

证券代码：002826

证券简称：易明医药

公告编号：2021-075

## 西藏易明西雅医药科技股份有限公司

### 2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是  否

#### 一、主要财务数据

##### (一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	179,390,590.62	16.02%	518,143,668.07	28.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,955,330.26	78.21%	17,132,872.68	0.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,375,415.08	51.34%	14,039,799.30	30.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	69,249,556.94	64.37%
基本每股收益（元/股）	0.04	100.00%	0.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	100.00%	0.09	0.00%
加权平均净资产收益率	1.01%	0.42%	2.49%	-0.10%
	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）	804,910,710.40	908,087,426.76	-11.36%	

归属于上市公司股东的 所有者权益（元）	690,411,156.16	687,146,488.90	0.48%
------------------------	----------------	----------------	-------

**(二)非经常性损益项目和金额**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金 额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,768.05	-46,280.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	186,619.52	4,375,415.90	摊销与资产相关的政府补助；
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,331.76	765,823.76	理财产品获得的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-644,061.77	-1,353,029.28	主要系向河南洪涝受灾地区药品捐赠支出；
减：所得税影响额	25,206.28	648,856.07	
合计	-420,084.82	3,093,073.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
产业扶持专项资金	1,160,432.55	根据 2009 年 4 月本公司与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订拉开财驻字 2009-003 号《入驻企业财政优惠协议书》及 2014 年 10 月双方签订的补充协议，公司收到的产业扶持专项资金与企业业务密切相关、具有可持续性，因此公司将收到的产业扶持专项资金界定为经常性损益项目。公司收到 2020 年度的产业扶持专项资金 16,660,432.55 元，于 2020 年度确认其他收益 15,500,000.00 元，差额部分 1,160,432.55 元计入 2021 年其他收益。

**(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021/9/30	2020/12/31	增减变动金额	变动幅度	变动原因说明
资产负债表项目：					
货币资金	141,643,216.03	205,321,751.59	-63,678,535.56	-31.01%	说明（1）
应收票据	13,352,777.23	25,395,469.59	-12,042,692.36	-47.42%	说明（2）
预付款项	16,089,157.16	5,325,518.49	10,763,638.67	202.11%	说明（3）
其他应收款	82,928,217.90	135,332,477.23	-52,404,259.33	-38.72%	说明（4）

存货	29,901,990.25	20,699,278.48	9,202,711.77	44.46%	说明（5）
其他流动资产	428,817.52	286,424.70	142,392.82	49.71%	说明（6）
在建工程	1,718,978.10	36,704,450.88	-34,985,472.78	-95.32%	说明（7）
商誉	36,472,534.89	7,667,186.44	28,805,348.45	375.70%	说明（8）
短期借款		40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00%	说明（9）
应付票据	2,300,535.90	22,360,080.92	-20,059,545.02	-89.71%	说明（10）
合同负债	20,663,988.00	47,383,091.42	-26,719,103.42	-56.39%	说明（11）
应付职工薪酬	6,304,962.83	9,182,486.13	-2,877,523.30	-31.34%	说明（12）
应交税费	9,919,711.07	19,441,754.25	-9,522,043.18	-48.98%	说明（13）
其他流动负债	2,683,868.16	6,103,339.62	-3,419,471.46	-56.03%	说明（14）
少数股东权益	1,763,769.89		1,763,769.89	100.00%	说明（15）
项目	2021年1-9月	2020年1-9月	增减变动金额	变动幅度	变动原因说明
利润表项目：					
营业收入	518,143,668.07	403,325,127.76	114,818,540.31	28.47%	说明（16）
营业成本	333,837,684.76	250,419,380.74	83,418,304.02	33.31%	说明（17）
税金及附加	7,383,912.11	5,153,782.55	2,230,129.56	43.27%	说明（18）
研发费用	6,925,510.60	2,472,500.96	4,453,009.64	180.10%	说明（19）
财务费用	-601,009.70	684,977.98	-1,285,987.68	-187.74%	说明（20）
其中：利息费用	831,375.01	1,182,486.10	-351,111.09	-29.69%	
利息收入	1,478,378.37	536,946.12	941,432.25	175.33%	
其他收益	5,556,035.95	2,331,351.58	3,224,684.37	138.32%	说明（21）
投资收益 （损失以“-”号填列）	765,823.76	304,876.82	460,946.94	151.19%	说明（22）
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	3,719,415.07	-2,259,355.15	5,978,770.22	-264.62%	说明（23）
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		74.80	-74.80	-100.00%	说明（24）
资产处置收益 （损失以“-”号填列）	-27,030.03		-27,030.03	-100.00%	说明（25）
营业外收入	309,880.37	5,271,261.31	-4,961,380.94	-94.12%	说明（26）
营业外支出	1,520,384.64	666,626.40	853,758.24	128.07%	说明（27）
少数股东损益	39,496.83		39,496.83	100.00%	说明（28）
项目	2021年1-9月	2020年1-9月	增减变动金额	变动幅度	变动原因说明
现金流量表项目：					
经营活动产生的现金流量净额	69,249,556.94	42,129,411.90	27,120,145.04	64.37%	说明（29）
投资活动产生的现金流量净额	-55,205,676.97	-16,900,961.83	-38,304,715.14	226.64%	说明（30）
筹资活动产生的现金流量净额	-59,151,643.34	-46,346,446.10	-12,805,197.24	27.63%	

## 变动原因说明

（1）货币资金较期初减少31.01%，主要系公司偿还银行短期借款，并支付内蒙古博斯泰51%股权的转让款综合所致；

（2）应收票据较期初减少47.42%，主要系公司上年收到的银行承兑汇票本期到期解付所致；

（3）预付账款较期初增加1,076.36万元，主要系本年加强专业化的市场推广预付的推广费用所致；

（4）其他应收款较期初减少38.72%，主要系本期收回前期向第三方合作厂家支付的保证金；

- (5) 存货较期初增加44.46%，主要系公司产品米格列醇片、多潘立酮片分别于2021年6月和2020年8月进入国家药品集中采购，销量提升对应原辅料及产成品备货增加所致；
- (6) 其他流动资产较期初增加14.24万元，主要系公司本年预缴的企业所得税增长所致；
- (7) 在建工程较期初减少3,498.55万元，主要系维奥制药新建原料药车间及生产线配套项目于本年转为固定资产所致；
- (8) 商誉较期初增加2,880.53万元，主要系本期公司收购内蒙古博斯泰形成商誉2,880.53万元；
- (9) 短期借款较期初减少4,000.00万元主要系本期偿还银行短期借款所致；
- (10) 应付票据较期初减少2,005.95万元，主要系到期兑付前期购建固定资产支付的应付票据所致；
- (11) 合同负债减少2,671.91万元，主要系上期期末尚未达到收入确认条件的销售预收款项，本期确认收入所致；
- (12) 应付职工薪酬较期初减少287.75万元，主要系上年末计提的年终奖本期支付所致；
- (13) 应交税费较期初减少952.20万元，主要系本期缴纳上年末计提的增值税和企业所得税所致；
- (14) 其他流动负债减少341.95万元，系上期期末尚未达到收入确认条件的销售预收款项，本期确认收入部分对应的增值税；
- (15) 少数股东权益增加176.38万元，系本期收购内蒙古博斯泰51%股权所致；
- (16) 营业收入整体较上年同期增长28.47%，主要系第三方合作产品瓜蒌皮注射液及自产产品米格列醇片、红金消结片、多潘立酮片、蒙脱石散等的销售均较上年同期呈现不同程度的增长；
- (17) 营业成本较上年同期增长33.31%，主要系公司为了扩大市场份额，增加市场推广投入，短期内营业成本增速高于营业收入；
- (18) 税金及附加较上年同期增长43.27%，主要系公司销售业绩增长而增加的增值税附加税，及公司自建房屋转为固定资产后征收房产税综合影响所致；
- (19) 研发费用较上年同期增加445.30万元，主要系公司研发项目按进度投入所致；
- (20) 财务费用较上年同期减少128.60万元，主要系本期公司提高资金利用效率，拓宽与银行的合作，增加利息收入，以及本期短期借款较上年同期减少，利息支出减少综合所致；
- (21) 其他收益较上年同期增加322.47万元，主要系本年维奥制药收到彭州市发改委产业政策补助款104.00万元、多潘立酮片通过仿制药质量和疗效一致性评价补助款共260.00万元所致；
- (22) 投资收益较上年同期增加46.09万元，主要系公司购买的短期保本理财产品较上年同期增加，与之对应的理财收益增加所致；
- (23) 信用减值损失较上年同期减少597.88万元，主要系本期收回应收款项，转回前期计提应收账款与其他应收款的减值准备所致；
- (24) 资产减值损失减少74.80元，主要系上年同期有存货减值损失的调整，本期无此事项；
- (25) 资产处置收益较上年同期减少2.70万元，主要系本期处置固定资产所产生的损失；
- (26) 营业外收入较上年同期减少496.14万元，主要系上年同期收到免于退还的市场赔偿款350.00万元所致；
- (27) 营业外支出较上年同期增加85.38万元，主要系本期公司向河南洪涝受灾地区捐赠药品，上年同期无此事项；
- (28) 少数股东损益较上年同期增加3.95万元，系本期收购内蒙古博斯泰51%股权所致；
- (29) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长64.37%，主要系报告期业绩较同期增长以及加强应收管理现金回笼增长所致；
- (30) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少3,830.47万元，主要系报告期短期保本理财产品投资累计形成现金净额较同期减少3,000.00万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少2,059.23万元，收购内蒙古博斯泰51%股权支付现金净额2,944.62万元，以上综合影响所致。

## 二、股东信息

## (一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,704	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
高帆	境内自然人	26.66%	50,971,482	50,971,482	质押	20,485,535
周战	境内自然人	7.51%	14,361,702	10,771,276	质押	10,430,000
庞国强	境内自然人	3.16%	6,037,081	6,037,081	质押	4,049,900
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	5,644,362			
金小平	境内自然人	1.51%	2,894,557			
彭辉	境内自然人	1.50%	2,872,340	2,154,255	质押	2,020,000
尚磊	境内自然人	1.03%	1,960,021			
周宏伟	境内自然人	0.89%	1,697,840			
许可	境内自然人	0.70%	1,344,447	1,105,085		
朱学家	境内自然人	0.51%	970,100			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	5,644,362	人民币普通股	5,644,362			
周战	3,590,426	人民币普通股	3,590,426			
金小平	2,894,557	人民币普通股	2,894,557			
尚磊	1,960,021	人民币普通股	1,960,021			
周宏伟	1,697,840	人民币普通股	1,697,840			
朱学家	970,100	人民币普通股	970,100			
黄小清	946,700	人民币普通股	946,700			
马红燕	923,300	人民币普通股	923,300			
俞慧琴	825,388	人民币普通股	825,388			
彭辉	718,085	人民币普通股	718,085			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无					

## (二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

### 三、其他重要事项

√ 适用 □ 不适用

#### 1. 委托理财

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额 (万元)	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
券商理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		10,000	0	0	0

单位：万元

受托机构 名称(或受 托人姓名)	受托机 构(或 受托 人)类 型	产品 类型	金额	资金 来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确 定方式	参考年 化收益 率	预期收 益(如 有)	报告期 实际损 益金额	报告期 损益实 际收回 情况	本年度 计提减 值准备 金额(如 有)	是否经 过法定 程序	未来是 否还有 委托理 财计划	事项概 述及相 关查询 索引(如 有)
银河证券	证券	本金 保障	5,000	自有 资金	2021年01 月15日	2021年03 月29日	银河金山收益 凭证7534期	按收益 率	3.20%	30.60	30.60	30.60	0	是	是	
银河证券	证券	本金 保障	5,000	自有 资金	2021年04 月06日	2021年05 月18日	银河金山收益 凭证8099期	按收益 率	3.10%	17.23	17.23	17.23	0	是	是	
银河证券	证券	本金 保障	3,000	自有 资金	2021年05 月20日	2021年06 月28日	银河金山收益 凭证8419期	按收益 率	2.85%	8.93	8.93	8.93	0	是	是	
成都银行	银行	本金 保障	5,000	自有 资金	2021年05 月21日	2021年06 月21日	"芙蓉锦城"单 位结构性存款	按收益 率	3.05%	12.22	12.39	12.39	0	是	是	
成都银行	银行	本金 保障	3,000	自有 资金	2021年07 月12日	2021年08 月12日	"芙蓉锦城"单 位结构性存款	按收益 率	3.05%	7.43	7.43	7.43	0	是	是	
合计			21,000	--	--	--	--	--	--	76.58	76.58	--	0	--	--	--

2、2021年4月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》对第二个解除限售期公司层面业绩的考核目标，公司2020年度营业收入达到50%解除当期限售股份的规定，未达到公司层面业绩考核规定的部分需公司回购注销，回购注销限制性股票的数量为490,125股；另由于原14名激励对象因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会决定取消该等激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票88,500股。2021年7月1日，公司完成限制性股票回购注销事项，公司总股本由191,769,000股减至191,190,375股。

3、2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了2020年年度权益分派方案，公司以截至2020年12月31日总股本191,769,000股，扣除回购的578,625股，余191,190,375股为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），共派发现金红利15,295,230.00元。2021年7月14日，权益分派实施完毕。

4、2021年8月13日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司51%股权的议案》，公司以支付现金的方式收购内蒙古博斯泰股东王键泽先生持有的该公司51%股权，交易价格为人民币3,060万元。本次收购完成后，公司持有标的公司51%股权，为内蒙古博斯泰的控股股东。2021年9月2日，内蒙古博斯泰完成工商变更登记工作，并领取新的营业执照。

5、2021年8月24日召开2021年第一次职工代表大会会议，选举了职工代表监事；2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了公司董事会、监事会换届选举等相关议案；2021年9月13日召开第三届董事会第一次会议审议通过选举董事长和副董事长、选举董事会专门委员会委员、聘任高级管理人员、聘任内部审计负责人等相关议案；2021年9月13日召开第三届监事会第一次会议审议通过选举监事会主席的议案。至此，公司第二届董事会、监事会换届完成。

## 四、季度财务报表

### (一)财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2021年09月30日

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	141,643,216.03	205,321,751.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,352,777.23	25,395,469.59
应收账款	44,852,080.91	57,891,594.11
应收款项融资		
预付款项	16,089,157.16	5,325,518.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,928,217.90	135,332,477.23

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,901,990.25	20,699,278.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	428,817.52	286,424.70
流动资产合计	329,196,257.00	450,252,514.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	384,881,330.30	359,441,489.68
在建工程	1,718,978.10	36,704,450.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,312.37	
无形资产	39,544,464.39	41,533,887.92
开发支出	2,301,952.50	2,076,338.89
商誉	36,472,534.89	7,667,186.44
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,752,418.35	5,680,701.53
其他非流动资产	4,877,462.50	4,730,857.23
非流动资产合计	475,714,453.40	457,834,912.57
资产总计	804,910,710.40	908,087,426.76
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,300,535.90	22,360,080.92
应付账款	12,340,781.18	16,835,548.34
预收款项		
合同负债	20,663,988.00	47,383,091.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,304,962.83	9,182,486.13
应交税费	9,919,711.07	19,441,754.25
其他应付款	53,304,054.33	56,964,415.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,478.45	
其他流动负债	2,683,868.16	6,103,339.62
流动负债合计	107,600,379.92	218,270,716.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	86,396.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,049,008.25	2,670,221.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,135,404.43	2,670,221.57
负债合计	112,735,784.35	220,940,937.86
所有者权益：		
股本	191,190,375.00	191,769,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	235,370,657.90	236,388,212.95
减：库存股	7,645,950.00	10,654,800.00
其他综合收益	-51,800.54	-46,572.43
专项储备	61,413.00	61,413.00
盈余公积	19,855,573.15	19,855,929.38
一般风险准备		
未分配利润	251,630,887.65	249,773,306.00
归属于母公司所有者权益合计	690,411,156.16	687,146,488.90
少数股东权益	1,763,769.89	
所有者权益合计	692,174,926.05	687,146,488.90

负债和所有者权益总计	804,910,710.40	908,087,426.76
------------	----------------	----------------

法定代表人：高帆

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	518,143,668.07	403,325,127.76
其中：营业收入	518,143,668.07	403,325,127.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,730,295.59	386,284,649.09
其中：营业成本	333,837,684.76	250,419,380.74
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	7,383,912.11	5,153,782.55
销售费用	125,856,224.87	99,774,244.07
管理费用	31,327,972.95	27,779,762.79
研发费用	6,925,510.60	2,472,500.96
财务费用	-601,009.70	684,977.98
其中：利息费用	831,375.01	1,182,486.10
利息收入	1,478,378.37	536,946.12
加：其他收益	5,556,035.95	2,331,351.58
投资收益（损失以“-”号填列）	765,823.76	304,876.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,719,415.07	-2,259,355.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		74.80

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-27,030.03	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,427,617.23	17,417,426.72
加: 营业外收入	309,880.37	5,271,261.31
减: 营业外支出	1,520,384.64	666,626.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,217,112.96	22,022,061.63
减: 所得税费用	5,044,743.45	4,929,716.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	17,172,369.51	17,092,345.30
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	17,172,369.51	17,092,345.30
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	17,132,872.68	17,092,345.30
2.少数股东损益	39,496.83	
六、其他综合收益的税后净额	-5,228.11	2,371.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,228.11	2,371.96
(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	-5,228.11	2,371.96
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	-5,228.11	2,371.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,167,141.40	17,094,717.26

归属于母公司所有者的综合收益总额	17,127,644.57	17,094,717.26
归属于少数股东的综合收益总额	39,496.83	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.09	0.09

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

法定代表人：高帆

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：周敏

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	594,792,857.60	486,794,129.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,036.40	
收到其他与经营活动有关的现金	370,367,487.49	129,580,214.38
经营活动现金流入小计	965,164,381.49	616,374,344.36
购买商品、接受劳务支付的现金	332,677,963.13	251,569,454.69
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	43,562,358.76	30,498,343.17
支付的各项税费	63,911,108.16	37,585,837.87
支付其他与经营活动有关的现金	455,763,394.50	254,591,296.73
经营活动现金流出小计	895,914,824.55	574,244,932.46

经营活动产生的现金流量净额	69,249,556.94	42,129,411.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	811,773.19	320,508.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,925.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,869,698.76	70,320,508.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,629,179.75	47,221,470.60
投资支付的现金	210,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,446,195.98	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	266,075,375.73	87,221,470.60
投资活动产生的现金流量净额	-55,205,676.97	-16,900,961.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-2,985,705.00	-7,493,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-2,985,705.00	102,506,800.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,165,938.34	8,853,246.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,165,938.34	148,853,246.10
筹资活动产生的现金流量净额	-59,151,643.34	-46,346,446.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,143.88	-29,781.86
五、现金及现金等价物净增加额	-45,112,907.25	-21,147,777.89
加：期初现金及现金等价物余额	185,347,800.38	159,912,502.72
六、期末现金及现金等价物余额	140,234,893.13	138,764,724.83

## (二)财务报表调整情况说明

### 1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	205,321,751.59	205,321,751.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,395,469.59	25,395,469.59	
应收账款	57,891,594.11	57,891,594.11	
应收款项融资			
预付款项	5,325,518.49	5,325,518.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	135,332,477.23	135,332,477.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	20,699,278.48	20,699,278.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	286,424.70	286,424.70	
流动资产合计	450,252,514.19	450,252,514.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	359,441,489.68	359,441,489.68	
在建工程	36,704,450.88	36,704,450.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		165,312.37	165,312.37

无形资产	41,533,887.92	41,533,887.92	
开发支出	2,076,338.89	2,076,338.89	
商誉	7,667,186.44	7,667,186.44	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,680,701.53	5,680,701.53	
其他非流动资产	4,730,857.23	4,730,857.23	
非流动资产合计	457,834,912.57	458,000,224.94	165,312.37
资产总计	908,087,426.76	908,252,739.13	165,312.37
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,360,080.92	22,360,080.92	
应付账款	16,835,548.34	16,835,548.34	
预收款项			
合同负债	47,383,091.42	47,383,091.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,182,486.13	9,182,486.13	
应交税费	19,441,754.25	19,441,754.25	
其他应付款	56,964,415.61	56,964,415.61	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		82,478.45	82,478.45
其他流动负债	6,103,339.62	6,103,339.62	
流动负债合计	218,270,716.29	218,353,194.74	82,478.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,396.18	86,396.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	2,670,221.57	2,670,221.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,670,221.57	2,756,617.75	86,396.18
负债合计	220,940,937.86	221,109,812.49	168,874.63
所有者权益：			
股本	191,769,000.00	191,769,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	236,388,212.95	236,388,212.95	
减：库存股	10,654,800.00	10,654,800.00	
其他综合收益	-46,572.43	-46,572.43	
专项储备	61,413.00	61,413.00	
盈余公积	19,855,929.38	19,855,573.15	-356.23
一般风险准备			
未分配利润	249,773,306.00	249,770,099.97	-3,206.03
归属于母公司所有者权益合计	687,146,488.90	687,142,926.64	-3,562.26
少数股东权益			
所有者权益合计	687,146,488.90	687,142,926.64	-3,562.26
负债和所有者权益总计	908,087,426.76	908,252,739.13	165,312.37

调整情况说明

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

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

## 2、2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### (三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是  否

公司第三季度报告未经审计。

西藏易明西雅医药科技股份有限公司  
董事会  
2021年10月25日