



# 深圳信立泰药业股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,065,430,309.67	1,111,942,178.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,000,000.00	208,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	69,822,797.15	507,324,925.52
应收账款	442,932,412.83	658,975,408.65
应收款项融资		
预付款项	39,217,492.29	23,317,782.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,895,743.85	31,613,801.71
其中：应收利息	4,653,080.03	877,007.34
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	416,697,353.42	503,154,800.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动资产	40,456,283.66	45,334,403.45
流动资产合计	2,405,452,392.87	3,089,663,300.49
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	464,916,030.51	449,836,461.55
其他权益工具投资	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产	219,670,065.73	218,564,877.80
投资性房地产	28,164,243.66	
固定资产	1,147,905,117.29	1,204,933,342.91
在建工程	276,495,784.56	206,019,897.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,085,965,925.16	1,137,247,997.14
开发支出	645,680,167.99	597,501,982.32
商誉	369,857,822.28	369,857,822.28
长期待摊费用	69,582,572.60	72,720,386.79
递延所得税资产	79,177,942.75	62,975,769.06
其他非流动资产	289,832,856.67	123,974,368.85
非流动资产合计	4,877,248,529.20	4,643,632,905.93
资产总计	7,282,700,922.07	7,733,296,206.42
流动负债：		
短期借款	235,817,504.00	124,000,000.00
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		
应付账款	134,716,112.08	144,059,470.17
预收款项		15,292,309.71

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债	39,595,384.89	
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	87,234,316.34	176,888,694.14
应交税费	47,615,785.68	37,777,972.18
其他应付款	469,413,873.07	219,073,626.28
其中：应付利息	2,355,596.77	1,344,839.27
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	7,838,000.00	60,408,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,022,230,976.06	777,500,072.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	324,878,000.00	158,928,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,137,207.10	84,116,664.63
递延所得税负债	20,745,496.48	21,669,111.31
其他非流动负债	24,161,313.87	24,709,697.61
非流动负债合计	445,922,017.45	289,423,473.55
负债合计	1,468,152,993.51	1,066,923,546.03
所有者权益：		
股本	1,046,016,000.00	1,046,016,000.00

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		144,358,433.42
减：库存股	327,745,549.14	63,132,956.02
其他综合收益	22,986,606.06	17,150,761.64
专项储备		
盈余公积	490,102,611.47	523,008,000.00
一般风险准备		
未分配利润	4,502,748,880.53	4,822,055,732.56
归属于母公司所有者权益合计	5,734,108,548.92	6,489,455,971.60
少数股东权益	80,439,379.64	176,916,688.79
所有者权益合计	5,814,547,928.56	6,666,372,660.39
负债和所有者权益总计	7,282,700,922.07	7,733,296,206.42

法定代表人：叶澄海

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：张桂青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	928,133,899.37	1,004,559,412.40
交易性金融资产	150,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	52,494,660.63	493,925,061.38
应收账款	419,773,362.61	665,621,958.52
应收款项融资		
预付款项	16,403,969.77	11,114,257.12
其他应收款	183,391,726.33	130,489,533.33
其中：应收利息	2,984,276.72	871,724.32
应收股利		
存货	399,579,666.41	386,448,235.05
合同资产		
持有待售资产		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,784,301.87	2,131,132.68
流动资产合计	2,156,561,586.99	2,894,289,590.48
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	2,893,704,663.53	2,576,661,835.84
其他权益工具投资	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产	57,990,000.00	57,990,000.00
投资性房地产	30,647,756.81	
固定资产	673,417,316.54	718,829,615.53
在建工程	155,623,137.33	105,615,086.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	678,647,390.91	712,025,621.81
开发支出	386,949,335.79	360,228,094.05
商誉		
长期待摊费用	40,346,314.72	41,770,305.79
递延所得税资产	46,612,663.91	41,171,636.01
其他非流动资产	268,850,131.67	98,407,190.10
非流动资产合计	5,432,788,711.21	4,912,699,385.29
资产总计	7,589,350,298.20	7,806,988,975.77
流动负债：		
短期借款	225,817,504.00	124,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,958,136,184.03	1,936,089,820.27
预收款项		8,736,614.79
合同负债	28,401,705.40	
应付职工薪酬	74,738,721.71	148,844,400.27

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应交税费	18,386,211.26	31,161,562.83
其他应付款	454,953,035.59	211,377,520.15
其中：应付利息	2,355,596.77	1,344,839.27
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,838,000.00	45,408,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,768,271,361.99	2,505,617,918.31
非流动负债：		
长期借款	324,878,000.00	158,928,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,986,614.50	71,770,419.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	391,864,614.50	230,698,419.80
负债合计	3,160,135,976.49	2,736,316,338.11
所有者权益：		
股本	1,046,016,000.00	1,046,016,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	181,938,252.17	181,938,252.17
减：库存股	327,745,549.14	63,132,956.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	523,008,000.00	523,008,000.00
未分配利润	3,005,997,618.68	3,382,843,341.51

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
所有者权益合计	4,429,214,321.71	5,070,672,637.66
负债和所有者权益总计	7,589,350,298.20	7,806,988,975.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,535,785,798.93	2,356,019,212.13
其中：营业收入	1,535,785,798.93	2,356,019,212.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,335,832,069.68	1,648,633,693.27
其中：营业成本	496,877,765.35	483,786,320.35
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	17,217,547.67	31,775,501.61
销售费用	533,621,559.15	768,540,645.21
管理费用	119,832,553.43	129,310,647.08
研发费用	175,041,338.40	232,688,771.44
财务费用	-6,758,694.32	2,531,807.58
其中：利息费用	12,315,625.87	7,027,412.50
利息收入	17,311,975.07	4,476,936.65
加：其他收益	34,938,668.80	35,306,236.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,846,676.10	-4,361,639.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,290,184.03	-13,947,535.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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）	8,012,524.00	-2,412,800.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,766.96	-1,516,891.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	666,142.09	151.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	233,681,621.08	734,400,574.87
加：营业外收入	294,977.35	25,034,486.13
减：营业外支出	6,533,699.31	11,838,743.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	227,442,899.12	747,596,317.23
减：所得税费用	35,029,259.52	117,380,178.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	192,413,639.60	630,216,138.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	192,413,639.60	630,216,138.60
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	196,620,822.47	632,563,996.70
2.少数股东损益	-4,207,182.87	-2,347,858.10
六、其他综合收益的税后净额	5,835,844.42	416,146.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,835,844.42	416,146.42
（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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	5,835,844.42	416,146.42
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	5,835,844.42	416,146.42
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	198,249,484.02	630,632,285.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,456,666.89	632,980,143.12
归属于少数股东的综合收益总额	-4,207,182.87	-2,347,858.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.190	0.600
(二) 稀释每股收益	0.190	0.600

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：叶澄海

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：张桂青

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,344,820,598.64	2,169,084,032.66
减：营业成本	540,407,854.96	570,879,624.58
税金及附加	11,666,512.10	26,908,577.53

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
销售费用	509,602,693.34	750,049,607.19
管理费用	86,028,982.93	96,011,579.73
研发费用	82,830,633.27	108,371,577.63
财务费用	-5,570,284.19	2,820,917.96
其中：利息费用	12,315,625.87	7,027,412.50
利息收入	16,853,190.91	4,128,942.74
加：其他收益	28,317,269.93	22,114,491.97
投资收益（损失以“-”号填列）	4,287,617.83	7,995,493.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-355,011.31	-1,580,901.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,879,842.38	-5,673,949.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,766.96	-1,516,891.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	569,992.95	151.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,866,162.36	636,961,444.41
加：营业外收入	103,569.00	25,020,014.15
减：营业外支出	6,978,208.43	11,414,363.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,991,522.93	650,567,095.36
减：所得税费用	15,909,571.26	88,305,790.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	139,081,951.67	562,261,304.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	139,081,951.67	562,261,304.96
（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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
(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	139,081,951.67	562,261,304.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	2,233,744,169.33	2,571,848,279.56
客户存款和同业存放款项净增加		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	5,836,269.85	1,230,644.12
收到其他与经营活动有关的现金	55,917,389.59	66,532,313.72
经营活动现金流入小计	2,295,497,828.77	2,639,611,237.40
购买商品、接受劳务支付的现金	235,471,802.80	215,858,564.11
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	421,363,657.72	469,244,982.99
支付的各项税费	174,126,597.18	499,673,729.20
支付其他与经营活动有关的现金	369,854,439.57	627,691,702.92
经营活动现金流出小计	1,200,816,497.27	1,812,468,979.22
经营活动产生的现金流量净额	1,094,681,331.50	827,142,258.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	436,348,840.00	1,296,230,292.07
取得投资收益收到的现金	2,827,481.35	12,144,434.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,989.00	72,282.51
处置子公司及其他营业单位收到		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	439,380,310.35	1,308,447,009.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	343,677,717.85	197,197,176.53
投资支付的现金	647,369,967.00	1,380,188,485.71
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	991,047,684.85	1,577,385,662.24
投资活动产生的现金流量净额	-551,667,374.50	-268,938,652.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	240,197,504.00	94,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,197,504.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	525,419,769.54	844,091,005.30
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	290,192,593.12	
筹资活动现金流出小计	830,612,362.66	849,091,005.30
筹资活动产生的现金流量净额	-590,414,858.66	-755,091,005.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	889,032.72	117,455.01
五、现金及现金等价物净增加额	-46,511,868.94	-196,769,944.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,111,942,178.61	645,111,462.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,065,430,309.67	448,341,517.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	2,053,728,565.10	2,496,735,134.03
收到的税费返还	348,771.83	
收到其他与经营活动有关的现金	41,150,204.60	48,767,010.78
经营活动现金流入小计	2,095,227,541.53	2,545,502,144.81
购买商品、接受劳务支付的现金	393,725,466.89	319,757,624.75
支付给职工以及为职工支付的现金	329,634,461.39	387,991,223.96
支付的各项税费	124,647,223.41	424,231,250.97
支付其他与经营活动有关的现金	359,593,232.74	594,608,383.58
经营活动现金流出小计	1,207,600,384.43	1,726,588,483.26
经营活动产生的现金流量净额	887,627,157.10	818,913,661.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,348,840.00	1,296,230,292.07
取得投资收益收到的现金	2,681,881.35	12,144,434.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,055.00	69,282.51
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	423,081,776.35	1,308,444,009.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,919,964.72	108,544,130.72
投资支付的现金	533,369,967.00	1,453,482,000.55
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	826,289,931.72	1,562,026,131.27
投资活动产生的现金流量净额	-403,208,155.37	-253,582,121.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,197,504.00	94,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	230,197,504.00	94,000,000.00

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	525,236,632.04	843,125,773.36
支付其他与筹资活动有关的现金	266,412,593.12	
筹资活动现金流出小计	791,649,225.16	843,125,773.36
筹资活动产生的现金流量净额	-561,451,721.16	-749,125,773.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	607,206.40	2,272,025.19
五、现金及现金等价物净增加额	-76,425,513.03	-181,522,208.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,004,559,412.40	478,202,160.24
六、期末现金及现金等价物余额	928,133,899.37	296,679,951.82

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,046,016,000.00			144,358,433.42	63,132,956.02	17,150,761.64		523,008,000.00		4,822,055,732.56		6,489,455,971.60	176,916,688.79	6,666,372,660.39	
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	1,046,016,000.00			144,358,433.42	63,132,956.02	17,150,761.64		523,008,000.00		4,822,055,732.56		6,489,455,971.60	176,916,688.79	6,666,372,660.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-144,358,433.42	264,612,593.12	5,835,844.42		-32,905,388.53		-319,306,852.03		-755,347,422.68	-96,477,309.15	-851,824,731.83	
（一）综合收益总额						5,835,844.42				196,620,822.47		202,456,666.89	-4,207,182.87	198,249,484.02	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-515,927,674.50	-515,927,674.50			-515,927,674.50
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									-515,927,674.50	-515,927,674.50			-515,927,674.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-144,358,433.42								-32,905,388.53
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					-144,358,433.42								-32,905,388.53
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						264,612,593.12							-264,612,593.12
四、本期期末余额	1,046,016,000.00					327,745,549.14	22,986,606.06	490,102,611.47	4,502,748,880.53	5,734,108,548.92	80,439,379.64		5,814,547,928.56

项目	2019 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、上年期末余额	1,046,016,000.00				144,358,433.42		1,159,005.08		523,008,000.00		4,946,386,233.78		6,660,927,672.28	210,277,008.21	6,871,204,680.49
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	1,046,016,000.00				144,358,433.42		1,159,005.08		523,008,000.00		4,946,386,233.78		6,660,927,672.28	210,277,008.21	6,871,204,680.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							416,146.42				-204,248,803.30		-203,832,656.88	-2,347,858.10	-206,180,514.98
（一）综合收益总额							416,146.42				632,563,996.70		632,980,143.12	-2,347,858.10	630,632,285.02
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-836,812,800.00		-836,812,800.00		-836,812,800.00
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										-836,812,800.00		-836,812,800.00		-836,812,800.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,046,016,000.00				144,358,433.42		1,575,151.50		523,008,000.00		4,742,137,430.48		6,457,095,015.40	207,929,150.11	6,665,024,165.51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17	63,132,956.02			523,008,000.00	3,382,843,341.51		5,070,672,637.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17	63,132,956.02			523,008,000.00	3,382,843,341.51		5,070,672,637.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						264,612,593.12				-376,845,722.83		-641,458,315.95
（一）综合收益总额										139,081,951.67		139,081,951.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配											-515,927,674.50	-515,927,674.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-515,927,674.50	-515,927,674.50
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							264,612,593.12					-264,612,593.12
四、本期期末余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17	327,745,549.14			523,008,000.00	3,005,997,618.68		4,429,214,321.71

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17				523,008,000.00	3,430,535,148.24		5,181,497,400.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17				523,008,000.00	3,430,535,148.24		5,181,497,400.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-274,551,495.04		-274,551,495.04
（一）综合收益总额										562,261,304.96		562,261,304.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-836,812,800.00		-836,812,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-836,812,800.00		-836,812,800.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17				523,008,000.00	3,155,983,653.20			4,906,945,905.37

### 三、公司基本情况

深圳信立泰药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年11月在深圳注册成立，现总部位于广东省深圳市福田区深南大道6009号车公庙绿景广场主楼37层。

本公司所属行业为医药制造业。公司及各子公司主营业务涉及药品、医疗器械产品的研发、生产、销售，主要产品及在研项目包括心血管类药物及医疗器械、头孢类抗生素及原料、骨吸收抑制剂类药物等，涵盖心血管、抗肿瘤、降血糖、抗感染、骨科等治疗领域。公司的主营业务包括开发研究、生产化学原料药、粉针剂、片剂、胶囊；基因工程药物的生产、销售；生产三类6846植入材料和人工器官（按《医疗器械生产企业许可证》核定范围），销售本公司自产产品；医疗器械的研发；药品的研发、技术转让，技术咨询；生物技术的研发、技术咨询、技术服务、技术转让。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司及孙公司共13户，本公司本半年度合并范围比上年未发生变化，在其他权益中的权益情况详见本附注八“其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药研发及制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、30“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、45“其他”里的“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、欧元、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### （一）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首

个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### （二）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

##### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （三）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### （四）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

##### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## 11、应收票据

### （1）预期信用损失的确定方法

公司在每个资产负债表日评估应收票据信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

### （2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--------	---

### (3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 12、应收账款

### (1) 预期信用损失的确定方法

公司在每个资产负债表日评估应收账款信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	按其性质，发生坏账损失的可能性非常小
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

### (3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### (1) 预期信用损失的确定方法

公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项-无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不计提坏账准备。
应收其他款项-无风险组合外的其他应收款项	将具有相同或相类似风险的应收其他款项划分为同一组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### (3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、包装物、产成品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资

资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、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

后续采用年限平均法进行折旧或摊销，并根据该房屋建筑物或土地使用权的性质和使用情况，确定使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对其使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10%	2.25%-9%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%

其他设备	年限平均法	5	10%	18%
------	-------	---	-----	-----

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。有特定产量限制的特许经营权或专利权，采用产量法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费及车间装修改造。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (一) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (二) 收入计量原则

1. 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。

2. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## (三) 收入确认的具体方法

本公司商品销售主要采用学术推广、代理分销及直接销售等模式，各种模式下双方签订购销合同，公司根据合同约定，将货物运送至客户指定地点并经对方确认，完成合同约定各项履约义务时，确定为控制权转移时点，同时对应确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (一) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)，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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。新收入准则中，首次提出了“合同资产”、“合同负债”的概念，并应当资产负债表中单独列示	二零二零年四月九日第五届董事会第三次会议决议；	对公司本期及比较期间的报表列报存在影响见注1，对本期及比较期间的净利润、股东权益无影响。

注1：本公司在编制2020年度财务报表时已执行新收入准则，执行新收入准则对年初财务报表影响如下：

合并财务报表

政策名称	对2019年12月31日/2019年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)	预收款项	-15,292,309.71
	合同负债	15,292,309.71

母公司财务报表

政策名称	对2019年12月31日/2019年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)	预收款项	-8,736,614.79
	合同负债	8,736,614.79

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,111,942,178.61	1,111,942,178.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	208,000,000.00	208,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	507,324,925.52	507,324,925.52	
应收账款	658,975,408.65	658,975,408.65	
应收款项融资			
预付款项	23,317,782.09	23,317,782.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,613,801.71	31,613,801.71	
其中：应收利息	877,007.34	877,007.34	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	503,154,800.46	503,154,800.46	
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	45,334,403.45	45,334,403.45	
流动资产合计	3,089,663,300.49	3,089,663,300.49	
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	449,836,461.55	449,836,461.55	
其他权益工具投资	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他非流动金融资产	218,564,877.80	218,564,877.80	
投资性房地产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
固定资产	1,204,933,342.91	1,204,933,342.91	
在建工程	206,019,897.23	206,019,897.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,137,247,997.14	1,137,247,997.14	
开发支出	597,501,982.32	597,501,982.32	
商誉	369,857,822.28	369,857,822.28	
长期待摊费用	72,720,386.79	72,720,386.79	
递延所得税资产	62,975,769.06	62,975,769.06	
其他非流动资产	123,974,368.85	123,974,368.85	
非流动资产合计	4,643,632,905.93	4,643,632,905.93	
资产总计	7,733,296,206.42	7,733,296,206.42	
流动负债：			
短期借款	124,000,000.00	124,000,000.00	
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			
应付账款	144,059,470.17	144,059,470.17	
预收款项	15,292,309.71		-15,292,309.71
合同负债		15,292,309.71	15,292,309.71
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	176,888,694.14	176,888,694.14	
应交税费	37,777,972.18	37,777,972.18	
其他应付款	219,073,626.28	219,073,626.28	
其中：应付利息	1,344,839.27	1,344,839.27	
应付股利			
应付手续费及佣金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	60,408,000.00	60,408,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	777,500,072.48	777,500,072.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	158,928,000.00	158,928,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	84,116,664.63	84,116,664.63	
递延所得税负债	21,669,111.31	21,669,111.31	
其他非流动负债	24,709,697.61	24,709,697.61	
非流动负债合计	289,423,473.55	289,423,473.55	
负债合计	1,066,923,546.03	1,066,923,546.03	
所有者权益：			
股本	1,046,016,000.00	1,046,016,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,358,433.42	144,358,433.42	
减：库存股	63,132,956.02	63,132,956.02	
其他综合收益	17,150,761.64	17,150,761.64	
专项储备			
盈余公积	523,008,000.00	523,008,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	4,822,055,732.56	4,822,055,732.56	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	6,489,455,971.60	6,489,455,971.60	
少数股东权益	176,916,688.79	176,916,688.79	
所有者权益合计	6,666,372,660.39	6,666,372,660.39	
负债和所有者权益总计	7,733,296,206.42	7,733,296,206.42	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,004,559,412.40	1,004,559,412.40	
交易性金融资产	200,000,000.00	200,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	493,925,061.38	493,925,061.38	
应收账款	665,621,958.52	665,621,958.52	
应收款项融资			
预付款项	11,114,257.12	11,114,257.12	
其他应收款	130,489,533.33	130,489,533.33	
其中：应收利息	871,724.32	871,724.32	
应收股利			
存货	386,448,235.05	386,448,235.05	
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	2,131,132.68	2,131,132.68	
流动资产合计	2,894,289,590.48	2,894,289,590.48	
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	2,576,661,835.84	2,576,661,835.84	
其他权益工具投资	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他非流动金融资产	57,990,000.00	57,990,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	718,829,615.53	718,829,615.53	
在建工程	105,615,086.16	105,615,086.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	712,025,621.81	712,025,621.81	
开发支出	360,228,094.05	360,228,094.05	
商誉			
长期待摊费用	41,770,305.79	41,770,305.79	
递延所得税资产	41,171,636.01	41,171,636.01	
其他非流动资产	98,407,190.10	98,407,190.10	
非流动资产合计	4,912,699,385.29	4,912,699,385.29	
资产总计	7,806,988,975.77	7,806,988,975.77	
流动负债：			
短期借款	124,000,000.00	124,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,936,089,820.27	1,936,089,820.27	
预收款项	8,736,614.79		-8,736,614.79
合同负债		8,736,614.79	8,736,614.79
应付职工薪酬	148,844,400.27	148,844,400.27	
应交税费	31,161,562.83	31,161,562.83	
其他应付款	211,377,520.15	211,377,520.15	
其中：应付利息	1,344,839.27	1,344,839.27	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	45,408,000.00	45,408,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,505,617,918.31	2,505,617,918.31	
非流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
长期借款	158,928,000.00	158,928,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	71,770,419.80	71,770,419.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	230,698,419.80	230,698,419.80	
负债合计	2,736,316,338.11	2,736,316,338.11	
所有者权益：			
股本	1,046,016,000.00	1,046,016,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	181,938,252.17	181,938,252.17	
减：库存股	63,132,956.02	63,132,956.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	523,008,000.00	523,008,000.00	
未分配利润	3,382,843,341.51	3,382,843,341.51	
所有者权益合计	5,070,672,637.66	5,070,672,637.66	
负债和所有者权益总计	7,806,988,975.77	7,806,988,975.77	

调整情况说明

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

适用  不适用

#### 45、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项

目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据金融工具会计政策，采用备抵法按照信用损失可能性核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴于应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2020年6月30日本公司自行开发的无形资产（开发支出）在资产负债表中的余额为人民币645,680,167.99元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，

仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	16%、13%、6%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应当缴纳的流转税税额计缴。	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额计缴。	25%、20%、15%
利得税	按利得额计缴。	16.5%

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
深圳信立泰药业股份有限公司	15%
山东信立泰药业有限公司	15%
惠州信立泰药业有限公司	15%
信立泰（成都）生物技术有限公司（原名：成都金凯生物技术有限公司）	15%
苏州桓晨医疗科技有限公司	15%
雅伦生物科技（北京）有限公司	15%
深圳市健善康医药有限公司	20%
诺泰国际有限公司	16.5%

### 2、税收优惠

#### (1) 深圳信立泰药业股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》

（国科发火[2008]362号）有关规定，本公司于2017年10月13日经复审认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR201744203726），认定有效期为三年（2017—2019年），已经于深圳市福田区地方税务局办妥相关登记备案手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

原高新技术企业证书已到期，公司于2020年8月3日提交《高新技术企业认定（高企培育入库）申请书》，并获得受理，具体以国家高新技术管理机构批复为准，本报告期暂按15%计缴企业所得税。

#### （2）山东信立泰药业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，于2018年11月30日取得山东省高新技术企业（证书编号：GF201837001175），认定有效期为三年（2018—2020年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2018年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

#### （3）惠州信立泰药业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，于2019年11月02日取得广东省高新技术企业（证书编号：GR201944000363），认定有效期为三年（2019—2021年），已经于广东省惠州市国税局办妥相关登记备案手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2019年至2021年减按15%的税率计缴企业所得税。

#### （4）信立泰（成都）生物技术有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，于2017年12月4日取得四川省高新技术企业（证书编号：GR201751000729），认定有效期为三年（2017—2019年），已经于四川省成都市国税局办妥相关登记备案手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

截止报告披露日，信立泰（成都）生物技术有限公司高新技术企业认证复审已经申请，具体以监管机构批复为准。

#### （5）苏州桓晨医疗科技有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，取得江苏省高新技术企业（证书编号：GR201832007118），认定有效期为三年（2018—2020年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2018年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

#### （6）雅伦生物科技（北京）有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，于2017年08月10日取得北京市高新技术企业（证书编号：GR201711000009），认定有效期为三年（2017—2019年），已经于北京市国税局办妥相关登记备案手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

截止报告披露日，雅伦生物科技（北京）有限公司高新技术企业认证复审已经申请，具体以监管机构批复为准。

#### （7）深圳市健善康医药有限公司

根据《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，以下简称《通知》）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其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。公司2020

年度适用小微企业普惠性税收减免政策税收优惠。

### 3、其他

公司之子公司诺泰国际有限公司于香港注册，利得税税率为16.50%。

## 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	135,283.60	12,690.08
银行存款	1,057,974,568.63	1,075,038,769.03
其他货币资金	7,320,457.44	36,890,719.50
合计	1,065,430,309.67	1,111,942,178.61

其他说明

注1.其他货币资金系公司暂存在股份回购账户拟用于股份回购的资金；

注2.存放在境外的货币资金为港币1,706,255.92元，欧元36,540.87元，美元12,268,517.29元，日元1,298,301.00元，共计折合人民币88,789,792.38元；（2019年12月31日：折合人民币30,791,180.86元）；

注3.无其他因抵押/冻结等对变现有限制或有其他潜在回收风险的款项。

### 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	300,000,000.00	208,000,000.00
其中：		
理财产品	300,000,000.00	208,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	
其中：		
合计	300,000,000.00	208,000,000.00

其他说明：

无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,822,797.15	507,324,925.52
合计	69,822,797.15	507,324,925.52

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	131,856,105.98	
合计	131,856,105.98	

## 4、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	457,435,157.33	100.00%	14,502,744.50	3.17%	442,932,412.83	681,365,701.78	100.00%	22,390,293.13	3.29%	658,975,408.65
其中：										
组合 1：账龄分析法组合	457,435,157.33	100.00%	14,502,744.50	3.17%	442,932,412.83	681,365,701.78	100.00%	22,390,293.13	3.29%	658,975,408.65
合计	457,435,157.33	100.00%	14,502,744.50	3.17%	442,932,412.83	681,365,701.78	100.00%	22,390,293.13	3.29%	658,975,408.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：14,502,744.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	455,645,026.24	13,669,350.79	3.00%
1-2 年	1,141,596.72	228,319.34	20.00%
2-3 年	86,920.00	43,460.00	50.00%
3 年以上	561,614.37	561,614.37	100.00%
合计	457,435,157.33	14,502,744.50	--

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合分类。

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

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	455,645,026.24
1 至 2 年	1,141,596.72
2 至 3 年	86,920.00
3 年以上	561,614.37
3 至 4 年	561,614.37
合计	457,435,157.33

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	22,390,293.13		7,769,165.82	118,382.81		14,502,744.50
合计	22,390,293.13		7,769,165.82	118,382.81		14,502,744.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	118,382.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

GENTLE PHARMA CO.,LTD	销售货物	60,890.68	超过 3 年以上未收回	管理层审批	否
LIBERTON S.I.A	销售货物	57,492.13	超过 3 年以上未收回	管理层审批	否
合计	--	118,382.81	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (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
客户一	27,126,715.51	5.93%	813,801.47
客户二	17,837,796.45	3.90%	535,133.89
客户三	14,896,000.00	3.26%	446,880.00
客户四	14,774,788.00	3.23%	443,243.64
客户五	13,840,379.05	3.03%	430,965.77
合计	88,475,679.01	19.35%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内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

本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

## 5、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	33,229,367.41	84.73%	18,689,855.27	80.15%
1 至 2 年	1,915,511.02	4.89%	3,959,879.50	16.98%
2 至 3 年	3,334,598.41	8.50%	468,047.32	2.01%
3 年以上	738,015.45	1.88%	200,000.00	0.86%
合计	39,217,492.29	--	23,317,782.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 16,351,593.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.69%。

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,653,080.03	877,007.34
其他应收款	26,242,663.82	30,736,794.37
合计	30,895,743.85	31,613,801.71

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,653,080.03	877,007.34
合计	4,653,080.03	877,007.34

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 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
往来款	5,516,054.39	15,389,181.52
备用金	18,901,768.82	7,381,523.26
押金	3,206,551.66	9,583,815.62

合计	27,624,374.87	32,354,520.40
----	---------------	---------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,617,726.03			1,617,726.03
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			2,500.00	2,500.00
本期转回	236,014.98			236,014.98
本期核销			2,500.00	2,500.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,381,711.05			1,381,711.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,530,009.21
1 至 2 年	1,217,492.52
2 至 3 年	2,272,873.15
3 年以上	3,603,999.99
3 至 4 年	3,210,005.66
4 至 5 年	171,186.73
5 年以上	222,807.60
合计	27,624,374.87

## 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	
信用组合风险	1,617,726.03	2,500.00	236,014.98	2,500.00		1,381,711.05
合计	1,617,726.03	2,500.00	236,014.98	2,500.00		1,381,711.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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
代扣代缴员工社保费	代缴社保	2,505,044.35	1 年以内	9.07%	125,252.22
TFG WEST WATKINS PROPERTY,LLC	房屋押金	1,135,683.20	3 年以上	4.11%	56,784.16
深圳市宝运达物流有限公司	房屋押金	676,080.00	3 年以上	2.45%	33,804.00
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局	保证金	621,500.00	2-3 年	2.25%	31,075.00
天津美运医疗器械销售有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	1.45%	20,000.00
合计	--	5,338,307.55	--	19.33%	266,915.38

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 7、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	110,260,698.26	74,368.29	110,186,329.97	130,531,603.86	1,938.03	130,529,665.83
在产品	12,334,054.15		12,334,054.15	24,026,182.14		24,026,182.14
库存商品	140,393,101.76	153,904.16	140,239,197.60	177,208,954.01	168,827.27	177,040,126.74
低值易耗品	10,289,248.06		10,289,248.06	9,772,661.59		9,772,661.59
包装物	9,176,899.85		9,176,899.85	9,330,616.98	14,740.19	9,315,876.79
自制半成品	134,471,623.79		134,471,623.79	152,470,287.37		152,470,287.37
合计	416,925,625.87	228,272.45	416,697,353.42	503,340,305.95	185,505.49	503,154,800.46

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,938.03	72,430.26				74,368.29
库存商品	168,827.27			14,923.11		153,904.16
低值易耗品						
包装物	14,740.19			14,740.19		0.00
自制半成品						
合计	185,505.49	72,430.26		29,663.30		228,272.45

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

## 8、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	40,456,283.66	45,334,403.45
合计	40,456,283.66	45,334,403.45

其他说明：

## 10、长期股权投资

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	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											
中科健康产业(北京)有限公司	2,510,326.44	348,840.00		123,733.97						2,982,900.41	
金仕生物科技(常熟)有限公司	95,071,508.07			-1,372,402.15						93,699,105.92	

四川锦江电子科 技有限公司	91,464,727.30			1,125,549.54						92,590,276.84	
平潭综合实验区 沃生慧嘉股权投 资合伙企业	28,794,070.79	15,000,000.00								43,794,070.79	
M.A. MED ALLIANCE SA	169,951,077.68			-7,014,589.40						162,936,488.28	
VIRACTA THERAPEUTICS, INC.	62,044,751.27			-4,466,337.33						57,578,413.94	
上海越光医疗科 技有限公司		11,566,667.00		-231,892.67						11,334,774.33	
小计	449,836,461.55	26,915,507.00		-11,835,938.04						464,916,030.51	
合计	449,836,461.55	26,915,507.00		-11,835,938.04						464,916,030.51	

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
爱心人寿保险股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

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
爱心人寿保险股 份有限公司					非交易性权益投 资	

其他说明：

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00	27,000,000.00
深圳华盖前海科控天使创业投资合伙企	30,000,000.00	30,000,000.00

业(有限合伙)		
深圳市小分子新药创新中心有限公司	990,000.00	990,000.00
MERCATOR MEDSYSTEMS INC	57,356,741.64	56,251,553.71
苏州海狸生物医学工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
河北德路通生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海寻百会生物科技有限公司	8,416,850.00	8,416,850.00
深圳市锦瑞生物科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
领航基因科技(杭州)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
普瑞基准科技(北京)有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
苏州智核生物医药科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
福建平潭华兴康顺投资合伙企业(有限合伙)	1,020,000.00	1,020,000.00
南京岚煜生物科技有限公司	5,986,474.09	5,986,474.09
北京瑞朗泰科医疗器械有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
上海睿康生物科技有限公司	13,900,000.00	13,900,000.00
合计	219,670,065.73	218,564,877.80

其他说明:

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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				
2.本期增加金额	29,894,514.02			29,894,514.02
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	29,894,514.02			29,894,514.02
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	29,894,514.02			29,894,514.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,730,270.36			1,730,270.36
(1) 计提或摊销	168,156.66			168,156.66
(2)存货/固定资产/在建工程转入	1,562,113.70			1,562,113.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,730,270.36			1,730,270.36
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	28,164,243.66			28,164,243.66
2.期初账面价值				

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,147,905,117.29	1,204,933,342.91
合计	1,147,905,117.29	1,204,933,342.91

## (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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	957,037,228.24	658,894,991.86	9,184,948.45	193,632,667.42	1,818,749,835.97
2.本期增加金额	7,279,747.67	14,102,157.75	3,615.50	6,332,982.37	27,718,503.29
(1) 购置	7,278,903.99	2,522,713.44		5,250,179.63	15,051,797.06
(2) 在建工程转入	843.68	11,149,269.23		1,049,418.87	12,199,531.78
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		430,175.08	3,615.50	33,383.87	467,174.45
3.本期减少金额	30,189,514.02	6,489,320.72	529,305.52	1,439,326.13	38,647,466.39
(1) 处置或报废		6,489,320.72	529,305.52	1,439,326.13	8,457,952.37
(2) 其他	30,189,514.02				30,189,514.02
4.期末余额	934,127,461.89	666,507,828.89	8,659,258.43	198,526,323.66	1,807,820,872.87
二、累计折旧					
1.期初余额	191,430,540.84	297,281,646.02	7,908,641.25	117,195,664.95	613,816,493.06
2.本期增加金额	16,866,255.39	24,279,102.93	96,322.37	13,176,750.71	54,418,431.40
(1) 计提	16,866,255.39	24,205,517.86	94,586.93	13,165,975.83	54,332,336.01
(2) 企业合并增加					
(3) 其他		73,585.07	1,735.44	10,774.88	86,095.39
3.本期减少金额	1,739,103.93	4,963,243.08	476,374.96	1,140,446.91	8,319,168.88
(1) 处置或报废	1,739,103.93	4,963,243.08	476,374.96	1,140,446.91	8,319,168.88
(2) 其他					
4.期末余额	206,557,692.30	316,597,505.87	7,528,588.66	129,231,968.75	659,915,755.58
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	727,569,769.59	349,910,323.02	1,130,669.77	69,294,354.91	1,147,905,117.29
2. 期初账面价值	765,606,687.40	361,613,345.84	1,276,307.20	76,437,002.47	1,204,933,342.91

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝安厂区制药一厂制剂楼厂房	34,113,761.14	工程竣工，产权证办理中
大亚湾厂区-公用工程楼	8,248,194.66	工程竣工，产权证办理中
坪山厂区辅助生产楼	22,588,010.02	工程竣工，产权证办理中
坪山厂区-溶媒回收车间	1,836,998.91	工程竣工，产权证办理中
坪山厂区-1#制剂楼辅楼	3,376,504.58	工程竣工，产权证办理中
坪山厂区-环保池	4,153,837.00	工程竣工，产权证办理中
变配电站	953,662.10	工程竣工，产权证办理中
危险品库	429,329.59	工程竣工，产权证办理中
污水处理站	1,108,963.78	工程竣工，产权证办理中
合计	76,809,261.78	

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,495,784.56	206,019,897.23
合计	276,495,784.56	206,019,897.23

**(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
信立泰药业高端药物产业化项目土建工程	103,761,233.26		103,761,233.26	68,316,201.62		68,316,201.62
509 车间及配套建设项目（API 车间及危险品仓库）	17,398,414.95		17,398,414.95	13,421,205.76		13,421,205.76
山东信立泰三期工程	75,682,705.33		75,682,705.33	66,788,221.31		66,788,221.31
509 车间及配套建设项目（污水设施及储罐区）	10,025,928.45		10,025,928.45	8,984,807.73		8,984,807.73
大亚湾 12 号厂房建设项目	9,735,145.38		9,735,145.38	9,549,318.33		9,549,318.33
506 车间包装改造及扩产工程项目	789,270.35		789,270.35	5,363,873.01		5,363,873.01
501 车间改造及扩产工程项目	11,479,199.54		11,479,199.54	4,506,869.77		4,506,869.77
302 车间改造	9,463,350.65		9,463,350.65	5,971,217.60		5,971,217.60
202 车间恢复筹建	271,994.25		271,994.25	3,821,201.66		3,821,201.66
深圳信立泰坪山制药厂质检车间	15,762,588.69		15,762,588.69	1,622,666.73		1,622,666.73

303 车间包装改造及扩产工程项目	4,894,421.79		4,894,421.79	1,499,134.59		1,499,134.59
坪山厂区医疗器械 6 楼新建仓库建设项目	1,705,794.13		1,705,794.13	1,369,221.83		1,369,221.83
大亚湾冷水机组改造项目	1,235,909.44		1,235,909.44	1,200,812.09		1,200,812.09
干法制粒机	814,368.50		814,368.50	814,368.50		814,368.50
102 车间 GMP 认证改造				584,318.56		584,318.56
大亚湾坪山计算机化验证	580,517.93		580,517.93	580,517.93		580,517.93
其他工程	3,683,371.74		3,683,371.74	3,840,836.06		3,840,836.06
山东信立泰厂区技改项目	2,430,630.02		2,430,630.02	2,560,898.10		2,560,898.10
503 车间阿利沙坦酯生产线扩产改造	1,005,903.44		1,005,903.44			
509 车间及配套建设项目（污水设施及储罐区）-其他支出	982,969.76		982,969.76			
惠州技术研究部实验室建设项目	95,761.60		95,761.60			
惠州信立泰 509 车间建设项目（前端费用）	137,473.70		137,473.70			
苏州信立泰安装设备				429,352.00		429,352.00
惠州信立泰化学品仓库防爆整改项目	144,306.87		144,306.87			
504 车间重新规划回收左旋樟脑磺酸项目	806,208.18		806,208.18	855,334.18		855,334.18
惠州信立泰 VOCs 废气治理改造项目	24,286.61		24,286.61			

惠州信立泰废溶剂堆放区及废水处理站整改提升项目	600,908.26		600,908.26			
科奕顿车间二期建设项目	372,987.72		372,987.72			
信立泰医疗器械产业化项目	184,905.65		184,905.65	184,905.65		184,905.65
603 车间改造项目	2,425,228.37		2,425,228.37	2,230,538.10		2,230,538.10
苏州桓晨在安装设备				1,524,076.12		1,524,076.12
合计	276,495,784.56		276,495,784.56	206,019,897.23		206,019,897.23

## (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
坪山制药厂质检车间	112,723,600.00	1,622,666.73	14,139,921.96			15,762,588.69	13.98%	20%				其他
信立泰药业高端药物产业化项目	468,012,000.00	68,316,201.62	35,445,031.64			103,761,233.26	22.17%	30%				其他
山东信立泰三期工程	159,029,500.00	66,788,221.31	8,894,484.02			75,682,705.33	71.91%	89%				其他
合计	739,765,100.00	136,727,089.66	58,479,437.62			195,206,527.28	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

## 16、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	软件系统	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	161,322,912.60	106,765,666.86	1,131,320,673.98	18,330,097.90	27,268,100.00	1,445,007,451.34
2.本期增加金额			13,943,925.30	1,471,204.71		15,415,130.01
(1) 购置				1,471,204.71		1,471,204.71
(2) 内部研发			13,943,925.30			13,943,925.30
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	161,322,912.60	106,765,666.86	1,145,264,599.28	19,801,302.61	27,268,100.00	1,460,422,581.35
二、累计摊销						
1.期初余额	24,605,408.06	24,783,908.65	247,911,162.71	5,728,794.14	4,730,180.64	307,759,454.20
2.本期增加金额	1,661,724.22	3,393,759.77	58,949,767.97	1,022,474.51	1,669,475.52	66,697,201.99
(1) 计提	1,661,724.22	3,393,759.77	58,949,767.97	1,022,474.51	1,669,475.52	66,697,201.99
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,267,132.28	28,177,668.42	306,860,930.68	6,751,268.65	6,399,656.16	374,456,656.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	135,055,780.32	78,587,998.44	838,403,668.60	13,050,033.96	20,868,443.84	1,085,965,925.16
2.期初账面 价值	136,717,504.54	81,981,758.21	883,409,511.27	12,601,303.76	22,537,919.36	1,137,247,997.14

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 17.99%。

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	22,893,554.99	517,858.23						23,411,413.22
项目 2	76,925,986.09	21,108,004.71						98,033,990.80
项目 3	8,244,878.60	1,622,737.69						9,867,616.29
项目 4	6,703,533.86				6,703,533.86			
项目 5	28,906,039.64							28,906,039.64
项目 6	7,134,440.57	105,950.87			7,240,391.44			0.00
项目 7	17,802,839.34	764,134.23						18,566,973.57
项目 8	17,303,711.10	816,673.68						18,120,384.78
项目 9	24,706,352.84	3,516,202.41						28,222,555.25
项目 10	11,240,068.03	814,566.51						12,054,634.54
项目 11	3,125,310.84	0.00						3,125,310.84
项目 12	28,492,598.99	705,813.31						29,198,412.30
项目 13	5,279,805.48	836,397.25						6,116,202.73
项目 14	21,801,451.06	10,450,453.55						32,251,904.61
项目 15	8,709,455.95	3,746,168.68						12,455,624.63
项目 16	12,996,158.30							12,996,158.30
项目 17		2,023.12						2,023.12

项目 18	2,685,272.02	36,759.31					2,722,031.33
项目 19		40,482.45					40,482.45
项目 20	18,264,591.07	8,660.38					18,273,251.45
项目 21	19,390,117.06	2,278,162.48					21,668,279.54
项目 22		841,356.79					841,356.79
项目 23	17,607,350.27	1,999,157.86					19,606,508.13
项目 24	16,042,634.51	1,468,910.10					17,511,544.61
项目 25		169,173.90					169,173.90
项目 26	8,387,427.57	1,683,512.98					10,070,940.55
项目 27		3,046,535.95					3,046,535.95
项目 38		4,585,509.74					4,585,509.74
项目 29	17,393,242.76	956,904.79					18,350,147.55
项目 30	195,465,161.38						195,465,161.38
合计	597,501,982.32	62,122,110.97			13,943,925.30		645,680,167.99

其他说明

注1.资本化开始时点系获取临床批文，上述项目均已取得临床批文，处于临床试验阶段。

注2.“项目30”为2018年将雅伦生物科技（北京）有限公司纳入合并形成

## 18、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		
信立泰（苏州） 药业有限公司	76,225,309.54					76,225,309.54
深圳市科奕顿生 物医疗科技有限 公司	10,912,463.50					10,912,463.50
苏州桓晨医疗科 技有限公司	293,708,202.23					293,708,202.23
合计	380,845,975.27					380,845,975.27

**(2) 商誉减值准备**

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
		计提		处置		
信立泰（苏州） 药业有限公司						
深圳市科奕顿生 物医疗科技有限 公司						
苏州桓晨医疗科 技有限公司	10,988,152.99					10,988,152.99
合计	10,988,152.99					10,988,152.99

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本公司在非同一控制收购上述三家公司股权时，成为被收购公司控股股东。被收购方在收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异，于编制合并财务报表时列示为商誉。

商誉减值测试的影响

其他说明

**19、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 改良支出	23,550,005.53	613,452.76	2,855,027.14		21,308,431.15
固定资产大修理支 出	25,047,728.73	438,137.99	2,596,104.95		22,889,761.77
其他长期待摊费用	24,122,652.53	5,251,106.28	3,989,379.13		25,384,379.68
合计	72,720,386.79	6,302,697.03	9,440,511.22		69,582,572.60

其他说明

## 20、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	15,604,902.29	2,459,389.82	23,016,334.55	3,586,408.01
内部交易未实现利润	202,934,945.17	30,440,241.78	131,592,954.87	19,738,943.23
递延收益	72,526,646.01	10,960,119.90	78,178,110.37	11,816,761.56
预提费用	231,832,842.30	34,774,926.34	181,935,942.30	27,290,391.35
其他	2,173,059.64	543,264.91	2,173,059.64	543,264.91
合计	525,072,395.41	79,177,942.75	416,896,401.73	62,975,769.06

## (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	138,303,309.87	20,745,496.48	144,460,742.07	21,669,111.31
合计	138,303,309.87	20,745,496.48	144,460,742.07	21,669,111.31

## (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		79,177,942.75		62,975,769.06
递延所得税负债		20,745,496.48		21,669,111.31

## (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	3,610,561.09	16,605,255.54
可抵扣亏损	815,109,515.58	655,636,487.12
合计	818,720,076.67	672,241,742.66

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	3,432,979.67	3,432,979.67	子公司 2013 年度亏损
2024 年度	1,122,411.01	1,122,411.01	子公司 2014 年度亏损
2025 年度(适用于高新技术企业)	44,701,857.15	43,260,107.59	子公司 2015 年度亏损
2026 年度 (适用于高新技术企业)	109,044,532.69	109,044,532.69	子公司 2016 年度亏损
2027 年度 (适用于高新技术企业)	184,687,775.03	183,687,775.03	子公司 2017 年度亏损
2028 年度 (适用于高新技术企业)	58,994,966.29	85,588,710.22	子公司 2018 年度亏损
2029 年度 (适用于高新技术企业)	331,170,147.83	229,499,970.91	子公司 2019 年度亏损
2030 年度 (适用于高新技术企业)	81,954,845.91	0.00	子公司 2020 年半年度亏损
合计	815,109,515.58	655,636,487.12	--

其他说明：

## 21、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
预付的设备、工程款及技术转让款	289,832,856.67		289,832,856.67	123,974,368.85		123,974,368.85
其他						
合计	289,832,856.67		289,832,856.67	123,974,368.85		123,974,368.85

其他说明：

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	235,817,504.00	124,000,000.00
合计	235,817,504.00	124,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情形。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	110,953,021.36	108,434,050.40
应付工程款	9,548,281.86	19,048,678.47
采购固定资产及无形资产	14,040,608.21	16,181,521.18
其他	174,200.65	395,220.12
合计	134,716,112.08	144,059,470.17

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本公司无大额应付账款账龄超过1年的情形。

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	39,595,384.89	15,292,309.71
合计	39,595,384.89	15,292,309.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、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	173,939,736.89	354,817,483.29	441,581,609.75	87,175,610.43
二、离职后福利-设定提存计划	2,948,957.25	12,164,109.22	15,054,360.56	58,705.91
合计	176,888,694.14	366,981,592.51	456,635,970.31	87,234,316.34

## (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	170,270,217.53	300,785,912.07	386,450,934.98	84,605,194.62
2、职工福利费		21,630,265.56	21,630,265.56	
3、社会保险费	1,765,728.81	9,414,126.03	10,289,019.66	890,835.18
其中：医疗保险费	1,559,031.62	8,530,041.83	9,246,723.02	842,350.43
工伤保险费	74,611.74	240,430.87	314,789.70	252.91
生育保险费	132,085.45	643,653.33	727,506.94	48,231.84
4、住房公积金	1,896,289.65	18,557,399.08	18,781,299.03	1,672,389.70
5、工会经费和职工教育经费	7,500.90	4,429,780.55	4,430,090.52	7,190.93
合计	173,939,736.89	354,817,483.29	441,581,609.75	87,175,610.43

## (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	2,829,041.94	11,839,985.34	14,610,908.33	58,118.95
2、失业保险费	119,915.31	324,123.88	443,452.23	586.96
合计	2,948,957.25	12,164,109.22	15,054,360.56	58,705.91

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资缴纳，其中养老保险深户员工按14%，非深户员工按13%缴纳，失业保险按1%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,451,742.52	15,454,725.94
企业所得税	22,571,256.84	17,800,261.72
个人所得税	1,118,822.70	1,673,093.19
城市维护建设税	1,364,468.15	1,160,138.34
教育费附加	1,051,935.03	828,670.22
土地使用税	358,829.41	174,623.40
房产税	442,604.03	407,268.87
印花税	163,207.22	260,366.50
其他税费	92,919.78	18,824.00
合计	47,615,785.68	37,777,972.18

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,355,596.77	1,344,839.27
其他应付款	467,058,276.30	217,728,787.01
合计	469,413,873.07	219,073,626.28

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		327,066.77
短期借款应付利息	2,355,596.77	1,017,772.50
合计	2,355,596.77	1,344,839.27

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

**(2) 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
应付各类保证金	3,695,099.87	3,691,575.87
股权转让款	201,327,872.00	49,062,471.25
预提费用	254,961,660.65	157,250,722.29
应付往来及其他	7,073,643.78	7,724,017.60
合计	467,058,276.30	217,728,787.01

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本公司期末无账龄超过1年的大额其他应付款项。

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,838,000.00	60,408,000.00
合计	7,838,000.00	60,408,000.00

其他说明：

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,380,000.00	204,336,000.00
保证借款		15,000,000.00
信用借款	304,336,000.00	
一年内到期的长期借款	-7,838,000.00	-60,408,000.00
合计	324,878,000.00	158,928,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

注1.质押借款利率为同期贷款基准利率上浮15.789% (质押借款系本公司以子公司苏州恒晨医疗科技有限公司100%股权进行质押, 借款用途为收购苏州恒晨股权);

### 30、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	84,116,664.63	1,494,100.00	9,473,557.53	76,137,207.10	收到政府补助
合计	84,116,664.63	1,494,100.00	9,473,557.53	76,137,207.10	--

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
阿利沙坦酯 IV 临床研究项目	1,802,500.00			103,000.00			1,699,500.00	与资产相关
比伐芦定车间迁建技术改造项目	553,950.00			36,930.00			517,020.00	与资产相关
多功能化学原料药中试车间建设项目	60,000.00			20,000.00			40,000.00	与资产相关
新型可降解涂层药物洗脱冠脉支架及输送系统研究	345,450.00			59,220.00			286,230.00	与资产相关
新型生物完全可吸收聚乳酸药物冠脉支架系统临床前研究	555,000.00			30,000.00			525,000.00	与资产相关
创新抗体药物新品种研发及其关键创新技术 2017ZX09302010 政府补助	2,682,451.63	992,500.00		3,158,106.04			516,845.59	与资产相关
生物 1 类新药重组抗 PCSK9 全人源单克隆抗体注射液临床前研究政府补助	141,061.98			141,061.98				与资产相关
新型重组蛋白药物中试工艺研发及质量研究平台 2018ZX09201018-014 政府补助	227,489.73	237,600.00		465,089.73				与收益相关

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
重组 Sev-hFGF2/dF 注射液 2018ZX09733001-002-005 政府补助	2,448,384.09	264,000.00		2,262.89			2,710,121.20	与收益相关
成都市重大新药创新项目 2019-YF08-00093-GX 政 府补助	410,000.00			26,405.70			383,594.30	与资产相关
抗血栓药物氯吡格雷片产 业化	1,041,666.67			250,000.00			791,666.67	与资产相关
抗凝血新药-比伐卢定的 研究开发项目	269,166.65			85,000.00			184,166.65	与资产相关
盐酸头孢吡肟及其制剂产 业化高技术项目(第二批)	650,000.00			150,000.00			500,000.00	与资产相关
头孢呋辛钠舒巴坦钠研究 开发项目	1,875,000.00			250,000.00			1,625,000.00	与资产相关
深圳心血管药物与器械开 发工程实验室	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
头孢类无菌冻干原料药产 业化项目	1,571,666.67			205,000.00			1,366,666.67	与资产相关
左乙拉西坦原料药产业化 项目	2,791,666.67			250,000.00			2,541,666.67	与资产相关
抗病毒新药异丙肌苷临床 及关键工艺研究	1,183,333.33			100,000.00			1,083,333.33	与资产相关
区产业发展专项资金总部 经济购置办公用房	842,979.36			13,487.68			829,491.68	与资产相关
抗凝血新药比伐卢定技术 创新及产业化研究	861,289.17			72,785.02			788,504.15	与资产相关
阿利沙坦酯 IV 临床研究 项目	460,000.02			0.00			460,000.02	与资产相关
心血管和抗肿瘤药物研发 项目	5,154,137.60			271,270.40			4,882,867.20	与资产相关
宝安区环境保护专项资金	1,050,000.00			100,000.00			950,000.00	与资产相关
氯吡格雷的绿色合成工业 化研究	525,000.00			30,000.00			495,000.00	与资产相关
协同创新与平台环境建设 项目	708,750.00			48,487.54			660,262.46	与资产相关
战略新兴和未来产业发展	19,850,000.00			0.00			19,850,000.00	与资产相关

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
资金								
信息管理系统建设项目	1,200,000.00			100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
临床亟需新型抗血小板药物替格瑞洛的研发专项资金	546,378.64			8,962.29			537,416.35	与资产相关
深圳心血管药物与器械开发工程实验室提升项目专项资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
广东省心血管药物研发企业重点实验室	257,700.52			257,700.52			0.00	与收益相关
蛋白酶激活受体拮抗剂的临床前研究	800,000.00			668,032.77			131,967.23	与收益相关
广东省社会发展科技协同创新中心建设专题项目	238,519.70			129,276.00			109,243.70	与收益相关
重 2019N008 新型复方高血压药物关键技术开发	662,946.87			662,946.87			0.00	与收益相关
广东省心血管药物研发企业重点实验室深圳奖补	4,000,000.00			366,375.89			3,633,624.11	与收益相关
国家 I 类新药 ARNi 类抗心衰小分子 S086 的研发	634,217.93			514,480.32			119,737.61	与收益相关
高端药物产业化项目	17,596,000.00						17,596,000.00	与资产相关
二期工程扶持资金	2,580,790.57			573,509.06			2,007,281.51	与资产相关
大气污染防治项目	510,000.00			45,000.00			465,000.00	与资产相关
α-药物洗脱冠状动脉支架系统的产业化项目	29,166.83			29,166.83			0.00	与资产相关
合计	84,116,664.63	1,494,100.00		9,473,557.53			76,137,207.10	

其他说明：

### 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海黄河资产管理集团有限公司	8,925,909.43	9,128,498.73
罗佳	5,499,101.15	5,623,912.97
叶琳璐	4,584,513.79	4,688,567.44
宁波梅山保税港区沃生投资管理有限公	2,408,027.45	2,462,681.89

司		
刘洪美	2,743,762.05	2,806,036.58
合计	24,161,313.87	24,709,697.61

其他说明:

注: 公司与上海黄河资产管理集团有限公司、罗佳、叶琳璐、刘洪美、宁波梅山保税港区沃生投资管理有限公司共同出资成立了宁波梅山保税港区沃生静嘉股权投资合伙企业(有限合伙), 其他合伙人投入的资本金在本合并报表中作为其他非流动负债列报。

### 32、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	1,046,016,000.00						1,046,016,000.00

其他说明:

### 33、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)	144,358,433.42		144,358,433.42	
合计	144,358,433.42		144,358,433.42	

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少系购买子公司苏州信立泰少数股权, 溢价冲减资本公积所致。

### 34、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	63,132,956.02	264,612,593.12		327,745,549.14
合计	63,132,956.02	264,612,593.12		327,745,549.14

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注: 根据相关法律法规的要求, 公司于2019年10月6日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于回购公司股份的议案》, 拟使用自有资金以集中竞价交易方式进行股份回购, 回购的资金总额不低于人民币25,000万元(含), 不超过人民币50,000万元(含), 回购股份价格不超过人民币22元/股(含), 本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本回购股份方案之日起不超过12个月, 具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购的股份拟用作后期实施股权激励或员工持股计划的股份来源、用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券, 其中回购股份的30%拟用于股权激励或员工持股计划的股份来源, 回购股份的70%拟用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

2020年6月22日公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议, 审议通过了《关于调整公司回购股份价格上限的议案》, 将回购股份的价格由不超过人民币22元/股(含)调整为不超过人民币30元/股(含)。

截至本期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份17,503,178.00股，占目前公司总股本的1.67%，最高成交价为29.85元/股，最低成交价为16.91元/股，成交总金额为32,766.36万元（含交易费用）。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,150,761.64	5,835,844.42				5,835,844.42	22,986,606.06
外币财务报表折算差额	17,150,761.64	5,835,844.42				5,835,844.42	22,986,606.06
其他综合收益合计	17,150,761.64	5,835,844.42				5,835,844.42	22,986,606.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、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	523,008,000.00		32,905,388.53	490,102,611.47
合计	523,008,000.00		32,905,388.53	490,102,611.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本期减少系收购苏州信立泰少数股东权益时溢价冲减盈余公积所致。

### 37、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	4,822,055,732.56	4,946,386,233.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,718,777.94

调整后期初未分配利润	4,822,055,732.56	4,943,667,455.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,620,822.47	715,201,076.72
应付普通股股利	515,927,674.50	836,812,800.00
期末未分配利润	4,502,748,880.53	4,822,055,732.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、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	1,535,031,391.95	496,277,544.75	2,355,542,609.47	483,523,433.48
其他业务	754,406.98	600,220.60	476,602.66	262,886.87
合计	1,535,785,798.93	496,877,765.35	2,356,019,212.13	483,786,320.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

不适用

**39、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	7,883,538.23	16,627,810.77
教育费附加	5,848,451.24	12,191,562.90
资源税	35,384.00	37,152.00
房产税	1,732,349.26	1,574,358.08
土地使用税	580,852.94	581,518.02
印花税	1,052,309.82	637,809.95
其他	84,662.18	125,289.89
合计	17,217,547.67	31,775,501.61

其他说明：

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	321,048,041.52	483,382,098.20
职工薪酬	174,357,513.14	227,565,622.31
差旅费	18,829,513.16	34,925,267.93
运杂费	6,428,754.45	6,089,336.27
通讯费	799,063.26	771,314.56
其他	12,158,673.62	15,807,005.94
合计	533,621,559.15	768,540,645.21

其他说明：

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,111,683.82	50,353,093.99
折旧和摊销	59,148,963.84	56,410,836.24
办公费	4,140,706.91	8,212,635.82
业务招待费	1,426,140.67	2,034,473.46
汽车费	411,414.62	740,035.02
差旅费	1,678,869.36	2,295,645.27

其他	11,914,774.21	9,263,927.28
合计	119,832,553.43	129,310,647.08

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,569,552.19	82,793,687.91
直接投入费用	66,372,572.20	66,674,779.65
折旧摊销	26,611,530.28	16,967,939.71
实验试验费	7,977,480.49	49,645,287.78
其他费用	11,510,203.24	16,607,076.39
合计	175,041,338.40	232,688,771.44

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,315,625.87	7,027,412.50
减：利息收入	17,311,975.07	4,476,936.95
汇兑损益	-1,988,372.02	-439,774.97
其他	226,026.90	421,107.00
合计	-6,758,694.32	2,531,807.58

其他说明：

#### 44、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
经济贸易和信息委员会 2017 年四季度出口信用保险保费资助		140,485.00
深圳市财政委员会 2018 年第一批企业研发资助		6,283,000.00
庞振达 2019 年度省级以上两化融合项目政府补助		200,000.00
2019 年度支持企业提升竞争力项目资助		5,150,000.00

广东省第二十届中国专利奖配套奖励		1,000,000.00
山东省级技术中心资助资金		118,662.25
深圳市坪山区企业研发投入奖励	369,102.00	1,346,000.00
比伐卢定项目政府奖补		2,890,800.00
2018 年冯秀萍科技领军人才奖励金		255,000.00
生物产业发展局 2019 年省级工业资金项目（中国制造拨付）		2,900,000.00
个税手续费返还	2,349,921.80	137,539.61
高新技术企业用电资助	537,654.20	2,391,633.80
质量品牌双提升资助款	220,000.00	
中国专利奖	1,000,000.00	
企业研究开发事后资助款	5,422,000.00	
区产业发展专项资金总部经营支持	3,000,000.00	
工业企业规模成长奖励	800,000.00	
出口信用保险保费资助	199,760.00	
地氯雷他定片质量和疗效一致性评价资助	2,121,506.86	
区产业发展专项保费支持资金	193,700.00	
2020 年高新技术企业奖补（工业贸易发展局）	100,000.00	
科技创新专项资金	372,445.00	
利得税返还	284,775.27	
高企培育入库奖励	150,000.00	274,582.00
生物产业发展局 2019 年第一批次《若干政策》资金拨付		1,545,600.00
递延收益本期摊销	9,578,757.53	9,371,351.35
其他	338,593.52	1,301,582.15
专利申请资助经费	273,785.00	
失业保险稳岗补贴	7,626,667.62	
合计	34,938,668.80	35,306,236.16

#### 45、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	-16,290,184.03	-13,947,535.08

交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,443,507.93	9,585,895.28
合计	-9,846,676.10	-4,361,639.80

其他说明：

#### 46、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	237,057.92	-2,774,954.63
应收账款坏账损失	7,775,466.08	362,153.93
合计	8,012,524.00	-2,412,800.70

其他说明：

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,766.96	-1,516,891.16
合计	-42,766.96	-1,516,891.16

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	666,142.09	151.51
合计	666,142.09	151.51

#### 49、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	153,280.00	25,000,000.00	153,280.00
其他	141,697.35	34,486.13	141,697.35
合计	294,977.35	25,034,486.13	294,977.35

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
坪山区企业突出贡献奖(深圳市坪山区工业和信息化局)		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
2018 年度总部企业贡献奖(深圳市财政委员会)		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		20,000,000.00	与收益相关
2019 年企业扩产增效奖励项目资助		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		5,000,000.00	与收益相关
收到深圳市宝安区工业和信息化局 2019 年宝博回展会补贴		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	53,280.00		与收益相关
合计						153,280.00	25,000,000.00	

其他说明:

## 50、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	5,267,328.12	11,246,288.90	5,267,328.12
非流动资产损坏报废损失	1,227,061.98	512,339.13	1,227,061.98
其他支出	39,309.21	80,115.74	39,309.21

合计	6,533,699.31	11,838,743.77	6,533,699.31
----	--------------	---------------	--------------

其他说明：

## 51、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	52,155,048.04	119,516,649.85
递延所得税费用	-17,125,788.52	-2,136,471.22
合计	35,029,259.52	117,380,178.63

### (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	227,442,899.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,116,434.87
子公司适用不同税率的影响	-349,134.19
调整以前期间所得税的影响	-532,201.34
非应税收入的影响	-197,068.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,332.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,169,286.25
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	14,660,503.06
其他影响	-10,552,320.64
所得税费用	35,029,259.52

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注七、35。

## 53、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
收到往来单位款	17,294,417.90	56,081,814.54
收到的政府补助	26,684,898.11	4,476,936.65
利息收入	11,938,073.58	5,973,562.53
合计	55,917,389.59	66,532,313.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类费用	315,769,916.91	619,892,559.06
支付往来款	54,084,522.66	7,799,143.86
合计	369,854,439.57	627,691,702.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
回购股份款	264,612,593.12	
收购子公司少数股权款	23,600,000.00	
其他	1,980,000.00	
合计	290,192,593.12	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 54、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	192,413,639.60	630,216,138.60
加：资产减值准备	-7,969,757.04	3,929,691.86
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	54,029,012.21	46,929,458.99
无形资产摊销	66,697,201.99	59,377,253.40

长期待摊费用摊销	9,440,511.22	8,013,102.10
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）	-666,142.09	-151.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,227,061.98	512,231.71
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,996,349.20	-397,711.79
投资损失（收益以“-”号填列）	9,846,676.10	4,361,639.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,202,173.69	-1,212,856.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-923,614.83	-923,614.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,414,680.08	5,825,604.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	485,506,667.39	193,105,627.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,863,917.78	-122,594,155.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,094,681,331.50	827,142,258.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,065,430,309.67	448,341,517.15
减：现金的期初余额	1,111,942,178.61	645,111,462.03
现金及现金等价物净增加额	-46,511,868.94	-196,769,944.88

## （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	1,065,430,309.67	1,111,942,178.61
其中：库存现金	135,283.60	12,690.08
可随时用于支付的银行存款	1,057,974,568.63	1,075,038,769.03
可随时用于支付的其他货币资金	7,320,457.44	36,890,719.50
三、期末现金及现金等价物余额	1,065,430,309.67	1,111,942,178.61

其他说明：

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	88,789,792.38
其中：美元	12,268,517.29	7.0795	86,854,968.15
欧元	36,540.87	7.9610	290,901.86
港币	1,706,255.92	0.9134	1,558,494.16
日元	1,298,301.00	0.0658	85,428.21
应收账款	--	--	40,001,193.65
其中：美元	5,650,285.14	7.0795	40,001,193.65
欧元			
港币			
预付款项			3,659,416.86
其中：美元	512,692.57	7.0795	3,629,607.05
欧元	3,744.48	7.9610	29,809.81
其他应收款			1,711,921.51
其中：美元	236,337.70	7.0795	1,673,152.75
欧元	4,869.84	7.9610	38,768.76
应付账款			263,815.32
其中：美元	2.25	7.0795	15.93
日元	4,009,109.27	0.0658	263,799.39
预收款项			1,079,427.65
其中：美元	115,211.00	7.0795	815,636.27
日元	4,008,500.00	0.0658	263,791.38
其他应付款			334,925.34
其中：美元	47,309.18	7.0795	334,925.34

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司诺泰国际有限公司及其子公司 Splendris Pharmaceuticals GmbH、孙公司 Salubris Biotherapeutics, Inc. 是公司的主要境外经营实体，境外主要经营地分别在香港、德国、美国，记账本位币分别为港币、欧元、美元。

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	10,730,057.53	递延收益、其他收益	9,473,557.53
与收益相关（与日常活动相关）	25,465,111.27	其他收益	25,465,111.27
与收益相关（与日常活动无关）	153,280.00	营业外收入	153,280.00
合计	36,348,448.80		35,091,948.80

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 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	
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00%		设立
惠州信立泰药业有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%		设立
诺泰国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
深圳市健善康医药有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00%		收购
信立泰（成都）生物技术有限公司（原名：成都	四川成都	四川成都	研发及技术服务	100.00%		收购

金凯生物技术有 限公司)						
山东信立泰药业 有限公司	山东德州	山东德州	制造业	100.00%		设立
信立泰（苏州） 药业有限公司	江苏太仓	江苏太仓	研发及技术服务	100.00%		收购
宁波梅山保税港 区沃生静嘉股权 投资合伙企业 （有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资	79.13%		设立
Splendris Pharmaceuticals GmbH	德国	德国	贸易		100.00%	设立
雅伦生物科技 （北京）有限公 司	北京	北京	制造业	64.47%		收购
苏州恒晨医疗科 技有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00%		收购
深圳市科奕顿生 物医疗科技有限 公司	广东深圳	广东深圳	制造业		73.97%	收购
Salubris Biotherapeutics, Inc.	美国	美国	研发及技术服务		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	464,916,030.51	449,836,461.50
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,835,938.04	-46,956,279.61
--其他综合收益	5,835,844.42	7,602,687.85
--综合收益总额	-6,000,093.62	-39,353,591.76
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

## 6、其他

不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、日元、美元及欧元有关，除本公司的几个下属子公司以港币、日元、欧元、美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	88,789,792.38	86,202,674.37
应收账款	40,001,193.65	22,567,683.22
预付款项	3,659,416.86	5,527,043.79
其他应收款	1,711,921.51	1,886,868.93
应付账款	263,815.32	822,414.87
预收款项	1,079,427.65	329,396.50
其他应付款	334,925.34	1,557,447.21

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	887,897.92	887,897.92	862,026.74	862,026.74
	对人民币贬值1%	-887,897.92	-887,897.92	-862,026.74	-862,026.74
应收账款	对人民币升值1%	400,011.94	400,011.94	225,676.83	225,676.83
	对人民币贬值1%	-400,011.94	-400,011.94	-225,676.83	-225,676.83

预付款项	对人民币升值1%	36,594.16	36,594.16	55,270.44	55,270.44
	对人民币贬值1%	-36,594.16	-36,594.16	-55,270.44	-55,270.44
其他应收款	对人民币升值1%	17,119.22	17,119.22	18,868.69	18,868.69
	对人民币贬值1%	-17,119.22	-17,119.22	-18,868.69	-18,868.69
应付账款	对人民币升值1%	2,638.15	2,638.15	8,224.15	8,224.15
	对人民币贬值1%	-2,638.15	-2,638.15	-8,224.15	-8,224.15
预收款项	对人民币升值1%	10,794.28	10,794.28	3,293.97	3,293.97
	对人民币贬值1%	-10,794.28	-10,794.28	-3,293.97	-3,293.97
其他应付款	对人民币升值1%	3,349.25	3,349.25	15,574.47	15,574.47
	对人民币贬值1%	-3,349.25	-3,349.25	-15,574.47	-15,574.47

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、(二十九))有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

## 2、信用风险

2020年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,风险应对措施具体包括:为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债:					
应付账款	106,183,490.98	28,532,621.10			134,716,112.08
其他应付款	467,058,276.30				467,058,276.30

### (二) 金融资产转移

年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为131,856,105.98 元。

## 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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
信立泰药业有限公司	香港	一般贸易	1 万港币	65.73%	65.73%

本企业的母公司情况的说明

注:信立泰药业有限公司成立于1998年7月29日,注册地址:香港尖沙咀东部新东海中心1208室,注册编号650996,法定股本10,000.00港元,已发行股本10,000.00港元;公司业务性质为一般贸易;香港信立泰的股东为香港美洲贸易公司和自然人叶澄海,各占50%的股权,香港美洲贸易公司的股东为自然人叶澄海和廖清清,各占50%股权。

本企业最终控制方是。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 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八、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

## 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
叶澄海和廖清清夫妇、叶宇翔（KevinSingYe）、叶宇筠、陈志明	实际控制人
深圳市润复投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
香塘集团有限公司	本公司子公司信立泰（苏州）药业有限公司股东之关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

报告期本公司无关联受托管理/委托管理情况。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

报告期内无关联租赁情况

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香塘集团有限公司	60,000,000.00	2012年02月29日	2020年02月28日	是

关联担保情况说明

报告期内无新增担保情况

**(5) 关键管理人员报酬**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关联管理人员报酬	2,750,225.00	2,722,101.43

#### (6) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易

#### 6、关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

#### 7、其他

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

#### 5、其他

不适用

### 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

资产负债表日无重要的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2014年本公司向上海艾力斯医药科技有限公司收购其持有的深圳市信立泰资产管理有限公司50%股权，以获得阿利沙坦酯的全部未来收益。双方协议如在2026年7月31日前，公司的阿利沙坦酯片净利润累计达到人民币40亿元，则公司应再向上海艾力斯医药科技有限公司支付人民币贰亿圆整。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

单位名称	币种	未结清余额	有效期	金融机构名称
惠州大亚湾华润燃气有限公司	人民币	650,000.00	2019.12.26-2020.12.25	工行深圳喜年支行

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

2016年10月21日，根据董事会审议批准，本公司与雅伦医疗技术服务（北京）有限公司、力扬医疗器械有限公司、同美投资管理（北京）有限公司、鸿德齐跃（北京）投资管理有限公司（以下合称“转让方”），

以及雅伦生物科技（北京）有限公司（下称“雅伦生物”）实际控制人周宏雷、雅伦生物原材料供应方徐力健签订协议，以自有资金分七个阶段合计受让雅伦生物科技（北京）有限公司 69.52% 股权，基于估值为人民币 18,600.00 万元，受让金额为人民币 12,930.00 万元。上述七个阶段股权受让完成后，公司将持有雅伦生物 69.52% 股权。根据补充协议，各方同意本公司在第四阶段股权受让完成后，向雅伦生物增资人民币 5,000 万元，由信立泰以人民币 18,600.00 万元的投前估值为基础完成增资，同时转让方放弃对该等增资的优先增资权。信立泰增资雅伦生物完成后，雅伦生物估值确定为 23,600.00 万元，同时，七个阶段股权受让完成后，本公司对雅伦生物的持股比例调整为 75.97%。截止 2020 年 6 月 30 日公司累计支付前四期投资款 9,975.90 万元及首期增资款 4,600.00 万元，共计 14,575.96 万元，持有雅伦生物的 64.47% 股权。

雅伦生物部分高级管理人员及项目负责人以前述估值为基础，以自有资金人民币 90 万元，受让同美投资管理（北京）有限公司持有的雅伦生物 0.4839% 股权。在协议设定的目标达成后，公司承诺以协议约定估值为基础，以自有资金人民币 8,990.00 万元受让转让方持有的雅伦生物剩余股权部分；同时，以同等估值受让公司部分高级管理人员及项目负责人持有的股权。受让完成后，公司将持有雅伦生物 100% 股权。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	432,400,128.09	100.00%	12,626,765.48	2.92%	419,773,362.61	686,961,819.06	100.00%	21,339,860.54	3.11%	665,621,958.52
其中：										
信用风险组合 1（按照账龄组合计提）	405,053,596.56	93.68%	12,626,765.48	3.12%	392,426,831.08	663,109,784.86	96.53%	21,339,860.54	3.22%	641,769,924.32
信用风险组合 2（无风险组合，合并范围内关联往来）	27,346,531.53	6.32%			27,346,531.53	23,852,034.20	3.47%			23,852,034.20
合计	432,400,128.09	100.00%	12,626,765.48	2.92%	419,773,362.61	686,961,819.06	100.00%	21,339,860.54	3.11%	665,621,958.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：12,626,765.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	404,116,134.54	12,123,484.04	3.00%
1 至 2 年	488,400.72	97,680.14	20.00%
2 至 3 年	86,920.00	43,460.00	50.00%
3 年以上	362,141.30	362,141.30	100.00%
合计	405,053,596.56	12,626,765.48	--

确定该组合依据的说明：

按照信用风险分类确定。

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

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	431,462,666.07
其中：1 年内	431,462,666.07
1 至 2 年	488,400.72
2 至 3 年	86,920.00
3 年以上	362,141.30
3 至 4 年	362,141.30
合计	432,400,128.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	21,339,860.54		8,713,095.06			12,626,765.48

合计	21,339,860.54		8,713,095.06			12,626,765.48
----	---------------	--	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

### (3) 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
客户一	26,752,667.51	6.19%	802,580.03
客户二	17,784,804.45	4.11%	533,544.13
客户三	14,774,788.00	3.42%	443,243.64
客户四	13,660,364.65	3.16%	410,481.34
客户五	10,559,582.58	2.44%	316,787.48
合计	83,532,207.19	19.32%	

### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,984,276.72	871,724.32
其他应收款	180,407,449.61	129,617,809.01
合计	183,391,726.33	130,489,533.33

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,984,276.72	871,724.32
合计	2,984,276.72	871,724.32

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 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
往来款	164,301,074.31	109,853,044.04
备用金	16,414,115.55	19,381,411.54
押金	704,800.00	1,565,141.00
合计	181,419,989.86	130,799,596.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,181,787.57			1,181,787.57
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			2,500.00	2,500.00
本期转回	169,247.32			169,247.32
本期转销			2,500.00	2,500.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,012,540.25			1,012,540.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	96,091,631.71
1 至 2 年	54,011,073.59
2 至 3 年	25,092,962.10
3 年以上	6,224,322.46
3 至 4 年	6,224,322.46
合计	181,419,989.86

## 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	
其他应收款坏账准备	1,181,787.57	2,500.00	169,247.32	2,500.00		1,012,540.25
合计	1,181,787.57	2,500.00	169,247.32	2,500.00		1,012,540.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用		

## 4) 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
信立泰（成都）生物技术有限公司	往来款	52,779,581.97	1 年以内	29.09%	
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	往来款	48,388,033.48	1 年以内、1-2 年	26.67%	
深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司	往来款	30,149,721.33	1 年以内、1-2 年	16.62%	
SPLENDRIS INTERNATIONAL LIMITE	往来款	29,851,998.11	1 年以内、1-2 年	16.45%	

代扣代缴员工社保费	代缴款项	1,856,353.35	1 年以内	1.02%	92,817.67
合计	--	163,025,688.24	--	89.85%	92,817.67

### 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	2,649,303,535.24		2,649,303,535.24	2,358,821,203.24		2,358,821,203.24
对联营、合营企业投资	244,401,128.29		244,401,128.29	217,840,632.60		217,840,632.60
合计	2,893,704,663.53		2,893,704,663.53	2,576,661,835.84		2,576,661,835.84

#### (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		
惠州信立泰药业有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
诺泰国际有限公司	291,052,630.03					291,052,630.03	
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	116,350,000.00					116,350,000.00	
深圳市健善康医药有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
信立泰（成都）生物技术有限公司	463,150,000.00					463,150,000.00	
苏州桓晨医疗科技有限公司	473,000,000.00					473,000,000.00	
山东信立泰药业有限公司	106,000,000.00					106,000,000.00	
宁波梅山保税港区沃生静嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00					100,000,000.00	

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		
信立泰（苏州）药业有限公司	625,680,972.63	281,310,332.00				906,991,304.63	
雅伦生物科技（北京）有限公司	136,587,600.58	9,172,000.00				145,759,600.58	
合计	2,358,821,203.24	290,482,332.00				2,649,303,535.24	

## (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											
中科健康产业（北京）有限公司	2,510,326.44	348,840.00		123,733.97						2,982,900.41	
金仕生物科技（常熟）有限公司	95,071,508.07			-1,372,402.15						93,699,105.92	
四川锦江电子科技有限公司	91,464,727.30			1,125,549.54						92,590,276.84	
平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业	28,794,070.79	15,000,000.00								43,794,070.79	
上海越光医疗科技有限公司		11,566,667.00		-231,892.67						11,334,774.33	
小计	217,840,632.60	26,915,507.00		-355,011.31						244,401,128.29	
合计	217,840,632.60	26,915,507.00		-355,011.31						244,401,128.29	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,341,232,027.03	536,936,569.72	2,168,952,200.87	570,878,661.08
其他业务	3,588,571.61	3,471,285.24	131,831.79	963.50
合计	1,344,820,598.64	540,407,854.96	2,169,084,032.66	570,879,624.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 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	-355,011.31	-1,580,901.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,642,629.14	9,576,395.28
合计	4,287,617.83	7,995,493.33

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-560,919.89	
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）	35,038,668.80	
委托他人投资或管理资产的损益	6,443,507.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,721,701.91	
减：所得税影响额	4,705,689.74	
少数股东权益影响额	1,665.18	
合计	30,492,200.01	--

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	3.06%	0.190	0.190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.160	0.160

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

## 4、其他

不适用