



贝达药业

A large, 3D-rendered blue hexagonal frame containing the BETTA PHARMACEUTICALS logo. The background of the entire page is a light blue gradient with a molecular structure pattern of blue spheres and connecting lines.

**BETTA**  
PHARMACEUTICALS

# 2021年半年度报告

Annual Report

股票代码: 300558

贝达药业股份有限公司 BETTA PHARMACEUTICALS CO., LTD.

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境与社会责任 .....	32
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	42
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告.....	51

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人丁列明、主管会计工作负责人范建勋及会计机构负责人(会计主管人员)王铁奇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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。

公司在生产经营中可能存在市场竞争、新药研发等风险，有关风险因素具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节中予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

3、经公司法定代表人签名、公司盖章的2021年半年度报告全文和摘要。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

贝达药业股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

丁列明

## 释义

释义项	指	释义内容
贝达药业、母公司、本公司、公司	指	贝达药业股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
北京研发中心	指	贝达药业股份有限公司北京新药研发中心，系公司分公司
杭州研发中心	指	贝达药业股份有限公司杭州新药研究开发分公司，系公司分公司
BETA	指	Beta Pharma Inc.，系公司股东
倍而达	指	上海倍而达药业有限公司
益方生物	指	益方生物科技（上海）股份有限公司
NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
临床试验、临床研究、临床	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I、II、III、IV 期。药物的临床试验，必须经过 NMPA 批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
原研药品、原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
抗肿瘤药、抗肿瘤药物	指	对直接杀灭肿瘤细胞起作用的药物
制剂	指	为治疗需要，按照片剂、胶囊剂等剂型所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
凯美纳	指	公司的产品盐酸埃克替尼片
贝美纳	指	Ensartinib，盐酸恩沙替尼、X-396、X396，一种全新的、拥有完全自主知识产权的分子实体化合物，是一种新型强效、高选择性的新一代 ALK 抑制剂，属化学药品 1 类
CM082、X82	指	Vorolanib，一款针对血管内皮生长因子受体（VEGFR）和血小板衍化生长因子受体（PDGFR）靶点的口服抑制剂
MIL60	指	贝伐珠单抗注射液，Avastin®的生物类似药
EGFR	指	表皮生长因子受体

释义项	指	释义内容
EGFR-TKI	指	EGFR 酪氨酸激酶抑制剂
ALK	指	间变性淋巴瘤激酶
靶向	指	即分子靶向。肿瘤分子靶向指治疗药物到达肿瘤发生的重要分子靶点，通过与受体或者调节分子结合，下调这些受体的表达或下游基因的活化，达到程序化逆转肿瘤细胞分化的能力，或者间接靶向肿瘤新生血管，使肿瘤细胞缺血而产生凋亡、坏死
小分子	指	在分子生物学与药学领域，是指分子量小于 900 道尔顿、大小在纳米级别（ $10^{-9}$ 米）的有机化合物
大分子	指	分子量相对较高的一种分子，由多个分子量较小的相同单体聚合产生。一般认为，大分子的分子量大于 10,000 道尔顿
小细胞肺癌	指	由小细胞组成的恶性上皮肿瘤。因癌细胞体积相对其他组织学分型较小而得名，其具体特征为：癌细胞体积较小，癌细胞呈圆形或卵圆形，亦可为梭形；核位于中央，常带棱角；染色质细而弥散，核仁不清；细胞质稀少，且呈嗜碱性；癌细胞常弥散分布，或呈实性片状，常见大片坏死
非小细胞肺癌、NSCLC	指	除小细胞肺癌外所有肺癌组织分型的总称，包括鳞状细胞癌、腺癌和大细胞癌
ASCO	指	美国临床肿瘤学会(American Society of Clinical Oncology)
CSCO	指	中国临床肿瘤学会 (Chinese Society of Clinical Oncology)
元、万元	指	人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	贝达药业	股票代码	300558
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贝达药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝达药业		
公司的外文名称（如有）	Betta Pharmaceuticals Co.,Ltd		
公司的法定代表人	丁列明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴灵犀	沈剑豪
联系地址	杭州市余杭经济技术开发区兴中路 355 号	杭州市余杭经济技术开发区兴中路 355 号
电话	0571-89265665	0571-89265665
传真	0571-89265665	0571-89265665
电子信箱	betta0107@bettapharma.com	betta0107@bettapharma.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

#### 2、信息披露及备置地点

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

#### 3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见2020年年报。

#### 4、其他有关资料

报告期内，因公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、预留期权第

一个行权期自2021年5月13日起自主行权，公司总股本从期初的413,162,913股增加至期末的414,985,201股。

#### 四、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,155,152,677.91	951,884,867.49	21.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	215,083,424.06	143,798,418.73	49.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	197,517,963.56	141,238,347.17	39.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	228,977,955.65	353,608,692.17	-35.25%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.36	44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.35	48.57%
加权平均净资产收益率	5.06%	5.64%	-0.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,596,696,415.37	5,229,537,607.09	7.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,381,261,315.95	4,140,781,110.43	5.81%

公司报告期末至半年度报告披露日股本因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额：

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5180

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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



## 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	107,229.83
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）	16,257,689.40
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	8,848,102.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,007,618.84
减：所得税影响额	2,639,942.79
合计	17,565,460.50

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主营业务和主要产品

本公司是一家由海归博士创办的，以自主知识产权创新药物研究与开发为核心，集药物开发、生产、营销于一体的国家级高新技术企业。自2003年创立至今，公司始终牢记“Better Medicine, Better Life”的使命，致力于新药研发和推广，以解决肺癌等恶性肿瘤治疗领域中未被满足的医疗需求。

目前，公司拥有凯美纳和贝美纳两款已上市产品，以下做详细介绍。

#### ● 非凡TKI——凯美纳

凯美纳于2011年上市销售，是中国第一个拥有自主知识产权的1类小分子口服靶向新药，被广泛用于EGFR阳性突变的局部晚期获转移性NSCLC的一线治疗和二线治疗，并于2021年6月获批术后辅助治疗适应症，成为全球第一个用于术后辅助治疗NSCLC患者的一代EGFR-TKI。截至本报告期末，凯美纳累计销售收入超过100亿元。

“非凡TKI，我们不一样”，凯美纳打破进口药垄断，成功入选2012年《国际新药研发报告》、新中国70年卫生健康大事记，荣获国家科技进步一等奖、中国专利金奖（两次）、我国工业界“奥斯卡奖”——中国工业大奖、人民网和中国药促会联合颁发的最具临床价值创新药奖等奖项，连续两年荣登“中国医药新锐创新力量榜单”榜首。

上市10年，凯美纳一路披荆斩棘，以学术引导市场，凭借以下特点在同类产品中稳居领先地位。

#### （1）高效、低毒的特性可令患者长期获益

多年来，凯美纳积累了大量的临床循证医学证据，充分证明了其自身的高效和低毒特性，赢得了专家和患者的认可。服用凯美纳后，常见不良反应（皮疹和腹泻）的发生率、对肝脏的毒性都明显低于进口药，而肺癌有成为慢性病的趋势，患者要长期生存，对药物的安全性要求会更高，在此需求下，凯美纳会是患者值得信赖的选择。截至本报告期末，凯美纳已惠及30万名晚期肺癌患者，其中服用凯美纳持续服药五年以上的患者达2500人。

#### （2）为中国患者“量身定做”的抗癌药

肺癌是中国发病率和死亡率第一的疾病，EGFR突变率在亚洲肺癌患者中显著高于欧美人种，因此EGFR-TKI被称为上帝送给亚洲人的“礼物”。凯美纳是在中国患者中开展临床研究最多的EGFR-TKI，与凯美纳相关的临床研究达80多项，发表SCI论文近200篇，总计影响因子近800分，充分验证了凯美纳针对不同患者在不同应用模式下的疗效和安全性，如：

1) ICOGEN研究是埃克替尼和吉非替尼的头对头III期临床试验，是全球第一项EGFR-TKI之间的直接对照研究，试验结果表明，埃克替尼对照吉非替尼在中位PFS指标上达到非劣效性（4.6个月 vs 3.4个月），埃克替尼引发的用药相关不良事件与吉非替尼相比较低（61% vs 70%）。

2) CONVINCENCE研究，证实了凯美纳在一线治疗EGFR突变阳性NSCLC患者时的有效性。研究结果显示，凯美纳的疗效显著优于顺铂/培美曲塞及培美曲塞维持治疗，该研究结果发表于《肿瘤学年鉴》。该研究奠定了EGFR-TKI在EGFR突变NSCLC患者中的一线治疗地位。

3) 凯美纳联合化疗用于敏感性EGFR突变晚期肺腺癌患者一线治疗的临床研究结果显示，在一线治疗中，凯美纳联合化疗可提高患者的PFS，且不良反应可耐受、可管理。该研究成果在《肺癌》（Lung Cancer）上全文发表。

4) BRAIN研究是中国唯一在脑转移患者中做头对头比较EGFR-TKI与全脑放疗的III期临床研究，研究

结果显示：针对大于等于3个伴有EGFR突变病灶的脑转移患者，凯美纳疗效明显优于全脑放疗。BRAIN研究使得凯美纳被列为中国EGFR突变NSCLC患者脑转移治疗的优先推荐用药。BRAIN研究成果发表于《柳叶刀 呼吸医学》（The Lancet Respiratory Medicine）。

5) INCREASE研究结果显示，凯美纳加量治疗21-L858R突变患者，可以取得和常规剂量治疗19-Del突变患者相当的疗效，再次证明凯美纳这个自主创新药的创新价值和与众不同，同时也说明在不同患者群体开展针对性研究的重要性，相信会给中国更多的21-L858R突变的肺癌患者带来新的治疗选择。该项研究成果发表于国际著名肿瘤学期刊《临床肿瘤研究》（Clinical Cancer Research）。

6) EVIDENCE研究，即凯美纳和标准辅助化疗头对头比较用于II-III期伴EGFR敏感突变NSCLC术后辅助治疗的多中心、随机、开放III期研究，这是国内NSCLC术后辅助治疗领域唯一EGFR-TKI与标准化疗做头对头对比的注册临床研究。研究表明，凯美纳用于EGFR基因敏感突变的NSCLC患者术后辅助治疗的疗效明显优于标准辅助化疗，埃克替尼显著地延长了患者无病生存期（DFS），且安全性更优。EVIDENCE研究成果在《柳叶刀 呼吸医学》（The Lancet Respiratory Medicine）发表，确定了凯美纳在早期肺癌患者术后辅助治疗领域的地位。2021年6月，凯美纳获得了NMPA关于II-III期EGFR突变NSCLC患者术后辅助靶向适应症的批准。

通过一系列的学术研究，公司不断巩固凯美纳的差异化竞争优势，并满足多样的临床需求，不断提升中国专家和患者对公司产品的认可，凯美纳“非凡TKI，我们不一样”的品牌形象深入人心，销售额不断突破，在一代EGFR-TKI市场中持续保持领先地位。

#### ● 首个国产ALK抑制剂——贝美纳

2020年11月，贝美纳获得NMPA批准上市，成为中国第一款由本土企业自主研发的用于ALK突变晚期NSCLC患者二线治疗的1类新药，填补了国产ALK-TKI的空白。2021年7月，贝美纳NSCLC患者一线治疗的适应症NDA申请获得NMPA受理。随着一线治疗研究的推进，贝美纳有望成为一线治疗用药并有望成为首个由中国药企主导研发的在全球上市的肺癌靶向药。

贝美纳是一种新型强效、高选择性的新一代ALK抑制剂。二线治疗的临床研究结果显示，贝美纳在克唑替尼耐药患者中的客观缓解率（ORR）为51.9%，疾病控制率（DCR）为87.3%，中位无进展生存期（PFS）达到11.2个月，贝美纳用于克唑替尼治疗后进展的ALK融合基因阳性NSCLC脑转移患者的颅内ORR为68.2%，获肺癌脑转移中国治疗指南（2021版）优先推荐；一线治疗的临床研究（eXalt3）结果显示，截至2020年12月8日，在意向治疗（ITT）人群中，贝美纳组经独立评审委员会（IRC）评估的中位PFS为31.3个月。经修正的意向治疗（mITT）人群中，贝美纳组经研究者评估的中位PFS为33.2个月。

贝美纳的研究成果取得了多项重磅发表：

（1）2019年10月，贝美纳二线治疗临床研究成果在国际著名医学学术期刊《柳叶刀 呼吸医学》（The Lancet Respiratory Medicine）全文发表。

（2）2021年2月，恩沙替尼II期研究动态ctDNA分析结果在国际著名肿瘤学期刊《胸部肿瘤学杂志》（Journal of Thoracic Oncology, JTO）发表。

贝美纳在中国获批二线治疗后，公司除了按计划推进一线治疗适应症的NDA外，还将继续挖掘贝美纳的临床潜力，充分积累疗效、安全性的证据，坚持向科学要答案、要方法，以学术引导市场，全力打造贝美纳的品牌形象。

## 2、公司经营模式

公司拥有集药物发现、开发、生产及商业化功能为一体的药物开发平台，经过十余年的淬炼，平台渐趋成熟。

### （1）一丝不苟专注新药开发

创新是贝达药业的基因，从成功研发中国第一个拥有完全自主知识产权的小分子靶向药开始，公司从

未停止探索，投入了大量的人力和物力，通过自主研发和战略合作建立了一条品种丰富的研发管线。

## （2）精益求精确保稳定供应

本公司采用市场为导向、车间为单位的批量生产模式，根据市场需求计划、产品库存情况以及车间的生产能力，制定生产计划，下发至采购、设备、车间、质控、EHS等部门，有序地安排生产。

公司拥有先进的原料药和固体制剂生产线，为生产高质量标准的药品提供了保障。在管理方面，公司组建了优秀的生产和质量管理团队，不断提升管理能力，建立了以质量体系为中心的GMP六大管理体系，将GMP贯彻到供应商审计、原料采购、药品生产、控制及产品放行、贮存发运的全过程中，确保所生产的药品符合GMP的要求，保证产品质量的稳定性。

## （3）学术引导打造金牌销售

公司产品有两条销售渠道，即“公司→经销商→医院或者零售药房→患者”和“公司→零售药房→患者”，前者为主，后者为辅，提高了向终端用户销售产品的效率，增加了产品的可及性。公司承担产品的营销和学术推广职能，经销商、药房主要提供渠道。

多年来，公司坚持学术和品牌推广，基于产品自身丰富的临床研究数据，通过组织专家学术会、大型学术推广会、城市圆桌会等学术会议开展了丰富的学术推广活动，近两年来公司还适时增加了“贝纳新声”线上学术推广会议，持续在市场上发声并与临床专家保持长期高效的沟通。销售网络遍布全国30多个省市自治区，与大型经销商、零售药房建立了稳固、长期的合作关系，成功将凯美纳打造为中国肺癌治疗领域的国产创新药品牌，并打造了一支专业精干的市场销售团队。

## 3、报告期内工作回顾及主要的业绩驱动因素

2021年是极富挑战的一年，“三驾马车”并驾齐驱、协同作战，取得了了不起的成绩。凯美纳实现销售收入达到108,018.26万元，贝美纳实现销售收入达到5,497.10万元，合计销售113,515.36万元，同比增长22.79%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为19,751.80万元，较去年同期增长39.85%。

### （1）工作回顾

#### 1) 坚持新药研发，各项目稳步进展

贝达药业是中国第一批创新药研发企业，创新是公司始终坚持的核心战略，也是推动公司快速发展的动力源泉。公司已经构建了国内领先的新药研发体系，并持续增加研发投入。报告期内，公司研发投入达到3.98亿元，占营业收入比例34.49%，高额的研发投入支撑着公司厚实的研发管线。

报告期内，公司主要研发进展如下：

（1）成功递交7个IND申请：MCLA-129晚期实体瘤适应症、BPI-421286晚期实体瘤适应症、巴替利单抗注射液晚期宫颈癌适应症、BPI-16350联用氟维司群或芳香化酶抑制剂治疗乳腺癌、巴替利单抗注射液和泽弗利单抗注射液联用治疗晚期实体瘤、泽弗利单抗注射液联用巴替利单抗注射液治疗晚期宫颈癌、BPI-23314恶性血液系统肿瘤(包括但不限于骨髓纤维化等骨髓增殖性肿瘤和骨髓增生异常综合症)适应症。

（2）成功递交2个NDA申请：BPI-D0316二线治疗适应症、盐酸恩沙替尼一线治疗适应症。

（3）成功获批1个NDA：凯美纳术后辅助适应症。

其余各项目具体进展详见本节在研项目进展统计表。公司将全力以赴推进项目进展，实现2到多的进一步飞跃。

报告期内，贝美纳荣获第十三届健康中国论坛国内十大新药、恩沙替尼II期研究动态ctDNA分析结果在JTO发表，公司创新能力收获了业界高度的认可。

#### 2) 双翼齐飞，商业化能力毋庸置疑

##### ● 凯美纳

面对EGFR-TKI市场激烈的市场竞争挑战，公司牢牢把握凯美纳“非凡TKI，我们不一样”的定位，实施差异化竞争策略，凯美纳销量增长稳健，半年度销售收入超过10亿元，较去年同期增长16.85%，在一代EGFR-TKI市场中持续保持领先地位。

凯美纳是在中国患者中开展临床研究最多的EGFR-TKI，与凯美纳相关的临床研究达80多项，发表SCI论文近200篇，总计影响因子近800分。报告期内，凯美纳更是获批了术后辅助治疗适应症，替代化疗成为II-IIIaEGFR突变NSCLC患者术后辅助治疗的更优治疗选择。

基于凯美纳的差异化优势，公司商业化团队全面发力。一方面，不断加强学术品牌建设，通过线上线下的形式组织各种凯美纳学术推广活动，向医生、患者全面展示了凯美纳的临床治疗优势。另一方面，在市场准入环节，公司主动适应国家和各省市市场准入政策的变化，及时制定对策和解决方案，积极保障患者用药的连续性和购药的便捷性。

#### ● 贝美纳

作为国内唯一未纳入医保的ALK抑制剂，公司认真应对贝美纳上市后面临的各项艰难挑战。报告期内，公司市场准入团队细致研究各地准入政策，讨论制定准入方案，为国家医保谈判做好准备；公司市场销售团队于各地积极组织召开贝美纳上市会和学术讨论会，初步建立贝美纳的学术和品牌形象。截至报告期末，贝美纳2021年市场推广工作按计划实施，产品销售收入基本符合预期。

### 3) 开拓思路，战略合作“引进来，走出去”

在不断加强自主创新的同时，公司继续加大战略合作支持力度，坚持“引进来”与“走出去”相结合的工作思路，围绕未被满足的临床需求和公司总体战略，积极对接全球优秀的科学家团队、领先技术及创新项目，开展多元化、多层次的合作，并进一步推进自主创新项目在全球的开发和合作。同时，对于已经引进的项目，公司各部门协同管理，在报告期内取得了重大进展，例如：MCLA-129于2021年3月成功取得临床试验批准通知书、BPI-D0316于2021年3月申报NDA、巴替利单抗和泽弗利单抗晚期实体瘤、晚期宫颈癌两项适应症均完成IND申请取得临床试验批准通知书。

### 4) 飞速发展，生产质控保供应

公司正处于快速发展的时期，研发管线增厚且在逐步兑现，这给公司的生产质控部门带来了前所未有的挑战。报告期内，公司生产质量体系有效运行，保质保量完成了销售、研发条线的药品供应，为公司的发展解决了后顾之忧。

#### (2) 报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，主要的业绩影响因素如下：

#### 1) “我们不一样”，凯美纳销售稳健增长，贝美纳贡献增量

随着药品集中带量采购常态化，专利到期的EGFR-TKI均大幅降价。凯美纳作为一代EGFR-TKI中唯一在专利保护期内的品种，虽不属于带量采购品种的范围，但面临的市场竞争日益激烈。公司商业化团队着力维护凯美纳全国的价格体系，着力提高医院覆盖率，推动药店医保准入。同时，公司的临床医学团队持续开展凯美纳的临床研究，借助临床试验成果加强学术推广，巩固凯美纳的差异化优势，明确凯美纳“非凡TKI，我们不一样”的市场定位。

2021年6月4日，凯美纳术后辅助适应症获批，使得凯美纳以明确的疗效和安全性进入早期肺癌治疗领域，替代化疗成为II-IIIa期肺癌EGFR突变NSCLC患者新的辅助治疗选择。

凭借凯美纳在临床证据上的差异化优势、新适应症的开拓以及各团队的不懈努力，“非凡TKI”凯美纳在一代EGFR-TKI中保持领先地位，销量稳健增长。

在凯美纳销量稳健增长的同时，中国首个国产ALK抑制剂贝美纳于2020年11月上市，为公司销售增长新增了动力。

#### 2) 公司经营能力不断提升

2021年半年度净利润在去年同期高基数下仍保持增长，不仅因为凯美纳的持续放量，也得益于公司经营能力的不断提升。公司毛利率保持持续稳定的高水平，期间费用控制较好，同比增长11.56%，低于营业收入增长21.35%。同时，公司运营良好，现金流充足，资产负债率21.71%，流动比率3.21，优于同行业平均水平，稳健的财务结构为公司长期发展护航。

#### 4、行业情况和公司所处地位

本公司主要产品凯美纳、贝美纳是《化学药品注册分类改革工作方案》规定的注册分类为1的化学药品，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的相关规定，公司属于医药制造业（分类代码C27）。作为保障人民健康的核心产业，医药制造业具有刚性需求的属性，国家统计局数据显示2021年1-6月份全国规模以上工业企业利润同比增长66.9%，医药制造业利润同比增长88.8%。

##### （1）肿瘤药物市场巨大且拥有巨大的增长潜力

全球及中国的肿瘤药物市场巨大，自2015年至2019年，全球和中国肿瘤药物市场的市场规模复合年增长分别为14.6%和13.5%。在中国市场，仍在增长的癌症发病率、患者负担能力的提高、抗肿瘤药医保准入的政策支持以及化疗药物的替代空间都为肿瘤药物市场的增长提供了支持。

##### （2）深化医改带来的机遇与挑战

新医改十余年，整个医药行业发生了翻天覆地的变化，药品集中带量采购常态化趋势已形成，医保目录动态调整机制已经形成，新药审评速度逐年加快，如此种种都为创新药企带来了前所未有的发展机遇。

2021年3月11日，十三届全国人大四次会议通过了关于国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的决议，其中强调发展壮大战略性新兴产业、全面推进健康中国建设。

1) 发展壮大战略性新兴产业，将新兴产业增加值占GDP比重从“十三五”期间的15%提升至17%，重点提到了生物医药等生物技术领域。

2) 全面推进健康中国建设，重点提出深化医药卫生体制改革，推进国家组织药品和耗材集中带量采购使用改革，完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评审批机制。

创新药企的生存发展政策环境良好，但同时也面临着诸多新挑战，新药研发同质化严重，赛道拥挤。2021年7月2日，CDE发布《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则（征求意见稿）》（以下简称“《指导原则》”），强调药物研发应以患者需求为核心，以临床价值为导向，鼓励灵活高效的临床设计，鼓励加快上市。文件对创新药企的新药研发工作提出了较高的要求，比如在确定研发立项时要加强机制研究、在抗肿瘤药物研发的关键性临床阶段应尽量为受试者提供临床实践中最佳治疗药物作为对照等。

公司作为产销研一体的创新药开发企业，成功研发和商业化了我国第一个拥有自主知识产权的小分子靶向抗癌药、我国首个国产ALK抑制剂，整体发展符合国家战略，并前瞻性地《指导原则》中的部分要求作为了公司的开发策略。在申报上市的III期临床研究中，埃克替尼就开展了和吉非替尼头对头的ICOGEN试验，恩沙替尼正在进行的一线治疗适应症也是头对头对照试验。在今后的开发工作中，公司将总结以往的成功经验，以《指导原则》为指南，更快、更好、更多地做出老百姓需要的好药。

#### 公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

1) 截至2021年7月31日，贝伐珠单抗注射液、甲磺酸贝福替尼胶囊、盐酸恩沙替尼一线治疗适应症药品注册申请获得NMPA受理，主要情况如下：

药品名称	适应症	所属注册分类	注册所处的阶段	进展情况
贝伐珠单抗注射液	晚期、转移性或复发性非小细胞肺癌和转移性结直肠癌	治疗用生物制品2类	BLA	审评中
甲磺酸贝福替尼胶囊	用于既往使用EGFR-TKI耐药后产生T790突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌	化学药品1类	NDA	审评中
盐酸恩沙替尼	适用于间变性淋巴瘤激酶（ALK）阳性的局部晚期或转移性非小细胞肺癌（NSCLC）患者的治疗	化学药品2.4类	NDA	审评中

注：贝伐珠单抗注射液原研药（安维汀®）于2020年9月被NMPA批准用于成人复发性胶质母细胞瘤患者的治疗，MIL60

作为安维汀®的生物类似药可以申请适应症外推。

2) 凯美纳在本报告期及去年同期的销售额占公司同期主营业务收入10%以上，其主要情况如下：

药品名称	适应症	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
盐酸埃克替尼片	①本品单药适用于治疗表皮生长因子受体（EGFR）基因具有敏感突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌患者的一线治疗； ②本品单药可试用于既往接受过至少一个化疗方案失败后的局部晚期或转移性非小细胞肺癌，既往化疗主要是指以铂类为基础的联合化疗 ③本品单药适用于II-III期伴有表皮生长因子受体（EGFR）基因敏感突变非小细胞肺癌（NSCLC）术后辅助治疗	2003/3/28- 2023/3/27	1类	否

注：此处“发明专利”指通式化合物专利（核心专利）。除通式化合物专利外，埃克替尼还受晶型等多项相关的专利权和专利申请权保护。

3) 截至2021年7月31日，公司主要在研项目研发进度如下表：

序号	产品	产品信息	适应症	研发（注册）阶段	进展情况	2021年目标
一、抗肿瘤						
1	盐酸恩沙替尼	化药2.4类， 新一代ALK抑制剂	ALK阳性NSCLC患者的一线治疗（全球多中心中国区域）	NDA	NDA审评中	配合CDE审评
			ALK阳性NSCLC患者的一线治疗（全球多中心美国区域）	Pre-NDA	申报材料准备	申报NDA
2	MIL60	治疗用生物制品2类	晚期或复发性非鳞状细胞非小细胞肺癌	BLA	BLA审评中	完成药品注册
3	BPI-D0316	化药1类， 三代EGFR-TKI	既往使用EGFR-TKI耐药后产生T790M突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌（二线治疗）	NDA	NDA审评中	配合CDE审评
			既往未经治疗的EGFR敏感突变局部晚期或转移性NSCLC患者（一线治疗）	临床试验	II/III期	持续研究
4	CM082	化药1类， 多靶点受体酪氨酸激酶 (RTKs) 抑制剂	既往VEGFR-TKI一线治疗失败的转移性肾癌	临床试验	II/III期	申报NDA
			联合JS001用于既往未经治疗的局部进展或转移性黏膜黑色素瘤	临床试验	II期	开发策略调整
			湿性年龄相关性黄斑变性（w-AMD）	临床试验	II期	持续研究
5	MCLA-129	治疗用生物制品1类， EGFR/c-Met双特异性抗体	晚期实体瘤	临床试验	I期	推进临床试验
6	Balstilimab	单克隆抗体，PD-1	单药治疗宫颈癌	临床试验	已获批IND	推进临床试验
			联合Zalifrelimab用于治疗宫颈癌	临床试验	已获批IND	推进临床试验
			联合Zalifrelimab用于治疗晚期实体瘤	临床试验	已获批IND	推进临床试验
7	Zalifrelimab	单克隆抗体，CTLA-4	联合Balstilimab用于治疗宫颈癌	临床试验	已获批IND	推进临床试验
			联合Balstilimab用于治疗晚期实体瘤	临床试验	已获批IND	推进临床试验
8	BPI-16350	化药1类， CDK4/6抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I期	完成I期临床
			联合非甾体类芳香化酶抑制剂（来曲唑/阿那曲唑）或氟维司群 治疗乳腺癌	临床试验	I期	推进临床试验
9	BPI-421286	化药1类，	晚期实体瘤	临床试验	已获批IND	推进临床试验



序号	产品	产品信息	适应症	研发（注册）阶段	进展情况	2021年目标
		KRAS G12C抑制剂				
10	BPI-27336	化药1类， ERK1/2抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
11	BPI-17509	化药1类， FGFR1/2/3小分子抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
12	BPI-23314	化药1类， BET小分子抑制剂	急性髓系白血病	临床试验	I 期	推进临床试验
			晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
			恶性血液系统肿瘤 (包括但不限于骨髓纤维化等骨髓增殖性肿瘤和骨髓增生异常综合症)	IND	2021年6月 IND受理	取得临床试验批 准通知书
13	MRX2843	化药1类， MerTK和FLT3双重抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I期	完成 I 期临床
			血液系统肿瘤	临床试验	I期	推进临床试验
14	BPI-28592	化药1类， TRK抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
15	BPI-43487	化药1类， FGFR4抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
16	BPI-361175	化药1类， 四代EGFR-TKI	晚期实体瘤	临床试验	I 期	推进临床试验
17	BPI-21668	化药1类， PI3K $\alpha$ 选择性抑制剂	晚期实体瘤	临床试验	已获批IND	推进临床试验
二、糖尿病						
18	BPI-3016	化药1类	糖尿病	临床试验	I 期	推进临床研究
三、进口药品注册						

序号	产品	产品信息	适应症	研发（注册）阶段	进展情况	2021年目标
19	帕妥木单抗	治疗用生物制品 7类	RAS野生型转移性结直肠癌（mCRC）	注册申请	申报资料准备中	推进BLA申报

除上表中列示的项目外，公司还在推进其他临床前研究项目。新药研发风险较高，尤其在临床前研究阶段容易受到一些不确定因素的影响，公司会按照项目研发的进展情况及时评估、决策和调整，在积极推进临床前研究项目的同时，按照证监会、交易所有关规定对项目的重大节点情况履行信息披露义务。

## 二、核心竞争力分析

### 1、聚焦肺癌，组合疗法全布局

肺癌是发病率及死亡率最高的癌症，尽管已经进行了大量的学术研究和临床应用，但仍有很多肺癌患者的治疗临床需求无法得到满足。公司自成立以来，便以肺癌为重点进行新药开发和战略合作，截至本报告出具日，已开发出多种肺癌治疗方案或潜在方案，下图列示公司在肺癌治疗领域的布局：

图：公司在NSCLC治疗领域的布局



公司目前已有两款已上市的肺癌治疗靶向药，其中凯美纳连续五年年度销售收入超过10亿元，累计销售额超过100亿，充分证实了公司在肺癌创新药研发及商业化上的实力。公司将继续加速推进候选药物的临床研究工作，努力打造肺癌治疗领域的多样化产品，打造EGFR-TKI序贯治疗及与免疫疗法联合用药的多组合治疗方法，为广大的肺癌患者带去福音。

### 2、创新先锋，研发管线富潜力

创新是贝达的根基和持续发展的动力，过去三年，公司研发投入占营业收入的比例高达48.20%、43.41%及39.69%。研发上的重金投入，带来了丰厚的回报，公司已建立起丰富且富有潜力的研发管线，除了两款已上市产品外，公司管线中包含多款处于晚期临床研究或已递交上市申请的药物，以及其他二十余款临床早期或临床前候选药物。

可及性不断提升的凯美纳以及初入市场的贝美纳，都证明了公司强大的研发能力。公司研发战略明确，研发团队人才在岗充足，将持续不断地为公司发展增加新的动能。

### 3、学术引导，市场销售显实力

“非凡TKI”凯美纳上市十年，年度销售收入连续五年突破10亿元，累计销售超过100亿元，销售额和病人覆盖在同类产品中始终保持领先，销售人员人均贡献超过300万元，在国内肿瘤创新药企业中保持领先。凯美纳是国家基本药物目录、国家医保目录品种，患者对凯美纳的可及性较高。同时基于凯美纳丰富的循证医学证据，公司持续加强学术推广力度，组织开展一系列学术活动，这其中SUCCESS凯美纳经验分享会、凯美纳POST ASCO论坛、凯美纳周年庆学术峰会、一问一答头脑风暴等学术活动已经成为凯美纳营销品牌，受到了专家们的认可。公司还注重中青年专家的学术提升，通过创立BEST、CSCO-Young、肺诚勿扰等多个中青年学术平台交流学习临床疗法，进一步增强了专家和患者对国产创新药的了解和信心。在激烈的市场竞争中，公司充分展示凯美纳的差异化优势，不断提升专家和患者对公司产品的认可，塑造了凯美纳国

产创新药的品牌形象，为凯美纳持续增长打下了坚实的基础。

#### 4、精心筛选，战略合作强管线

公司拥有出色的战略合作能力。过去几年，围绕着全局战略，公司已与Agenus、Merus、益方生物、天广实达成合作，为公司引进了巴替利单抗（PD-1抗体）/泽弗利单抗（CTLA-4抗体）、MCLA-129、BPI-D0316、MIL60多款极具市场价值和战略意义的新药品种，引进品种大大丰富了现有管线。

公司出色的战略合作能力与自主研发能力形成了互补。除了“引进来”之外，战略合作还帮助公司自主研发产品走出去，如CM082以局部注射方式治疗湿性年龄相关性黄斑变性（w-AMD）等眼部疾病的海外授权。

#### 5、精益求精，人才团队经验丰富

公司始终坚持“人才是最宝贵的资源和财富”这一理念，努力给每一位员工提供公平和宽广的舞台。截至本报告出具日，公司员工超1600人，其中引进海内外博士40余人，3位入选国家高层次人才计划、4位入选浙江省高层次人才计划。

公司的核心管理团队由行业精英组成，平均从业经验超过20年，并且拥有创新药开发或商业化的成功经验。核心管理团队包括首席执行官丁列明博士、拥有近20年著名外企市场营销经验的资深副总裁兼首席运营官万江先生、在知名外企从事20余年小分子化合物开发的资深副总裁兼首席科学家JIABING WANG（王家炳）博士、拥有丰富的企业管理经验和资本市场品牌建设经验的行政总裁童佳女士、分管财务部和投资部工作的副总裁兼首席财务官范建勋先生、拥有丰富境内外IPO和股权再融资等资本运作经验的董事长助理兼董事会秘书吴灵犀先生、分管生产和项目产业化工作的副总裁蔡万裕先生、分管质量管理和注册等工作的副总裁马勇斌先生、副总裁兼北京研发中心主任HONG LAN(兰宏)博士、分管战略合作工作的副总裁LI LILY YING（李盈）博士、分管临床管理和医学事务工作的副总裁季东先生，以及分管公司商务及市场准入部工作的副总裁刘峰先生、副总裁兼肿瘤事业总经理史赫娜女士、副总裁兼CMC负责人刘福强博士、杭州研发中心主任吴颢博士、免疫学高级总监WENXIN XU（徐汶新）博士等均是各自领域的佼佼者，具有丰富的行业经验和出色的管理水平。

为最大程度激发优秀人才创新创业的激情和活力，公司搭建了全方位、多维度的人才发展平台，并建立健全相应的制度体系。通过公司的绩效管理优化项目，进一步通过强化员工绩效与公司绩效的关联，强化员工绩效的差异化认可，明确公司的行为价值观并纳入考核，积极培育绩效文化，通过完善的年度绩效考核、项目激励制度，充分识别高绩效、高度符合公司价值观的员工，予以激励；通过对年度内公司的重点项目进行评选，激励参与项目员工，以鼓励员工主动积极、深入思考地工作，为组织的发展持续提供动力；同时公司对在公司服务5年以上的员工，优秀员工，管理者，表现突出的新员工进行奖励，予以员工充分的认可。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,155,152,677.91	951,884,867.49	21.35%	
营业成本	84,293,382.42	67,770,138.22	24.38%	
销售费用	445,215,970.89	369,072,943.69	20.63%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
管理费用	142,625,941.82	139,591,615.89	2.17%	
财务费用	-852,223.49	17,495,983.87	-104.87%	系报告期内银行贷款利息支出减少
所得税费用	43,188,676.20	39,211,149.95	10.14%	
研发投入	398,384,308.32	372,384,925.73	6.98%	
经营活动产生的现金流量净额	228,977,955.65	353,608,692.17	-35.25%	报告期内（1）缴纳股权激励代收代缴个人所得税；（2）支付研发费用较多；（3）支付原材料款较多
投资活动产生的现金流量净额	-725,731,608.17	-268,296,102.38	-170.50%	主要系报告期内购买银行保本型理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-96,469,437.26	-111,973,483.33	13.85%	
现金及现金等价物净增加额	-593,235,980.42	-22,147,905.92	-2,578.52%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
药品销售	1,135,153,592.68	67,375,282.26	94.06%	22.79%	27.72%	-0.23%

#### 四、非主营业务分析

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	6,533,662.83	2.56%	系购买银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	2,314,440.07	0.91%	系银行理财产品公允价值变动收益	否
营业外收入	2,571,323.99	1.01%	主要系政府补助	否
营业外支出	5,606,548.50	2.19%	主要系对外捐赠	否
其他收益	14,285,295.08	5.59%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	752,708,600.57	13.45%	1,345,944,580.99	25.74%	-12.29%	减少由于保本银行理财产品计入交易性金融资产核算
应收账款	146,303,458.34	2.61%	52,613,129.72	1.01%	1.60%	尚未到期的商品销售应收款增加,截至本报告披露日已回款 75.19%
存货	234,703,020.98	4.19%	188,593,932.18	3.61%	0.58%	主要系新产品相关备货增加
投资性房地产	36,006,115.83	0.64%	36,984,966.07	0.71%	-0.07%	
固定资产	698,021,826.81	12.47%	712,600,993.72	13.63%	-1.16%	
在建工程	212,217,710.47	3.79%	63,118,428.08	1.21%	2.58%	报告期内梦工场项目、嵊州创新药产业化基地项目等项目投入增加
使用权资产	8,585,076.73	0.15%			0.15%	根据准则规定调整
合同负债	770,298.56	0.01%	1,266,103.49	0.02%	-0.01%	
租赁负债	5,092,887.43	0.09%			0.09%	根据准则规定调整
其他流动资产	58,730,913.63	1.05%	238,972,972.44	4.57%	-3.52%	报告期内以摊余成本计量的保本银行理财产品到期收回
交易性金融资产	592,314,440.07	10.58%			10.58%	报告期内以公允价值计量的保本银行理财产品计入交易性金融资产核算

### 2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Xcovery Holdings, Inc. 的股权	对外投资/股权转让	77,919.91 万元	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-2,199.57 万元	17.78%	否
Equinox Sciences, LLC 的股权	对外投资/股权转让	10,831.37 万元	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	-807.51 万元	2.47%	否
Xcovery Beta Pharmaceuticals, Inc 的股权	对外投资	1,327.88 万元	美国	自主经营	委派人员、加强管理等方式	-157.45 万元	0.30%	否

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Agenus Inc.的股权	对外投资	17,600.97 万元	美国	自主运营	委派人员、加强管理等方式	7,303.61 万元	4.02%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		2,314,440.07			1,700,000,000.00	1,110,000,000.00		592,314,440.07
4. 其他权益工具投资	274,548,678.91	87,008,575.69	164,405,462.32					361,557,254.60
金融资产小计	274,548,678.91	89,323,015.76	164,405,462.32		1,700,000,000.00	1,110,000,000.00		953,871,694.67
上述合计	274,548,678.91	89,323,015.76	164,405,462.32		1,700,000,000.00	1,110,000,000.00		953,871,694.67
金融负债	10,000,000.00							10,000,000.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性未发生重大变化。

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内公司主要资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
265,966,874.48	71,917,616.25	269.82%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
贝达投资（香港）有限公司	医药投资等	增资	1,282,880.00	100.00%	自有资金	无	长期	药品	已完成		1,891,555.72	否	-	-
贝达药业（嵊州）有限公司	医药研发等	新设	90,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	药品	已完成		-365,846.46	否	2020年09月29日	巨潮资讯网（2020-122）
合计	--	--	91,282,880.00	--	--	--	--	--	--		1,525,709.26	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

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）
新合成基地	自建	是	医药制造	21,273,561.82	381,807,042.53	自有资金	98.00%			项目按计划进行		
X-396&CM082生产项目	自建	是	医药制造	1,088,940.08	89,373,834.54	自有资金、募集资金	99.00%		21,862,534.13	项目按计划进行		
梦工场项目	自建	是	医药制造	130,148,963.05	141,355,341.22	自有资金	14.00%			项目按计划进行		
嵊州创新药产业化基地项目	自建	是	医药制造	22,172,529.53	22,172,529.53	自有资金	2.00%			项目按计划进行	2020年09月29日	巨潮资讯网（2020-122）
合计	--	--	--	174,683,994.48	634,708,747.82	--	--		21,862,534.13	--	--	--



## 4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	197,151,792.28	89,323,015.76	164,405,462.32	1,700,000,000.00	1,110,000,000.00	2,323,296.00	953,871,694.67	自有资金、募集资金
合计	197,151,792.28	89,323,015.76	164,405,462.32	1,700,000,000.00	1,110,000,000.00	2,323,296.00	953,871,694.67	--

## 5、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	100,199.99
报告期投入募集资金总额	22,154.03
已累计投入募集资金总额	47,639.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020] 2213 号《关于同意贝达药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，贝达药业股份有限公司向特定对象发行股票 10,138,621 股，每股发行价格为 98.83 元，募集资金总额为人民币 1,001,999,913.43 元，扣除保荐及承销费用人民币 5,000,000.00 元(含税)后的余额人民币 996,999,913.43 元已全部划转至本公司银行账户。公司本次募集资金总额为人民币 1,001,999,913.43 元，扣除发行费用人民币（不含税）6,594,538.73 元（其中：承销保荐费用为 4,716,981.13 元，其他与本次发行有关的会计师费用 754,716.98 元、律师费用 1,122,840.62 元）后，实际募集资金净额为人民币 995,405,374.70 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2020]第 ZF10986 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p>	
<p>2) 募集资金使用情况及结余情况</p> <p>公司募集资金到账金额为 996,999,913.43 元，扣减置换已投入募集资金投资项目的自筹资金 176,247,302.49 元，扣减永久补充流动资金 253,405,374.70 元，扣减直接投入募投项目 46,738,558.63 元，扣减支付发行费用 827,358.49 元，加上募集资金利息收入减支付的银行手续费 4,706,434.58 元，扣减暂时闲置募集资金购买理财产品 295,000,000.00 元，加上暂时闲置募集资金购买理财产品取得的理财收益 1,334,156.74 元，2021 年 6 月 30 日募集资金专户余额 230,821,910.44 元。</p>	
<p>3) 利用暂时闲置资金购买保本型银行理财产品情况</p> <p>为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，根据 2021 年 1 月 5 日公司召开的第</p>	

三届董事会第十四次会议审议通过，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过 8 亿元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。具体情况如下：

①公司于 2021 年 2 月 3 日使用暂时闲置募集资金 10,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 5 月 6 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 74.36 万元。

②公司于 2021 年 2 月 3 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 3 月 5 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 11.92 万元。

③公司于 2021 年 3 月 11 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 4 月 12 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 13.15 万元。

④公司于 2021 年 4 月 19 日使用暂时闲置募集资金 2,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 5 月 19 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 4.85 万元。

⑤公司于 2021 年 4 月 19 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 7 月 19 日到期。截至本报告期末，该理财产品尚未到期收回。

⑥公司于 2021 年 5 月 9 日使用暂时闲置募集资金 10,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 8 月 7 日到期。截至本报告期末，该理财产品尚未到期收回。

⑦公司于 2021 年 5 月 27 日使用暂时闲置募集资金 2,000 万元投资中信银行理财产品，期限至 2021 年 6 月 30 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 5.31 万元。

⑧公司于 2021 年 2 月 24 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资杭州银行理财产品，期限至 2021 年 3 月 29 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 7 万元。

⑨公司于 2021 年 2 月 26 日使用暂时闲置募集资金 4,500 万元投资杭州银行理财产品，期限至 2021 年 5 月 28 日到期。截至本报告期末，该理财产品本金已归还至募集资金专户，同时收到理财收益 16.83 万元。

⑩公司于 2021 年 4 月 6 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资杭州银行理财产品，期限至 2021 年 7 月 6 日到期。截至本报告期末，该理财产品尚未到期收回。

⑪公司于 2021 年 4 月 28 日使用暂时闲置募集资金 5,000 万元投资杭州银行理财产品，期限至 2021 年 7 月 28 日到期。截至本报告期末，该理财产品尚未到期收回。

⑫公司于 2021 年 6 月 2 日使用暂时闲置募集资金 4,500 万元投资杭州银行理财产品，期限至 2021 年 9 月 2 日到期。截至本报告期末，该理财产品尚未到期收回。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新药研发及研发设备升级项目	否	74,200	74,200	22,120.76	22,298.59	30.05%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	26,000	25,340.54	33.27	25,340.54	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	100,200	99,540.54	22,154.03	47,639.13	--	--			--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	100,200	99,540.54	22,154.03	47,639.13	--	--			--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
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	适用 截止 2020 年 12 月 14 日，公司已利用自筹资金对募集资金项目累计投入 17,548.01 万元，以自有资金预先支付发行费用 109.99 万元。募集资金到位后，公司已于 2021 年 1 月置换出了先期投入的垫付资金 17,658.00 万元。本次置换已经公司 2021 年 1 月 5 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过。										
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 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户。										
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	“调整后投资总额”以实际募集资金净额确定，与“募集资金承诺投资总额”差异主要系项目发行费用。										

### （3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	63,000	29,500	0	0
银行理财产品	自有资金	107,000	29,500	0	0
合计		170,000	59,000	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：不适用

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：不适用

## (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况：不适用

## 八、主要控股参股公司分析

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
Xcovery Holdings, Inc.	子公司	新药研发等		779,199,052.98	595,352,160.26		-21,995,745.26	-21,995,745.26

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贝达药业（嵊州）有限公司	新设	无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况：不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

生物医药行业竞争激烈，且变化迅速，同行业公司已商业化或正在开发与公司产品相同适应症的药物。

凯美纳和贝美纳不同程度地遭遇了其他EGFR-TKI和ALK抑制剂的竞争。

**风险应对：**

- 1) 强化凯美纳“非凡TKI，我们不一样”的市场定位，继续实施差异化竞争策略，加大扩面下沉力度。
- 2) 推进凯美纳和贝美纳现有临床研究成果的转化，满足关键专家的学术需求和患者的需求，深挖凯美纳和贝美纳的市场潜力；
- 3) 加强患者教育，在新媒体宣传工作中做出新亮点；
- 4) 新药研发加强布局，持续推进在研项目。

## 2、新药研发及上市风险

新药研发投入大、周期长、不可预测因素较多。在研发过程中很可能由于疗效不确定、安全性问题等多种原因导致研发失败或不能获得药监部门的审批，进而影响到公司前期投入的回收和经济效益的实现。此外，新药的上市还面临着规模化生产、竞品迭代等多种风险，如今国内创新药政策利好频出，产品更新换代速度会越来越快。如果公司不能合理布局研发管线并高效实现规模化生产，很可能会无法按预期收获研发成果，将对公司的持续盈利能力带来不利影响。

**风险应对：**

- 1) 夯实产业化能力，持续提升质量管理能力，做好产能建设布局，为新药上市规模化生产做好准备；
- 2) 充分发挥新药项目管理工作的经验，促进研发管线的合理布局，同时在项目进行过程中及时总结、修正方向，把握新药研发过程中的重大节点，管理和控制好研发风险，提高开发效率。

## 3、核心技术（业务）人员流失的风险

公司的核心技术（业务）人员是公司持续创新、致胜市场的关键因素和重要基础。目前医药行业的人才争夺战不断加剧，如果公司发生核心技术（业务）人员流失，则可能造成项目信息、商业秘密泄露，影响项目进度和市场销售，给公司的产品开发以及持续性盈利带来不利影响。

**风险应对：**

- 1) 制定创新的薪酬体系和激励机制，短期与长期激励相结合；
- 2) 优化企业文化建设，打造贝达“家”文化，公司团队文化的高度认同化；
- 3) 针对公司核心技术建立完善的保密制度和知识产权保护，维护公司利益；
- 4) 制定高潜力人才的发展规划，坚持人才管理的体系化和科学化。

## 4、行业政策及药品招标风险

医药产业是和百姓民生密切相关的产业，一直受到国家的强监管，近年来，随着国家医疗体制改革的深入，行业政策不断调整。药品研发层面，国家鼓励药品创新，对创新药优先审评审批；流通领域，实行两票制、营改增；医保制度改革，医保目录动态调整、调整医保支付标准、改革招标采购方式，以上种种对公司来说既是机遇也是挑战，如果公司不能审时度势，根据行业政策变动情况和趋势及时做好调整和应对，则会对公司的生产经营带来不利影响。

**风险应对：**

公司将及时关注国家医药行业政策的调整，了解变动趋势，提前制定应对措施、积极应对。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月26日	余杭	电话沟通	机构	Point72 资管、宝盈基金管理有限公司、博时基金管理有限公司等，详细参与机构名单见 2021 年 3 月 30 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系管理档案	详见公司于 2021 年 3 月 30 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系管理档案	www.cninfo.com
2021年04月07日	余杭	书面问询	其他	线上投资者	详见公司于 2021 年 4 月 9 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系管理档案	www.cninfo.com

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.73%	2021 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 22 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-017）
2020 年度股东大会	年度股东大会	57.37%	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 15 日	巨潮资讯网《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-046）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会：不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
童佳	董事、行政总裁	被选举	2021 年 01 月 22 日	经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，增选为公司董事。
黄欣琪	独立董事	被选举	2021 年 01 月 22 日	经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，增选为公司独立董事。
LI MAO	董事、资深副总裁兼首席医学官	离任	2021 年 03 月 11 日	因个人原因辞去公司第三届董事会董事、资深副总裁兼首席医学官职位，辞职后不在公司担任其他职务。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

报告期内，公司实施了《2018年股票期权激励计划》（以下简称“第一期股票期权激励计划”）和《2018年（第二期）股票期权激励计划》（以下简称“第二期股票期权激励计划”），具体实施情况如下：

## 1、第一期股票期权激励计划

(1) 2021年4月28日，公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于注销公司2018年股票期权激励计划部分已授期权暨调整激励对象名单、期权数量的议案》《关于公司2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。相关公告详见公司于2021年4月29日披露在巨潮资讯网上的《关于调整公司2018年股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2021-052）、《关于注销公司2018年股票期权激励计划部分已授期权的公告》（公告编号：2021-053）、《关于公司2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权的公告》（公告编号：2021-054）。

(2) 2021年5月11日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，第一期股权激励计划首次授予股票期权第三个行权期未获准行权的股票期权合计2.7298万份。注销后，第一期股权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权激励对象人数为129人，实际可行权数量为162.2537万份。具体情况详见公司于2021年5月11日披露在巨潮资讯网上的《关于2018年股票期权激励计划部分已授期权注销完成的公告》（公告编号：2021-057）。

(3) 2021年5月12日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-059）。

(4) 截至2021年5月13日，第一期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期已经届满，无激励对象行权。2021年5月19日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于注销公司2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予期权第二个行权期满未行权期权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。相关公告详见公司于2021年5月20日披露在巨潮资讯网上的《关于注销公司2018年（第一期）股票期权激励计划第二个行权期满未行权期权的公告》（公告编号：2021-065）。

(5) 2021年5月24日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，第一期股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期满未行权的股票期权163.9787万份完成注销。具体情况详见公司于2021年5月25日披露在巨潮资讯网上的《关于2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予期权第二个行权期满未行权期权注销完成的公告》（公告编号：2021-067）。

(6) 截至本报告期末，第一期股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期尚无激励对象行权。

## 2、第二期股票期权激励计划

(1) 2021年4月28日，公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于注销公司2018年股票期权激励计划部分已授期权暨调整激励对象名单、期权数量的议案》《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划预留期权第一个行权期可行权的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。相关公告详见公司于2021年4月29日披露在巨潮资讯网上的《关于调整公司2018年股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2021-052）、《关于注销公司2018年股票期权激励计划部分已授期权的公告》（公告编号：2021-053）、《关于2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留期权第一个行权期可行权的公告》（公告编号：2021-055）。

(2) 2021年5月7日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，第二期股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期未获准行权的股票期权合计25.9816份完成注销，注销后，第二个行权期可行权激励对象人数为173人，实际可行权数量为184.4429万份；第二期股权激励计划预留期权第一个行权期未获准行权的股票期权合计10.5925份完成注销，注销后，第一个行权期可行权激励对象人数为59人，实际可行权数量为38.1325万份。具体情况详见公司于2021年5月11日披露在巨潮资讯网上的《关于2018年股票



期权激励计划部分已授期权注销完成的公告》（公告编号：2021-057）。

（3）2021年5月12日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-060）、《关于2018年（第二期）股票期权激励计划预留期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-061）。

（4）截至本报告期末，第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留期权第一个行权期共计已有206名激励对象自主行权，行权价格为34.85元/份，涉及期权数量182.2288万份，公司总股本由41,316.2913万股增加至41,498.5201万股。

#### 股票期权激励计划实施情况相关临时报告索引

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站
关于调整公司2018年股票期权激励计划股票期权行权价格的公告	2021/4/29	巨潮资讯网， 公告编号：2021-052
关于注销公司2018年股票期权激励计划部分已授期权的公告	2021/4/29	巨潮资讯网， 公告编号：2021-053
关于2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期可行权的公告	2021/4/29	巨潮资讯网， 公告编号：2021-054
关于2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留期权第一个行权期可行权的公告	2021/4/29	巨潮资讯网， 公告编号：2021-055
关于2018年股票期权激励计划部分已授期权注销完成的公告	2021/5/11	巨潮资讯网， 公告编号：2021-057
关于2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2021/5/12	巨潮资讯网， 公告编号：2021-059
关于2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2021/5/12	巨潮资讯网， 公告编号：2021-060
关于2018年（第二期）股票期权激励计划预留期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2021/5/12	巨潮资讯网， 公告编号：2021-061
关于注销公司2018年（第一期）股票期权激励计划第二个行权期满未行权期权的公告	2021/5/20	巨潮资讯网， 公告编号：2021-065
关于2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予期权第二个行权期满未行权期权注销完成的公告	2021/5/25	巨潮资讯网， 公告编号：2021-067

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
五洲路厂区	废水 pH 值	纳管	1	污水站北侧	7.37	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	废水 COD	纳管	1	污水站北侧	36.4 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	0.801t	12.363 t	无
五洲路厂区	废水 BOD	纳管	1	污水站北侧	3 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	废水 SS	纳管	1	污水站北侧	38 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	废水 二氯甲烷	纳管	1	污水站北侧	0.0005 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	色度	纳管	1	污水站北侧	32	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	总有机碳	纳管	1	污水站北侧	11.8mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
五洲路厂区	总氮	纳管	1	污水站北侧	12mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)	0.098t	1.731t	无
五洲路厂区	废水 氨氮	纳管	1	污水站北侧	8.15mg/L	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB 33/887-2013)	0.022t	0.865 t	无
五洲路厂区	废水 总磷	纳管	1	污水站北侧	0.29 mg/L	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB 33/887-2013)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 粉尘	有组织	1	布袋除尘排放口	2.5mg/m3	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 丙酮(2020年11月检测,一年检测一次)	有组织	1	RTO 排放口	< 0.03mg/m3	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 异丙醇	有组织	1	RTO 排放口	<0.1 mg/m3	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路	废气 非甲烷总	有组	1	RTO 排	1.047 mg/m3	《化学合成类制药工业大气污染	0.0226t	0.93 t	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
厂区	烃	织		放口		物》(DB 33/2015-2016)			
五洲路厂区	废气 三氯甲烷	有组织	1	RTO 排放口	0.687 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 氨	有组织	2	RTO 排放口	0.267 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 臭气	有组织	1	RTO 排放口	232	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 硫化氢	有组织	1	RTO 排放口	0.0093mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 丙酮	有组织	1	液氮深冷排放口	<0.03 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 二氯甲烷	有组织	1	液氮深冷排放口	7.37 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 非甲烷总烃	有组织	1	液氮深冷排放口	1.597mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	0.009t	0.19 t	无
五洲路厂区	废气 三氯甲烷	有组织	1	液氮深冷排放口	17.83 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
五洲路厂区	废气 粉尘	有组织	1	布袋除尘排放口	2.6mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废水 pH 值	纳管	1	污水站北侧	7.90	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
兴中路厂区	废水 COD	纳管	1	污水站北侧	13.15 mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	0.293t	14.048t	无
兴中路厂区	废水 BOD	纳管	1	污水站北侧	3.4mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
兴中路厂区	废水 SS	纳管	1	污水站北侧	23mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
兴中路厂区	总有机碳	纳管	1	污水站北侧	1.5mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准	/	未设定	无
兴中路厂区	总氮	纳管	1	污水站北侧	4.99 mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)	0.066t	1.976t	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兴中路厂区	废水 氨氮	纳管	1	污水站北侧	1.59 mg/L	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB 33/887-2013)	0.00268t	0.983t	无
兴中路厂区	废水 总磷	纳管	1	污水站北侧	0.71mg/L	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB 33/887-2013)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 粉尘	有组织	1	制剂车间	2.53mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 臭气	有组织	1	污水处理站	145	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 非甲烷总烃	有组织	1	污水处理站	2.2 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	0.03165t	0.96t	无
兴中路厂区	废气 氨	有组织	1	污水处理站	0.33 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 硫化氢	有组织	1	污水处理站	0.479mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 二氧化硫	有组织	1	锅炉房	<3 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	0	0.266t	无
兴中路厂区	废气 氮氧化物	有组织	1	锅炉房	40 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	0.0001t	0.798t	无
兴中路厂区	废气 颗粒物	有组织	1	锅炉房	1.6mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	0	0.1064t	无
兴中路厂区	废气 烟气黑度	有组织	1	锅炉房	<1 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 非甲烷总烃	有组织	1	研发实验室	0.12mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	0.006t	0.03t	无
兴中路厂区	废气 丙酮	有组织	1	研发实验室	1.07 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 甲苯	有组织	1	研发实验室	0.0015 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无
兴中路厂区	废气 异丙醇	有组织	1	研发实验室	0.077 mg/m <sup>3</sup>	《化学合成类制药工业大气污染物》(DB 33/2015-2016)	/	未设定	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司拥有两个正常运行的厂区，分别位于浙江省杭州市余杭区兴中路355号（兴中路厂区）和五洲路24号（五洲路厂区），其防止污染设施建设和运行情况详细说明如下。

##### 1、废水

公司日常生产排放的废水排放方式为经厂区污水处理厂预处理后纳入市政污水管网后进入市政污水处理厂。

五洲路厂区：废水排放口数量1个，位于厂区污水站旁。建设一套处理能力为200t/d的污水处理站，生产废水经预处理后进入污水处理站，同生活污水一起处理后排入市政污水管网，最终经市政污水处理厂处理达标后排入环境。报告期内污水站运行正常，无超标排放事故发生。

兴中路厂区：废水排放口数量1个，位于厂区污水站旁。建设一套处理能力为200t/d的污水处理站，生产废水经预处理后进入污水处理站，同生活污水一起处理后排入市政污水管网，最终经市政污水处理厂处理达标后排入环境。报告期内污水站运行正常，无超标排放事故发生。

## 2、废气

五洲路厂区：排气筒数量为4个。含卤废气废气处理方式为碱喷淋吸收+预冷+液氮深冷+树脂吸附后排放；不含卤有机废气与污水站废气经“酸喷淋+RTO焚烧+碱吸收”后排放；粉尘废气经布袋除尘处理后排放。厂区建设有4套废气处理系统，分别为碱喷淋吸收+预冷+液氮深冷+树脂吸附处理系统、酸喷淋+RTO焚烧+碱吸收处理系统和布袋除尘处理系统。报告期内各套处理设施运行正常，无超标排放事故发生。

兴中路厂区：排气筒数量为4个，其中1个为生产废气排气筒，1个为污水站废气排气筒，1个为锅炉废气排气筒，1个为实验室废气排气筒（报告期内新增）。生产废气经“布袋除尘+喷淋”处理后排放，污水站废气经“喷淋+活性炭”吸收后排放，锅炉为天然气锅炉废气直接排放，实验室废气为经活性炭吸附后排放。厂区建设有3套废气处理系统，分别为粉尘气体的“布袋+喷淋”处理系统、污水站废气的“喷淋+活性炭”吸收处理系统、实验室废气的活性炭吸收系统。报告期各套处理设施运行正常，无超标排放事故发生。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司全资子公司贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司在建梦工场项目，杭州市生态环境局于2021年2月7日就梦工场项目签发《浙江省杭州市余杭区“区域环评+环境标准”改革环境影响评价文件承诺备案受理书》（编号：杭环余改备2021-20号），同意该项目备案。

### 突发环境事件应急预案

公司五洲路厂区已编制完成突发环境事件应急预案并于2020年3月30日在余杭区环保局进行备案，备案编号为330110-2020-009-H。兴中路厂区于2018年11月8日在余杭区环保局进行备案，备案编号为330110-2018-072-L。目前，公司已经按照报告要求配备了相应的应急设施，2021年7月组织完成一次应急演练。

### 环境自行监测方案

公司已编制环境自行监测方案。按照相关要求，公司委托了有资质的第三方机构定期对生产厂区的废水、废气、噪音进行监测，除此之外，公司兴中路厂区和五洲路厂区各配置了一套废水在线监测系统，每日对废水水质及水量进行监测。五洲路厂区还配套一套废气在线监测系统，每日对废气进行监测。

报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

公司自成立以来，坚守“Better medicine, Better life”的使命，开拓创新、造福于民，致力于通过新药研发，努力实现创新为民、科技惠民，做好药，让老百姓活得更好。

## 第六节 重要事项

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

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	J.P. Morgan Securities plc;UBS AG;财通基金管理有限公司;陈立群;富安商贸(江门)有限公司;泓德基金管理有限公司;湖南湘投军民融合产业投资基金企业(有限合伙);鲁信创业投资集团股份有限公司;马鞍山中安基石长三角发展新动能基金合伙企业(有限合伙);农银汇理基金管理有限公司;鹏华基金管理有限公司;芜湖弘唯基石投资基金管理合伙企业(有限合伙);银华基金管理股份有限公司;中国银河证券股份有限公司	股份限售承诺	同意自贝达药业本次发行结束之日(指本次发行的股份上市之日)起,六个月内不转让本次认购的股份,并委托贝达药业董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续,以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起,六个月内不转让。	2020年12月17日	2021年6月17日	履行完毕
承诺是否及时履行	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	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

## 七、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

## 重大诉讼仲裁事项

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
贝达药业诉 BETA、倍而达以及 Don Xiaodong Zhang 侵权纠纷	100,000	否	已开庭审理， 双方正在协商 和解方案	无	无	2020 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 (2020-133)
Beta Pharma, Inc. 申请撤销商标赠 与的仲裁	0	否	尚在审理中	无	无	2020 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 (2020-108)

## 其他诉讼事项（未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼）

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
倍而达诉贝达药业不正当竞争纠纷	2,000	否	2021 年 8 月，法院裁定准许原告撤诉	无影响	N/A	N/A	N/A
倍而达诉益方生物、贝达药业专利申请权 权属纠纷	0	否	尚在审理中	N/A	N/A	N/A	N/A
BETA 诉丁列明、凯铭（浙江）企业管理 有限公司公司关联交易损害责任纠纷，请 求判令被告赔偿第三人贝达药业经济损 失 5 亿元	50,000	否	尚在审理中	N/A	N/A	N/A	N/A
原告：BETA、倍而达、Don Xiaodong Zhang 被告：丁列明、贝达药业、Xcovery LLC、 Xcovery Holdings Inc. 受理法院：美国佛罗里达州棕榈滩县第十 五司法管辖区巡回法院 诉讼请求： 1. 宣告 Xcovery LLC、Xcovery Holdings Inc 与贝达药业人格混同； 2. 判决各被告释放所涉资金或以其他	不确定	否	起诉状部分送达（已送达 Xcovery LLC、Xcovery Holdings Inc.，尚未送达丁列明、贝达药 业）	N/A	N/A	N/A	N/A

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
方式履行义务; 3. 判决各被告向原告赔偿损失和诉讼费用, 支付预利利息, 以及其他法院认为适当的救济。							

## 九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交 易方	关联 关系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 (万 元)	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
杭州瑞 普基因 科技有 限公司	实际 控制 人控 制的 公司	接 受 劳 务	基因检测和 生物大数据 分析服务	按照独立交 易原则, 参考 同类交易协 商确认		25.92	0.14%	2,000	否	转账		2021年 01月 07日	巨潮网(公告编 号: 2021-006)
杭州瑞 普基因 科技有 限公司	实际 控制 人控 制的 公司	提 供 劳 务	市场推广服 务	按照独立交 易原则, 参考 同类行业协 商确认		1,669.78	100.00 %	3,000	否	转账		2021年 01月 07日	巨潮网(公告编 号: 2021-006)
合计				--	--	1,695.70	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不存在该情况									
按类别对本期将发生的日常关 联交易进行总金额预计的, 在报 告期内的实际履行情况 (如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异 较大的原因 (如适用)				不适用									



## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

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

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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

## 6、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、日常经营重大合同：不适用****4、其他重大合同**

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

临时公告名称	日期	公告编号
关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告	2021/1/7	巨潮资讯网，公告编号：2021-004
关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告	2021/1/7	巨潮资讯网，公告编号：2021-005
关于增选非独立董事和独立董事的公告	2021/1/7	巨潮资讯网，公告编号：2021-007
关于MCLA-129注射液药品临床试验申请获得受理的公告	2021/1/11	巨潮资讯网，公告编号：2021-010
关于2021年第一次临时股东大会增加临时提案暨补充通知的公告	2021/1/12	巨潮资讯网，公告编号：2021-011
关于BPI-23314获得临床试验批准通知书的公告	2021/1/14	巨潮资讯网，公告编号：2021-012
关于股东股份解除质押的公告	2021/1/15	巨潮资讯网，公告编号：2021-013
关于BPI-421286胶囊药品临床试验申请获得受理的公告	2021/1/21	巨潮资讯网，公告编号：2021-014
股东减持股份预披露的公告	2021/1/22	巨潮资讯网，公告编号：2021-016
关于发行境外上市外资股（H股）申请材料获中国证监会受理的公告	2021/2/4	巨潮资讯网，公告编号：2021-019
关于BPI-D0316胶囊取得药品注册Ⅱ期临床试验总结报告的提示性公告	2021/2/8	巨潮资讯网，公告编号：2021-021
关于向香港联交所递交境外上市外资股（H股）上市申请并刊发申请资料的公告	2021/2/9	巨潮资讯网，公告编号：2021-022
关于BPI-361175片获得临床试验批准通知书的公告	2021/2/25	巨潮资讯网，公告编号：2021-023
关于BPI-21668片获得临床试验批准通知书的公告	2021/3/3	巨潮资讯网，公告编号：2021-024
关于甲磺酸贝福替尼胶囊药品注册申请获得受理的公告	2021/3/3	巨潮资讯网，公告编号：2021-025
关于股东股份质押变动的公告	2021/3/10	巨潮资讯网，公告编号：2021-026
关于董事兼高管辞职的公告	2021/3/12	巨潮资讯网，公告编号：2021-027
关于MCLA-129注射液获得临床试验批准通知书的公告	2021/3/17	巨潮资讯网，公告编号：2021-028
关于股东股份质押的公告	2021/3/22	巨潮资讯网，公告编号：2021-029
关于巴替利单抗注射液（PD-1抗体）药品临床试验申请获得受理的公告	2021/3/24	巨潮资讯网，公告编号：2021-030
关于以闲置自有资金购买保本型理财产品的公告	2021/3/26	巨潮资讯网，公告编号：2021-035
关于公司及子公司申请综合融资额度及为融资额度内融资提供担保的公告	2021/3/26	巨潮资讯网，公告编号：2021-036
关于会计政策变更的公告	2021/3/26	巨潮资讯网，公告编号：2021-037
关于2020年度利润分配预案的公告	2021/3/26	巨潮资讯网，公告编号：2021-038
关于续聘2021年度会计师事务所的公告	2021/3/26	巨潮资讯网，公告编号：2021-039
关于举行2020年度网上业绩说明会的公告	2021/4/1	巨潮资讯网，公告编号：2021-041
关于BPI-16350药品联用临床试验申请获得受理的公告	2021/4/6	巨潮资讯网，公告编号：2021-042
关于BPI-421286获得临床试验批准通知书的公告	2021/4/7	巨潮资讯网，公告编号：2021-043
股东股份减持的进展公告	2021/4/9	巨潮资讯网，公告编号：2021-044

临时公告名称	日期	公告编号
关于召开2020年度股东大会通知的更正暨提示性公告	2021/4/12	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-045
2020年年度权益分派实施公告	2021/4/19	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-047
关于巴替利单抗注射液 (PD-1抗体) 和泽弗利单抗注射液 (CTLA-4抗体) 联用的药品临床试验申请获得受理的公告	2021/4/27	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-048
关于首次公开发行境外上市外资股 (H股) 获得中国证监会批复的公告	2021/5/6	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-056
关于股东股份质押变动的公告	2021/5/11	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-058
股东股份减持的进展公告	2021/5/19	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-062
关于泽弗利单抗注射液联合巴替利单抗注射液治疗晚期宫颈癌的药品临床试验申请获得受理的公告	2021/5/20	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-066
关于香港联合交易所审议公司发行境外上市外资股的公告	2021/5/31	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-068
关于刊发境外上市外资股 (H股) 发行聆讯后资料集的公告	2021/5/31	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-069
关于埃克替尼术后辅助治疗适应症获得药品注册证书的公告	2021/6/4	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-071
关于巴替利单抗注射液治疗宫颈癌获得临床试验批准通知书的公告	2021/6/10	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-072
关于向特定对象发行股票限售股解除限售上市流通提示性公告	2021/6/15	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-073
关于BPI-16350获得药品联用临床试验批准通知书的公告	2021/6/17	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-074
股东股份减持的进展公告	2021/6/18	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-075
关于BPI-23314药品临床试验申请获得受理的公告	2021/6/29	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-076
关于股东股份质押的公告	2021/6/29	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-077

#### 十四、公司子公司重大事项：不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,300,124	2.74%	210,375	0	0	-10,211,621	-10,001,246	1,298,878	0.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,011,838	0.24%	0	0	0	-1,011,838	-1,011,838	0	0.00%
3、其他内资持股	1,825,373	0.45%	173,250	0	0	-886,720	-713,470	1,111,903	0.27%
其中：境内法人持股	809,470	0.20%	0	0	0	-809,470	-809,470	0	0.00%
境内自然人持股	1,015,903	0.25%	173,250	0	0	-77,250	96,000	1,111,903	0.27%
4、外资持股	1,329,450	0.32%	37,125	0	0	-1,179,600	-1,142,475	186,975	0.05%
其中：境外法人持股	880,299	0.21%	0	0	0	-880,299	-880,299	0	0.00%
境外自然人持股	449,151	0.11%	37,125	0	0	-299,301	-262,176	186,975	0.05%
5、基金理财产品等	7,133,463	1.73%	0	0	0	-7,133,463	-7,133,463	0	0.00%
二、无限售条件股份	401,862,789	97.26%	1,611,913	0	0	10,211,621	11,823,534	413,686,323	99.69%
1、人民币普通股	401,862,789	97.26%	1,611,913	0	0	10,211,621	11,823,534	413,686,323	99.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	413,162,913	100.00%	1,822,288	0	0	0	1,822,288	414,985,201	100.00%

#### 股份变动的原因

报告期内，公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留期权第一个行权期行权条件达成。截至2021年6月30日，累计行权并完成股份登记1,822,288股，公司股份总数由413,162,913股增加至414,985,201股。有限售条件股份和无限售条件股份变动原因如下：

##### （1）因实施股票期权激励计划发行新股引起的增减变动

报告期内，公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留期权第一个行权期行权条件达成。截至2021年6月30日，累计行权并完成股份登记1,822,288股，其中董事、高级管理人员280,500股、其他管理及核心技术（业务）人员1,541,788股。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》规定，董事、高级管理人员通过行权方式新增的无限售条件股份按75%自动锁定，故新增有限售条件股份210,375股，新增无限售条件股份1,611,913股。

## (2) 因向特定对象发行股票限售股解除限售引起的增减变动

公司2020年向特定对象发行的新增股份，于2021年6月17日解除限售上市流通。故有限售条件股份减少10,138,621股，无限售条件股份相应增加10,138,621股。具体内容详见公司于2021年6月15日在巨潮资讯网披露的《关于向特定对象发行股票限售股解除限售上市流通提示性公告》（公告编号：2021-073）。

## (3) 因任期未满离职的原董事、高管引起的增减变动

公司原董事、高管LI MAO在任期届满前离职，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，离职后半年内，不得转让其所持本公司股份的规定，故有限售条件股份增加12,750股，无限售条件股份相应减少12,750股。

## (4) 因不再确认为高管人员股份全部锁定到期引起的增减变动

公司于2020年8月6日在巨潮资讯网披露《关于确认公司高级管理人员的公告》（公告编号：2020-104）。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，6名未确认为高管人员离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。截至本报告期末，股份全部锁定已到期，但仍需遵守应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内遵守每年转让股份不得超过其所持本公司股份总数的25%的规定。故有限售条件股份减少85,750股，无限售条件股份相应增加85,750股。

**股份变动的批准情况**

因实施股票期权激励计划导致的股份变动已履行法定程序，具体批准情况详见第四节《公司治理》中的“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”。

**股份变动的过户情况**

报告期内，解除限售及2018年股票期权激励计划注销期权均已在证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相应手续。

**股份回购的实施进展情况：不适用****采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：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**

本次股份变动前，按原股本计算的2020年度每股收益为1.50元，稀释每股收益为1.49元，归属于公司普通股股东的每股净资产为10.02元。

本次股份变动后，按新股本计算的2020年度每股收益为1.47元，稀释每股收益为1.46元，归属于公司普通股股东的每股净资产为9.98元。

本次股份变动前，按原股本计算的2021年半年度每股收益为0.53元，稀释每股收益为0.53元，归属于公司普通股股东的每股净资产为10.60元。

本次股份变动后，按新股本计算的2021年半年度每股收益为0.52元，稀释每股收益为0.52元，归属于公司普通股股东的每股净资产为10.56元。

**公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用****2、限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
丁列明	608,728	0	0	608,728	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
万江	38,250	0	0	38,250	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
JIABING WANG	73,350	0	37,125	110,475	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
童佳	34,425	0	0	34,425	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
范建勋	25,500	0	0	25,500	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
蔡万裕	34,000	8,500	0	25,500	高管锁定股	离任高管职务，已满六个月，仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
马勇斌	34,000	8,500	0	25,500	高管锁定股	离任高管职务，已满六个月，仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
刘峰	37,000	9,250	24,750	52,500	高管锁定股	离任高管职务，已满六个月，仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
史赫娜	102,000	25,500	74,250	150,750	高管锁定股	离任高管职务，已满六个月，仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
毛波	102,000	25,500	74,250	150,750	高管锁定股	离任高管职务，已满六个月，仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
LI MAO	38,250	0	12,750	51,000	高管锁定股	已离职，离职后半年内不得转让其所持本公司股份。另需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
LINGYU ZHU	34,000	8,500	0	25,500	高管锁定股	已离职，需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
其他限售股东	10,138,621	10,138,621	0	0	首发后限售	向特定对象发行股票限售股已于 2021 年 6 月 17 日解除限售上市流通。
合计	11,300,124	10,224,371	223,125	1,298,878	--	--

## 二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2021年05月13日	34.85元/股	1,526,963	2021年06月09日	1,526,963	-	巨潮资讯网,《关于2018年(第二期)股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》(公告编号:2021-060)	2021年05月12日
人民币普通股	2021年05月13日	34.85元/股	295,325	2021年06月08日	295,325	-	巨潮资讯网,《关于2018年(第二期)股票期权激励计划预留期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》(公告编号:2021-061)	2021年05月12日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

## 报告期内证券发行情况的说明

报告期内实施股票期权激励计划发行股票,具体情况详见第四节《公司治理》中“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”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股 股东总数		29,238	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数	0	持有特别表决权股份的 股东总数	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	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
宁波凯铭投资管理 合伙企业(有限 合伙)	境内非国 有法人	19.29%	80,064,000	0	0	80,064,000	质押	27,200,000
浙江济和创业投 资有限公司	境内非国 有法人	13.09%	54,324,000	0	0	54,324,000		0

温州特瑞西创企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.94%	28,797,061	-1,035,000	0	28,797,061		0
WANG YINXIANG	境外自然人	3.96%	16,436,112	-845,700	0	16,436,112		0
浙江贝成投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.55%	14,713,531	-1,575,564	0	14,713,531	质押	1,500,000
LAV Equity (Hong Kong) Co., Limited	境外法人	2.60%	10,800,000	0	0	10,800,000		0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.09%	8,689,006	413,965	0	8,689,006		0
全国社保基金一零二组合	其他	1.40%	5,822,775	1,636,263	0	5,822,775		0
ZHANG HANCHENG	境外自然人	1.10%	4,554,007	0	0	4,554,007		0
BETA PHARMA, INC.	境外法人	1.10%	4,550,015	0	0	4,550,015	质押	3,150,000
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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）截至本报告期末，公司实际控制人丁列明先生通过宁波凯铭投资管理合伙企业（有限合伙）、浙江贝成投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 22.84% 的股份，直接持有公司 0.20% 的股份，合计持有公司 23.04% 股份。</p> <p>（2）浙江济和创业投资有限公司和温州特瑞西创企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人为王学超先生。</p>							
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 名股东中存在回购专户的特别说明	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					
宁波凯铭投资管理合伙企业（有限合伙）	80,064,000	人民币普通股	80,064,000					
浙江济和创业投资有限公司	54,324,000	人民币普通股	54,324,000					
温州特瑞西创企业管理合伙企业（有限合伙）	28,797,061	人民币普通股	28,797,061					
WANG YINXIANG	16,436,112	人民币普通股	16,436,112					
浙江贝成投资管理合伙企业	14,713,531	人民币普通股	14,713,531					



(有限合伙)			
LAV Equity (Hong Kong) Co., Limited	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
香港中央结算有限公司	8,689,006	人民币普通股	8,689,006
全国社保基金一零二组合	5,822,775	人民币普通股	5,822,775
ZHANG HANCHENG	4,554,007	人民币普通股	4,554,007
BETA PHARMA, INC.	4,550,015	人民币普通股	4,550,015
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	除香港中央结算有限公司和全国社保基金一零二组合以外,其余 8 名均为公司首发前股东,关联关系或一致行动的说明请参见上表。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	宁波凯铭投资管理合伙企业(有限合伙)除通过普通证券账户持有 77,284,000 股外,还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,780,000 股,合计持有 80,064,000 股;浙江贝成投资管理合伙企业(有限合伙)除通过普通证券账户持有 5,313,531 股外,还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,400,000 股,合计持有 14,713,531 股。		

公司不具有表决权差异安排。

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
丁列明	董事长、总经理、首席执行官	现任	811,638	0	0	811,638	0	0	0
YI SHI	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余治华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万江	董事、资深副总裁兼首席运营官	现任	51,000	0	0	51,000	0	0	0
JIABING WANG	董事、资深副总裁兼首席科学家	现任	97,800	49,500	0	147,300	0	0	0
童佳	董事、行政总裁	现任	45,900	0	0	45,900	0	0	0

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
JIANGNAN CAI	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵骏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪炜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄欣琪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张洋南	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴飞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴颢	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范建勋	副总裁兼首席财务官	现任	34,000	0	0	34,000	0	0	0
吴灵犀	董事长助理兼董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
LIMAO	董事、资深副总裁兼首席医学官	离任	51,000	0	0	51,000	0	0	0
合计	--	--	1,091,338	49,500	0	1,140,838	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：贝达药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	752,708,600.57	1,345,944,580.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	592,314,440.07	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,303,458.34	52,613,129.72
应收款项融资		
预付款项	13,018,955.61	14,932,378.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,992,315.33	6,808,945.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	234,703,020.98	188,593,932.18
合同资产		
持有待售资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,730,913.63	238,972,972.44
流动资产合计	1,836,771,704.53	1,847,865,940.11
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	361,557,254.60	274,548,678.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,006,115.83	36,984,966.07
固定资产	698,021,826.81	712,600,993.72
在建工程	212,217,710.47	63,118,428.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,585,076.73	
无形资产	670,469,774.45	603,365,751.33
开发支出	1,321,570,821.40	1,171,443,767.17
商誉	413,584,000.09	413,584,000.09
长期待摊费用		
递延所得税资产	37,112,330.96	55,223,186.89
其他非流动资产	799,799.50	50,801,894.72
非流动资产合计	3,759,924,710.84	3,381,671,666.98
资产总计	5,596,696,415.37	5,229,537,607.09
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	152,985,496.64	113,623,745.90

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项	320,666.42	1,482,187.04
合同负债	770,298.56	1,266,103.49
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	147,058,516.45	117,112,157.01
应交税费	64,973,450.50	100,324,487.99
其他应付款	191,901,738.03	94,253,639.74
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	3,447,920.14	
其他流动负债	91,036.42	37,983.10
流动负债合计	571,549,123.16	438,100,304.27
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	5,092,887.43	
长期应付款	516,808,000.00	524,588,910.20
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,972,153.84	58,013,373.00
递延所得税负债	70,363,361.11	64,640,046.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	643,236,402.38	647,242,330.09
负债合计	1,214,785,525.54	1,085,342,634.36
所有者权益：		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
股本	414,985,201.00	413,162,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,860,465,038.06	1,792,522,197.26
减：库存股		
其他综合收益	135,364,862.59	52,284,112.30
专项储备		
盈余公积	209,437,194.65	209,437,194.65
一般风险准备		
未分配利润	1,761,009,019.65	1,673,374,693.22
归属于母公司所有者权益合计	4,381,261,315.95	4,140,781,110.43
少数股东权益	649,573.88	3,413,862.30
所有者权益合计	4,381,910,889.83	4,144,194,972.73
负债和所有者权益总计	5,596,696,415.37	5,229,537,607.09

法定代表人：丁列明

主管会计工作负责人：范建勋

会计机构负责人：王铁奇

## 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	479,378,533.17	982,177,969.44
交易性金融资产	592,314,440.07	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,996,579.56	53,929,904.60
应收款项融资		
预付款项	10,045,155.10	8,932,771.58
其他应收款	672,978,782.76	543,387,489.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	234,703,020.98	188,593,932.18
合同资产		



项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,986,172.92	231,420,115.87
流动资产合计	2,181,402,684.56	2,008,442,182.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,317,403,891.19	1,226,121,011.19
其他权益工具投资	185,547,587.69	171,575,074.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,006,115.83	36,984,966.07
固定资产	684,943,799.59	699,292,359.20
在建工程	48,689,839.72	51,912,049.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,885,136.85	
无形资产	315,459,762.42	335,393,136.68
开发支出	607,235,360.56	520,517,975.07
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,630,774.70	52,741,180.62
其他非流动资产	799,799.50	876,140.00
非流动资产合计	3,236,602,068.05	3,095,413,892.95
资产总计	5,418,004,752.61	5,103,856,075.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,373,929.67	98,157,860.46
预收款项		
合同负债	770,298.56	1,266,103.49

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	139,562,880.45	110,239,953.97
应交税费	64,411,887.20	100,211,513.31
其他应付款	212,432,806.43	89,737,444.31
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	2,308,050.55	
其他流动负债	91,036.42	37,983.10
流动负债合计	503,950,889.28	409,650,858.64
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	3,465,458.86	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,052,153.84	48,093,373.00
递延所得税负债	41,689,121.18	32,245,595.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,206,733.88	80,338,968.98
负债合计	590,157,623.16	489,989,827.62
所有者权益：		
股本	414,985,201.00	413,162,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,892,401,856.54	1,824,801,172.59
减：库存股		
其他综合收益	108,969,369.64	97,092,733.18
专项储备		
盈余公积	209,437,194.65	209,437,194.65

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
未分配利润	2,202,053,507.62	2,069,372,234.85
所有者权益合计	4,827,847,129.45	4,613,866,248.27
负债和所有者权益总计	5,418,004,752.61	5,103,856,075.89

### 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	1,155,152,677.91	951,884,867.49
其中：营业收入	1,155,152,677.91	951,884,867.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	919,806,403.55	773,457,670.76
其中：营业成本	84,293,382.42	67,770,138.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,835,193.62	8,103,892.48
销售费用	445,215,970.89	369,072,943.69
管理费用	142,625,941.82	139,591,615.89
研发费用	242,688,138.29	171,423,096.61
财务费用	-852,223.49	17,495,983.87
其中：利息费用	7,923,910.75	23,683,079.51
利息收入	9,451,263.23	3,545,678.91
加：其他收益	14,285,295.08	8,954,217.10
投资收益（损失以“-”号填列）	6,533,662.83	-529,148.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-529,148.11
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）		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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）	2,314,440.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,650.22	2,313,341.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,229.83	-1,854,902.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	258,539,251.95	187,310,704.73
加：营业外收入	2,571,323.99	228,709.11
减：营业外支出	5,606,548.50	7,079,536.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	255,504,027.44	180,459,877.06
减：所得税费用	43,188,676.20	39,211,149.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,315,351.24	141,248,727.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,315,351.24	141,248,727.11
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	215,083,424.06	143,798,418.73
2.少数股东损益	-2,768,072.82	-2,549,691.62
六、其他综合收益的税后净额	83,080,750.29	14,881,225.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	83,080,750.29	14,881,225.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	85,935,348.76	
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	85,935,348.76	
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	-2,854,598.47	14,881,225.06
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	-2,854,598.47	14,881,225.06
7.其他		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	295,396,101.53	156,129,952.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	298,164,174.35	158,679,643.79
归属于少数股东的综合收益总额	-2,768,072.82	-2,549,691.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.36
（二）稀释每股收益	0.52	0.35

法定代表人：丁列明

主管会计工作负责人：范建勋

会计机构负责人：王铁奇

#### 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	1,159,982,701.65	933,018,097.77
减：营业成本	89,821,756.76	60,446,763.47
税金及附加	5,239,629.66	6,866,135.58
销售费用	445,215,970.89	369,070,315.69
管理费用	108,186,892.61	97,724,222.91
研发费用	226,608,854.34	150,578,935.99
财务费用	-4,717,773.93	9,640,448.76
其中：利息费用	106,096.76	14,479,729.51
利息收入	5,753,650.91	2,410,307.27
加：其他收益	14,245,475.24	8,611,862.86
投资收益（损失以“-”号填列）	6,533,662.83	-529,148.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-529,148.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,314,440.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,450.22	-4,353.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	108,245.74	-1,843,657.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	312,819,744.98	244,925,978.46
加：营业外收入	2.60	193,062.35
减：营业外支出	5,606,548.50	7,079,536.78

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,213,199.08	238,039,504.03
减：所得税费用	46,943,706.36	37,083,290.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,269,492.72	200,956,213.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	260,269,492.72	200,956,213.96
（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	260,269,492.72	200,956,213.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	0.50
（二）稀释每股收益	0.63	0.49

## 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	1,106,663,718.70	970,127,799.09
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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,793,104.61	33,749,015.01
经营活动现金流入小计	1,142,456,823.31	1,003,876,814.10
购买商品、接受劳务支付的现金	121,871,353.80	71,861,061.39
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	316,898,678.67	195,449,800.12
支付的各项税费	54,826,069.91	66,702,826.60
支付其他与经营活动有关的现金	419,882,765.28	316,254,433.82
经营活动现金流出小计	913,478,867.66	650,268,121.93
经营活动产生的现金流量净额	228,977,955.65	353,608,692.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,306,973,500.41	33,099.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	1,502,816.00
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	1,307,123,500.41	1,535,915.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,855,108.58	269,832,017.38
投资支付的现金	1,700,000,000.00	
质押贷款净增加额		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	2,032,855,108.58	269,832,017.38
投资活动产生的现金流量净额	-725,731,608.17	-268,296,102.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,307,574.27	
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		180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	61,307,574.27	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,080,503.03	93,478,083.33
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	29,696,508.50	8,495,400.00
筹资活动现金流出小计	157,777,011.53	291,973,483.33
筹资活动产生的现金流量净额	-96,469,437.26	-111,973,483.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,890.64	4,512,987.62
五、现金及现金等价物净增加额	-593,235,980.42	-22,147,905.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,345,944,580.99	521,297,507.63
六、期末现金及现金等价物余额	752,708,600.57	499,149,601.71

## 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	1,103,795,406.70	949,152,634.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,095,492.29	25,265,472.64
经营活动现金流入小计	1,135,890,898.99	974,418,107.36
购买商品、接受劳务支付的现金	121,871,353.80	71,789,762.89
支付给职工以及为职工支付的现金	295,463,819.01	176,798,207.82
支付的各项税费	54,603,336.94	61,718,091.46
支付其他与经营活动有关的现金	410,718,533.07	299,941,635.81



项目	2021 年半年度	2020 年半年度
经营活动现金流出小计	882,657,042.82	610,247,697.98
经营活动产生的现金流量净额	253,233,856.17	364,170,409.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,306,973,500.41	33,099.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	1,502,816.00
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	1,307,123,500.41	1,535,915.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,051,623.24	135,555,253.77
投资支付的现金	1,701,282,880.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	90,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,899,334,503.24	135,555,253.77
投资活动产生的现金流量净额	-592,211,002.83	-134,019,338.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,307,574.27	
取得借款收到的现金		180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,789,728.39	
筹资活动现金流入小计	100,097,302.66	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,080,503.03	93,478,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金	136,644,928.69	60,100,000.00
筹资活动现金流出小计	264,725,431.72	343,578,083.33
筹资活动产生的现金流量净额	-164,628,129.06	-163,578,083.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	805,839.45	66,790.96
五、现金及现金等价物净增加额	-502,799,436.27	66,639,778.24
加：期初现金及现金等价物余额	982,177,969.44	202,004,145.66
六、期末现金及现金等价物余额	479,378,533.17	268,643,923.90

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												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	413,162,913.00				1,792,522,197.26		52,284,112.30		209,437,194.65		1,673,374,693.22	4,140,781,110.43	3,413,862.30	4,144,194,972.73
加：会计政策变更											631,405.40	631,405.40		631,405.40
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	413,162,913.00				1,792,522,197.26		52,284,112.30		209,437,194.65		1,674,006,098.62	4,141,412,515.83	3,413,862.30	4,144,826,378.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,822,288.00				67,942,840.80		83,080,750.29				87,002,921.03	239,848,800.12	-2,764,288.42	237,084,511.70
（一）综合收益总额							83,080,750.29				215,083,424.06	298,164,174.35	-2,776,903.01	295,387,271.34

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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												
(二)所有者投入和减少资本	1,822,288.00				67,942,840.80								69,765,128.80	12,614.59	69,777,743.39
1. 所有者投入的普通股	1,822,288.00				62,351,674.03								64,173,962.03		64,173,962.03
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					5,591,166.77								5,591,166.77	12,614.59	5,603,781.36
4. 其他															
(三)利润分配										-128,080,503.03			-128,080,503.03		-128,080,503.03
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										-128,080,503.03			-128,080,503.03		-128,080,503.03
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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													
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	414,985,201.00				1,860,465,038.06		135,364,862.59		209,437,194.65		1,761,009,019.65	4,381,261,315.95	649,573.88	4,381,910,889.83		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	401,000,000.00				654,870,132.05		51,936,986.43		209,437,194.65		1,143,295,452.00		2,460,539,765.13	8,675,338.28	2,469,215,103.41
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	401,000,000.00				654,870,132.05		51,936,986.43		209,437,194.65		1,143,295,452.00		2,460,539,765.13	8,675,338.28	2,469,215,103.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,567,462.70		14,881,225.06				67,608,418.73		103,057,106.49	-2,533,218.16	100,523,888.33
（一）综合收益总额							14,881,225.06				143,798,418.73		158,679,643.79	-2,549,691.62	156,129,952.17
（二）所有者投入和减少资本					20,567,462.70								20,567,462.70	16,473.46	20,583,936.16
1. 所有者投入的普															

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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												
普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,567,462.70							20,567,462.70	16,473.46	20,583,936.16	
4. 其他															
(三) 利润分配												-76,190,000.00	-76,190,000.00	-76,190,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-76,190,000.00	-76,190,000.00	-76,190,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

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													
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	401,000,000.00				675,437,594.75		66,818,211.49		209,437,194.65		1,210,903,870.73		2,563,596,871.62	6,142,120.12	2,569,738,991.74	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	413,162,913.00				1,824,801,172.59		97,092,733.18		209,437,194.65	2,069,372,234.85		4,613,866,248.27
加：会计政策变更										492,283.08		492,283.08
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,162,913.00				1,824,801,172.59		97,092,733.18		209,437,194.65	2,069,864,517.93		4,614,358,531.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,822,288.00				67,600,683.95		11,876,636.46			132,188,989.69		213,488,598.10
（一）综合收益总额							11,876,636.46			260,269,492.72		272,146,129.18
（二）所有者投入和减少资本	1,822,288.00				67,600,683.95							69,422,971.95
1. 所有者投入的普通股	1,822,288.00				62,351,674.03							64,173,962.03
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					5,249,009.92							5,249,009.92
4. 其他												
（三）利润分配										-128,080,503.03		-128,080,503.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-128,080,503.03		-128,080,503.03



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								
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	414,985,201.00				1,892,401,856.54		108,969,369.64		209,437,194.65	2,202,053,507.62		4,827,847,129.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				687,513,064.32		41,178,471.92		209,437,194.65	1,510,998,377.88		2,850,127,108.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00				687,513,064.32		41,178,471.92		209,437,194.65	1,510,998,377.88		2,850,127,108.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,119,894.62					124,766,213.96		144,886,108.58
（一）综合收益总额										200,956,213.96		200,956,213.96
（二）所有者投入和减少资本					20,119,894.62							20,119,894.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,119,894.62							20,119,894.62
4. 其他												
（三）利润分配										-76,190,000.00		-76,190,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,190,000.00		-76,190,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

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								
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	401,000,000.00				707,632,958.94		41,178,471.92		209,437,194.65	1,635,764,591.84		2,995,013,217.35

### 三、公司基本情况

贝达药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波凯铭投资管理合伙企业(有限合伙)、浙江济和创业投资有限公司、宁波梅山保税港区特瑞西创投资合伙企业(有限合伙)、Beta Pharma Inc、浙江贝成投资管理合伙企业（有限合伙）、YINXIANG WANG、LAV Equity (Hong Kong) Co., Limited、杭州贝昌投资管理合伙企业（有限合伙）、Sequoia Capital China GFII(HK) Limited、成都光控世纪医疗健康创业投资有限公司、HANCHENG ZHANG、宁波美域股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州金研睿成启汉投资管理合伙企业（有限合伙）、FENLAI TAN作为发起人共同设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：913301007463034461。

2016年10月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2350号《关于核准贝达药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,100万股，每股发行价格为17.57元。

2020年5月22日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，由186名股票期权激励对象按35.16元/股行权，新增注册资本为人民币202.4292万元。

根据公司于2020年3月3日召开的2020年第三届董事会第三次会议、2020年3月19日召开的2020年第一次临时股东大会、2020年9月24日召开的2020年第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会于2020年9月10日出具证监许可[2020]2213号文同意注册，公司向特定对象发行股票10,138,621股，每股发行价格为98.83元。

2021年5月12日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》以及《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划预留期权第一个行权期可行权的议案》，本期股权激励达到行权条件，截止本报告期末，员工行权新增注册资本为人民币182.2288万元。

截至2021年6月30日止，公司累计发行股本总数414,985,201.00股，公司注册资本为414,985,201.00元。

注册地址：杭州市余杭经济技术开发区兴中路355号

总部地址：杭州市余杭经济技术开发区兴中路355号

经营范围：药品的研发、技术咨询、技术推广和技术服务,药品生产（凭许可证经营）,从事进出口业务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要业务为抗癌药物的生产与销售。本财务报表业经公司全体董事于2021年8月9日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京贝美拓新药研发有限公司
贝达安进制药有限公司
贝达投资（香港）有限公司
浙江贝达诊断技术有限公司
卡南吉医药科技（上海）有限公司
贝达梦工场（杭州）创新科技有限公司
贝达梦工场控股有限公司
贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司
贝达药业（嵊州）有限公司

子公司名称
Xcovery Beta Pharmaceuticals, Inc.
Equinox Sciences, LLC
Xcovery Holdings, Inc.

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半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日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在

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

#### 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。

#### 3) 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。

#### 4) 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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

3) 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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 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；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 2) 应收款项坏账准备:

#### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90天以内（含90天）	0	0
90天-1年（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、半成品、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

存货发出时按移动加权平均计价。

### (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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 12、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### 13、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：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③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。

## 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

现金股利或利润确认当期投资收益。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

## 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、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：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 18、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。



## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 20、使用权资产

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制

一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的XX租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。（提示：对于同时包含租赁和非租赁部分的合同，承租人可以按照租赁资产的类别选择不将租赁和非租赁部分进行分拆，企业需根据实际情况进行披露。）

### （1）本公司作为承租人

#### 1) 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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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、（22）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。

#### 2) 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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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；

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。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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

### （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）售后租回交易

公司按照本附注“五、（27）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）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）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
BPI-3006	10年
MIL60项目权益	10年
MRX2843项目权益	10年
CM082项目权益	10年
X82	10年
X396, Preclinic Comp	10年
盐酸埃克替尼	10年
盐酸恩沙替尼	10年
Balstilimab-Zalifrelimab项目权益	10年
土地使用权	50年
财务软件	5年
D-0316项目权益	10年
MCLA-129项目权益	10年

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

对于1、2类新药，自开始至开展实质性III期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性III期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段。

对于3类仿制药，自开始至取得临床试验批件的期间为研究阶段，取得临床试验批件后至取得生产批件的期间为开发阶段。

对于4类仿制药，整个研发阶段作为研究阶段，其所发生的支出均予以费用化。

对于生物类仿制药（单抗药物），自开始至取得临床试验批件的期间为研究阶段，取得临床试验批件后至取得生产批件的期间为开发阶段。

对于以II期临床试验支持上市申请的新药研发项目，自开始至开展实质性II期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性II期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 设定受益计划

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

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

本公司根据长期利润分享协议将职工享有的长期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

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。

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

## 27、收入

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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①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。

②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。



③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。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

以客户自提方式交付产品的，公司将货物交付客户之后，货物的控制权及货物毁损、灭失的风险即转移，财务依据客户提货单确认收入。

以指定运输方式交付产品的，公司取得适当的运输单据并向乙方发出发货通知，即为履行了向乙方交付货物的义务，货物的控制权及货物毁损、灭失的风险即转移，财务依据发货通知确认收入。

## 28、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

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、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：

①商誉的初始确认；

②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：

①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；

②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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。	第三届董事会第十六次会议	详见附注五、31(3)
(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租		

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。 (3) 对于租赁负债，承租人应当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。 (4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。		

2018 年 12 月 7 日财政部发布《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”)，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。根据上述文件的要求，公司对原采用的租赁会计政策进行相应调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

## (2) 重要会计估计变更：不适用

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

需要调整年初资产负债表科目

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	1,345,944,580.99	1,345,944,580.99	
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			
应收账款	52,613,129.72	52,613,129.72	
应收款项融资			
预付款项	14,932,378.84	14,932,378.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,808,945.94	6,808,945.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	188,593,932.18	188,593,932.18	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
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	238,972,972.44	238,972,972.44	
流动资产合计	1,847,865,940.11	1,847,865,940.11	
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	274,548,678.91	274,548,678.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	36,984,966.07	36,984,966.07	
固定资产	712,600,993.72	712,600,993.72	
在建工程	63,118,428.08	63,118,428.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,815,961.81	10,815,961.81
无形资产	603,365,751.33	603,365,751.33	
开发支出	1,171,443,767.17	1,171,443,767.17	
商誉	413,584,000.09	413,584,000.09	
长期待摊费用			
递延所得税资产	55,223,186.89	55,223,186.89	
其他非流动资产	50,801,894.72	50,801,894.72	
非流动资产合计	3,381,671,666.98	3,392,487,628.79	10,815,961.81
资产总计	5,229,537,607.09	5,240,353,568.90	10,815,961.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	113,623,745.90	113,623,745.90	
预收款项	1,482,187.04	1,482,187.04	
合同负债	1,266,103.49	1,266,103.49	
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	117,112,157.01	117,112,157.01	
应交税费	100,324,487.99	100,324,487.99	
其他应付款	94,253,639.74	94,253,639.74	
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	37,983.10	37,983.10	
流动负债合计	438,100,304.27	438,100,304.27	
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		10,184,556.41	10,184,556.41
长期应付款	524,588,910.20	524,588,910.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	58,013,373.00	58,013,373.00	
递延所得税负债	64,640,046.89	64,640,046.89	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	647,242,330.09	657,426,886.50	10,184,556.41
负债合计	1,085,342,634.36	1,095,527,190.77	10,184,556.41
所有者权益：			
股本	413,162,913.00	413,162,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,792,522,197.26	1,792,522,197.26	
减：库存股			
其他综合收益	52,284,112.30	52,284,112.30	
专项储备			
盈余公积	209,437,194.65	209,437,194.65	
一般风险准备			
未分配利润	1,673,374,693.22	1,674,006,098.62	631,405.40
归属于母公司所有者权益合计	4,140,781,110.43	4,141,412,515.83	631,405.40
少数股东权益	3,413,862.30	3,413,862.30	
所有者权益合计	4,144,194,972.73	4,144,826,378.13	631,405.40
负债和所有者权益总计	5,229,537,607.09	5,240,353,568.90	10,815,961.81

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	982,177,969.44	982,177,969.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	53,929,904.60	53,929,904.60	
应收款项融资			
预付款项	8,932,771.58	8,932,771.58	
其他应收款	543,387,489.27	543,387,489.27	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
存货	188,593,932.18	188,593,932.18	
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	231,420,115.87	231,420,115.87	
流动资产合计	2,008,442,182.94	2,008,442,182.94	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,226,121,011.19	1,226,121,011.19	
其他权益工具投资	171,575,074.21	171,575,074.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	36,984,966.07	36,984,966.07	
固定资产	699,292,359.20	699,292,359.20	
在建工程	51,912,049.91	51,912,049.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,548,545.72	7,548,545.72
无形资产	335,393,136.68	335,393,136.68	
开发支出	520,517,975.07	520,517,975.07	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	52,741,180.62	52,741,180.62	
其他非流动资产	876,140.00	876,140.00	
非流动资产合计	3,095,413,892.95	3,102,962,438.67	7,548,545.72
资产总计	5,103,856,075.89	5,111,404,621.61	7,548,545.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
应付账款	98,157,860.46	98,157,860.46	
预收款项			
合同负债	1,266,103.49	1,266,103.49	
应付职工薪酬	110,239,953.97	110,239,953.97	
应交税费	100,211,513.31	100,211,513.31	
其他应付款	89,737,444.31	89,737,444.31	
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	37,983.10	37,983.10	
流动负债合计	409,650,858.64	409,650,858.64	
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		7,056,262.64	7,056,262.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,093,373.00	48,093,373.00	
递延所得税负债	32,245,595.98	32,245,595.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,338,968.98	87,395,231.62	7,056,262.64
负债合计	489,989,827.62	497,046,090.26	7,056,262.64
所有者权益：			
股本	413,162,913.00	413,162,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,824,801,172.59	1,824,801,172.59	



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益	97,092,733.18	97,092,733.18	
专项储备			
盈余公积	209,437,194.65	209,437,194.65	
未分配利润	2,069,372,234.85	2,069,864,517.93	492,283.08
所有者权益合计	4,613,866,248.27	4,614,358,531.35	492,283.08
负债和所有者权益总计	5,103,856,075.89	5,111,404,621.61	7,548,545.72

## 调整情况说明

2018年12月7日财政部发布《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）。本公司自2021年1月1日起施行该准则，并根据准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

**（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：不适用****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；简易征收办法的按照应纳税销售额为基础计算应交增值税。	13%，6%，3%，9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%，16.5%，21%，20%
教育费附加	按本期应缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按本期应缴纳的增值税及消费税计征	2%

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
贝达药业股份有限公司	15%
北京贝美拓新药研发有限公司	25%
贝达安进制药有限公司	25%
贝达投资（香港）有限公司	16.5%
浙江贝达诊断技术有限公司	25%
卡南吉医药科技（上海）有限公司	25%
贝达梦工场（杭州）创新科技有限公司	25%
贝达梦工场控股有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司	25%
贝达药业（嵊州）有限公司	25%
Xcovery Betta Pharmaceuticals, Inc.	21%
Equinox Sciences, LLC	不适用
Xcovery Holdings, Inc.	21%

## 2、税收优惠

### 企业所得税税收优惠

2020年12月1日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合核发的编号为GR202033004404《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司本报告期企业所得税减按15%计缴。

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）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司本报告期适用该项税收优惠。

## 3、其他

## 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	2,329.51	2,264.40
银行存款	752,706,271.06	1,345,942,316.59
合计	752,708,600.57	1,345,944,580.99
其中：存放在境外的款项总额	17,326,462.24	19,406,851.78

其他说明

报告期期末无受限制的货币资金。

### 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	592,314,440.07	
理财产品	592,314,440.07	

项目	期末余额	期初余额
合计	592,314,440.07	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,303,458.34	100.00%		0.00%	146,303,458.34	52,613,129.72	100.00%		0.00%	52,613,129.72
合计	146,303,458.34	100.00%		0.00%	146,303,458.34	52,613,129.72	100.00%		0.00%	52,613,129.72

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内（含 90 天）	146,303,458.34		
合计	146,303,458.34		--

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：不适用  
按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,303,458.34
90 天以内（含 90 天）	146,303,458.34
合计	146,303,458.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：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
浙江英特药业有限责任公司	14,926,437.32	10.20%	

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
国药乐仁堂医药有限公司	10,908,663.91	7.46%	
华润广东医药有限公司	7,432,817.97	5.08%	
广东通用医药有限公司	6,646,502.36	4.54%	
湖北人福诺生药业有限责任公司	6,005,483.72	4.10%	
合计	45,919,905.28	31.38%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 4、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	11,413,152.17	87.67%	14,828,995.27	99.30%
1 至 2 年	1,573,962.38	12.09%	89,335.16	0.60%
2 至 3 年	29,041.06	0.22%	2,800.00	0.02%
3 年以上	2,800.00	0.02%	11,248.41	0.08%
合计	13,018,955.61	--	14,932,378.84	--

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### (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(%)
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	6,272,912.10	48.18
Q Squared Solutions	1,434,352.86	11.02
北京大学	546,000.00	4.19
北京肿瘤医院	530,751.85	4.08
General Liab, Auto, Umbrella Policy	451,351.19	3.47
合计	9,235,368.00	70.94

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,992,315.33	6,808,945.94
合计	38,992,315.33	6,808,945.94

## (1) 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
押金、保证金	7,285,464.82	7,019,669.91
个人预支款	100,000.00	335,516.31
代缴社保公积金	0.00	4,387.50
其他	9,147.88	15,480.91
行权相关款项	32,211,461.54	
合计	39,606,074.24	7,375,054.63

## 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	566,108.69			566,108.69
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	47,650.22			47,650.22
2021 年 6 月 30 日余额	613,758.91			613,758.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,805,904.33
90 天以内（含 90 天）	33,566,888.02
90 天-1 年（含 1 年）	5,239,016.31

账龄	期末余额
1 至 2 年	71,042.76
2 至 3 年	549,176.20
3 年以上	179,950.95
3 至 4 年	23,425.80
4 至 5 年	101,800.00
5 年以上	54,725.15
合计	39,606,074.24

### 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	566,108.69	47,650.22				613,758.91
合计	566,108.69	47,650.22	0.00	0.00	0.00	613,758.91

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

### 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
员工股权激励行权代收代缴个税款	行权相关款项	30,005,630.78	90 天以内（含 90 天）	75.76%	
杭州市余杭经济技术开发区管理委员会	押金、保证金	4,990,000.00	90 天-1 年（含 1 年）	12.60%	249,500.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	行权相关款项	2,205,830.75	90 天以内（含 90 天）	5.57%	
杭州开投农业开发有限公司	押金、保证金	1,250,000.00	90 天以内（含 90 天）	3.16%	
北京金源利德投资有限公司	押金、保证金	270,779.20	2 至 3 年	0.68%	81,233.76
合计	--	38,722,240.73	--	97.77%	330,733.76

### 6)涉及政府补助的应收款项

无涉及政府补助的其他应收款项。

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、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	38,933,314.18		38,933,314.18	50,692,694.45		50,692,694.45
在产品	10,086,144.18		10,086,144.18	16,926,599.55		16,926,599.55
库存商品	59,704,798.88		59,704,798.88	54,866,480.62		54,866,480.62
周转材料	2,348,972.96		2,348,972.96	2,376,572.57		2,376,572.57
自制半成品	123,629,790.78		123,629,790.78	63,731,584.99		63,731,584.99
合计	234,703,020.98		234,703,020.98	188,593,932.18		188,593,932.18

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,351,392.57	39,866,922.39
预缴所得税		395,623.27
上市费用	31,379,521.06	8,710,426.78
理财产品		190,000,000.00
合计	58,730,913.63	238,972,972.44

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州多禧生物科技有限公司	37,925,317.73	23,952,804.25
杭州翰思生物医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京华昊中天生物技术有限公司	142,622,269.96	142,622,269.96
Agenus Inc.	176,009,666.91	102,973,604.70
合计	361,557,254.60	274,548,678.91

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州多禧生物科技有限公司		35,469,521.05			并非为交易目的而持有的权益工具	
杭州翰思生物医药有限公司					并非为交易目的而持有的权益工具	
北京华昊中天生物技术有限公司		92,622,269.96			并非为交易目的而持有的权益工具	
Agenus Inc		36,313,671.31			并非为交易目的而持有的权益工具	

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	70,021,929.57			70,021,929.57
2.本期增加金额	1,485,897.38			1,485,897.38
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,485,897.38			1,485,897.38
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,507,826.95			71,507,826.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	33,036,963.50			33,036,963.50
2.本期增加金额	2,464,747.62			2,464,747.62
(1) 计提或摊销	2,158,885.43			2,158,885.43
(2) 固定资产转入	305,862.19			305,862.19
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,501,711.12			35,501,711.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	36,006,115.83			36,006,115.83
2.期初账面价值	36,984,966.07			36,984,966.07

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	698,021,826.81	712,600,993.72
合计	698,021,826.81	712,600,993.72

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	588,317,447.62	304,358,522.67	22,889,082.14	11,991,965.88	927,557,018.31
2.本期增加金额	14,544,706.05	14,417,220.03	3,183,253.53	130,253.70	32,275,433.31
(1) 购置		2,066,101.76	3,183,253.53	131,383.48	5,380,738.77
(2) 在建工程转入	14,691,244.08	12,351,118.27			27,042,362.35
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算	-146,538.03			-1,129.78	-147,667.81
3.本期减少金额	1,485,897.38	4,510.00	450,598.37	60,294.81	2,001,300.56
(1) 处置或报废		4,510.00	450,598.37	60,294.81	515,403.18
(2) 转入投资性房地产	1,485,897.38				1,485,897.38
4.期末余额	601,376,256.29	318,771,232.70	25,621,737.30	12,061,924.77	957,831,151.06
二、累计折旧					
1.期初余额	130,011,725.78	64,736,734.85	9,861,286.72	10,346,277.24	214,956,024.59
2.本期增加金额	19,629,769.53	23,714,575.77	1,937,693.26	314,817.53	45,596,856.09
(1) 计提	19,651,749.20	23,714,575.77	1,937,693.26	315,947.20	45,619,965.43
(2) 外币报表折算	-21,979.67			-1,129.67	-23,109.34
3.本期减少金额	305,862.19	4,429.45	375,984.73	57,280.06	743,556.43
(1) 处置或报废		4,429.45	375,984.73	57,280.06	437,694.24
(2) 转入投资性房地产	305,862.19				305,862.19
4.期末余额	149,335,633.12	88,446,881.17	11,422,995.25	10,603,814.71	259,809,324.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	452,040,623.17	230,324,351.53	14,198,742.05	1,458,110.06	698,021,826.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.期初账面价值	458,305,721.84	239,621,787.82	13,027,795.42	1,645,688.64	712,600,993.72

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	212,217,710.47	63,118,428.08
合计	212,217,710.47	63,118,428.08

### (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
X396&CM082	17,023,724.25		17,023,724.25	16,964,653.45		16,964,653.45
新合成基地	29,525,087.08		29,525,087.08	33,357,969.87		33,357,969.87
梦工场项目	141,355,341.22		141,355,341.22	11,206,378.17		11,206,378.17
嵊州创新药产业化基地项目	22,172,529.53		22,172,529.53			
设备安装等	2,141,028.39		2,141,028.39	1,589,426.59		1,589,426.59
合计	212,217,710.47		212,217,710.47	63,118,428.08		63,118,428.08

### (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
X396&CM082	160,000,000.00	16,964,653.45	1,088,940.08	1,029,869.28		17,023,724.25	55.86%	在建				其他
新合成基地	257,788,600.00	33,357,969.87	21,273,561.82	25,106,444.61		29,525,087.08	148.11%	在建				其他

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
梦工场项目	1,000,000,000.00	11,206,378.17	130,148,963.05			141,355,341.22	14.14%	在建				其他
嵊州创新药产业化基地项目	1,000,000,000.00		22,172,529.53			22,172,529.53	2.22%	在建				其他
合计	2,417,788,600.00	61,529,001.49	174,683,994.48	26,136,313.89		210,076,682.08	--	--				--

## 12、使用权资产

单位：元

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,815,961.81	10,815,961.81
4.期末余额	10,815,961.81	10,815,961.81
二、累计折旧		
2.本期增加金额	2,230,885.08	2,230,885.08
4.期末余额	2,230,885.08	2,230,885.08
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,585,076.73	8,585,076.73
2.期初账面价值	10,815,961.81	10,815,961.81

### 13、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	烧伤止痛膏	BPI-3006	盐酸埃克替 尼	软件	MIL60 项目权 益	MRX2843 项 目权益	CM082 项目	X82	X396,Preclinic Comp	D-0316 项目 权益	MCLA-129	Balstilimab-Zalifrelimab 项目	盐酸恩沙替 尼	合计
一、账面 原值																	
1.期 初余额	47,590,687.50			1,900,000.00	3,200,000.00	60,484,788.38	330,142.78	40,000,000.00	13,539,704.92	110,445,249.52	163,122,500.00	186,007,528.41	50,000,000.00	6,753,559.02	106,053,000.00	91,126,391.82	880,553,552.35
2.本 期增加 金额	114,308,204.72																114,308,204.72
(1) 购 置	114,308,204.72																114,308,204.72
(2) 内 部研发																	
(3) 企 业合并 增加																	
3.本期							2,043.68				1,620,000.00	1,847,275.49					3,469,319.17

项目	土地使用权	专 利 权	非专 利技 术	烧伤止痛膏	BPI-3006	盐酸埃克替 尼	软件	MIL60 项目权 益	MRX2843 项 目权益	CM082 项目	X82	X396,Preclinic Comp	D-0316 项目 权益	MCLA-129	Balstilimab-Zalifrelimab 项目	盐酸恩沙替 尼	合计
减少金 额																	
(1) 处 置																	
(2) 外 币报表 折算							2,043.68				1,620,000.00	1,847,275.49					3,469,319.17
4. 期 末余额	161,898,892.22	0.00	0.00	1,900,000.00	3,200,000.00	60,484,788.38	328,099.10	40,000,000.00	13,539,704.92	110,445,249.52	161,502,500.00	184,160,252.92	50,000,000.00	6,753,559.02	106,053,000.00	91,126,391.82	991,392,437.90
二、累计 摊销																	
1. 期 初余额	8,016,547.37			1,900,000.00	3,200,000.00	57,964,588.96	314,818.98	11,763,157.98	4,626,065.70	57,628,360.41	52,742,941.12	67,490,059.84	5,465,048.50	1,238,152.52	3,349,042.11	1,489,017.53	277,187,801.02
2. 本 期增加 金额	1,304,755.10					2,520,199.42	7,585.84	2,289,473.70	676,985.22	7,913,591.03	8,075,125.00	9,143,411.65	2,699,464.10	337,677.96	5,405,471.47	4,557,070.51	44,930,811.00
(1) 计 提	1,304,755.10					2,520,199.42	7,585.84	2,289,473.70	676,985.22	7,913,591.03	8,075,125.00	9,143,411.65	2,699,464.10	337,677.96	5,405,471.47	4,557,070.51	44,930,811.00
3. 本 期减少 金额							1,891.50				523,801.08	670,255.99					1,195,948.57

项目	土地使用权	专 利 权	非专 利技 术	烧伤止痛膏	BPI-3006	盐酸埃克替 尼	软件	MIL60 项目权 益	MRX2843 项 目权益	CM082 项目	X82	X396,Preclinic Comp	D-0316 项目 权益	MCLA-129	Balstilimab-Zalifrelimab 项目	盐酸恩沙替 尼	合计
(1) 处 置																	
(2) 外 币报表 折算							1,891.50				523,801.08	670,255.99					1,195,948.57
4.期 末余额	9,321,302.47	0.00	0.00	1,900,000.00	3,200,000.00	60,484,788.38	320,513.32	14,052,631.68	5,303,050.92	65,541,951.44	60,294,265.04	75,963,215.50	8,164,512.60	1,575,830.48	8,754,513.58	6,046,088.04	320,922,663.45
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																	

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	烧伤止痛膏	BPI-3006	盐酸埃克替尼	软件	MIL60 项目权益	MRX2843 项目权益	CM082 项目	X82	X396,Preclinic Comp	D-0316 项目权益	MCLA-129	Balstilimab-Zalifrelimab 项目	盐酸恩沙替尼	合计	
4.期末余额																		
四、账面价值																		
1.期末账面价值	152,577,589.75					0.00	7,585.78	25,947,368.32	8,236,654.00	44,903,298.08	101,208,234.96	108,197,037.42	41,835,487.40	5,177,728.54	97,298,486.42	85,080,303.78	670,469,774.45	
2.期初账面价值	39,574,140.13					2,520,199.42	15,323.80	28,236,842.02	8,913,639.22	52,816,889.11	110,379,558.88	118,517,468.57	44,534,951.50	5,515,406.50	102,703,957.89	89,637,374.29	603,365,751.33	

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 12.69%。



## 14、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	外币折算	确认为无形资产	转入当期损益	
新一代 ALK 抑制剂 X-396 创新药	697,519,133.57	51,736,466.58		-5,569,115.79			743,686,484.36
MIL60 项目	168,289,318.14	39,103,851.45					207,393,169.59
CM082 项目	131,719,240.48	20,429,904.35					152,149,144.83
D-0316 项目二线用药	127,013,951.15	28,185,921.25					155,199,872.40
D-0316 项目一线用药	46,902,123.82	16,240,026.40					63,142,150.22
合计	1,171,443,767.17	155,696,170.03		-5,569,115.79			1,321,570,821.40

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
新一代ALK抑制剂X-396创新药	2016/3/1	开始III期	申报NDA
MIL60项目	2017/4/1	开始III期	申报BLA
CM082项目	2017/7/1	开始III期	III期
D-0316项目二线用药	2019/2/1	开始II期	申报NDA
D-0316项目一线用药	2019/12/1	开始III期	III期

## 15、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	
卡南吉医药科技（上海）有限公司	413,584,000.09			413,584,000.09
合计	413,584,000.09			413,584,000.09

## (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

可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来6年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为18.52%。管理层根据市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

经测试，卡南吉医药科技（上海）有限公司资产组的可收回金额高于账面价值，故资产组商誉不存在减值。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	304,258.91	46,261.34	296,608.69	45,293.81
无形资产-盐酸埃克替尼			540,010.92	81,001.64
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
长期股权投资减值	12,423,485.09	1,863,522.76	12,423,485.09	1,863,522.76
股份支付	167,098,158.63	25,064,723.78	280,262,418.23	42,039,362.73
递延收益	50,972,153.84	8,637,823.08	58,013,373.00	9,694,005.95
合计	240,798,056.47	37,112,330.96	361,535,895.93	55,223,186.89

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	132,008,485.09	28,674,239.93	148,540,598.66	32,394,450.91
其他权益工具投资公允价值变动	128,091,791.01	19,213,768.65	114,119,277.53	17,117,891.64
加速折旧固定资产	149,835,683.52	22,475,352.53	100,851,362.25	15,127,704.34
合计	409,935,959.62	70,363,361.11	363,511,238.44	64,640,046.89

### (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		37,112,330.96		55,223,186.89
递延所得税负债		70,363,361.11		64,640,046.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	309,500.00	269,500.00
其他权益工具公允价值变动		36,722,390.90
合计	309,500.00	36,991,890.90

## 17、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
预付设备款	799,799.50		799,799.50	876,140.00		876,140.00
预付土地款				49,925,754.72		49,925,754.72
合计	799,799.50		799,799.50	50,801,894.72		50,801,894.72

## 18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
9016 项目未来权益分成	5,000,000.00	5,000,000.00
15086 项目未来权益分成	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 19、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	33,825,552.49	47,522,305.34
工程款	78,063,504.68	10,045,527.89
费用类	38,133,196.37	49,910,196.32
设备款	2,963,243.10	6,145,716.35

项目	期末余额	期初余额
合计	152,985,496.64	113,623,745.90

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	320,666.42	1,482,187.04
合计	320,666.42	1,482,187.04

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	770,298.56	1,266,103.49
合计	770,298.56	1,266,103.49

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,528,688.46	287,747,205.73	257,880,459.19	146,395,435.00
二、离职后福利-设定提存计划	583,468.55	10,153,590.69	10,073,977.79	663,081.45
合计	117,112,157.01	297,900,796.42	267,954,436.98	147,058,516.45

### (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	113,997,024.64	263,550,346.73	233,630,328.37	143,917,043.00
2、职工福利费	290.00	6,568,136.77	6,463,856.77	104,570.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,217,844.84	7,085,550.33	7,085,811.06	1,217,584.11
其中：医疗保险费	1,192,621.85	6,822,067.33	6,824,187.03	1,190,502.15
工伤保险费	10,654.54	174,931.84	173,072.87	12,513.51
生育保险费	14,568.45	88,551.16	88,551.16	14,568.45
4、住房公积金	538,048.48	8,049,420.90	8,050,224.90	537,244.48
5、工会经费和职工教育经费	775,480.50	2,493,751.00	2,650,238.09	618,993.41
合计	116,528,688.46	287,747,205.73	257,880,459.19	146,395,435.00

### (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	563,039.51	9,777,942.45	9,700,770.50	640,211.46
2、失业保险费	20,429.04	375,648.24	373,207.29	22,869.99
合计	583,468.55	10,153,590.69	10,073,977.79	663,081.45

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,933,715.87	27,537,392.15
个人所得税	35,534,344.95	72,192,949.15
城市维护建设税	349,964.68	
印花税	283,376.90	428,289.30
房产税	2,401,617.83	165,857.39
教育费附加	149,984.86	
地方教育费附加	99,989.91	
土地使用税	1,220,455.50	
合计	64,973,450.50	100,324,487.99

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	191,901,738.03	94,253,639.74
合计	191,901,738.03	94,253,639.74

**(1) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	21,807.46	7,509,673.39
保证金	2,111,590.44	2,172,064.20
预提费用	174,241,582.05	69,827,811.67
其他	15,526,758.08	14,744,090.48
合计	191,901,738.03	94,253,639.74

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

**25、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	3,447,920.14	
合计	3,447,920.14	

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	91,036.42	37,983.10
合计	91,036.42	37,983.10

**27、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,092,887.43	10,184,556.41
合计	5,092,887.43	10,184,556.41

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	516,808,000.00	524,588,910.20
合计	516,808,000.00	524,588,910.20

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国新国同附回购义务投资款	516,808,000.00	521,992,000.00
PPP SBA 疫情借款		2,596,910.20
合计	516,808,000.00	524,588,910.20

## 29、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	58,013,373.00	2,000,000.00	9,041,219.16	50,972,153.84	与资产相关
合计	58,013,373.00	2,000,000.00	9,041,219.16	50,972,153.84	--

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
政府补助	58,013,373.00	2,000,000.00		9,041,219.16			50,972,153.84	与资产相关
合计	58,013,373.00	2,000,000.00		9,041,219.16			50,972,153.84	

## 30、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	413,162,913.00	1,822,288.00				1,822,288.00	414,985,201.00

其他说明：

2021年5月12日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》以及《关于公司2018年（第二期）股票期权激励计划预留期权第一个行权期可行权的议案》，本期股权激励达到行权条件，截止本报告期末，员工

行权新增注册资本为人民币1,822,288.00元。

### 31、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）	1,650,858,137.92	86,604,741.77		1,737,462,879.69
其他资本公积	141,664,059.34	23,266,284.58	41,928,185.55	123,002,158.37
合计	1,792,522,197.26	109,871,026.35	41,928,185.55	1,860,465,038.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价变动情况：

- ①本期股权激励达到行权条件，员工行权增加股本1,822,288.00元，增加资本公积-股本溢价61,692,876.02元；
- ②本期股权激励达到行权条件，调整资本公积其他资本公积至股本溢价，增加资本公积-股本溢价13,400,561.01元；
- ③2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期期满，无激励对象行权，调整资本公积其他资本公积至股本溢价，增加资本公积-股本溢价11,511,304.74元。

（2）其他资本公积变动情况：

- ①本期确认股份支付相关的费用，其中母公司确认的股份支付金额为5,922,313.51元，子公司Xcovery Holdings, Inc.确认股份支付影响资本公积金额342,156.85元，合计增加其他资本公积6,264,470.36元；
- ②本期股权激励达到行权条件，调整资本公积其他资本公积至股本溢价，减少资本公积-其他资本公积13,400,561.01元；
- ③2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期期满，无激励对象行权，调整资本公积其他资本公积至股本溢价，减少资本公积-其他资本公积11,511,304.74元；
- ④本期计提股份支付相关递延所得税资产，减少其他资本公积17,016,319.80元；
- ⑤本期确认已行权部分税前扣除费用金额与实际累计确认费用金额差异相关税金，增加其他资本公积17,001,814.22元。

### 32、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	60,370,342.28	85,935,348.76				85,935,348.76		146,305,691.04
其他权益工具投资公允价值变动	60,370,342.28	85,935,348.76				85,935,348.76		146,305,691.04
二、将重分类进损益的其他	-8,086,229.98	-2,854,598.47				-2,854,598.47		-10,940,828.45



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	税后归属于少数股东	
综合收益								
外币财务报表折算差额	-8,086,229.98	-2,854,598.47				-2,854,598.47		-10,940,828.45
其他综合收益合计	52,284,112.30	83,080,750.29				83,080,750.29		135,364,862.59

### 33、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	209,437,194.65			209,437,194.65
合计	209,437,194.65			209,437,194.65

### 34、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	1,673,374,693.22	1,143,295,452.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	631,405.40	
调整后期初未分配利润	1,674,006,098.62	1,143,295,452.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,083,424.06	143,798,418.73
减：应付普通股股利	128,080,503.03	76,190,000.00
期末未分配利润	1,761,009,019.65	1,210,903,870.73

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 631,405.40 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。

### 35、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	1,135,153,592.68	67,375,282.26	924,444,467.58	52,751,683.49
其他业务	19,999,085.23	16,918,100.16	27,440,399.91	15,018,454.73
合计	1,155,152,677.91	84,293,382.42	951,884,867.49	67,770,138.22

与履约义务相关的信息：无

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 770,298.56 元，其中，770,298.56 元预计将于 2021 年度确认收入。

### 36、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	646,813.83	2,022,402.99
教育费附加	277,205.92	866,744.14
房产税	2,890,704.35	3,954,388.96
土地使用税	1,222,460.82	2,005.32
印花税	612,946.90	680,521.63
地方教育费附加	184,803.95	577,829.44
其他	257.85	
合计	5,835,193.62	8,103,892.48

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费用	261,251,478.57	219,777,375.17
职工薪酬	101,661,933.77	75,772,194.10
差旅费	27,526,672.59	12,982,550.42
广告宣传费	3,241,119.24	2,254,243.02
业务招待费	3,761,176.86	2,451,769.03
其他	47,773,589.86	55,834,811.95
合计	445,215,970.89	369,072,943.69

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,859,615.52	48,383,562.20
会务费	3,831,411.11	3,428,826.44
折旧	11,524,769.06	19,135,933.73
绿化费用	227,121.00	660,892.80
办公费	8,631,900.27	5,081,828.20
税金	33,630.54	116,568.60
差旅费	1,004,006.80	1,043,499.20
累计摊销	24,734,974.11	26,978,866.75
律师费	2,584,779.45	1,353,668.52
业务招待费	3,970,277.72	3,590,882.54
房租、物业费	1,158,088.87	1,043,528.44
咨询费	3,691,257.85	1,552,828.05
股份支付	6,277,084.95	20,583,936.16
其他	8,097,024.57	6,636,794.26
合计	142,625,941.82	139,591,615.89

**39、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	82,299,702.11	68,865,636.81
材料、燃料和动力费用	16,181,312.54	15,655,314.46
折旧和摊销	15,925,505.03	8,763,267.28
中间试验等	115,256,734.55	70,796,912.75
论证、鉴定、评审、验收费用	4,802,871.37	3,053,212.97
技术图书资料费	1,239,532.42	440,588.55
其他费用	6,982,480.27	3,848,163.79
合计	242,688,138.29	171,423,096.61

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,923,910.75	23,683,079.51
减：利息收入	9,451,263.23	3,545,678.91
汇兑损益	532,140.68	-2,726,298.65
手续费	142,988.31	84,881.92
合计	-852,223.49	17,495,983.87

**41、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	13,686,569.60	8,810,234.96
代扣个人所得税手续费	572,682.52	2,755.70
进项税加计抵减	26,042.96	141,226.44
合计	14,285,295.08	8,954,217.10

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-529,148.11
处置保本型理财产品产生的投资收益	6,533,662.83	
合计	6,533,662.83	-529,148.11

**43、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,314,440.07	
合计	2,314,440.07	

其他说明：

报告期内理财产生公允价值变动损益 2,314,440.07 元。

**44、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	-47,650.22	2,319,796.25
应收账款坏账损失		-6,454.90
合计	-47,650.22	2,313,341.35

**45、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
非流动资产处置收益	107,229.83	-1,854,902.34
合计	107,229.83	-1,854,902.34

**46、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	2,571,119.80	228,708.61	2,571,119.80
其他	204.19	0.50	204.19
合计	2,571,323.99	228,709.11	2,571,323.99

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
中小企业疫情影响补助	美国联邦政府	补助	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	是	2,571,119.80		与收益相关

**47、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	5,566,480.63	7,025,210.50	5,566,480.63
其他	40,067.87	54,326.28	40,067.87
合计	5,606,548.50	7,079,536.78	5,606,548.50

## 48、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	34,617,764.01	37,456,654.15
递延所得税费用	8,570,912.19	1,754,495.80
合计	43,188,676.20	39,211,149.95

### (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	255,504,027.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,325,604.12
子公司适用不同税率的影响	-8,986,675.13
调整以前期间所得税的影响	-325,765.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,852,346.19
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	19,903,174.56
研发加计扣除的影响	-7,580,007.81
所得税费用	43,188,676.20

## 49、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	9,451,263.23	3,545,678.91
政府补助	6,645,350.44	10,901,939.87
其他往来款		7,762,731.88
增值税留抵退税	19,696,490.94	11,538,664.35
合计	35,793,104.61	33,749,015.01

## (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
推广费用	159,921,407.94	125,611,454.91
研发费用	144,462,931.15	93,794,192.52
差旅费	28,530,679.39	14,026,049.62
业务招待费	7,731,454.58	6,042,651.57
律师费	2,584,779.45	1,353,668.52
办公费	45,298,464.99	48,438,873.78
房租、物业费	1,158,088.87	1,043,528.44
广告宣传费	3,241,119.24	2,254,243.02
咨询费	13,466,191.13	10,688,404.53
会务费	3,831,411.11	3,428,826.44
绿化费用	227,121.00	660,892.80
其他费用	9,429,116.43	8,911,647.67
合计	419,882,765.28	316,254,433.82

## (3) 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
支付国新国同现金分配款	7,752,120.00	8,495,400.00
支付港股上市费用	21,944,388.50	
合计	29,696,508.50	8,495,400.00

## 50、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	212,315,351.24	141,248,727.11
加：资产减值准备	47,650.22	-2,313,341.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,778,850.86	60,464,410.34

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,230,885.08	
无形资产摊销	32,028,282.16	31,090,682.08
长期待摊费用摊销		349,018.56
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）	-107,229.83	1,854,902.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,456,051.43	20,956,780.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,533,662.83	529,148.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,136,216.97	525,995.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,627,437.21	1,683,936.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,109,088.80	-7,054,470.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,148,905.84	-21,271,723.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,979,032.83	104,960,689.82
其他	6,277,084.95	20,583,936.16
经营活动产生的现金流量净额	228,977,955.65	353,608,692.17
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	752,708,600.57	499,149,601.71
减：现金的期初余额	1,345,944,580.99	521,297,507.63
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	-593,235,980.42	-22,147,905.92



**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	752,708,600.57	1,345,944,580.99
其中：库存现金	2,329.51	2,264.40
可随时用于支付的银行存款	752,706,271.06	1,345,942,316.59
三、期末现金及现金等价物余额	752,708,600.57	1,345,944,580.99

**51、所有权或使用权受到限制的资产**

期末无所有权受到限制的资产。

**52、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	--	--	25,689,610.41
其中：美元	3,976,658.32	6.4601	25,689,610.41
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			
预付款项			2,665,090.87
其中：美元	412,546.38	6.4601	2,665,090.87
其他应付款			1,938,030.00
其中：美元	300,000.00	6.4601	1,938,030.00
其他应收款			5,426.48
其中：美元	840.00	6.4601	5,426.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款			516,808,000.00
其中：美元	80,000,000.00	6.4601	516,808,000.00
应付账款			10,024,449.19
其中：美元	1,551,748.30	6.4601	10,024,449.19

### 53、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
余杭区 2006 年科技项目资金	400,000.00	递延收益/其他收益	16,666.69
863 项目科学技术部拨款	3,700,000.00	递延收益/其他收益	154,166.69
余杭区科技局 863 配套资金	400,000.00	递延收益/其他收益	16,666.69
杭州市余杭区财政局专项资金	300,000.00	递延收益/其他收益	12,500.00
07 年医药产业项目资助款	280,000.00	递延收益/其他收益	11,666.69
市重大创新项目拨款	437,500.00	递延收益/其他收益	18,229.19
杭州市重大科技项目余杭区配套补助资金	437,500.00	递延收益/其他收益	18,229.19
浙江省高新技术产业发展项目补助资金	300,000.00	递延收益/其他收益	12,500.00
浙江省科技厅省重大科技专项拨款	600,000.00	递延收益/其他收益	25,000.00
08 年杭州市第二批重大科技创新补助(余杭区财政局拨款)	187,500.00	递延收益/其他收益	7,812.50
重大新药创制科技重大专项(卫生部财务司拨款)	760,000.00	递延收益/其他收益	31,666.69
重大新药创制科技重大专项(卫生部财务司拨)	2,900,000.00	递延收益/其他收益	120,833.31
重大新药创制科技重大专项-余杭区配套	2,522,500.00	递延收益/其他收益	105,104.19
余杭区 2010 年上半年度工业上产性项目财政资助	425,300.00	递延收益/其他收益	17,720.81
浙江省科技部国家科技项目配套	500,000.00	递延收益/其他收益	20,833.31
浙江省科技厅重大专项补助经费	5,000,000.00	递延收益/其他收益	208,333.31
新药专项款	1,140,000.00	递延收益/其他收益	54,808.22
战略性新兴产业医药、船舶技术创新综合试点补助资金	5,000,000.00	递延收益/其他收益	257,650.10
省技术创新综合试点单位余杭区配套资金	5,000,000.00	递延收益/其他收益	266,013.80
年产 2500 万技改补助	790,300.00	递延收益/其他收益	33,588.06
2015 年工业统筹资金重点创新项目资助资	16,000,000.00	递延收益/其他收益	1,600,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金的通知（点球计划）			
排污设备建设拟补助	47,008.00	递延收益/其他收益	2,390.24
2016 年产业余杭卓越贡献企业、产业余杭综合贡献企业名单区委【2016】20 号	628,000.00	递延收益/其他收益	62,800.00
工业生产性投资、技术改造（智能制造）投资项目竞争性分配财政资助资金	2,279,400.00	递延收益/其他收益	239,936.84
2015 年杭州市循环经济发展专项资金	200,000.00	递延收益/其他收益	21,052.63
2010 年度余杭区科技计划项目(苯丁酸钠)	200,000.00	递延收益	
2015 年工业转型升级强基工程补助	8,870,000.00	递延收益/其他收益	4,878,500.00
工业机器人、智能化制造系统资助资金	5,668,500.00	递延收益/其他收益	566,850.00
2019 年国家制造业高质量发展资金(工业和信息化领域)	17,550,000.00	递延收益	
2019 年国家制造业高质量发展资金(工业和信息化领域)	2,000,000.00	递延收益	
重大新药创制 CM082	4,000,000.00	递延收益	
工信发展财政专项资金中制造业数字化改造公关项目、工厂物联网试点项目	438,200.00	递延收益/其他收益	43,820.00
工信发展财政专项资金中制造业数字化改造公关项目、工厂物联网试点项目	438,200.00	递延收益/其他收益	43,820.00
一类新药 VEGFR/PDGFR 抑制剂 CM082 治疗肾癌的II/III期临床研究的补助	5,920,000.00	递延收益	
技术改造产业链配套奖励等财政资助资金	1,720,600.00	递延收益/其他收益	172,060.00
以工代训补助	47,500.00	其他收益	47,500.00
企业智能化技术改造咨询诊断补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年能源“双控”目标考核奖励资金	257,850.44	其他收益	257,850.44
新靶标、新结构小分子药物的临床研究 -BPI-28592 治疗携带 NTRK 基因变异的晚期癌症者的研究	4,320,000.00	其他收益	4,320,000.00
余杭区人力社保局-引才奖励和交通补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
疫情补助	2,571,119.80	营业外收入	2,571,119.80

## 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

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 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

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 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： 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： 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：

2020年10月26日，本公司新设子公司贝达药业（嵊州）有限公司，于本报告期内正式运营后纳入合并范围。

## 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	
北京贝美拓新药研发有限公司	北京	北京	有限公司	80.00%		新设
贝达安进制药有限公司	杭州	杭州	有限公司	51.00%		新设
贝达投资（香港）有限公司	香港	香港	有限公司	100.00%		新设
浙江贝达诊断技术有限公司	杭州	杭州	有限公司	100.00%		新设
卡南吉医药科技（上海）有限公司	上海	上海	有限公司	100.00%		非同一控制下企业合并

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	
Xcovery Holdings, Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	股份有限公司		61.93%	非同一控制下企业合并
Xcovery Beta Pharmaceuticals, Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	股份有限公司		100.00%	新设
Equinox Sciences, LLC	美国特拉华州	美国特拉华州	有限公司		61.93%	新设及股权转让
浙江贝达医药销售有限公司	杭州	杭州	有限公司	100.00%		新设
贝达梦工场（杭州）创新科技有限公司	杭州	杭州	有限公司	100.00%		新设
贝达梦工场控股有限公司	杭州	杭州	有限公司	100.00%		新设
贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司	杭州	杭州	有限公司	100.00%		新设
贝达药业（嵊州）有限公司	嵊州	嵊州	有限公司	100.00%		新设

其他说明：

公司在合并报表时，将国新国同投资款确认为负债，故实际确认公司享有的权益比例为96.44%，少数股东享有的权益比例为3.56%。

公司于2016年4月29日设立全资子公司浙江贝达医药销售有限公司，注册资本人民币1000万元，该公司尚未正式运营，截止本报告期末，公司尚未投入注册资本金，故尚未纳入合并范围之内。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Xcovery Holdings, Inc.	38.07%	-782,101.70		5,747,207.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在合并报表时，将国新国同投资款确认为负债，如附注七、（二十八）所述，故实际确认公司享有的权益比例为96.44%，少数股东享有的权益比例为3.56%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Xcovery Holdings, Inc.	5,948,261.11	773,250,791.87	779,199,052.98	183,846,892.72		183,846,892.72	17,023,163.11	715,995,776.20	733,018,939.31	107,239,957.55	2,596,910.20	109,836,867.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Xcovery Holdings, Inc.		-21,995,745.26	-21,995,745.26	-14,936,562.91		-27,746,561.95	-27,746,561.95	-22,659,384.25

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Capio Biosciences, Inc.	美国	美国	股份有限公司	20.17%		权益法长期股权投资

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	482,391.17	499,644.15
非流动资产	464,801.80	179,128.93
资产合计	947,192.97	678,773.08
流动负债	165,874.31	358,182.23
负债合计	165,874.31	358,182.23
归属于母公司股东权益	781,318.66	320,590.85
按持股比例计算的净资产份额	157,591.97	64,663.17
净利润	-117,497.33	-1,775,234.11
综合收益总额	-117,497.33	-1,775,234.11

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## 2、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
交易性金融负债	10,000,000.00					10,000,000.00
应付账款	152,985,496.64					152,985,496.64
其他应付款	191,901,738.03					191,901,738.03
长期应付款					516,808,000.00	516,808,000.00
合计	354,887,234.67	-	-	-	516,808,000.00	871,695,234.67

项目	上年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
交易性金融负债	10,000,000.00					10,000,000.00
应付账款	113,623,745.90					113,623,745.90
其他应付款	94,253,639.74					94,253,639.74
长期应付款					524,588,910.20	524,588,910.20
合计	217,877,385.64				524,588,910.20	742,466,295.84

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			592,314,440.07	592,314,440.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			592,314,440.07	592,314,440.07
（三）其他权益工具投资	176,009,666.91	180,547,587.69	5,000,000.00	361,557,254.60
持续以公允价值计量的资产总额	176,009,666.91	180,547,587.69	597,314,440.07	953,871,694.67
（六）交易性金融负债			10,000,000.00	10,000,000.00
其他			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			10,000,000.00	10,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人丁列明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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
杭州瑞普基因科技有限公司	实际控制人控制的公司
浙江贝莱特农业开发有限公司	实际控制人控制的公司
浙江贝莱特文化策划有限公司	实际控制人控制的公司
杭州瑞普晨创科技有限公司	实际控制人持有 30% 股权且其近亲属担任高管的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州瑞普基因科技有限公司	试验费	259,200.00	20,000,000.00	否	1,296,000.00
浙江贝莱特农业开发有限公司	服务费	855,000.00			
浙江贝莱特文化策划有限公司	服务费	81,200.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州瑞普基因科技有限公司	市场推广收入	16,697,800.00	6,328,900.00

### (2) 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
杭州瑞普基因科技有限公司	房租		1,616,166.36
杭州瑞普晨创科技有限公司	房租		538,722.09

### (3) 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	7,690,595.29	10,716,261.59

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：股

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	1,822,288.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,032,826.00
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	详见下述说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
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	81,380,725.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,922,313.52

其他说明

公司共实施二期股权激励，分别如下：

## (1) 第一期股权激励

项目	期末余额	上年年末余额
公司本期授予的各项权益工具总额		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,699,595.15	40,685,463.31

1) 2018年5月3日，公司2017年度股东会决议审议通过《贝达药业股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）》，该股权激励方案主要如下：股票期权激励计划期权总数为 800.00万股，首次授予股票期权数量为 650.00万股，预留部分数量为150.00万股。

2018年5月14日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划所涉授予人员及数量调整的议案》及《关于公司2018年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》，对本次激励计划授予股票期权的对象及其授予的权益数量进行了调整，并确定本次激励计划涉及的股票期权的授予日为2018年5月14日。调整后公司 2018 年股票期权激励计划期权总数为 758.2 万股，首次授予股票期权数量为 608.2 万股，预留部分数量为 150 万股。

2) 首次授予的股票期权，若达到规定的行权条件，自授予日起满 12个月后的 36 个月内分三期行权。行权时间如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	34%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%

3) 公司根据Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型计算每份期权公允价值如下：

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	2,067,800.00	4.14	8,560,692.00
第二个行权期	2,007,100.00	7.02	14,089,842.00
第三个行权期	2,007,100.00	15.18	30,467,778.00
合计	6,082,000.00		53,118,312.00

4) 由于员工离职以及绩效考核结果，2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期实际可行权股票期权数量为 182.5647 万份。截至2020年5月13日，第一个行权期满，无激励对象行权。

由于员工离职以及绩效考核结果，2018年（第一期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行

权期实际可行权股票期权数量为 163.9787 万份。截至 2021 年 5 月 13 日，第二个行权期满，无激励对象行权。

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	1,825,647.00	4.14	7,558,178.58
第二个行权期	1,639,787.00	7.02	11,511,304.74
第三个行权期	1,622,537.00	15.18	24,630,111.83
合计	5,087,971.00		43,699,595.15

## (2) 第二期股权激励

项目	期末余额	上年年末余额
公司本期授予的各项权益工具总额		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,887,263.65	16,173,180.79

1) 根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，通过《贝达药业股份有限公司 2018 年（第二期）股票期权激励计划（草案）》，该股权激励方案主要如下：公司 2018 年第二期股票期权激励计划期权总数为 802.00 万股，首次授予股票期权数量为 714.55 万股，预留部分数量为 87.45 万股。

2018 年 12 月 20 日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司 2018 年（第二期）股票期权激励计划所涉授予人员及数量调整的议案》和《关于公司 2018 年（第二期）股票期权激励计划所涉股票期权首次授予的议案》，同意取消 3 名激励对象获授股票期权资格，并确定本次激励计划涉及的股票期权的授予日为 2018 年 12 月 20 日。调整后公司 2018 年（第二期）股票期权激励计划期权总数为 798.4 万股，首次授予股票期权数量为 710.95 万股，预留部分数量为 87.45 万股。

2) 首次授予的股票期权，若达到规定的行权条件，自授予日起满 12 个月后的 36 个月内分三期行权。行权时间如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授权日起满 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止。	34%
第二个行权期	自授权日起满 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	33%
第三个行权期	自授权日起满 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	33%

3) 公司根据 Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型计算每份期权公允价值如下：

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	2,417,230.00	2.1840	5,279,230.32
第二个行权期	2,346,135.00	2.8490	6,684,138.62
第三个行权期	2,346,135.00	4.7340	11,106,603.09
合计	7,109,500.00		23,069,972.03

4) 由于员工离职以及绩效考核结果，2018 年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期实际可行权股票期权数量为 202.4292 万份。截至 2020 年 9 月 4 日，第一个行权期激励对象已全部行权。

由于员工离职以及绩效考核结果，2018 年（第二期）股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期实际可行权股票期权数量为 184.4429 万份。截至 2021 年 6 月 30 日，第二个行权期激励对象已行权 152.6963 万份。

5) 截止资产负债表日，已授予股权员工部分离职及部分未达考核目标，扣除离职员工股份后剩余股份公允价值如下：

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	2,024,292.00	2.184	4,421,053.73

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第二个行权期	1,844,429.00	2.849	5,254,778.22
第三个行权期	1,807,905.00	4.734	8,558,622.27
合计	5,676,626.00		18,234,454.22

### (3) 第二期股权预留期权激励 (2019 年 12 月授予)

项目	期末余额	上年年末余额
公司本期授予的各项权益工具总额		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,793,866.70	18,599,767.88

1) 2019年10月31日, 公司第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十九次会议审议通过了《关于确定<贝达药业2018年(第二期)股票期权激励计划预留期权激励对象名单>的议案》, 确定公司2018年(第二期)股票期权激励计划预留期权的授予对象及数量, 同意授予71名激励对象87.45万股股票期权。

2019年12月30日, 公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2018年(第二期)股票期权激励计划预留期权授予的议案》, 同意确定2019年12月30日为授予日, 以35.35元/份为行权价格授予71名激励对象87.45万股股票期权。

2) 预留部分的股票期权, 若达到规定的行权条件, 自授予日起满12个月后的24个月内分两期行权。行权时间如下:

行权期	行权时间	行权比例
预留部分第一个行权期	自预留部分授权日起满12个月后的首个交易日起至预留部分授权日起24个月内的最后一个交易日当日止。	50%
预留部分第二个行权期	自预留部分授权日起满24个月后的首个交易日起至预留部分授权日起36个月内的最后一个交易日当日止。	50%

3) 公司根据Black-Scholes (布莱克-斯科尔斯) 模型计算预留每份期权公允价值如下:

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	437,250.00	30.64	13,397,340.00
第二个行权期	437,250.00	31.78	13,894,493.25
合计	874,500.00		27,291,833.25

4) 由于员工离职以及绩效考核结果, 2018年(第二期)股票期权激励计划预留期权第一个行权期实际可行权股票期权数量为38.1325万份。截至2021年6月30日, 第一个行权期激励对象已行权29.5325万份。

5) 截止资产负债表日, 已授予股权员工部分离职, 扣除离职员工股份后剩余股份公允价值如下:

行权期	期权数量	每份期权公允价值	期权成本
第一个行权期	381,325.00	30.64	11,683,798.00
第二个行权期	382,250.00	31.78	12,147,905.00
合计	763,575.00		23,831,703.00

## 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：无。

### 2、或有事项

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2019年7月12日,公司披露《关于提起诉讼案件的公告》(公告编号:2019-045),公司向杭州市中级人民法院递交了《民事起诉状》,起诉公司股东 Beta Pharma Inc.(以下简称“BETA”,“被告一”)、上海倍而达药业有限公司(以下简称“被告二”)以及 Don Xiaodong Zhang(以下简称“被告三”)(以下合称“被告”)共同侵害公司利益。公司诉称“公司股东 BETA 于 2014 年向公司出具了避免同业竞争的承诺函。BETA 唯一股东及其实际控制人 Don Xiaodong Zhang 及其全资控制的上海倍而达药业有限公司研发与公司相互竞争的产品,2016 年 4 月该产品的临床申请获中国药品监督管理部门受理。公司得知后一直努力提醒、劝说无果。”鉴于被告共同侵害了公司的利益,公司提出如下诉讼请求:“①请求判令被告一、被告二、被告三停止侵权,即停止研发同业竞争产品 BPI-7711,并就该情况对外发布公告;②请求判令被告一、被告二、被告三赔偿损失,即赔偿因其同业竞争行为对公司造成的经济损失 10 亿元人民币;③请求判令被告一、被告二、被告三对上述债务承担连带责任;④请求判令被告一、被告二、被告三承担本案诉讼费、财产保全费和律师费。”2020年9月11日,最高人民法院出具“(2020)最高法民辖 51 号”《民事裁定书》,裁定该案由最高人民法院第二国际商事法庭审理。2020年11月9日,最高人民法院向贝达药业正式出具《受理通知书》。截止报告出具日,本案已开庭审理,双方正在协商和解方案。

2) 2020年8月公司收到了香港国际仲裁中心的通知,公司股东 Beta Pharma, Inc.(以下简称“Beta”)向香港国际仲裁中心申请仲裁,要求撤销其与公司于 2013 年 6 月签署的《商标转让协议》中注册号为 3876765 注册商标的赠与(以下简称“3876765 注册商标”)。申请人 Beta 称其向公司转让的 3876765 注册商标的事项构成赠与,因贝达药业严重侵害其合法财产权,故向香港国际仲裁中心做出以下请求:①请求裁决撤销申请人 Beta 对被申请人贝达药业 2013 年 6 月签署的《商标转让协议》中 3876765 注册商标的赠与。②请求裁决被申请人贝达药业立即办理 2013 年 6 月签署的《商标转让协议》中注册号为 3876765 注册商标的过户登记手续,使所涉商标恢复登记于申请人 BETA 名下。③请求裁决本案与仲裁有关的所有费用及律师费用由被申请人贝达药业承担。申请人提起仲裁的《商标转让协议》的基础交易事项已经履行完毕,公司合法持有并使用“3876765 注册商标”,Beta 的主张毫无事实依据和法律依据。截止报告出具日,本案尚在审理中。

#### 十五、资产负债表日后事项：无

## 十六、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	147,996,579.56	100.00%			147,996,579.56	53,929,904.60	100.00%			53,929,904.60
其中：										
账龄组合	145,495,553.53	98.31%			145,495,553.53	51,955,978.35	96.34%			51,955,978.35
合并关联方	2,501,026.03	1.69%			2,501,026.03	1,973,926.25	3.66%			1,973,926.25
合计	147,996,579.56	100.00%			147,996,579.56	53,929,904.60	100.00%			53,929,904.60

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内（含 90 天）	145,495,553.53		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合并关联方	2,501,026.03		
合计	147,996,579.56		--

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：不适用  
按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	147,320,506.76
90 天以内（含 90 天）	146,873,999.13
90 天-1 年（含 1 年）	446,507.63
1 至 2 年	676,072.80

账龄	期末余额
合计	147,996,579.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：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
浙江英特药业有限责任公司	14,926,437.32	10.09%	
国药乐仁堂医药有限公司	10,908,663.91	7.37%	
华润广东医药有限公司	7,432,817.97	5.02%	
广东通用医药有限公司	6,646,502.36	4.49%	
湖北人福诺生药业有限责任公司	6,005,483.72	4.06%	
合计	45,919,905.28	31.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	672,978,782.76	543,387,489.27
合计	672,978,782.76	543,387,489.27

(1) 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
押金、保证金	812,367.66	1,492,851.35



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人预支款	100,000.00	329,516.31
单位借款	640,152,987.40	541,840,755.22
其他	0.00	12,950.00
行权相关款项	32,211,461.53	
合计	673,276,816.59	543,676,072.88

## 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	288,583.61			288,583.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	9,450.22			9,450.22
2021 年 6 月 30 日余额	298,033.83			298,033.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	386,816,810.02
90 天以内（含 90 天）	97,423,022.10
90 天-1 年（含 1 年）	289,393,787.92
1 至 2 年	45,909,850.00
2 至 3 年	98,182,931.42
3 年以上	142,367,225.15
3 至 4 年	142,210,700.00
4 至 5 年	101,800.00
5 年以上	54,725.15
合计	673,276,816.59

**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	288,583.61	9,450.22				298,033.83
合计	288,583.61	9,450.22	0.00	0.00	0.00	298,033.83

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款项情况。

**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
卡南吉医药科技（上海）有限公司	单位借款	316,785,876.83	90天-1年（含1年）227,637,471.61元，1-2年（含2年）36,000,000.00元，2-3年（含3年）53,148,405.22元	47.05%	
贝达投资（香港）有限公司	单位借款	187,537,110.57	90天以内（含90天）35,724,760.57元，2-3年（含3年）77,521,200.00元，3年以上74,291,150.00元	27.85%	
贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司	单位借款	92,000,000.00	90天以内（含90天）30,000,000.00元，90天-1年（含1年）62,000,000.00元	13.66%	
北京贝美拓新药研发有限公司	单位借款	41,830,000.00	90天以内（含90天）2,000,000.00元，90天-1年（含1年）12,000,000.00元，1-2年（含2年）8,010,000.00元，2-3年（含3年）19,820,000.00元	6.21%	
员工股权激励行权代收代缴个税款	行权相关款项	30,005,630.78	90天以内（含90天）	4.46%	
合计	--	668,158,618.18	--	99.24%	

**6)涉及政府补助的应收款项**

无涉及政府补助的其他应收款项。

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

**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	1,317,403,891.19		1,317,403,891.19	1,226,121,011.19		1,226,121,011.19
对联营、合营企业投资	12,423,485.09	12,423,485.09		12,423,485.09	12,423,485.09	
合计	1,329,827,376.28	12,423,485.09	1,317,403,891.19	1,238,544,496.28	12,423,485.09	1,226,121,011.19

**(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		
北京贝美拓新药研发有限公司	2,400,000.00					2,400,000.00	
贝达安进制药有限公司	9,378,900.00					9,378,900.00	
贝达投资（香港）有限公司	641,342,111.19	1,282,880.00				642,624,991.19	
浙江贝达诊断技术有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
卡南吉医药科技（上海）有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
贝达梦工场（杭州）创新科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
贝达梦工场控股有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
贝达梦工场（浙江）医药控股有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
贝达药业（嵊州）有限公司		90,000,000.00				90,000,000.00	
合计	1,226,121,011.19	91,282,880.00				1,317,403,891.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
CapioBiosciences, Inc.											12,423,485.09
小计											12,423,485.09
合计											12,423,485.09

## 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	1,135,153,592.68	67,375,282.26	924,444,467.58	52,751,683.49
其他业务	24,829,108.97	22,446,474.50	8,573,630.19	7,695,079.98
合计	1,159,982,701.65	89,821,756.76	933,018,097.77	60,446,763.47

与履约义务相关的信息：无

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 770,298.56 元，其中，770,298.56 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-529,148.11
处置保本型理财产品产生的投资收益	6,533,662.83	
合计	6,533,662.83	-529,148.11

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	107,229.83	
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）	16,257,689.40	
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	8,848,102.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,007,618.84	
减：所得税影响额	2,639,942.79	
合计	17,565,460.50	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65%	0.48	0.47

### 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： 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： 不适用