-2,985,705.00	-7,944,866.66
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	-64,890,610.96	47,087,028.56
加：期初现金及现金等价物余额	152,532,736.20	97,527,674.07
六、期末现金及现金等价物余额	87,642,125.24	144,614,702.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									-356.23		-3,206.03		-3,562.26		-3,562.26
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	191,769,000.00				236,388,212.95	10,654,800.00	-46,572.43	61,413.00	19,855,573.15		249,770,099.97		687,142,926.64		687,142,926.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-578,625.00				-1,457,064.43	-3,008,850.00	-8,914.72				-5,094,542.58		-4,130,296.73		-4,130,296.73
（一）综合收益							-8,914.72				10,177,542.42		10,168,627.70		10,168,627.70

总额														
(二)所有者投入和减少资本	-578,625.00				-1,457,064.43	-3,008,850.00							973,160.57	973,160.57
1. 所有者投入的普通股	-578,625.00				-2,430,225.00	-3,008,850.00								
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					973,160.57								973,160.57	973,160.57
4. 其他														
(三)利润分配										-15,272,085.00			-15,272,085.00	-15,272,085.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,272,085.00			-15,272,085.00	-15,272,085.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	191,190,375.00				234,931,148.52	7,645,950.00	-55,487.15	61,413.00	19,855,573.15		244,675,557.39		683,012,629.91	683,012,629.91

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	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“－”号填列）	-1,441,000.00				-4,031,603.11	-7,493,200.00	19,521.73	-2,935.00			5,518,665.35		7,555,848.97		7,555,848.97
（一）综合收益总额							19,521.73				13,189,425.35		13,208,947.08		13,208,947.08
（二）所有者投	-1,441,000.00				-4,031,603.11	-7,493,200.00							2,020,596.89		2,020,596.89

入和减少资本														
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					2,020,596.89							2,020,596.89		2,020,596.89
4. 其他														
(三) 利润分配												-7,670,760.00	-7,670,760.00	-7,670,760.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-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				236,769,628.34	10,654,800.00	52,105.02	61,413.00	19,391,427.41		222,336,069.02	659,724,842.79		659,724,842.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									-356.23	-3,206.03		-3,562.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	191,769,000.00				244,669,195.54	10,654,800.00		61,413.00	19,855,573.15	136,291,731.30		581,992,112.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-578,625.00				-1,457,064.43	-3,008,850.00				-20,234,713.67		-19,261,553.10
(一) 综合收益总额										-4,962,628.67		-4,962,628.67
(二) 所有者投入和减少资本	-578,625.00				-1,457,064.43	-3,008,850.00						973,160.57
1. 所有者投入的普通股	-578,625.00				-2,430,225.00	-3,008,850.00						
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					973,160.57							973,160.57
4. 其他												
(三) 利润分配										-15,272,085.00		-15,272,085.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,272,085.00		-15,272,085.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	191,190,375.00				243,212,131.11	7,645,950.00		61,413.00	19,855,573.15	116,057,017.63		562,730,559.89

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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“－”号填列)	-1,441,000.00				-4,031,603.11	-7,493,200.00		-2,935.00		-12,383,660.55		-10,365,998.66
(一) 综合收益总额										-4,712,900.55		-4,712,900.55
(二) 所有者投入和减少资本	-1,441,000.00				-4,031,603.11	-7,493,200.00						2,020,596.89
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					2,020,596.89							2,020,596.89
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,670,760.00		-7,670,760.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)										-7,670,760.00		-7,670,760.00

的分配												
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				245,050,610.93	10,654,800.00		61,413.00	19,391,427.41	127,401,519.10		573,019,170.44

西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、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。

2021年5月,公司对原激励对象中已离职的14名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票88,500股以及第二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490,125股限制性股票进行回购注销。回购价格每股5.16元,减少股本578,625.00元、资本公积2,430,225.00元,同时减少库存股3,008,850.00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[2021]第ZA14927号验资报告验证,变更后总股本为191,190,375.00股。

截至2021年6月30日止,公司注册资本为191,190,375.00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8月24日批准报出。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节第11“应收票据”、12“应收账款”、14“其他应收款”、24“固定资产”、30“无形资产”、39“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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

17、合同成本

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：

- a) 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；
- b) 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%

(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：

a) 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；

- b) 借款费用已经发生;
 - c) 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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a) 租赁负债的初始计量金额；
- b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c) 本公司发生的初始直接费用；
- d) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、重要会计政策及会计估计第31项长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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：

a) 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；

b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c) 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；

d) 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；

e) 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

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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

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，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。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。

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《政府信息公开案例》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
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——		本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	205,321,751.59	205,321,751.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,395,469.59	25,395,469.59	
应收账款	57,891,594.11	57,891,594.11	
应收款项融资			
预付款项	5,325,518.49	5,325,518.49	
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	135,332,477.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	20,699,278.48	20,699,278.48	
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	286,424.70	
流动资产合计	450,252,514.19	450,252,514.19	
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	359,441,489.68	
在建工程	36,704,450.88	36,704,450.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		165,312.37	165,312.37
无形资产	41,533,887.92	41,533,887.92	
开发支出	2,076,338.89	2,076,338.89	
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	5,680,701.53	
其他非流动资产	4,730,857.23	4,730,857.23	
非流动资产合计	457,834,912.57	458,000,224.94	165,312.37
资产总计	908,087,426.76	908,252,739.13	165,312.37
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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	22,360,080.92	
应付账款	16,835,548.34	16,835,548.34	
预收款项			
合同负债	47,383,091.42	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	9,182,486.13	
应交税费	19,441,754.25	19,441,754.25	
其他应付款	56,964,415.61	56,964,415.61	
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		82,478.45	82,478.45
其他流动负债	6,103,339.62	6,103,339.62	
流动负债合计	218,270,716.29	218,353,194.74	82,478.45
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		86,396.18	86,396.18
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	2,670,221.57	
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	2,756,617.75	86,396.18
负债合计	220,940,937.86	221,109,812.49	168,874.63
所有者权益：			
股本	191,769,000.00	191,769,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	236,388,212.95	236,388,212.95	
减：库存股	10,654,800.00	10,654,800.00	
其他综合收益	-46,572.43	-46,572.43	
专项储备	61,413.00	61,413.00	
盈余公积	19,855,929.38	19,855,573.15	-356.23
一般风险准备			
未分配利润	249,773,306.00	249,770,099.97	-3,206.03
归属于母公司所有者权益合计	687,146,488.90	687,142,926.64	-3,562.26
少数股东权益			
所有者权益合计	687,146,488.90	687,142,926.64	-3,562.26
负债和所有者权益总计	908,087,426.76	908,252,739.13	165,312.37

调整情况说明

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司从2021年第一季度报告起按新准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	152,532,736.20	152,532,736.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,563,805.20	18,563,805.20	

应收账款	92,080,330.12	92,080,330.12	
应收款项融资			
预付款项	201,523.05	201,523.05	
其他应收款	319,948,334.03	319,948,334.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,759,633.82	4,759,633.82	
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	3.92	
流动资产合计	588,086,366.34	588,086,366.34	
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	31,273,906.50	
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	79,388,156.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		165,312.37	165,312.37
无形资产	4,549,260.66	4,549,260.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,761,714.76	4,761,714.76	
其他非流动资产	23,762.38	23,762.38	
非流动资产合计	119,996,801.27	120,162,113.64	165,312.37
资产总计	708,083,167.61	708,248,479.98	165,312.37

流动负债：			
短期借款			
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	16,336,688.19	
预收款项			
合同负债	37,467,490.10	37,467,490.10	
应付职工薪酬	5,367,376.60	5,367,376.60	
应交税费	12,416,537.71	12,416,537.71	
其他应付款	49,628,626.05	49,628,626.05	
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		82,478.45	82,478.45
其他流动负债	4,870,773.71	4,870,773.71	
流动负债合计	126,087,492.36	126,169,970.81	82,478.45
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		86,396.18	86,396.18
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		86,396.18	86,396.18
负债合计	126,087,492.36	126,256,366.99	168,874.63
所有者权益：			
股本	191,769,000.00	191,769,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,669,195.54	244,669,195.54	
减：库存股	10,654,800.00	10,654,800.00	
其他综合收益			
专项储备	61,413.00	61,413.00	
盈余公积	19,855,929.38	19,855,573.15	-356.23
未分配利润	136,294,937.33	136,291,731.30	-3,206.03
所有者权益合计	581,995,675.25	581,992,112.99	-3,562.26
负债和所有者权益总计	708,083,167.61	708,248,479.98	165,312.37

调整情况说明

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司从2021年第一季度报告起按新准则要求进行财务报表披露,不追溯调整可比期间信息,只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

四、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、国家发展改革委共同出具的财政部公告2020年第23号文件“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”的规定：自2021年1月1日至2030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2021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2021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2021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2021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；

五、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
银行存款	141,580,746.38	185,347,800.38
其他货币资金	1,286,839.93	19,973,951.21
合计	142,867,586.31	205,321,751.59
其中：存放在境外的款项总额	788,822.52	970,315.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,286,839.93	19,973,951.21

其他说明

2、交易性金融资产

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	20,458,246.34	25,395,469.59
合计	20,458,246.34	25,395,469.59

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	20,458,246.34	100.00%			20,458,246.34	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59
其中：										
银行承兑汇票	20,458,246.34	100.00%			20,458,246.34	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59
合计	20,458,246.34	100.00%			20,458,246.34	25,395,469.59	100.00%			25,395,469.59

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：

详见第十节第五项《重要会计政策及估计》第11项应收票据

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	1,934,378.08
合计	1,934,378.08

(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

无

(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	52,181,739.48	100.00%	2,721,467.18	5.22%	49,460,272.30	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11
其中：										
应收外部客户款项	52,181,739.48	100.00%	2,721,467.18	5.22%	49,460,272.30	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52	5.14%	57,891,594.11
合计	52,181,739.48	100.00%	2,721,467.18		49,460,272.30	61,030,761.63	100.00%	3,139,167.52		57,891,594.11

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	51,747,791.45	2,587,389.58	5.00%
1至2年	322,339.37	32,233.94	10.00%
2至3年	13,950.00	4,185.00	30.00%
3年以上	97,658.66	97,658.66	100.00%
合计	52,181,739.48	2,721,467.18	--

确定该组合依据的说明：

详见第十节、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	期末余额
1年以内（含1年）	51,747,791.45
1至2年	322,339.37
2至3年	13,950.00
3年以上	97,658.66
3至4年	60,462.00
4至5年	34,736.50
5年以上	2,460.16
合计	52,181,739.48

(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	3,139,167.52	-417,700.34			2,721,467.18	
合计	3,139,167.52	-417,700.34			2,721,467.18	

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

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	19,500,487.93	37.37%	975,024.40
第二名	5,888,000.00	11.28%	294,400.00
第三名	5,220,294.00	10.00%	261,014.70

第四名	4,896,012.01	9.38%	244,800.60
第五名	3,150,000.00	6.04%	157,500.00
合计	38,654,793.94	74.07%	

(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

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：

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	20,823,650.90	99.30%	5,130,625.71	96.34%
1至2年	99,614.38	0.48%	35,243.88	0.66%
2至3年			112,648.90	2.12%
3年以上	47,000.00	0.22%	47,000.00	0.88%
合计	20,970,265.28	--	5,325,518.49	--

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	2,094,300.00	9.99
第二名	1,971,842.00	9.40
第三名	1,595,500.00	7.61
第四名	1,593,500.00	7.60
第五名	1,593,200.00	7.60
合计	8,848,342.00	42.20

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,569,788.83	135,332,477.23
合计	92,569,788.83	135,332,477.23

(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	97,942,885.48	127,835,828.91
政府补助		15,500,000.00
备用金	30,000.00	55,038.60
其他	756,653.79	675,298.87
合计	98,729,539.27	144,066,166.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,733,689.15			8,733,689.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-2,573,938.71			-2,573,938.71
2021 年 6 月 30 日余额	6,159,750.44			6,159,750.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	97,418,261.41
1至2年	140.00
2至3年	31,877.86
3年以上	1,279,260.00
3至4年	222,336.00
4至5年	43,104.00
5年以上	1,013,820.00
合计	98,729,539.27

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	8,733,689.15	-2,573,938.71				6,159,750.44
合计	8,733,689.15	-2,573,938.71				6,159,750.44

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见第十节、财务报告第五项（10）

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	保证金及押金	93,562,066.22	1年以内	94.77%	4,678,103.31
第二名	保证金及押金	3,070,270.00	1年以内	3.11%	153,513.50
第三名	保证金及押金	1,222,336.00	3-5年	1.24%	1,222,336.00

第四名	其他	373,978.00	1年以内	0.38%	18,698.90
第五名	其他	92,054.29	1年以内	0.09%	4,602.71
合计	--	98,320,704.51	--	99.59%	6,077,254.42

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	9,548,597.20		9,548,597.20	5,137,375.71		5,137,375.71
在产品	9,483,090.47		9,483,090.47	6,788,549.18		6,788,549.18
库存商品	11,817,881.13	123,256.23	11,694,624.90	4,644,623.07	123,256.23	4,521,366.84
周转材料	2,342,172.84		2,342,172.84	4,251,986.75		4,251,986.75
合计	33,191,741.64	123,256.23	33,068,485.41	20,822,534.71	123,256.23	20,699,278.48

(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	123,256.23					123,256.23
合计	123,256.23					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) 合同履约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	439,925.39	286,403.57
预缴税金		21.13
合计	439,925.39	286,424.70

其他说明：

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：

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：

16、长期应收款

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

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(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：无

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	352,160,489.81	359,441,489.68
合计	352,160,489.81	359,441,489.68

(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	334,355,240.35	4,488,434.37	66,952,209.08	6,188,426.11	411,984,309.91
2.本期增加金额		83,682.16	144,933.04		228,615.20
(1) 购置		83,769.17	144,933.04		228,702.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算 差额		-87.01			-87.01
3.本期减少金额		411,902.95	21,600.00	556,569.23	990,072.18
处置或报废		411,902.95	21,600.00	556,569.23	990,072.18

4.期末余额	334,355,240.35	4,160,213.58	67,075,542.12	5,631,856.88	411,222,852.93
二、累计折旧					
1.期初余额	20,573,020.22	3,352,051.78	22,165,395.48	4,837,954.58	50,928,422.06
2.本期增加金额	3,975,871.38	225,194.54	2,841,459.26	388,983.87	7,431,509.05
(1) 计提	3,975,871.38	225,219.34	2,841,459.26	388,983.87	7,431,533.85
(2) 外币报表折算 差额		-24.80			-24.80
3.本期减少金额		362,705.39	20,520.00	528,740.77	911,966.16
(1) 处置或报废		362,705.39	20,520.00	528,740.77	911,966.16
4.期末余额	24,548,891.60	3,214,540.93	24,986,334.74	4,698,197.68	57,447,964.95
三、减值准备					
1.期初余额		46,775.08	1,567,623.09		1,614,398.17
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额		46,775.08	1,567,623.09		1,614,398.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	309,806,348.75	898,897.57	40,521,584.29	933,659.20	352,160,489.81
2.期初账面价值	313,782,220.13	1,089,607.51	43,219,190.51	1,350,471.53	359,441,489.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 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	37,173,953.92	36,704,450.88
合计	37,173,953.92	36,704,450.88

(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
新建原料药车间及生产线配套项目	35,693,013.89		35,693,013.89	35,620,279.92		35,620,279.92
原料药车间安全改造工程	1,480,940.03		1,480,940.03	1,084,170.96		1,084,170.96
合计	37,173,953.92		37,173,953.92	36,704,450.88		36,704,450.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建原料药车间及生产线配套项目	41,091,800.00	35,620,279.92	72,733.97			35,693,013.89	86.86%	主体完工				其他
原料药车间安全改造工程	1,460,000.00	1,084,170.96	396,769.07			1,480,940.03	101.43%	主体完工				其他
合计	42,551,800.00	36,704,450.88	469,503.04			37,173,953.92	--	--				--

(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

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	413,280.92	413,280.92
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	413,280.92	413,280.92
二、累计折旧		
1.期初余额	247,968.55	247,968.55
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	247,968.55	247,968.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		

3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	165,312.37	165,312.37
2.期初账面价值	165,312.37	165,312.37

其他说明：

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	27,977,070.09	1,511,090.42	58,135,320.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	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	2,963,290.71	2,396,430.66	10,101,754.94	1,139,955.83	16,601,432.14
2.本期增加金额	307,292.37	184,337.40	2,398,816.63	111,164.46	3,001,610.86
(1) 计提	307,292.37	184,337.40	2,398,816.63	111,164.46	3,001,610.86
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,270,583.08	2,580,768.06	12,500,571.57	1,251,120.29	19,603,043.00
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	21,689,784.07	1,106,024.34	15,476,498.52	259,970.13	38,532,277.06
2.期初账面价值	21,997,076.44	1,290,361.74	17,875,315.15	371,134.59	41,533,887.92

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 41.23%。

(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	
卡托普利片	359,950.54	40,333.33				400,283.87
盐酸二甲双胍片	1,071,593.67	20,166.66				1,091,760.33
氯雷他定片	644,794.68					644,794.68
合计	2,076,338.89	60,499.99				2,136,838.88

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	453,486.48	40,813.78	282,026.21	25,382.36
应收款项账面价值与计税基础差异	8,877,391.14	904,785.58	11,871,158.02	1,174,047.48
固定资产账面价值与计税基础差异	1,614,398.17	242,159.73	1,614,398.17	242,159.73
存货账面价值与计税基础差异	39,621,585.62	3,573,338.08	39,621,585.62	3,573,338.09
无形资产账面价值与计税基础差异				
收入（预收款项）			806,603.77	120,990.57
股份支付所产生的暂时性差异	3,725,761.88	360,913.78	3,651,087.00	349,712.55
递延收益	1,234,901.67	185,235.25	1,300,471.67	195,070.75
合计	55,527,524.96	5,307,246.20	59,147,330.46	5,680,701.53

(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		5,307,246.20		5,680,701.53

(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	1,944,814.43
合计	1,944,814.43	1,944,814.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	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	2,378,609.05	
2025 年	1,455,412.78	1,455,412.78	
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	2,226,794.28	
2030 年	773,959.97	773,959.97	
合计	12,655,887.18	12,655,887.18	--

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	5,041,502.13		5,041,502.13	4,730,857.23		4,730,857.23
合计	5,041,502.13		5,041,502.13	4,730,857.23		4,730,857.23

其他说明：

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
信用借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

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	3,137,159.43	22,360,080.92
合计	3,137,159.43	22,360,080.92

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	6,691,008.41	6,269,869.62
工程及设备款	1,727,415.41	2,552,036.99
市场推广费	6,643,678.20	7,983,228.73
其他	237,830.65	30,413.00
合计	15,299,932.67	16,835,548.34

(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	16,292,123.64	46,576,487.65
预收技术转让款		806,603.77
合计	16,292,123.64	47,383,091.42

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	9,182,486.13	25,880,572.23	29,065,983.92	5,997,074.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,774,413.35	1,754,179.39	20,233.96
三、辞退福利		162,587.10	162,587.10	
合计	9,182,486.13	27,817,572.68	30,982,750.41	6,017,308.40

(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	6,803,096.44	23,162,529.07	26,131,068.92	3,834,556.59
2、职工福利费		727,548.87	786,687.67	-59,138.80
3、社会保险费	12,026.88	932,814.75	932,298.09	12,543.54
其中：医疗保险费	11,136.00	837,221.72	837,288.62	11,069.10
工伤保险费		25,901.24	25,410.72	490.52
生育保险费	890.88	69,691.79	69,598.75	983.92
4、住房公积金		895,320.00	895,320.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,367,362.81	162,359.54	320,609.24	2,209,113.11
合计	9,182,486.13	25,880,572.23	29,065,983.92	5,997,074.44

(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		1,708,728.27	1,689,107.47	19,620.80
2、失业保险费		65,685.08	65,071.92	613.16
合计		1,774,413.35	1,754,179.39	20,233.96

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,834,904.60	8,542,785.07
企业所得税	1,996,328.89	9,642,096.12
个人所得税	188,045.24	63,772.95
城市维护建设税	339,338.63	598,039.55

教育费附加	241,502.12	426,227.57
印花税	38,624.49	48,559.80
环境保护税	211.41	153.58
房产税		120,119.61
合计	7,638,955.38	19,441,754.25

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,295,230.00	
其他应付款	53,824,401.10	56,964,415.61
合计	69,119,631.10	56,964,415.61

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,295,230.00	
合计	15,295,230.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：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	45,587,983.02	45,659,371.01
限制性股票回购义务	7,645,950.00	10,654,800.00

应付报销费用		88,804.12
其他	590,468.08	561,440.48
合计	53,824,401.10	56,964,415.61

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	23,465,550.11	货物及市场保证金
限制性股票回购义务	7,645,950.00	限制性股票回购义务
合计	31,111,500.11	--

其他说明

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	82,478.45	82,478.45
合计	82,478.45	82,478.45

其他说明：

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	2,115,525.77	6,103,339.62
合计	2,115,525.77	6,103,339.62

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	86,396.18	86,396.18
合计	86,396.18	86,396.18

其他说明

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

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	2,670,221.57	2,907,700.00	360,685.83	5,217,235.74	与资产相关的政府补助
合计	2,670,221.57	2,907,700.00	360,685.83	5,217,235.74	--

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)	849,999.90			85,000.02			764,999.88	与资产相关
成都市中小企业发展专项资金成长工程项目	519,750.00			40,500.00			479,250.00	与资产相关
蒙脱一致性评价专项资金		2,907,700.00		169,615.83			2,738,084.17	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	1,300,471.67			65,569.98			1,234,901.69	与资产相关
合计	2,670,221.57	2,907,700.00		360,685.83			5,217,235.74	

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	191,769,000.00	-578,625.00				-578,625.00	191,190,375.00

其他说明：

本期增减变动详见第十节第三项、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）	232,715,131.45		2,430,225.00	230,284,906.45
（1）投资者投入的资本	240,996,114.04		2,430,225.00	238,565,889.04
（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	3,673,081.50	973,160.57		4,646,242.07
合计	236,388,212.95	973,160.57	2,430,225.00	234,931,148.52

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第十节第三项、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973,160.57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	10,654,800.00		3,008,850.00	7,645,950.00
合计	10,654,800.00		3,008,850.00	7,645,950.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少主要系本期回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票578,625.00股，具体详见《西藏易明西雅医药科技股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

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	-46,572.43	-8,914.72				-8,914.72	-55,487.15
外币财务报表折算差额	-46,572.43	-8,914.72				-8,914.72	-55,487.15
其他综合收益合计	-46,572.43	-8,914.72				-8,914.72	-55,487.15

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	61,413.00			61,413.00
合计	61,413.00			61,413.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《拉萨经开区企业安全生产主体责任规定》（拉经开管发【2018】6号）文件及《拉萨经开区危险化学品企业安全生产主体责任落实治理活动方案》（拉经开安委发【2019】2号）的规定，公司需为位于拉萨经济开发区的厂区的安全办公、生产计提安全生产费用。公司根据要求提取安全生产费、专款专用。

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	19,855,573.15			19,855,573.15
合计	19,855,573.15			19,855,573.15

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
调整前上期末未分配利润	249,773,306.00	216,817,403.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,206.03	
调整后期初未分配利润	249,770,099.97	216,817,403.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,177,542.42	41,091,164.30
减：提取法定盈余公积		464,501.97
应付普通股股利	15,272,085.00	7,670,760.00
期末未分配利润	244,675,557.39	249,773,306.00

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-3,206.03 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	337,821,422.47	224,210,626.41	248,604,144.71	158,180,879.37
其他业务	931,654.98	2,727.60	103,350.18	19,665.57
合计	338,753,077.45	224,213,354.01	248,707,494.89	158,200,544.94

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。

其他说明：无

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	1,725,417.20	1,340,770.21
教育费附加	1,235,369.86	958,840.25
房产税	1,007,516.13	614,803.45
土地使用税	419,864.56	489,605.47
车船使用税	7,490.00	6,770.00
印花税	195,310.59	126,688.51
环境保护税	406.20	746.17
合计	4,591,374.54	3,538,224.06

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	66,350,874.79	48,937,762.06
职工薪酬	11,612,829.41	6,210,868.03
差旅费	497,576.54	328,616.03
业务招待费	167,297.13	512,211.70
运输费用		586,469.68
办公费用	5,333.06	4,601.67
车辆费用		928.20
通讯费	98,672.48	63,268.37
其他	366,609.78	370,648.47
合计	79,099,193.19	57,015,374.21

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,204,651.39	9,019,082.44
摊销与折旧	6,373,835.16	4,086,281.14
房租物业及供暖费	283,546.12	1,094,960.59
差旅费	219,349.52	111,421.38
业务招待费	1,842,253.06	662,852.38
其他	1,763,526.91	1,248,540.86
咨询服务费	388,947.03	601,275.95
办公费	175,321.07	243,565.72
车辆费用	315,415.95	175,970.74
通讯费	104,957.87	130,361.09
合计	19,671,804.08	17,374,312.29

其他说明：无

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	3,773,584.80	-168,606.24
职工薪酬	1,355,406.70	753,318.70
办公费	93,033.43	22,224.12
摊销与折旧	276,752.15	380,750.77
咨询服务费	600.00	
仪器及耗材	233,971.81	95,556.75
其他	6,482.72	194,896.04
合计	5,739,831.61	1,278,140.14

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	870,708.34	451,666.66
减：利息收入	1,019,211.28	312,739.42
汇兑损益		
其他	36,700.09	21,733.12
合计	-111,802.85	160,660.36

其他说明：无

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
政府补助	5,349,228.93	3,147,500.02
代扣个人所得税手续费	17,653.93	13,101.55
其他	500.00	
合计	5,367,382.86	3,160,601.57

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	691,492.00	304,876.82
合计	691,492.00	304,876.82

其他说明：

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	2,573,918.17	-2,769,885.66
应收账款坏账损失	417,700.34	-491,942.77
合计	2,991,618.51	-3,261,828.43

其他说明：无

72、资产减值损失

无

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	-15,261.98	

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		1,619,700.00	
其他	83,353.07	3,612,154.30	83,353.07
合计	83,353.07	5,231,854.30	83,353.07

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

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	202,930.00	303,555.00	202,930.00
非流动资产毁损报废损失	19,250.90	11,619.55	19,250.90
其他	589,390.58	16,675.40	589,390.58
合计	811,571.48	331,849.95	811,571.48

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	3,305,338.10	3,390,401.93
递延所得税费用	373,455.33	-335,934.08
合计	3,678,793.43	3,054,467.85

(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	13,856,335.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,247,070.23
子公司适用不同税率的影响	1,122,091.43
调整以前期间所得税的影响	131,836.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	388,886.75
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	788,908.12
所得税费用	3,678,793.43

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节财务报告第七项 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	1,019,211.28	312,739.42
政府补助	23,379,310.58	27,334,557.69
营业外收入	35,809.01	3,504,721.87
其他往来	204,013,082.07	79,969,594.46
租金收入	56,160.00	120,900.00
合计	228,503,572.94	111,242,513.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	105,609,063.40	52,367,995.26
管理费用	3,664,868.57	4,236,679.78
研发费用	4,054,915.45	144,070.67
财务费用	37,123.31	22,345.47
其他往来	178,550,527.11	147,145,162.75
营业外支出	237,806.07	435,330.40
合计	292,154,303.91	204,351,584.33

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

无

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	10,177,542.42	13,189,425.35
加：资产减值准备	-2,991,618.51	3,261,828.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,431,537.98	4,853,533.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,001,610.86	2,117,378.59
长期待摊费用摊销		88,217.82
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,100.00	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	19,250.90	11,619.55
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	870,708.34	451,666.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-691,492.00	-304,876.82
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	373,455.33	-335,934.08
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）	-12,369,206.93	1,241,377.92
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	27,490,777.46	83,254,340.07
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-11,974,081.29	-99,765,676.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,337,384.56	8,062,900.47
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	141,580,746.38	200,543,551.36
减：现金的期初余额	185,347,800.38	159,912,502.72
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	-43,767,054.00	40,631,048.64

(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	141,580,746.38	185,347,800.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	141,580,746.38	185,347,800.38
三、期末现金及现金等价物余额	141,580,746.38	185,347,800.38

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	1,286,839.93	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,934,378.08	票据质押
合计	3,221,218.01	--

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	--	--	788,822.52
其中：美元	122,106.86	6.4601	788,822.52
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			

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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	85,000.02
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	40,500.00
彭州市经济科技和信息化局新增投资项目补助-蒙脱项目	2,907,700.00	递延收益	169,615.83
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	65,569.98
2020 年产业扶持专项资金	1,160,432.55	其他收益	1,160,432.55
彭州市发展和改革委员会多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价政府补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
多潘立酮片国内前三家通过一致性评价奖励	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
收彭州市发改委产业政策补助款-优品目录	10,000.00	其他收益	10,000.00
收彭州市发改委产业政策补助款-产值增长	30,000.00	其他收益	30,000.00
收彭州市发改委产业政策补助款-研发补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
彭州市就业服务管理局专项奖励资金	135,000.00	其他收益	135,000.00
彭州市就业服务管理局吸纳就业社保补贴和岗位补贴	36,359.24	其他收益	36,359.24
稳岗补贴	16,751.31	其他收益	16,751.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

六、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且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

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：

6、其他

无

七、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	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	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
TAPI Healthcare Inc.	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

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

八、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2021年6月30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。

九、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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高帆。

其他说明：

报告期末，高帆对本公司持股比例为26.58%，持有公司表决权比例为26.58%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、财务报告“第九项、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

无

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

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,358,940.06	1,209,700.06

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、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	578,625.00
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	12 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	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	4,646,242.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	973,160.57

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第十节、财务报告第十三项、(2)。

5、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

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

十三、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

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 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

(2) 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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,849,339.70	100.00%	2,195,566.02	2.29%	93,653,773.68	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28	2.60%	92,080,330.12
其中：										
应收外部客户款项	43,458,739.70	45.34%	2,195,566.02	5.05%	41,263,173.68	48,165,219.40	50.95%	2,456,489.28	5.10%	45,708,730.12
合并范围内关联方款项	52,390,600.00	54.66%			52,390,600.00	46,371,600.00	49.05%			46,371,600.00
合计	95,849,339.70	100.00%	2,195,566.02		93,653,773.68	94,536,819.40	100.00%	2,456,489.28		92,080,330.12

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	43,376,475.94	2,168,823.80	5.00%
1至2年	61,690.60	6,169.06	10.00%
2至3年			30.00%
3年以上	20,573.16	20,573.16	100.00%
合计	43,458,739.70	2,195,566.02	--

确定该组合依据的说明：

详见第十节、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：无

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	95,767,075.94
1至2年	61,690.60
3年以上	20,573.16
3至4年	10,644.00
4至5年	7,469.00
5年以上	2,460.16
合计	95,849,339.70

（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	2,456,489.28	-260,923.26				2,195,566.02
合计	2,456,489.28	-260,923.26				2,195,566.02

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

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	52,390,600.00	54.66%	
第二名	19,500,487.93	20.34%	975,024.40
第三名	5,888,000.00	6.14%	294,400.00
第四名	5,220,294.00	5.45%	261,014.70
第五名	4,896,012.01	5.11%	244,800.60
合计	87,895,393.94	91.70%	

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	336,580,787.04	319,948,334.03
合计	336,580,787.04	319,948,334.03

(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	244,202,502.42	184,892,330.28
保证金及押金	96,707,210.22	126,597,100.94
政府补助		15,500,000.00
备用金	15,000.00	53,400.00
其他	574,226.54	559,450.69
合计	341,498,939.18	327,602,281.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,653,947.88			7,653,947.88
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-2,735,795.74			-2,735,795.74
2021 年 6 月 30 日余额	4,918,152.14			4,918,152.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	308,765,549.70
1至2年	6,509,411.19
2至3年	2,284,677.78
3年以上	23,939,300.51
3至4年	23,888,426.51
4至5年	37,154.00
5年以上	13,720.00
合计	341,498,939.18

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	7,653,947.88	-2,735,795.74				4,918,152.14
合计	7,653,947.88	-2,735,795.74				4,918,152.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见第十节、财务报告第五项（10）

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	208,939,106.94	1年以内	61.18%	
第二名	保证金及押金	93,562,066.22	1年以内	27.40%	4,678,103.31

第三名	合并范围内关联方 款项	25,612,686.99	1-4 年	7.50%	
第四名	合并范围内关联方 款项	9,650,708.49	1-4 年	2.83%	
第五名	保证金及押金	3,070,270.00	1 年以内	0.90%	153,513.50
合计	--	340,834,838.64	--	99.81%	4,831,616.81

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	31,362,135.79		31,362,135.79	31,273,906.50		31,273,906.50
合计	31,362,135.79		31,362,135.79	31,273,906.50		31,273,906.50

(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	21,994.50	13,554.41				35,548.91	
易明海众	27,251,912.00	74,674.88				27,326,586.88	
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	31,273,906.50	88,229.29				31,362,135.79	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

1、2011年8月，公司从高帆等自然人处购买北京康元100%股权，价款为500万元。北京康元截止合并日（2011年8月31日）净资产账面价值为-286,171.70元。由于高帆为公司实际控制人，因此此次合并为同一控制下企业合并，故公司在合并日以零元确认初始投资成本。

2、本期因限制性股票激励计划确认对北京康元、易明海众投资成本13,554.41元、74,674.88元。

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	289,875,457.76	209,149,826.46	207,064,691.46	143,603,326.56
其他业务	35,428.57		102,571.42	
合计	289,910,886.33	209,149,826.46	207,167,262.88	143,603,326.56

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	691,492.00	304,876.82
合计	691,492.00	304,876.82

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,512.88	
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）	4,188,796.38	主要系本期收到多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价补助款共 260.00 万元，彭州市发改委产业政策补助款 104.00 万元，以及与资产相关的政府补助当期摊销合计 36.07 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	691,492.00	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	-708,967.51	
减：所得税影响额	623,649.79	
合计	3,513,158.20	--

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
产业扶持专项资金	1,160,432.55	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发财驻字 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，公司收到的产业扶持专项资金与企业业务密切相关、具有可持续性，因此公司将收到的产业扶持专项资金界定为经常性损益项目。公司收到 2020 年度的产业扶持专项资金 16,660,432.55 元，于 2020 年度确认其他收益 15,500,000.00 元，差额部分 1,160,432.55 元计入 2021 年其他收益。

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	1.47%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.04	0.04

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

4、其他

无

西藏易明西雅医药科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十四日