

浙江海正药业股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—115 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕1058号

浙江海正药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江海正药业股份有限公司(以下简称海正药业公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）固定资产和在建工程的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)、(十六)及五(一)14、15。

截至 2020 年 12 月 31 日，海正药业公司固定资产账面价值为 809,897.22 万元，主要系生产经营所需的厂房及机器设备，该等固定资产在达到预定可使用状态时按实际成本确认入账并按预计使用年限平均法计提折旧。

截至 2020 年 12 月 31 日，海正药业公司在建工程账面价值为 227,044.05 万元，主要系二期生物工程项目、胰岛素及类似物原液及制剂项目和注射剂扩建生产项目等项目。海正药业公司在建工程按实际发生的成本计量，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

由于固定资产及在建工程两项资产合计在海正药业公司资产总额中的占比较大，且在建工程达到预定可使用状态结转固定资产的时点、固定资产预计可使用年限的估计涉及管理层重大判断，因此我们将固定资产和在建工程的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与固定资产和在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解固定资产及在建工程相关的会计政策，包括折旧年限、折旧方法和残值率的估计，在建工程达到预定可使用状态的判断标准，借款费用资本化的确认原则等。判断会计政策的制定是否符合企业会计准则的相关规定，是否符合海正药业公司的实际情况；

（3）对本年新增在建工程投入进行抽样检查，如抽查本年新增的金额重大的建筑安装成本及待安装设备等，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证，判断上述投入是否系归属于在建工程项目的支出；

（4）取得借款合同，结合在建工程投入情况，检查可直接归属于符合资本化条件的资产购建的借款费用，判断借款费用资本化期间和资本化金额的完整性和

准确性；

(5) 实地查看工程施工现场，了解和评估工程进度，并与账面记录进行核对；

(6) 抽取本期新增固定资产对应的结转固定资产审批资料等原始单据，检查在建工程结转固定资产时点的准确性；

(7) 对本年外购固定资产增加进行抽样检查，抽查本年新增的金额重大的外购机器设备等固定资产，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；

(8) 取得固定资产卡片账，与总账、明细账的记录进行核对，并在此基础上复核折旧费用计提的准确性；

(9) 实地勘察相关固定资产和在建工程，并实施监盘程序，了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以确定是否存在减值迹象；

(10) 获取管理层在资产负债表日就固定资产和在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断的说明；

(11) 检查与固定资产和在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 开发支出的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)17。

截至 2020 年 12 月 31 日，海正药业公司开发支出账面价值为 60,731.11 万元。海正药业公司将内部研究的项目进入开发阶段并满足资本化条件的项目支出，在“开发支出”科目分项目进行明细核算，研发过程中出现的项目失败或项目终止，相关开发支出转入当期损益，项目取得新药证书或生产批件，相关开发支出转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

由于开发支出金额重大，且是否满足资本化条件以及后续项目失败或者项目终止均涉及管理层重大判断，因此我们将开发支出的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与开发支出相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其

是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解开发支出相关的会计政策，包括公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准，内部研究开发项目开发阶段的支出资本化的条件等。判断会计政策的制定是否符合企业会计准则的相关规定，是否符合海正药业公司的实际情况；

(3) 针对本期新增的开发支出项目，获取相关支持性证据文件，抽取并查阅重要项目的委外协议、发票、付款单据、内部审批流程等原始凭证，同时检查开发支出中的折旧、职工薪酬对应的计算及分配表格、原始支出凭证等，核实是否分配合理；

(4) 针对本期减少的开发支出项目，对于结转无形资产的，检查开发支出结转无形资产的时点、金额是否正确，对于因项目失败或者项目停止等原因转入费用的，获取海正药业公司关于该等开发支出项目的评审表等资料，检查入账依据是否齐全，会计处理是否准确；

(5) 针对海正药业公司的开发支出项目，检查各项目评审表及进度表、查阅并分析每个项目的当期进度情况及未来前景预测等资料，同时通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部管理和批准流程，获取并核对与研发项目进度相关的批件或其他证明文件；

(6) 检查与开发支出相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 政府补助的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表三(二十四)、五(一)36、五(二)7及五(四)3。

海正药业公司 2020 年度计入当期损益的政府补助金额为 14,388.03 万元，是报告期利润的主要来源之一，政府补助的恰当确认和计量对财务报表的准确性、合理性产生较大影响，因此我们将政府补助的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 获取海正药业公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策及具体会计核算情况，确认是否符合《企业会计准则》的相关要求；

(2) 检查海正药业公司 2020 年度所有与政府补助有关的收款情况及相关补助文件，根据相关文件内容，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

(3) 对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，并据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；

(4) 对于与资产相关的政府补助，检查对应资产购建的资本性支出的总金额，核实补助与资产项目之间的对应关系；对于相应资产已达到预定可使用状态的情形，检查由此类政府补助所形成的递延收益结转损益的金额，并确定该等递延收益系在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益；

(5) 检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海正药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

海正药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督海正药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就海正药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：俞佳
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘壮



二〇二一年三月十九日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙江正药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,059,090,706.82	1,764,159,957.49	短期借款	22	5,111,621,166.40	4,456,149,104.26
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	357,600.00		交易性金融负债	23		859,299.22
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	36,247,347.92	4,487,349.85	应付票据	24	247,484,137.47	168,055,664.10
应收账款	4	1,632,182,931.24	1,689,982,686.40	应付账款	25	1,372,956,567.04	1,292,965,570.47
应收款项融资	5	250,006,438.96	168,476,076.85	预收款项	26	419,224.66	277,294,137.19
预付款项	6	277,867,361.78	224,823,450.74	合同负债	27	247,933,445.77	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	334,796,054.47	1,597,208,994.98	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	344,577,888.60	325,174,154.49
存货	8	2,564,839,944.27	1,962,794,513.89	应交税费	29	290,761,545.60	153,932,169.36
合同资产				其他应付款	30	924,980,479.45	962,343,822.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	192,476,810.56	272,373,791.41	持有待售负债			
流动资产合计		7,347,865,196.02	7,684,306,821.61	一年内到期的非流动负债	31	1,971,481,772.80	1,486,873,517.50
				其他流动负债	32	18,069,599.22	805,664,247.38
				流动负债合计		10,530,285,827.01	9,929,311,686.27
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	1,087,741,335.51	1,470,103,720.30
				应付债券	34		1,454,910,380.76
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	35		18,826,556.81
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	36	249,007,098.14	255,345,649.68
				递延所得税负债	20	75,024,362.39	52,326,124.84
				其他非流动负债	37	661,117,596.38	602,200,279.81
				非流动负债合计		2,072,890,392.42	3,853,712,712.20
				负债合计		12,603,176,219.43	13,783,024,398.47
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	38	965,531,842.00	965,531,842.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,137,364,488.96	1,291,010,198.12	资本公积	39	3,632,695,101.34	3,649,083,203.64
其他权益工具投资	11	121,030,000.00		减：库存股			
其他非流动金融资产	12	40,173,712.50	20,173,712.50	其他综合收益	40	49,689,325.90	-2,167,755.16
投资性房地产	13	103,758,945.49	101,732,620.67	专项储备	41		
固定资产	14	8,098,972,245.26	8,364,837,850.20	盈余公积	42	401,660,585.16	366,721,424.58
在建工程	15	2,270,440,488.68	2,416,240,338.36	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	43	1,629,088,340.95	1,295,051,736.86
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		6,678,665,195.35	6,274,220,451.92
使用权资产				少数股东权益		1,577,930,769.34	1,408,318,604.34
无形资产	16	734,347,019.38	752,589,413.92	所有者权益合计		8,256,595,964.69	7,682,539,056.26
开发支出	17	607,311,092.84	599,170,960.62				
商誉	18	1,420,912.56	1,420,912.56				
长期待摊费用	19	14,529,714.19	7,026,902.61				
递延所得税资产	20	198,303,337.49	176,897,351.62				
其他非流动资产	21	184,255,030.75	50,156,371.94				
非流动资产合计		13,511,906,988.10	13,781,256,633.12				
资产总计		20,859,772,184.12	21,465,563,454.73	负债和所有者权益总计		20,859,772,184.12	21,465,563,454.73

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





浙江海正药业股份有限公司 资产负债表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江海正药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		240,104,410.54	607,286,362.42	短期借款		3,130,908,952.44	2,327,257,515.27
交易性金融资产		357,800.00		交易性金融负债			373,800.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	459,876,002.13	515,059,409.90	应付账款		199,821,716.39	201,964,850.82
应收款项融资		68,664,879.86	30,132,950.17	预收款项		419,224.66	234,704,796.32
预付款项		100,569,571.05	94,928,840.29	合同负债		182,029,748.42	
其他应收款	2	1,083,486,416.19	1,273,981,236.90	应付职工薪酬		66,786,398.58	62,996,125.83
存货		567,698,239.19	562,766,457.09	应交税费		46,616,579.52	17,857,228.11
合同资产				其他应付款		318,376,922.46	546,153,752.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,255,243,228.05	558,608,008.55
其他流动资产		1,570,563.63	24,767,505.12	其他流动负债		10,484,047.84	805,664,247.38
流动资产合计		2,572,327,982.59	3,108,922,761.89	流动负债合计		5,210,686,818.36	4,755,580,324.49
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		157,040,149.96	41,030,791.99
其他债权投资				应付债券			1,254,042,321.06
长期应收款		784,580,905.72	1,025,211,819.41	其中:优先股			
长期股权投资	3	5,796,573,202.32	5,262,114,131.03	永续债			
其他权益工具投资		121,030,000.00		租赁负债			
其他非流动金融资产		40,173,712.50	20,173,712.50	长期应付款			
投资性房地产		46,943,998.02	41,947,102.10	长期应付职工薪酬			
固定资产		2,139,686,589.57	2,250,151,615.24	预计负债			
在建工程		297,683,549.36	335,225,444.82	递延收益		86,866,927.70	74,850,261.88
生产性生物资产				递延所得税负债		8,763,652.50	
油气资产				其他非流动负债		276,224,877.35	217,307,560.78
使用权资产				非流动负债合计		528,895,607.51	1,587,230,935.71
无形资产		252,063,020.42	233,264,443.53	负债合计		5,739,582,425.87	6,342,811,260.20
开发支出		343,026,525.03	351,887,065.03	所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		965,531,842.00	965,531,842.00
长期待摊费用		7,388,076.94	810,049.80	其他权益工具			
递延所得税资产		24,285,912.89	52,109,199.42	其中:优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		9,853,435,492.77	9,572,894,582.88	资本公积		3,723,442,719.52	3,723,442,719.52
资产总计		12,425,763,475.36	12,681,817,344.77	减:库存股			
				其他综合收益		49,151,658.00	3,149,932.32
				专项储备			
				盈余公积		401,660,585.16	366,721,424.58
				未分配利润		1,546,394,244.81	1,280,160,166.15
				所有者权益合计		6,686,181,049.49	6,339,006,084.57
				负债和所有者权益总计		12,425,763,475.36	12,681,817,344.77

法定代表人:

蒋平印

主管会计工作的负责人:

张颖印

会计机构负责人:

余兵印

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	11,354,395,743.16	11,071,784,242.87
其中：营业收入	1	11,354,395,743.16	11,071,784,242.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,761,672,748.74	11,650,171,260.66
其中：营业成本	1	6,441,029,671.47	6,314,504,574.75
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	2	74,228,385.67	91,662,469.67
销售费用	3	2,522,308,340.19	2,889,129,724.33
管理费用	4	910,454,242.72	937,926,804.99
研发费用	5	401,148,861.32	903,816,658.39
财务费用	6	412,503,247.37	513,131,028.53
其中：利息费用		420,749,026.75	525,678,166.47
利息收入		32,509,214.21	16,809,533.59
加：其他收益	7	149,078,771.63	102,026,787.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	34,436,818.00	2,521,785,964.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,678,759.82	6,583,588.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	731,400.00	-756,999.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	40,807,996.11	-98,500,507.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-75,337,489.78	-1,459,022,379.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	34,423,111.25	33,711,514.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		776,863,601.63	520,857,362.49
加：营业外收入	13	146,658,614.25	5,357,414.11
减：营业外支出	14	19,380,015.87	19,121,261.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		904,142,200.01	507,093,515.04
减：所得税费用	15	180,974,906.08	183,827,772.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		723,167,293.93	323,265,742.43
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		723,167,293.93	323,265,742.43
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（净亏损以“-”号填列）		417,194,131.23	93,072,677.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		305,973,162.70	230,193,064.76
六、其他综合收益的税后净额	16	51,857,081.06	-1,669,414.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,857,081.06	-1,669,414.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		49,356,737.50	
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		49,356,737.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,500,343.56	-1,669,414.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,506,822.36	16,654.51
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		8,007,165.92	-1,686,068.69
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		775,024,374.99	321,596,328.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		469,051,212.29	91,403,263.49
归属于少数股东的综合收益总额		305,973,162.70	230,193,064.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.10
（二）稀释每股收益		0.43	0.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

平蒋印国

张颖颖

余兵印

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,429,896,280.10	3,409,374,472.14
减：营业成本	1	1,454,238,595.82	1,478,787,114.59
税金及附加		34,569,143.54	45,065,201.52
销售费用		1,153,729,014.87	1,338,189,402.01
管理费用		311,853,313.89	279,483,321.78
研发费用	2	200,038,033.12	535,769,453.45
财务费用		185,021,255.34	176,177,146.56
其中：利息费用		169,489,535.57	190,478,071.99
利息收入		13,270,831.29	7,207,909.67
加：其他收益		73,442,662.39	28,290,566.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3	39,177,999.52	836,024,592.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,574,889.91	3,039,677.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		731,400.00	-373,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,312,390.59	-148,419,467.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,372,803.60	-411,135,628.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,715,501.37	30,836,218.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,454,073.79	-108,874,687.16
加：营业外收入		140,047,964.30	313,430,204.28
减：营业外支出		13,233,505.76	8,369,489.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		377,268,532.33	196,186,027.98
减：所得税费用		27,876,926.53	-29,115,927.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,391,605.80	225,301,955.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		349,391,605.80	225,301,955.61
（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		46,001,725.68	-2,626,223.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		49,356,737.50	
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		49,356,737.50	
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		-3,355,011.82	-2,626,223.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,355,011.82	-2,626,223.59
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		395,393,331.48	222,675,732.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋平

蒋平印

张颖

张颖印

余兵

余兵印

合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		11,484,419,603.59	10,531,036,457.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		99,524,206.32	60,245,708.47
收到其他与经营活动有关的现金	1	548,886,440.47	276,728,631.78
经营活动现金流入小计		12,132,830,250.38	10,868,010,797.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,973,538,057.68	5,206,785,844.82
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		1,442,804,759.58	1,543,024,893.06
支付的各项税费		392,572,473.76	748,711,810.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,734,306,202.69	2,671,099,878.50
经营活动现金流出小计		10,543,221,493.71	10,169,622,426.54
经营活动产生的现金流量净额		1,589,608,756.67	698,388,371.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,862,504,984.04	2,312,321,243.96
取得投资收益收到的现金		38,449,897.21	31,541,478.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,144,715.00	268,826,965.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			874,281,350.54
收到其他与投资活动有关的现金	3	210,417,890.45	350,414,324.02
投资活动现金流入小计		4,533,517,486.70	3,837,385,363.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,041,480.29	1,076,583,428.92
投资支付的现金		2,681,270,893.13	2,333,743,975.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	152,457,282.96	210,953,663.32
投资活动现金流出小计		3,525,769,656.38	3,621,281,067.24
投资活动产生的现金流量净额		1,007,747,830.32	216,104,295.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		6,786,812,126.65	6,542,666,733.82
收到其他与筹资活动有关的现金	5	575,100,044.17	945,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,361,912,170.82	8,487,666,733.82
偿还债务支付的现金		7,183,666,822.01	8,777,345,409.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,176,636.42	499,343,967.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		151,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,794,280,292.28	77,857,443.01
筹资活动现金流出小计		9,591,123,750.71	9,354,546,819.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,229,211,579.89	-866,880,085.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,262,288.19	-7,587,571.07
五、现金及现金等价物净增加额		347,882,718.91	40,025,010.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,660,561,290.86	1,620,536,280.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,008,444,009.77	1,660,561,290.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,305,150,872.49	3,334,722,429.35
收到的税费返还		7,524,888.32	34,824.34
收到其他与经营活动有关的现金		248,749,476.08	42,047,029.09
经营活动现金流入小计		3,561,425,236.89	3,376,804,282.78
购买商品、接受劳务支付的现金		963,451,593.57	890,763,114.16
支付给职工以及为职工支付的现金		337,750,528.57	399,985,728.34
支付的各项税费		71,919,118.82	254,661,176.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,584,933,696.12	1,494,334,926.74
经营活动现金流出小计		2,958,054,937.08	3,039,744,946.14
经营活动产生的现金流量净额		603,370,299.81	337,059,336.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		405,420,838.50	490,572,997.96
取得投资收益收到的现金		47,221,059.52	28,420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,962,610.20	76,158,020.22
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		737,119,253.67	1,139,862,962.50
投资活动现金流入小计		1,245,723,761.89	1,735,013,980.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,655,962.88	219,523,256.03
投资支付的现金		241,592,350.00	334,578,277.46
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		1,553,048,550.79	1,584,585,198.68
投资活动现金流出小计		2,087,296,863.67	2,138,686,732.17
投资活动产生的现金流量净额		-841,573,101.78	-403,672,751.49
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		3,756,950,000.00	2,890,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,516,953,915.26	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,273,903,915.26	3,890,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,291,400,139.79	3,592,759,304.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,759,867.62	199,237,124.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,787,880,971.21	226,174,011.11
筹资活动现金流出小计		5,338,040,978.62	4,018,170,439.57
筹资活动产生的现金流量净额		-64,137,063.36	-127,470,439.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,095,486.55	5,665,880.53
五、现金及现金等价物净增加额		-318,435,351.88	-188,417,973.89
加：期初现金及现金等价物余额		606,625,379.93	795,043,353.82
六、期末现金及现金等价物余额		288,190,028.05	606,625,379.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2020年度

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	965,531,842.00		3,649,083,203.64		-2,167,755.16		366,721,424.58		1,295,051,736.86	1,408,318,604.34	7,682,539,056.26	965,531,842.00		3,649,762,956.90		-498,340.98		344,191,229.02		1,224,509,254.75	1,195,121,194.10	7,378,618,135.79
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、本年初余额	965,531,842.00		3,649,083,203.64		-2,167,755.16		366,721,424.58		1,295,051,736.86	1,408,318,604.34	7,682,539,056.26	965,531,842.00		3,649,762,956.90		-498,340.98		344,191,229.02		1,224,509,254.75	1,195,121,194.10	7,378,618,135.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-16,388,102.30		51,857,081.06		34,939,160.58		334,036,604.09	169,612,165.00	574,056,908.43			-679,753.26		-1,669,414.18		22,530,195.56		70,542,482.11	213,197,410.24	303,920,920.47
（一）综合收益总额					51,857,081.06				417,194,131.23	305,973,162.70	775,024,374.99					-1,669,414.18				93,072,677.67	230,193,064.76	321,596,328.25
（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							34,939,160.58		-83,157,527.14	-151,900,000.00	-200,118,366.56							22,530,195.56		-22,530,195.56		
1．提取盈余公积							34,939,160.58		-34,939,160.58									22,530,195.56		-22,530,195.56		
2．提取一般风险准备																		22,530,195.56		-22,530,195.56		
3．对所有者（或股东）的分配									-48,218,366.56	-151,900,000.00	-200,118,366.56											
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						35,375,267.50					35,375,267.50							26,680,144.67				26,680,144.67
2．本期使用						35,375,267.50												26,680,144.67				
（六）其他			-16,388,102.30						15,539,002.30	-849,100.00				-679,753.26							-16,995,654.52	-17,675,407.78
四、本期期末余额	965,531,842.00		3,632,695,101.34		49,689,325.90		401,660,585.16		1,629,088,340.95	1,577,930,769.34	8,256,595,964.69	965,531,842.00		3,649,083,203.64		-2,167,755.16		366,721,424.58		1,295,051,736.86	1,408,318,604.34	7,682,539,056.26

法定代表人：

蒋平印

主管会计工作的负责人：

张颖印

会计机构负责人：

余兵印

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他			
一、上年年末余额	965,531,842.00				3,723,442,719.52		3,149,932.32		366,721,424.58	1,280,160,166.15	6,339,006,084.57	965,531,842.00				3,675,792,212.47		5,776,155.91
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	965,531,842.00				3,723,442,719.52		3,149,932.32		366,721,424.58	1,280,160,166.15	6,339,006,084.57	965,531,842.00				3,675,792,212.47		5,776,155.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							46,001,725.68		34,939,160.58	266,234,078.66	347,174,964.92					47,650,507.05		-2,626,223.59
（一）综合收益总额							46,001,725.68			349,391,605.80	395,393,331.48							-2,626,223.59
（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									34,939,160.58	-83,157,527.14	-48,218,366.56							
1. 提取盈余公积									34,939,160.58	-34,939,160.58								
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,218,366.56	-48,218,366.56							
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																		
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								11,115,989.19			11,115,989.19							10,850,080.26
2. 本期使用								11,115,989.19			11,115,989.19							10,850,080.26
（六）其他																47,650,507.05		
四、本期期末余额	965,531,842.00				3,723,442,719.52		49,151,658.00		401,660,585.16	1,546,394,244.81	6,686,181,049.49	965,531,842.00				3,723,442,719.52		3,149,932.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江海正药业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海正药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府《关于设立浙江海正药业股份有限公司的批复》(浙政发〔1998〕12 号文)批准,于 1998 年 2 月 11 日登记注册,总部位于浙江省台州市。公司现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000704676287N 的营业执照,注册资本 965,531,842.00 元,股份总数 965,531,842 股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通股份。公司股票于 2000 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药化工行业。主要经营活动为药品的生产(范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》),兽药的生产、销售(生产范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》;兽药销售范围详见《中华人民共和国兽药经营许可证》)。经营进出口业务,医药相关产品及健康相关产品产品的研发、技术服务,翻译服务,信息技术服务,培训服务(不含办班培训)。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 19 日第八届第二十六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江省医药工业有限公司、海正药业(杭州)有限公司和瀚晖制药有限公司(以下简称瀚晖制药)等 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、在建工程核算、研发费用资本化等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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

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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资

成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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。

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。

(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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收资产处置款组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收拆借款组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金等组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款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
--	--	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	0-5	6.67-2.11
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	20.00-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术及经营特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
非专利技术	5-10
经营特许权	5-10
专利技术	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

（1）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。

(2) 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。

(3) 收入确认的具体方法

公司产品销售收入主要系销售原料药及制剂类药品取得的收入，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司推广服务收入主要是通过直接提供市场营销方面的专业服务和委托第三方推广公司将客户授权经销的产品推广至医院、药店等终端单位，并根据产品的推广量向客户收取的服务性收入，属于在某一时点履行履约义务。推广服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定安排客户将授权推广的产品发货给指定单位等并获得客户的确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	277,294,137.19	-277,294,137.19	
合同负债		269,194,675.39	269,194,675.39
其他流动负债	805,664,247.38	8,099,461.80	813,763,709.18

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13

号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 公司销售阿维菌素和黄豆饼粉等产品按 9% 的税率计缴，销售比卡鲁胺片、来曲唑片等抗肿瘤类药品按 3% 的简易征收率计缴，提供不动产租赁服务按 5% 的简易征收率计缴；子公司浙江省医药工业有限公司销售阿维菌素、成品大豆油等按 9% 的税率计缴，销售抗癌药品、生物化学制品等产品按 3% 的简易征收率计缴，销售计生用品等免交增值税；子公司瀚晖制药有限公司销售抗肿瘤类药品按 3% 的简易征收率计缴，提供不动产租赁服务按 5% 的简易征收率计缴；子公司云南生物制药有限公司销售生物制品等产品按 3% 的简易征收率计缴；子公司海正药业（杭州）有限公司和海正药业南通有限公司销售自来水、蒸汽等动力能源按 9% 的税率计缴；公司及子公司其他销售收入按 13% 的税率计缴，提供服务按 6% 税率计缴

公司及子公司海正药业(杭州)有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、海正药业(杭州)有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、瀚晖制药有限公司、海正药业南通有限公司及云南生物制药有限公司	15%
杭州富阳春城国际度假村有限公司	按营业收入的 8% 核定应纳税所得额，适用 25% 的所得税税率
杭州新源热电有限公司	按营业收入的 10% 核定应纳税所得额，适用 25% 的所得税税率
Hisun Pharmaceuticals USA Inc、海正国际控股有限公司、	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴

辉正国际有限公司、瑞海国际有限公司及正康国际贸易有限公司	
浙江海正机械制造安装有限公司、上海瀚尚医疗器械有限公司、晟鼎医药（上海）有限公司、上海昂睿医药技术有限公司、浙江海正投资管理有限公司、台州海之翼健康管理股份有限公司和浙江瑞爵制药有限公司	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
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司和子公司瀚晖制药有限公司通过高新技术企业认定，并分别取得编号为 GR202033005666 和 GR202033003040 的高新技术企业证书，认定有效期为 2020-2022 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），子公司海正药业（杭州）有限公司和浙江海正动物保健品有限公司通过高新技术企业认定，分别取得编号为 GR201833002282 和 GR201833001362 的高新技术企业证书，认定有效期为 2018-2020 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕146 号），子公司云南生物制药有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201853000426 的高新技术企业证书，认定有效期为 2018-2020 年度，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕16 号），子公司海正药业南通有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201932003286 的高新技术企业证书，认定有效期为 2019-2021 年度，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司浙江海正机械制造安装有限公司等公司满足相关税收优惠政策，本期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。子公司上海昂睿医药技术有限公司本期减免 50%城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

6. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件, 子公司瀚晖制药有限公司、浙江瑞海医药有限公司、海晟药业(杭州)有限公司、浙江瑞爵制药有限公司和浙江海正魅力康生物科技有限公司满足相关退还期末留抵税额条件, 本期享受留抵增值税退税政策。根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)第二条规定, 疫情防控重点保障物资生产企业可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留抵税额, 北京军海药业有限责任公司符合条件本期享受留抵增值税退税政策。

7. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额(以下称加计抵减政策)。子公司辉正(上海)医药科技有限公司属于服务业企业, 子公司浙江海坤医药有限公司属于鉴证咨询服务业企业, 本期享受上述加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,665.30	192,399.66
银行存款	2,008,064,712.23	1,660,260,885.53
其他货币资金	50,940,329.29	103,706,672.30
合 计	2,059,090,706.82	1,764,159,957.49
其中: 存放在境外的款项总额	6,546,360.64	14,118,150.04

(2) 其他说明

1) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 45,686,752.10 元, 为取得借款存

入保证金 1,000,000.00 元, 为开立信用证存入保证金 914,682.50 元, 为人民币外汇货币掉期交易存入保证金 2,457,282.96 元, 维修基金 427,679.49 元, ETC 业务保证金 158,000.00 元, 第三方支付平台账户保证金 2,300.00 元, 使用受限。

2) 未受限款项说明

公司存于第三方支付平台的账户余额 282,572.72 元, 存出投资款 11,059.52 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	357,600.00	
衍生金融资产	357,600.00	
合 计	357,600.00	

3. 应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,247,347.92	100.00			36,247,347.92
其中：银行承兑汇票	36,247,347.92	100.00			36,247,347.92
合 计	36,247,347.92	100.00			36,247,347.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,487,349.85	100.00			4,487,349.85
其中：银行承兑汇票	4,487,349.85	100.00			4,487,349.85
合 计	4,487,349.85	100.00			4,487,349.85

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,170,178.61	0.59	10,170,178.61	100.00	
按组合计提坏账准备	1,725,226,423.89	99.41	93,043,492.65	5.39	1,632,182,931.24
合 计	1,735,396,602.50	100.00	103,213,671.26	5.95	1,632,182,931.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,862,343.54	0.61	10,862,343.54	100.00	
按组合计提坏账准备	1,784,317,031.88	99.39	94,334,345.48	5.29	1,689,982,686.40
合 计	1,795,179,375.42	100.00	105,196,689.02	5.86	1,689,982,686.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆恩创医疗管理有限公司	2,970,754.72	2,970,754.72	100.00	预计无法收回
海旭生物材料有限公司	1,201,366.87	1,201,366.87	100.00	
子公司浙江省医药工业有限公司 期末应收义乌市众生医药有限公司 等非关联单位款项	5,998,057.02	5,998,057.02	100.00	
小 计	10,170,178.61	10,170,178.61	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,713,109,924.69	85,655,496.24	5.00	1,770,542,863.70	88,527,143.18	5.00
1-2 年	3,353,616.42	335,361.66	10.00	3,811,219.00	381,121.90	10.00
2-3 年	1,915,122.50	574,536.76	30.00	6,051,958.34	1,815,587.50	30.00
3-5 年	1,848,311.49	1,478,649.20	80.00	1,502,489.70	1,201,991.76	80.00
5 年以上	4,999,448.79	4,999,448.79	100.00	2,408,501.14	2,408,501.14	100.00
小 计	1,725,226,423.89	93,043,492.65	5.39	1,784,317,031.88	94,334,345.48	5.29

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,713,712,814.80

1-2 年	6,673,198.94
2-3 年	2,096,789.77
3-5 年	4,465,758.37
5 年以上	8,448,040.62
合 计	1,735,396,602.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,862,343.54	6,164,745.20			1,506.35	6,855,403.78		10,170,178.61
按组合计提坏账准备	94,334,345.48	1,326,219.71				2,617,072.54		93,043,492.65
小 计	105,196,689.02	7,490,964.91			1,506.35	9,472,476.32		103,213,671.26

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

以前年度经单独减值测试全额计提坏账准备的款项中，本期收回并相应转回坏账准备 1,506.35 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 9,472,476.32 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
浙江纳克莱医药股份有限公司	货 款	4,923,390.88	经单独评估，有证据表明该等款项预计无法收回	管理层审批程序	否
小 计		4,923,390.88			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海复旦张江生物医药股份有限公司	226,860,126.23	13.07	11,343,006.31
华润广东医药有限公司	148,633,561.96	8.56	7,431,678.10
广州医药股份有限公司	28,059,794.95	1.62	1,402,989.75
北京诺华制药有限公司	25,080,232.57	1.45	1,254,011.63
四川绿叶制药股份有限公司	23,140,411.04	1.33	1,157,020.55

小 计	451,774,126.75	26.03	22,588,706.34
-----	----------------	-------	---------------

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	250,006,438.96				250,006,438.96	
合 计	250,006,438.96				250,006,438.96	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	168,476,076.85				168,476,076.85	
合 计	168,476,076.85				168,476,076.85	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	250,006,438.96			168,476,076.85		
小 计	250,006,438.96			168,476,076.85		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	79,376,369.02
小 计	79,376,369.02

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	683,969,391.43
小 计	683,969,391.43

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	249,735,962.50	89.88		249,735,962.50	212,153,840.68	94.36		212,153,840.68
1-2 年	25,316,418.40	9.11		25,316,418.40	9,082,919.95	4.04		9,082,919.95
2-3 年	923,763.02	0.33		923,763.02	3,586,690.11	1.60		3,586,690.11
3-5 年	1,891,217.86	0.68		1,891,217.86				
合 计	277,867,361.78	100.00		277,867,361.78	224,823,450.74	100.00		224,823,450.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海百盈医药科技有限公司[注]	88,718,385.17	31.93
深圳华润三九医药贸易有限公司	40,148,813.04	14.45
中华人民共和国上海海关	37,259,136.69	13.41
太平养老保险股份有限公司上海分公司	4,457,267.64	1.60
赛诺菲（北京）制药有限公司	4,353,701.76	1.57
小 计	174,937,304.30	62.96

[注]根据公司与上海百盈医药科技有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订的关于原《推广及其他相关服务协议》终止协议，上海百盈医药科技有限公司退回前期预付但尚未实际发生的推广服务费用，公司已于 2021 年 3 月 16 日收回上述退回款项

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,313,290.30	11.73	37,172,009.69	75.38	12,141,280.61

按组合计提坏账准备	371,080,243.01	88.27	48,425,469.15	13.05	322,654,773.86
合 计	420,393,533.31	100.00	85,597,478.84	20.36	334,796,054.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	35,045,537.91	2.02	35,045,537.91	100.00	
按组合计提坏账准备	1,696,367,259.21	97.98	99,158,264.23	5.85	1,597,208,994.98
合 计	1,731,412,797.12	100.00	134,203,802.14	7.75	1,597,208,994.98

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆恩创医疗管理有限公司	17,344,686.59	5,203,405.98	30.00	股权转让款已逾期，根据预计信用损失情况单项计提
浙江华东巨化物流有限公司	9,538,289.03	9,538,289.03	100.00	预计无法收回
Robert Bosch Packaging Technology GmbH	9,870,750.00	9,870,750.00	100.00	
浙江普泽医药有限公司	9,130,237.20	9,130,237.20	100.00	
湖南菁鹏药业有限公司	2,588,798.14	2,588,798.14	100.00	
克雷格过程管理工程有限公司等零星单位	840,529.34	840,529.34	100.00	
小 计	49,313,290.30	37,172,009.69	75.38	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收资产处置款组合	230,121,554.32	16,288,117.67	7.08	1,545,463,827.91	77,273,191.39	5.00
应收押金保证金组合	122,073,597.84	21,722,780.07	17.79	125,909,509.50	12,892,199.44	10.24
应收备用金等组合	18,885,090.85	10,414,571.41	55.15	24,993,921.80	8,992,873.40	35.98
小 计	371,080,243.01	48,425,469.15	13.05	1,696,367,259.21	99,158,264.23	5.85

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	期初数

1 年以内	198,786,956.92	1,627,368,518.53
1-2 年	130,643,815.09	58,660,448.01
2-3 年	57,138,401.76	8,968,532.96
3-5 年	5,622,053.59	18,606,529.39
5 年以上	28,202,305.95	17,808,768.23
小 计	420,393,533.31	1,731,412,797.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	81,368,425.93	4,939,854.80	47,895,521.41	134,203,802.14
期初数在本期	81,368,425.93	4,939,854.80	47,895,521.41	134,203,802.14
—转入第二阶段	-5,702,165.75	5,702,165.75		
—转入第三阶段		-4,387,338.57	4,387,338.57	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,902,138.52	5,702,165.75	21,495,724.15	37,100,028.42
本期收回	-75,666,260.17	-547,516.23	-2,068,595.01	-78,282,371.41
本期转回			-7,115,111.68	-7,115,111.68
本期核销		-5,000.00	-303,868.63	-308,868.63
其他变动				
期末数	9,902,138.53	11,404,331.50	64,291,008.81	85,597,478.84

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江普泽医药有限公司	7,115,111.68	房屋受让抵款
小 计	7,115,111.68	

(4) 本期实际核销其他应收款 308,868.63 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资产处置款	247,466,240.91	1,545,463,827.91
押金保证金	122,073,597.84	125,909,509.50
应收暂付款	31,968,603.71	35,045,537.91
应收备用金等	18,885,090.85	24,993,921.80
小 计	420,393,533.31	1,731,412,797.12

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海正生物制药有限公司	资产处置款	230,121,554.32	1 年以内、1-2 年	54.74	16,288,117.67
上海复旦张江生物医药股份有限公司	押金保证金	40,000,000.00	1-2 年、2-3 年	9.51	9,600,000.00
国药控股分销中心有限公司	押金保证金	30,116,561.07	1 年以内	7.16	1,505,828.05
重庆恩创医疗管理有限公司	资产处置款	17,344,686.59	1 年以内, 1-2 年	4.13	5,203,405.98
上海安必生制药技术有限公司	押金保证金	11,500,000.00	2-3 年	2.74	3,450,000.00
小 计		329,082,801.98		78.28	36,047,351.70

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	100,981,141.39		100,981,141.39	86,107,809.13		86,107,809.13
原材料	266,925,724.30	8,635,419.74	258,290,304.56	334,373,605.46	27,516,069.71	306,857,535.75
在产品	353,353,602.00	13,471,287.55	339,882,314.45	405,788,284.26	96,268,386.35	309,519,897.91
库存商品	1,892,495,635.97	69,159,216.25	1,823,336,419.72	1,441,142,718.83	221,908,323.51	1,219,234,395.32
包装物	28,486,310.11	4,213,472.64	24,272,837.47	33,733,686.10	7,179,060.24	26,554,625.86
低值易耗品	18,159,135.15	82,208.47	18,076,926.68	15,163,860.17	643,610.25	14,520,249.92
合 计	2,660,401,548.92	95,561,604.65	2,564,839,944.27	2,316,309,963.95	353,515,450.06	1,962,794,513.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	27,516,069.71	7,754,683.68		26,635,333.65		8,635,419.74
在产品	96,268,386.35	10,296,601.72		93,093,700.52		13,471,287.55
库存商品	221,908,323.51	54,666,129.88		207,415,237.14		69,159,216.25
包装物	7,179,060.24	2,310,603.82		5,276,191.42		4,213,472.64
低值易耗品	643,610.25	54,331.24		615,733.02		82,208.47
小 计	353,515,450.06	75,082,350.34		333,036,195.75		95,561,604.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回、转销或核销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三(十)“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期在产品等的领用、库存商品的销售而转销、随存货的报废而核销。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	190,641,656.36	246,094,362.98
预缴企业所得税	1,835,154.20	6,279,428.43
短期银行理财产品		20,000,000.00
合 计	192,476,810.56	272,373,791.41

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,137,364,488.96		1,137,364,488.96	1,291,010,198.12		1,291,010,198.12
合 计	1,137,364,488.96		1,137,364,488.96	1,291,010,198.12		1,291,010,198.12

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
浙江博锐生物制药有限公司	963,491,861.71			-45,968,113.54	-205,079.50
雅赛利(台州)制药有限公司	127,529,064.26			21,450,316.51	
DTRM Biopharma(Cayman) Limited[注]	83,661,153.08			-4,124,511.70	-2,151,810.54

浙江导明医药科技有限公司	85,886,308.25		85,886,308.25		
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	19,379,389.84			-954,763.98	
中兴海正生物科技(台州)有限公司	2,209,503.88			-32,921.76	
海南健生爱民医药有限公司	1,305,487.90			-46,511.29	
浙江嘉佑医疗器械有限公司	7,547,429.20		6,266,007.05	-1,281,422.15	
浙江赞生药业有限公司		5,902,256.00		-2,720,831.91	
合 计	1,291,010,198.12	5,902,256.00	92,152,315.30	-33,678,759.82	-2,356,890.04

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
浙江博锐生物制药有限公司					917,318,668.67	
雅赛利(台州)制药有限公司		31,360,000.00			117,619,380.77	
DTRM Biopharma(Cayman) Limited					77,384,830.84	
浙江导明医药科技有限公司						
浙江云开亚美医药科技股份有限公司					18,424,625.86	
中兴海正生物科技(台州)有限公司					2,176,582.12	
海南健生爱民医药有限公司					1,258,976.61	
浙江嘉佑医疗器械有限公司						
浙江赞生药业有限公司					3,181,424.09	
合 计		31,360,000.00			1,137,364,488.96	

[注] 公司通过全资子公司海正国际控股有限公司持有 DTRM Biopharma(Cayman) Limited 19.80%股份, DTRM Biopharma(Cayman) Limited 通过 DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited 持有浙江导明医药科技有限公司 100%股份

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海复旦张江生物医药股份有限公司股权	121,030,000.00				

小 计	121,030,000.00				
-----	----------------	--	--	--	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司作为上海复旦张江生物医药股份有限公司首次公开发行股票的战略配售对象，认购其首次公开发行的 700 万股新股，认购目的为加深双方在药物研发、生产、销售等领域的全面战略合作关系，持有目的为非交易性且无近期出售计划，因此公司将持有的 700 万股上海复旦张江医药股份有限公司股票确认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资进行核算。

(3) 其他说明

公司本期将持有的上海复旦张江生物医药股份有限公司股份开展转融通证券出借业务，截至 2020 年 12 月 31 日，公司股票账户尚未结清的转融通出借股份数量为 360,800 股。

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	40,173,712.50	20,173,712.50
权益工具投资	40,173,712.50	20,173,712.50
合 计	40,173,712.50	20,173,712.50

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	120,059,835.74	12,862,293.39	132,922,129.13
本期增加金额	16,785,644.00		16,785,644.00
1) 固定资产转入	16,785,644.00		16,785,644.00
本期减少金额	6,706,903.24		6,706,903.24
1) 转出至固定资产	6,706,903.24		6,706,903.24
期末数	130,138,576.50	12,862,293.39	143,000,869.89
累计折旧和累计摊销			
期初数	29,172,192.42	2,017,316.04	31,189,508.46

本期增加金额	11,031,221.35	282,613.44	11,313,834.79
1) 计提或摊销	4,135,016.95	282,613.44	4,417,630.39
2) 固定资产转入	6,896,204.40		6,896,204.40
本期减少金额	3,261,418.85		3,261,418.85
1) 转出至固定资产	3,261,418.85		3,261,418.85
期末数	36,941,994.92	2,299,929.48	39,241,924.40
账面价值			
期末账面价值	93,196,581.58	10,562,363.91	103,758,945.49
期初账面价值	90,887,643.32	10,844,977.35	101,732,620.67

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-海正杭州抗结核车间	38,522,578.58	产权证书处于办理中
小 计	38,522,578.58	

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	5,293,457,680.41	6,921,454,840.42	65,135,184.90	439,552,285.43	12,719,599,991.16
本期增加金额	315,778,222.90	296,739,530.89	2,936,159.55	33,934,805.78	649,388,719.12
1) 购置	43,253,911.26	25,329,471.12	2,805,180.40	4,417,143.39	75,805,706.17
2) 在建工程转入	265,817,408.40	271,410,059.77	130,979.15	29,517,662.39	566,876,109.71
3) 投资性房地产转入	6,706,903.24				6,706,903.24
本期减少金额	109,630,901.48	64,979,265.87	3,567,034.74	2,945,590.44	181,122,792.53
1) 处置或报废	92,845,257.48	51,749,374.06	3,503,812.74	2,850,426.35	150,948,870.63
2) 转出至投资性房地产	16,785,644.00				16,785,644.00
3) 转出至在建工程		3,143,342.72			3,143,342.72
4) 投资转出		10,086,549.09	63,222.00	95,164.09	10,244,935.18
期末数	5,499,605,001.83	7,153,215,105.44	64,504,309.71	470,541,500.77	13,187,865,917.75

累计折旧					
期初数	1, 079, 451, 323. 86	2, 858, 334, 051. 30	55, 384, 147. 17	293, 012, 296. 18	4, 286, 181, 818. 51
本期增加金额	197, 895, 874. 90	598, 518, 660. 33	2, 691, 147. 52	16, 817, 531. 80	815, 923, 214. 55
1) 计提	194, 634, 456. 05	598, 518, 660. 33	2, 691, 147. 52	16, 817, 531. 80	812, 661, 795. 70
2) 投资性房地产转入	3, 261, 418. 85				3, 261, 418. 85
本期减少金额	22, 548, 705. 90	53, 264, 179. 08	3, 267, 198. 66	2, 859, 502. 13	81, 939, 585. 77
1) 处置或报废	15, 652, 501. 50	42, 743, 352. 26	3, 205, 873. 32	2, 767, 193. 05	64, 368, 920. 13
2) 转出至投资性房地产	6, 896, 204. 40				6, 896, 204. 40
3) 转出至在建工程		1, 572, 480. 69			1, 572, 480. 69
4) 投资转出		8, 948, 346. 13	61, 325. 34	92, 309. 08	9, 101, 980. 55
期末数	1, 254, 798, 492. 86	3, 403, 588, 532. 55	54, 808, 096. 03	306, 970, 325. 85	5, 020, 165, 447. 29
减值准备					
期初数	27, 983, 983. 99	39, 554, 956. 34	176, 029. 16	865, 352. 96	68, 580, 322. 45
本期增加金额		175, 849. 55	79, 289. 89		255, 139. 44
1) 计提		175, 849. 55	79, 289. 89		255, 139. 44
本期减少金额			50, 637. 49	56, 599. 20	107, 236. 69
1) 处置或报废			50, 637. 49	56, 599. 20	107, 236. 69
期末数	27, 983, 983. 99	39, 730, 805. 89	204, 681. 56	808, 753. 76	68, 728, 225. 20
账面价值					
期末账面价值	4, 216, 822, 524. 98	3, 709, 895, 767. 00	9, 491, 532. 12	162, 762, 421. 16	8, 098, 972, 245. 26
期初账面价值	4, 186, 022, 372. 56	4, 023, 565, 832. 78	9, 575, 008. 57	145, 674, 636. 29	8, 364, 837, 850. 20

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	333, 690, 820. 91	21, 016, 871. 05		312, 673, 949. 86
机器设备	497, 562, 189. 21	148, 998, 674. 04	24, 275, 008. 13	324, 288, 507. 04
其他设备	545, 948. 79	195, 745. 49	266, 879. 63	83, 323. 67
小 计	831, 798, 958. 91	170, 211, 290. 58	24, 541, 887. 76	637, 045, 780. 57

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

机器设备	28,000,000.00	5,371,289.17	5,038,628.80	17,590,082.03
小 计	28,000,000.00	5,371,289.17	5,038,628.80	17,590,082.03

(4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	72,351.20
小 计	72,351.20

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物—杭州海正富阳生产基地	470,561,349.43	产权证书处于办理中
房屋建筑物—岩头厂区	208,947,934.85	产权证书处于办理中
房屋建筑物—动物保健厂区	171,632,117.26	产权证书处于办理中
房屋建筑物—外沙厂区	164,122,590.47	产权证书处于办理中
房屋建筑物—年产760吨21个原料药生产项目房产	136,714,217.39	产权证书处于办理中
房屋建筑物—云南生物制药厂区	46,402,011.69	产权证书处于办理中
房屋建筑物—富阳度假村房屋	11,009,096.42	产权证书处于办理中
房屋建筑物—东厂区	498,391.22	产权证书处于办理中
小 计	1,209,887,708.73	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,269,331,465.00	2,415,097,901.91
工程物资	1,109,023.68	1,142,436.45
合 计	2,270,440,488.68	2,416,240,338.36

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期生物工程项目	624,335,498.14		624,335,498.14	583,937,698.42		583,937,698.42

年产 760 吨 21 个原料药生产项目	10,725,064.51	869,416.68	9,855,647.83	4,239,316.68	869,416.68	3,369,900.00
干粉吸入剂生产线项目	4,907,813.29		4,907,813.29	19,698,307.72		19,698,307.72
国家战略性药品创新及产业化平台项目	304,836,250.78		304,836,250.78	279,773,512.34		279,773,512.34
企业研究院项目	198,824,941.76		198,824,941.76	261,733,569.45		261,733,569.45
抗肿瘤固体制剂技改项目	120,477,116.06		120,477,116.06	121,138,900.41		121,138,900.41
富阳基地公用工程	27,717,732.86		27,717,732.86	105,835,536.72		105,835,536.72
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	308,130,405.98		308,130,405.98	313,832,811.05		313,832,811.05
扩建生物单抗类药物原液及制剂项目	9,653,009.90		9,653,009.90	52,841,729.05		52,841,729.05
海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目	328,609,855.62		328,609,855.62	330,070,197.99		330,070,197.99
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	52,295,152.98		52,295,152.98	52,273,914.04		52,273,914.04
岩头西区冻干制成品技改项目				39,583,037.91	1,877,837.81	37,705,200.10
瀚晖美卓乐生产线项目	63,029,369.53		63,029,369.53	42,942,633.89		42,942,633.89
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	14,123,862.26		14,123,862.26			
其他工程	215,537,630.58	13,002,822.57	202,534,808.01	222,946,813.30	13,002,822.57	209,943,990.73
合 计	2,283,203,704.25	13,872,239.25	2,269,331,465.00	2,430,847,978.97	15,750,077.06	2,415,097,901.91

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注 1]	期末数
二期生物工程项目	151,707.00	583,937,698.42	87,843,446.90	47,445,647.18		624,335,498.14
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	78,000.00	4,239,316.68	14,846,690.86	8,360,943.03		10,725,064.51
干粉吸入剂生产线项目	47,296.00	19,698,307.72	4,015,190.35	18,805,684.78		4,907,813.29
国家战略性药品创新及产业化平台项目	64,795.00	279,773,512.34	25,062,738.44			304,836,250.78
企业研究院项目	44,823.00	261,733,569.45	22,020,485.59	82,073,778.23	2,855,335.05	198,824,941.76
抗肿瘤固体制剂技改项目	31,558.00	121,138,900.41	26,795,655.40	24,988,963.08	2,468,476.67	120,477,116.06
富阳基地公用工程		105,835,536.72	11,712,986.03	70,556,230.76	19,274,559.13	27,717,732.86
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	39,535.00	313,832,811.05	70,765,371.55	76,467,776.62		308,130,405.98
扩建生物单抗类药物原液及制剂项目[注 2]	44,476.00	52,841,729.05	13,757,320.75		56,946,039.90	9,653,009.90
海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目	43,453.00	330,070,197.99	-1,460,342.37			328,609,855.62
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	6,000.00	52,273,914.04	21,238.94			52,295,152.98
岩头西区冻干制成品技改项目	23,017.00	39,583,037.91	5,790,479.09	45,373,517.00		

瀚晖美卓乐生产线项目	16,329.00	42,942,633.89	20,086,735.64			63,029,369.53
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	11,267.35		14,123,862.26			14,123,862.26
其他工程		222,946,813.30	195,265,956.18	194,681,406.84	7,993,732.06	215,537,630.58
小 计	602,256.35	2,430,847,978.97	510,647,815.61	568,753,947.52	89,538,142.81	2,283,203,704.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期生物工程项目	126.13	96.00	72,648,370.92	21,747,848.46	4.86	募集资金、金融机构贷款等
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	166.63	99.00				金融机构贷款等
干粉吸入剂生产线项目	95.75	70.00				金融机构贷款等
国家战略性药品创新及产业化平台项目	47.05	47.05	16,583,810.83			金融机构贷款等
企业研究院项目	81.62	53.00	14,926,837.38			金融机构贷款等
抗肿瘤固体制剂技改项目	76.25	85.00				募集资金、金融机构贷款等
富阳基地公用工程						金融机构贷款等
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	97.28	90.00	332,850.56	332,850.56	4.82	自有资金、金融机构贷款等
扩建生物单抗类药物原液及制剂项目	39.52	95.00				金融机构贷款等
海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目			63,650,693.87			金融机构贷款等
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线						金融机构贷款等
岩头西区冻干制成品技改项目	19.72	17.00				金融机构贷款等
瀚晖美卓乐生产线项目	38.60	80.00	667,770.41	667,770.41	4.30	自有资金、金融机构贷款等
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽						金融机构贷款等
其他工程			1,022,440.60			金融机构贷款等
小 计			169,832,774.57	22,748,469.43		

[注 1]其中 79,075,934.08 元系对外转让转出，10,462,208.73 元系因项目终止报废转出

[注 2]扩建生物单抗类药物原液及制剂项目为公司子公司海正药业（杭州）有限公司为联营企业浙江博锐生物制药有限公司（浙江博锐生物制药有限公司原为公司全资子公司）之子公司海正生物制药有限公司建设的生物单抗类工程项目，2019 年浙江博锐生物制药有限公司引入投资者重组后项目已纳入浙江博锐生物制药有限公司体系，由于前期已签订合同的继续执行，剩余部分合同尾款由海正药业（杭州）有限公司执行后与海正生物制药有限公司

结算。

3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	869,416.68			869,416.68
岩头西区冻干制成品技改项目	1,877,837.81		1,877,837.81	
其他工程	13,002,822.57			13,002,822.57
小 计	15,750,077.06			15,750,077.06

[注]本期减少系按照在建工程账面价值结转至固定资产

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	1,109,023.68	1,142,436.45
小 计	1,109,023.68	1,142,436.45

16. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	经营特许权	合 计
账面原值					
期初数	564,787,460.58	1,449,616.23	562,526,841.64	250,000,000.00	1,378,763,918.45
本期增加金额		132,743.36	49,666,723.14		49,799,466.50
1) 购置		132,743.36	5,704,694.24		5,837,437.60
2) 内部研发			43,962,028.90		43,962,028.90
本期减少金额	1,605,900.60		328,161,235.84		329,767,136.44
1) 处置	1,605,900.60				1,605,900.60
2) 核销			328,161,235.84		328,161,235.84
期末数	563,181,559.98	1,582,359.59	284,032,328.94	250,000,000.00	1,098,796,248.51
累计摊销					
期初数	127,324,800.41	1,088,750.35	322,424,007.27	30,737,704.92	481,575,262.95
本期增加金额	10,707,505.71	71,520.18	25,374,972.98	24,918,032.79	61,072,031.66
1) 计提	10,707,505.71	71,520.18	25,374,972.98	24,918,032.79	61,072,031.66
本期减少金额	179,325.59		207,472,822.32		207,652,147.91

1) 处置	179,325.59				179,325.59
2) 核销			207,472,822.32		207,472,822.32
期末数	137,852,980.53	1,160,270.53	140,326,157.93	55,655,737.71	334,995,146.70
减值准备					
期初数	29,454,082.43		115,145,159.15		144,599,241.58
本期增加金额					
本期减少金额			115,145,159.15		115,145,159.15
1) 核销			115,145,159.15		115,145,159.15
期末数	29,454,082.43				29,454,082.43
账面价值					
期末账面价值	395,874,497.02	422,089.06	143,706,171.01	194,344,262.29	734,347,019.38
期初账面价值	408,008,577.74	360,865.88	124,957,675.22	219,262,295.08	752,589,413.92

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为 11.00%。

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
仿制药等开发支出	599,170,960.62	76,825,828.00		43,962,028.90	24,723,666.88	607,311,092.84
合 计	599,170,960.62	76,825,828.00		43,962,028.90	24,723,666.88	607,311,092.84

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
云南生物制药有限公司	92,602,522.48			92,602,522.48
杭州富阳春城国际度假村有限公司	1,359,457.66			1,359,457.66
浙江海正甬力康生物科技有限公司	1,420,912.56			1,420,912.56
合 计	95,382,892.70			95,382,892.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----

云南生物制药有限公司	92,602,522.48			92,602,522.48
杭州富阳春城国际度假村有限公司	1,359,457.66			1,359,457.66
合 计	93,961,980.14			93,961,980.14

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	2,704,682.39	2,167,071.24	914,078.44		3,957,675.19
渠道建设费用	3,655,660.22		471,698.16		3,183,962.06
排污权	666,560.00		666,560.00		
数据库费用		12,313,461.56	4,925,384.62		7,388,076.94
合 计	7,026,902.61	14,480,532.80	6,977,721.22		14,529,714.19

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

项 目	期末数		期初数	
	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
递延收益	115,732,848.56	17,359,927.29	90,444,795.25	13,566,719.29
资产减值准备	157,380,402.02	31,318,273.40	362,049,334.93	61,554,416.05
内部交易未实现利润	759,311,346.29	148,692,320.59	510,931,632.69	100,824,037.65
可辨认资产公允价值调整	3,731,264.84	932,816.21	3,808,714.52	952,178.63
合 计	1,036,155,861.71	198,303,337.49	967,234,477.39	176,897,351.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
设立在澳门地区的子公司所得税率差	509,697,768.38	66,260,709.89	402,508,652.60	52,326,124.84
其他权益工具投资公允价值变动	58,066,750.00	8,710,012.50		
交易性金融资产公允价值变动	357,600.00	53,640.00		
合 计	568,122,118.38	75,024,362.39	402,508,652.60	52,326,124.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
递延收益	133,274,249.58	164,900,854.43
资产减值准备	126,992,352.73	230,866,606.29
长期资产计税基础与账面价值的可抵扣暂时性差异	972,696,714.32	1,168,595,472.61
可抵扣亏损	2,254,084,575.71	1,561,000,017.38
小 计	3,487,047,892.34	3,125,362,950.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		2,134,792.90	
2021 年	2,707,005.44	2,707,005.44	
2022 年	5,338,422.78	5,338,422.78	
2023 年	27,002,330.72	27,364,399.36	
2024 年	95,904,182.16	168,622,327.48	
2025 年	97,578,431.05	22,425,732.94	
2026 年	6,172,609.00	29,862,555.31	
2027 年	65,902,906.26	66,203,181.77	
2028 年	987,052,492.91	1,012,967,506.41	
2029 年	223,374,092.99	223,374,092.99	
2030 年	743,052,102.40		
小 计	2,254,084,575.71	1,561,000,017.38	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
经营特许权款项	125,589,510.18	
预付长期资产购置款	4,933,904.13	21,984,755.50
预付技术开发费	53,731,616.44	28,171,616.44
合 计	184,255,030.75	50,156,371.94

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,077,269,386.19	2,846,745,793.33
信用借款	1,473,623,697.94	1,048,733,638.95
抵押借款[注]	260,381,032.28	280,350,671.98
抵押及保证借款[注]	300,347,049.99	240,319,000.00
质押及保证借款		40,000,000.00
合 计	5,111,621,166.40	4,456,149,104.26

[注]均系公司及子公司以房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保

23. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	859,299.22	62,100.00	921,399.22	
衍生金融负债	859,299.22	62,100.00	921,399.22	
合 计	859,299.22	62,100.00	921,399.22	

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	247,484,137.47	167,637,864.10
商业承兑汇票		417,800.00
合 计	247,484,137.47	168,055,664.10

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性采购款	1,107,687,581.95	955,789,167.77
应付长期资产购置款	265,268,985.09	337,176,402.70
合 计	1,372,956,567.04	1,292,965,570.47

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

房屋租金	419,224.66	
合 计	419,224.66	

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
药品销售权预收款项	163,001,427.92	208,284,446.77
货 款	84,932,017.85	60,910,228.62
合 计	247,933,445.77	269,194,675.39

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	317,784,667.37	1,409,260,205.57	1,392,944,994.93	334,099,878.01
离职后福利—设定提存计划	5,836,522.02	47,756,114.18	44,780,662.06	8,811,974.14
辞退福利	1,552,965.10	9,051,012.88	8,937,941.53	1,666,036.45
合 计	325,174,154.49	1,466,067,332.63	1,446,663,598.52	344,577,888.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	295,934,666.31	1,225,430,274.02	1,209,542,832.95	311,822,107.38
职工福利费		23,041,085.71	23,041,085.71	
社会保险费	2,513,355.09	59,899,259.70	58,393,510.35	4,019,104.44
其中：医疗保险费	2,201,214.33	56,376,495.73	54,823,231.15	3,754,478.91
工伤保险费	123,886.69	1,635,594.55	1,582,032.95	177,448.29
生育保险费	188,254.07	1,887,169.42	1,988,246.25	87,177.24
住房公积金	2,252,218.64	79,437,532.25	77,879,233.03	3,810,517.86

工会经费和职工教育经费	17,084,427.33	21,452,053.89	24,088,332.89	14,448,148.33
小 计	317,784,667.37	1,409,260,205.57	1,392,944,994.93	334,099,878.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,646,763.38	45,572,493.61	42,804,255.75	8,415,001.24
失业保险费	189,758.64	2,183,620.57	1,976,406.31	396,972.90
小 计	5,836,522.02	47,756,114.18	44,780,662.06	8,811,974.14

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	116,811,991.86	11,587,217.89
企业所得税	111,968,196.93	100,367,419.82
代扣代缴个人所得税	20,267,536.62	16,403,990.68
城市维护建设税	11,530,289.44	2,054,900.90
房产税	14,354,245.28	17,079,429.52
土地使用税	3,052,575.55	3,632,318.37
教育费附加	5,226,217.93	932,884.11
地方教育附加	3,482,450.56	654,211.78
印花税	1,186,745.88	830,992.50
环境保护税	52,540.68	81,317.60
残疾人就业保障金	2,828,754.87	307,486.19
合 计	290,761,545.60	153,932,169.36

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付市场推广等业务费	755,747,078.94	782,990,116.90
押金保证金	65,884,567.82	69,452,850.43
应付暂收款	20,834,508.09	28,278,022.82
其 他	82,514,324.60	81,622,832.15

小 计	924,980,479.45	962,343,822.30
-----	----------------	----------------

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款[注]	524,232,355.54	941,207,136.52
一年内到期的应付债券	1,437,528,213.53	240,225,464.30
一年内到期的长期应付款	9,721,203.73	305,440,916.68
合 计	1,971,481,772.80	1,486,873,517.50

[注]其中 325,908,806.14 元借款由公司及子公司以在建工程、机器设备、土地使用权和房屋及建筑物提供抵押担保

32. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
短期应付债券		805,664,247.38
待转销项税额	18,069,599.22	8,099,461.80
合 计	18,069,599.22	813,763,709.18

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)1 之说明

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
2019 年度第一期超短期融资券	100.00	2019.8.13	270 天	8 亿	805,664,247.38	
2020 年度第一期超短期融资券	100.00	2020.4.29	180 天	5 亿		498,750,000.00
小 计					805,664,247.38	498,750,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2019 年度第一期超短期融资券	10,399,675.78	4,768,863.73	820,832,786.89	
2020 年度第一期超短期融资券	7,643,835.62	1,250,000.00	507,643,835.62	

小 计	18,043,511.40	6,018,863.73	1,328,476,622.51	
-----	---------------	--------------	------------------	--

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款[注]	710,036,301.94	1,000,495,725.00
保证借款	299,378,754.53	425,265,640.76
抵押借款[注]	8,887,326.21	44,342,354.54
信用借款	69,438,952.83	
合 计	1,087,741,335.51	1,470,103,720.30

[注]均系由公司及其子公司以在建工程、机器设备、房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
16 海正债		1,254,042,321.06
18 浙海正杭州 ZR001		200,868,059.70
合 计		1,454,910,380.76

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
16 海正债[注 1]	100.00	2016.03.16	五年	12 亿	1,254,042,321.06	
18 浙海正杭州 ZR001	100.00	2018.10.30	三年	2 亿	200,868,059.70	
小 计					1,454,910,380.76	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少[注 2]	期末数
16 海正债	69,896,972.19	1,985,818.92	89,800,000.00	1,236,125,112.17	
18 浙海正杭州 ZR001	11,240,000.00	535,041.66	11,240,000.00	201,403,101.36	
小 计	81,136,972.19	2,520,860.58	101,040,000.00	1,437,528,213.53	

[注 1]根据《浙江海正药业股份有限公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书（面向

合格投资者)》等的有关约定,“16海正债”的回售条款本期生效。2020年2月28日“16海正债”投资者回售申报完成,根据中国登记结算有限责任公司上海分公司对“16海正债”债券回售申报的统计,回售申报有效数量为190,000张,回售金额为19,000,000.00元(不含利息)。根据2020年3月13日《浙江海正药业股份有限公司关于“16海正债”公司债券回售结果的公告》,“16海正债”回售实施完毕后,剩余数量为11,810,000张

[注2]“16海正债”于2021年3月16日将到期,“18浙海正杭州ZR001”于2021年10月30日将到期,上述应付债券款项相应调整至一年内到期的非流动负债

35. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款项		18,826,556.81
合 计		18,826,556.81

36. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	209,243,207.58	46,141,600.00	34,609,179.74	220,775,627.84	与资产相关的政府补助
政府补助	41,404,915.00	11,068,000.00	29,115,733.26	23,357,181.74	与收益相关的政府补助
财政贴息		6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47	
售后回租未实现收益	4,697,527.10		350,061.01	4,347,466.09	
合 计	255,345,649.68	63,433,600.00	69,772,151.54	249,007,098.14	

注:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明

37. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
其他金融负债	661,117,596.38	602,200,279.81
合 计	661,117,596.38	602,200,279.81

注:本期增加系公司转让持有的浙江导明医药科技有限公司20.24%股权所对应的处置收益,由于前次对赌条款尚处于对赌期,回购事项发生或所对应的其他义务人在协议约定的

回购触发时是否具备履行回购义务的能力具有不确定性，因此公司对处置浙江导明医药科技有限公司股权对应的处置收益尚无法确定已经实现，计入其他非流动负债

38. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,531,842.00						965,531,842.00

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,605,977,778.39		16,388,102.30	3,589,589,676.09
其他资本公积	43,105,425.25			43,105,425.25
合 计	3,649,083,203.64		16,388,102.30	3,632,695,101.34

(2) 其他说明

根据公司于2020年1月与自然人童达君签订的股权转让协议，公司以849,100.00元的价格受让童达君持有的浙江海正投资管理有限公司49%股权，支付的价款与购买日应享有浙江海正投资管理有限公司所有者权益账面价值份额的差额26,488.26元冲减资本公积（股本溢价）。

根据云南省昆明市中级人民法院裁定的《云南生物制药有限公司重整计划》（〔2019〕云01破10号之一），公司子公司浙江海正动物保健品有限公司零对价取得云南生物制药有限公司的全部股权，其中对少数股东的支付对价与对应享有的所有者权益账面价值份额的差额16,361,614.04元冲减资本公积（股本溢价）。

40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

不能重分类进损益的其他综合收益		58,066,750.00			8,710,012.50	49,356,737.50		49,356,737.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动		58,066,750.00			8,710,012.50	49,356,737.50		49,356,737.50
将重分类进损益的其他综合收益	-2,167,755.16	5,650,275.88	3,149,932.32			2,500,343.56		332,588.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,361,141.33	-2,356,890.04	3,149,932.32			-5,506,822.36		-145,681.03
外币财务报表折算差额	-7,528,896.49	8,007,165.92				8,007,165.92		478,269.43
其他综合收益合计	-2,167,755.16	63,717,025.88	3,149,932.32		8,710,012.50	51,857,081.06		49,689,325.90

41. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		35,375,267.50	35,375,267.50	
合 计		35,375,267.50	35,375,267.50	

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	366,721,424.58	34,939,160.58		401,660,585.16
合 计	366,721,424.58	34,939,160.58		401,660,585.16

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据公司章程规定，按 2020 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,295,051,736.86	1,224,509,254.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	417,194,131.23	93,072,677.67
减：提取法定盈余公积	34,939,160.58	22,530,195.56
减：应付普通股股利	48,218,366.56	
期末未分配利润	1,629,088,340.95	1,295,051,736.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,010,511,907.14	6,155,847,542.44	10,807,051,144.76	6,118,555,490.52
其他业务收入	343,883,836.02	285,182,129.03	264,733,098.11	195,949,084.23
合 计	11,354,395,743.16	6,441,029,671.47	11,071,784,242.87	6,314,504,574.7

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	24,429,129.04	31,018,204.68
房产税	21,405,655.98	23,676,867.14
教育费附加	14,643,654.64	14,421,527.50
土地使用税	4,393,051.43	4,960,101.85
地方教育附加	4,053,526.48	8,933,524.65
印花税	4,990,035.52	8,377,584.48
车船税	34,701.54	39,722.18
环境保护税	278,631.04	234,937.19
合 计	74,228,385.67	91,662,469.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广业务费	1,719,585,328.46	2,034,791,734.59
职工薪酬	708,018,567.35	705,226,489.83
销售部门经费	44,160,564.42	52,187,324.63
运输保险费		48,621,345.11
其 他	50,543,879.96	48,302,830.17
合 计	2,522,308,340.19	2,889,129,724.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	295,670,418.07	334,558,944.28
折旧摊销费	272,924,844.55	229,058,847.74
办公差旅费	66,549,051.02	90,351,907.34
专业服务费	50,917,556.41	39,736,318.86
存货报废	36,760,883.27	93,648,404.59
物料消耗费	25,891,265.23	24,452,488.80
修理费	31,191,686.83	13,138,529.49
租赁费	23,273,923.01	15,594,106.25
业务招待费	25,412,454.06	27,506,667.26
保险费	5,304,489.33	5,789,608.27
税 金	5,857,335.48	3,017,375.43
其 他	70,700,335.46	61,073,606.68
合 计	910,454,242.72	937,926,804.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	107,560,437.80	137,516,151.11
委外研发费用	84,099,124.62	110,845,434.18
直接投入	109,920,755.87	60,323,235.19
折旧摊销费	60,452,012.43	92,568,751.03
开发支出转入	24,723,666.88	474,535,827.40
其 他	14,392,863.72	28,027,259.48
合 计	401,148,861.32	903,816,658.39

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	420,749,026.75	525,678,166.47
利息收入	-32,509,214.21	-16,809,533.59
汇兑损益	19,932,218.73	-1,388,478.99
其 他	4,331,216.10	5,650,874.64
合 计	412,503,247.37	513,131,028.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	34,609,179.74	30,391,207.73	34,609,179.74
与收益相关的政府补助[注]	103,573,935.23	65,200,151.13	103,573,935.23
代扣个人所得税手续费返还	2,423,635.16	1,487,804.15	2,423,635.16
其 他	8,472,021.50	4,947,624.68	8,472,021.50
合 计	149,078,771.63	102,026,787.69	149,078,771.63

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-33,678,759.82	6,583,588.75
处置长期股权投资产生的投资收益	18,733,992.95	2,490,847,446.73
资产处置款延期付款利息	39,083,143.80	21,826,850.33
理财产品投资收益	6,927,675.80	3,121,478.60
金融工具持有期间的投资收益	150,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	41,369.04	-593,400.00
往来借款投资收益	232,397.26	
债务重组利得	2,946,998.97	
合 计	34,436,818.00	2,521,785,964.41

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	65,400.00	-756,999.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	666,000.00	
合 计	731,400.00	-756,999.22

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	40,807,996.11	-98,500,507.72
合 计	40,807,996.11	-98,500,507.72

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
在建工程减值损失		-900,095,626.80
存货跌价损失	-75,082,350.34	-323,505,173.74
无形资产减值损失		-144,599,241.58
固定资产减值损失	-255,139.44	-64,350,899.12
商誉减值损失		-26,471,438.30
合 计	-75,337,489.78	-1,459,022,379.54

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	38,091,054.03	29,978,611.80	38,091,054.03
在建工程处置收益	2,489,911.59		2,489,911.59
开发支出处置收益		3,577,434.13	
无形资产处置收益	-6,157,854.37	155,468.73	-6,157,854.37
合 计	34,423,111.25	33,711,514.66	34,423,111.25

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
补偿所得	140,747,801.02	4,390,307.26	140,747,801.02

无法支付的款项	5,830,891.27		5,830,891.27
其 他	79,921.96	967,106.85	79,921.96
合 计	146,658,614.25	5,357,414.11	146,658,614.25

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,162,707.39	753,213.98	5,162,707.39
赔款支出	2,336,879.34	1,904,817.73	2,336,879.34
对外捐赠	9,517,050.18	11,425,644.75	9,517,050.18
税收滞纳金	38,574.54	1,172,288.33	38,574.54
罚款支出	791,285.44	678,477.35	791,285.44
其 他	1,533,518.98	3,186,819.42	1,533,518.98
合 计	19,380,015.87	19,121,261.56	19,380,015.87

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	188,767,852.00	220,058,358.30
递延所得税费用	-7,792,945.92	-36,230,585.69
合 计	180,974,906.08	183,827,772.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	904,142,200.01	507,093,515.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	135,621,330.00	76,064,027.26
子公司适用不同税率的影响	26,243,057.94	21,231,342.61
调整以前期间所得税的影响	-664,264.76	1,173,251.46
非应税收入的影响	-1,732,424.41	-49,276,640.98
研究开发费用加计扣除及其他	-38,781,123.64	-64,518,710.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,299,346.86	22,130,283.83

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,782,212.93	-173,332,393.73
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	77,771,197.02	350,416,231.77
所得税费用	180,974,906.08	183,827,772.61

16. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	58,066,750.00			8,710,012.50	49,356,737.50	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	58,066,750.00			8,710,012.50	49,356,737.50	
将重分类进损益的其他综合收益	5,650,275.88	3,149,932.32			2,500,343.56	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,356,890.04	3,149,932.32			-5,506,822.36	
外币财务报表折算差额	8,007,165.92				8,007,165.92	
其他综合收益合计	63,717,025.88	3,149,932.32		8,710,012.50	51,857,081.06	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	46,141,600.00	13,211,200.00
收到与收益相关的政府补助	97,927,321.78	64,870,074.74
收回商业汇票及信用证保证金	102,707,637.27	113,579,710.36
收到押金保证金	84,635,380.76	25,007,735.75
收到银行存款利息收入	32,509,214.21	16,809,533.59
收到赔款收入	140,747,801.02	
其 他	44,217,485.43	43,250,377.34
合 计	548,886,440.47	276,728,631.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	2,161,591,706.85	2,073,549,054.76

管理费用及研发费用中的付现支出	417,578,783.58	383,953,753.29
支付商业汇票及信用证等保证金	46,838,569.14	102,707,637.27
支付押金保证金	90,501,111.71	102,252,724.81
其 他	17,796,031.41	8,636,708.37
合 计	2,734,306,202.69	2,671,099,878.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回资金拆借本金及利息	150,232,397.26	
收到资产转让款延期付款利息	59,446,808.00	1,215,392.00
收到股权转让保证金		199,999,800.00
收回购买经营特许权保函保证金		148,400,000.00
取得子公司的现金净额		799,132.02
收回掉期业务保证金	738,685.19	
合 计	210,417,890.45	350,414,324.02

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借本金	150,000,000.00	
归还股权转让保证金		199,999,800.00
处置子公司的现金净额		10,215,178.13
支付掉期业务保证金	2,457,282.96	738,685.19
合 计	152,457,282.96	210,953,663.32

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行超短期融资券收到的现金	500,000,000.00	800,000,000.00
收到筹资款	75,000,000.00	133,000,000.00
收回筹资款项保证金	100,044.17	12,000,000.00

合 计	575,100,044.17	945,000,000.00
-----	----------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还超短融债券本金及利息	1,328,476,622.51	
归还筹资款	133,000,000.00	
归还海正集团中期票据拆借本金及利息	317,135,327.87	17,970,000.00
支付融资租赁租金	10,070,221.08	10,042,998.84
支付筹资保证金	1,000,000.00	4,100,044.17
支付融资发行费和手续费等	3,249,020.82	10,954,400.00
子公司支付给少数股东的减资款		34,300,000.00
购买子公司少数股东股权支付的款项	849,100.00	490,000.00
归还资金拆借款利息	500,000.00	
合 计	1,794,280,292.28	77,857,443.01

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	723,167,293.93	323,265,742.43
加: 资产减值准备	34,529,493.67	1,557,522,887.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,981,378.63	789,969,895.19
无形资产摊销	61,354,645.10	95,348,547.20
长期待摊费用摊销	6,977,721.22	2,983,618.33
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)	-34,423,111.25	-33,711,514.66
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,162,707.39	753,213.98
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-731,400.00	756,999.22
财务费用(收益以“—”号填列)	445,488,658.88	521,970,810.76

投资损失(收益以“－”号填列)	-34,436,818.00	-2,521,785,964.41
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-21,405,985.87	-67,955,992.90
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	13,988,225.05	31,725,407.21
存货的减少(增加以“－”号填列)	-678,280,925.00	-350,086,299.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-71,731,113.37	-165,779,912.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	300,380,431.17	21,697,823.07
其 他	26,587,555.12	491,713,110.25
经营活动产生的现金流量净额	1,589,608,756.67	698,388,371.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,008,444,009.77	1,660,561,290.86
减: 现金的期初余额	1,660,561,290.86	1,620,536,280.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	347,882,718.91	40,025,010.13
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,008,444,009.77	1,660,561,290.86
其中: 库存现金	85,665.30	192,399.66
可随时用于支付的银行存款	2,008,064,712.23	1,660,260,885.53
可随时用于支付的其他货币资金	293,632.24	108,005.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	2,008,444,009.77	1,660,561,290.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,043,416,114.58	1,473,827,517.09
其中：支付货款	967,679,977.97	1,359,135,700.85
支付固定资产等长期资产购置款	75,736,136.61	114,691,816.24

(6) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金及现金等价物期末数为 2,008,444,009.77 元，资产负债表中货币资金期末数为 2,059,090,706.82 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 50,646,697.05 元。

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 1,660,561,290.86 元，资产负债表中货币资金期初数为 1,764,159,957.49 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 103,598,666.63 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,646,697.05	保证金
其他权益工具投资	121,030,000.00	有限售条件流通股
应收款项融资	79,376,369.02	银行承兑汇票质押
投资性房地产	17,672,742.07	银行借款抵押
固定资产	1,091,730,931.00	
无形资产	100,792,067.18	
在建工程	83,266,523.91	
合 计	1,544,515,330.23	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			80,875,164.60
其中：美元	11,019,718.50	6.5249	71,902,561.24
欧元	1,118,060.44	8.025	8,972,435.03
港币	200.00	0.84164	168.33
应收账款			107,374,194.89
其中：美元	15,977,700.48	6.5249	104,252,897.86
欧元	388,946.67	8.025	3,121,297.03
其他应收款			11,434,677.66
其中：美元	102,160.19	6.5249	666,585.02
欧元	1,323,360.00	8.025	10,619,964.00
港币	176,000.00	0.84164	148,128.64
应付账款			20,219,019.88
其中：美元	2,083,425.03	6.5249	13,594,139.98
欧元	763,698.20	8.025	6,128,678.06
日元	1,726,081.00	0.063236	109,150.46
瑞士法郎	52,300.00	7.4006	387,051.38
其他应付款			6,434,208.86
其中：美元	428,259.04	6.5249	2,794,347.41
欧元	453,565.29	8.025	3,639,861.45

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美 国	美元	公司经营通用结算货币
海正国际控股有限公司	中国香港	美元	公司经营通用结算货币
辉正国际有限公司	中国香港	人民币	公司经营通用结算货币
瑞海国际有限公司	中国香港	人民币	公司经营通用结算货币
正康国际贸易有限公司	中国澳门	人民币	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
外沙新产品产业化与制剂国际一期	11,866,666.66	34,000,000.00	6,184,269.60		39,682,397.06	其他收益	浙发改高〔2013〕1161号、发改办高技〔2013〕2557号
2017年工业转型升级(中国制造2025)资金(部门预算)重点项目短缺药供应保障能力提升	29,083,333.36		999,999.95		28,083,333.41	其他收益	建设小品种药品集中生产基地补助资金
年产320万支抗体药物安佰诺产业化与国际化能力建设项目补助	27,766,666.67		4,124,125.90		23,642,540.77	其他收益	富发改工投〔2017〕76号、富财企〔2017〕530号
注射剂国际化发展能力建设项目项目补助	18,580,645.21		2,759,745.02		15,820,900.19	其他收益	富发改工投〔2017〕76号、富财企〔2017〕530号
2017年增强制造业核心竞争力项目中央财政专项资金	15,660,000.00		1,566,000.00		14,094,000.00	其他收益	富发改工投〔2017〕70号、富财企〔2017〕469号
注射剂扩建生产项目	3,511,200.00				3,511,200.00		杭经信投资〔2018〕90号
年产10亿片/A美卓乐口服制剂生产线技术改造项目		9,215,000.00			9,215,000.00		富发改工投〔2017〕70号、富财企〔2017〕469号
2015年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助	7,219,000.00				7,219,000.00		富经信〔2015〕110号
2012年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金	8,533,333.52		1,599,999.96		6,933,333.56	其他收益	富财企〔2012〕685号
2018年工业转型升级资金(部门预算)项目-儿童药专用技术开发和产业化能力建设-8000万支/a口服吸管颗粒剂生产线	6,820,000.00				6,820,000.00		工信部规函〔2018〕279号
(企业研究院)现代医药产业技术创新综合试点资金	7,000,000.08		999,999.96		6,000,000.12	其他收益	富财企〔2014〕967号、185号
建设自动注射针与口腔崩解冻干片生产线	5,160,900.00				5,160,900.00		
2012年省战略性医药技术创新综合试点补助资金	5,916,666.83		999,999.96		4,916,666.87	其他收益	富财企〔2012〕773号
2012年国家通用名化学药发展专项补助资金	5,633,333.54		1,299,999.96		4,333,333.58	其他收益	富财企〔2012〕686号
2009年产业技术进步(第六批)项目国债补助	7,008,332.17		2,900,000.04		4,108,332.13	其他收益	富发改工投〔2009〕24号
2015年度省海洋经济发展示范区建设项目专项资金	5,000,000.16		999,999.96		4,000,000.20	其他收益	富发改工投〔2016〕83号

2010年国家高新技术产业发展项目产业技术研究与发展资金	5,133,333.52		1,524,999.96		3,608,333.56	其他收益	浙财企〔2010〕239号、财建〔2010〕231号
机器人项目财政补助资金	3,396,166.67		574,000.00		2,822,166.67	其他收益	
2015年省级工业与信息化发展财政专项资金(20亿片固体制剂)	2,547,031.67		343,419.97		2,203,611.70	其他收益	
抗肿瘤固体制剂技改项目-台州市本级	2,000,000.00				2,000,000.00		台财企发〔2017〕27号
2015年省工业与信息化发展财政专项资金(技改部分)补助资金	1,825,000.00				1,825,000.00		富经信〔2016〕10号
年产一亿片固体口服制剂生产线技术改造		1,926,600.00	102,168.15		1,824,431.85	其他收益	富经信财〔2020〕41号
军工TJ中试及产业化项目	5,267,267.30		3,501,368.76		1,765,898.54	其他收益	
2015年海洋经济创新发展区域示范项目资金	1,728,000.00		192,000.00		1,536,000.00	其他收益	
2011年富阳市重点工业投入(高新)项目财政扶持资金	2,333,333.49		800,000.04		1,533,333.45	其他收益	富财企〔2012〕770号
2013年研究院和生物工程	1,649,200.08		235,599.96		1,413,600.12	其他收益	富财企〔2013〕552号
2014年省工业转型升级财政专项技术改造补助资金	1,380,000.00				1,380,000.00		富财企〔2014〕694号
抗体药物国家地方联合工程研究中心专项补助款	1,653,333.52		309,999.96		1,343,333.56	其他收益	富财企〔2012〕166号
2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00		富科〔2017〕25号、富财企〔2017〕345号
市本级一年产20亿片固体制剂,4300万支注射剂技改项目	1,335,000.00		180,000.00		1,155,000.00	其他收益	台椒财企〔2015〕5号
2012省工业转型升级财政专项资金	1,500,000.85		399,999.96		1,100,000.89	其他收益	富财企〔2012〕470号
富阳经济技术开发区园区循环化改造示范点重点支持项目省市级补助资金	1,090,000.00				1,090,000.00		
2019年度区级企业创业创新发展财政专项资金(发酵废气处理技改项目)		1,000,000.00			1,000,000.00		椒经科〔2020〕32号
岩头108提取车间技术改造项目	1,071,000.00		119,000.04		951,999.96	其他收益	台椒财企〔2019〕6号
肿瘤药物耐药的遗传学与表观遗传学标志物的发现与临床解决方案研究课题补助	900,000.00				900,000.00		申报编号:SQ2017YFSF090222
质量控制和产品溯源的药品生产包装环节LIMS(实验室管理)系统建设项目	1,000,000.00		149,533.11		850,466.89	其他收益	杭经信电子〔2019〕113号
省安全生产应急救援	943,591.26		152,381.40		791,209.86	其他收益	

海正中心建设专项资金							
2015年省级工业与信息化发展财政专项资金	780,000.00		129,999.96		650,000.04	其他收益	台财企发〔2016〕7号
外沙制剂一期自动化立体仓库项目	654,390.00		72,709.92		581,680.08	其他收益	
2015年工业项目设备补助	628,125.00		112,500.00		515,625.00	其他收益	东政发〔2015〕39号
岩头厂区产品结构调整技改项目	975,000.00		487,500.00		487,500.00	其他收益	
SAP ERP项目实施	576,000.00		96,000.00		480,000.00	其他收益	
富阳区废水污染源自动监控系统建设和改造第一批补助资金	536,015.18		71,921.76		464,093.42	其他收益	富环发〔2017〕17号、富财建〔2017〕131号
供热设备补助	480,508.48		71,186.44		409,322.04	其他收益	
循环化改造补助资金	400,000.00				400,000.00		椒化管〔2015〕2号
2011年省工业转型升级(技术改造)财政专项资金	483,332.36		200,000.04		283,332.32	其他收益	富财企〔2011〕601号
2013年度外贸公共服务平台建设专项资金	537,500.00		268,749.96		268,750.04	其他收益	
2015年度技术改造综合制剂车间技改项目	300,000.00		50,000.04		249,999.96	其他收益	台浙财企〔2016〕1号
2014年浙江省两化融合管理体系贯标试点企业补助	180,000.00		30,000.00		150,000.00	其他收益	台财企发〔2016〕19号
小 计	209,243,207.58	46,141,600.00	34,609,179.74		220,775,627.84		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少[注]	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
支撑服务（原料药中试基地）	8,154,472.46	8,856,500.00	17,010,972.46			其他收益	
首批省领军型创新创业团队2014年补助奖励	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	其他收益	富人领办〔2015〕15号、富财行〔2015〕538号
儿童用冻干口崩片药品及关键技术研发	3,870,900.00				3,870,900.00		国家科技重大专项（民口）（子）课题任务合同书（2018ZX09721003-006-003）
新型吸入制剂规模化发展共性关键技术的研究资金	9,767,000.00			6,177,119.81	3,589,880.19		卫科专项函〔2017〕181号
重组人血白蛋白生产工艺、质量控制及临床研究	3,217,600.00				3,217,600.00		国家科技重大专项（民口）课题任务合同书（2018ZX09301-004-002）
青蒿素高效人工合成工艺开发和相关药物产业化研究	4,110,242.54	87,100.00	2,834,842.54		1,362,500.00	其他收益	国家科技重大专项任务合同书
优质放线菌底盘	1,350,000.00				1,350,000.00		国家重点研发计划

设计与适配机理研究							“合成生物学”重点专项-“放线菌底盘适配性机理与产物高产机制研究”项目-“优质放线菌底盘设计与适配机理”课题任务实施合作协议书
应急单抗药物的产业化应急生产	1,827,700.00	1,974,400.00	2,467,798.45		1,334,301.55	其他收益	
省领军型创新创业团队2015年配套经费	1,250,000.00		125,000.00		1,125,000.00	其他收益	富科（2016）27号、富财企（2016）386号
治疗儿童神经母细胞瘤1.1类新药PEG-SN38缓控释注射剂的开发	1,057,000.00				1,057,000.00		
创新化学药物的研制及产业化-省重大科技专项	800,000.00				800,000.00		浙财科教（2018）17号
吸管式给药关键技术及产业化	640,000.00				640,000.00		
卫科专项函（2018）312号国家重点研发计划“精准医学研究”重点专项已立项项目的2018年度中央财政经费	360,000.00				360,000.00		卫科专项函（2018）312号
新型兽药研制及耐药性控制技术研发-新型绿色兽药创制及禽畜重要病原菌耐药性控制研究		150,000.00			150,000.00		富科（2020）14号
小计	41,404,915.00	11,068,000.00	22,938,613.45	6,177,119.81	23,357,181.74		

[注]本期其他减少系项目子课题研究终止，中央专项资金退回项目承担单位

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
辉正公司企业发展专项资金	20,080,000.00	其他收益	徐商务发（2017）第53号
浙江省仿制药质量和疗效一致性评价省级奖补资金	15,000,000.00	其他收益	椒市监联发（2020）1号、椒市监联发（2019）6号、富市监（2020）64号
生物医药产业发展项目补助	7,000,000.00	其他收益	富经信财（2020）28号
稳岗补贴	4,854,954.58	其他收益	台社稳办（2020）2号、杭人社发（2020）48号、沪人社就发（2015）29号、浙政办发（2020）19号、浙政发（2015）21号、云人社办通（2020）18号
浙江省政府质量奖	3,500,000.00	其他收益	浙政发（2020）23号
博士后研究人员经费补助	3,034,908.64	其他收益	台人社办发（2019）48号
企业研发经费投入补助	2,713,000.00	其他收益	富政（2019）2号、富市监（2020）35号

以工代训补贴	1,485,700.00	其他收益	椒人社〔2020〕56号、沪人社规〔2020〕17号、浙人社发〔2020〕36号、人社〔2020〕70号
商务促进发展专项资金	1,408,500.00	其他收益	台财企发〔2019〕36号、台财企发〔2020〕27号、椒商务〔2020〕26号、椒商务〔2020〕35号
省级“三名”试点企业深化培育专项资金	1,330,000.00	其他收益	椒经科〔2020〕16号、椒经可〔2020〕79号
市本级制造业及战略性新兴产业专项资金	1,200,000.00	其他收益	台财企发〔2020〕42号
省安全生产及应急管理专项资金	1,150,000.00	其他收益	浙财建〔2019〕132号
专利补助	1,073,650.00	其他收益	椒市监〔2019〕79号、椒市监〔2020〕1号、浙财行〔2019〕3号、椒市监〔2020〕49号、椒市监联发〔2020〕15号
鲲鹏计划企业上规模奖励	1,000,000.00	其他收益	市委〔2019〕17号
重大新药创制科技重大专项立项课题补助	994,100.00	其他收益	卫科专项函〔2019〕911号
中央外经贸发展专项资金	962,200.00	其他收益	浙财企〔2020〕59号
开放型经济补助资金	709,990.00	其他收益	富商务〔2020〕34号
市级科技奖金	500,000.00	其他收益	台财企发〔2020〕26号
新制造业扶持资金	500,000.00	其他收益	富经信财〔2020〕8号
应急管理专项资金	400,000.00	其他收益	椒应急函〔2020〕24号
省级研发中心补助资金	400,000.00	其他收益	富科〔2020〕16号
知识产权运营服务体系建设专项资金	370,000.00	其他收益	台市监知〔2019〕7号
就业见习财政补贴	353,946.29	其他收益	台政发〔2019〕8号
台州市“500精英计划”人才项目	350,000.00	其他收益	台市委办〔2018〕13号
211人才工程培育经费	328,000.00	其他收益	台人社办发〔2019〕48号
十大功勋企业补助	300,000.00	其他收益	富经信财〔2020〕24号
高新技术企业培育资金	300,000.00	其他收益	东科〔2020〕28号、苏财规〔2019〕9号
专项补助资金	288,620.00	其他收益	椒市监〔2020〕97号
应对新冠肺炎疫情出口信保补助	236,400.00	其他收益	椒商务〔2020〕65号
制造业数字化改造专项补贴	211,200.00	其他收益	富经信财〔2020〕61号
安全责任保险投保补贴	205,686.90	其他收益	椒应急〔2020〕14号
领军人才奖励补贴	200,000.00	其他收益	富委人领办〔2020〕20号
富阳财政局外贸发展补助	183,329.00	其他收益	富商务〔2020〕26号
市场监管专项资金	150,000.00	其他收益	浙市监财〔2019〕6号
社保补贴	133,000.00	其他收益	杭人社发〔2020〕94号

年度PCT奖励	120,000.00	其他收益	椒市监联发〔2020〕15号
就业示范基地奖金	100,000.00	其他收益	台人社发〔2019〕82号、台人社函〔2019〕69号
三强一制造建设专项资金	100,000.00	其他收益	台政发〔2017〕13号
其 他	7,408,136.37	其他收益	
小 计	80,635,321.78		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
金融机构贷款		6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47	财务费用	
小 计		6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 143,880,292.50 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海瀚尚医疗器械有限公司	设立	2020.03.31	尚未出资[注1]	
晟鼎医药(上海)有限公司	设立	2020.07.22	尚未出资[注2]	

[注1] 上海瀚尚医疗器械有限公司注册资本 1000 万元，股权全部由瀚晖制药持有，截至 2020 年 12 月 31 日尚未实际出资

[注2] 晟鼎医药(上海)有限公司注册资本 1500 万元，股权全部由瀚晖制药持有，截至 2020 年 12 月 31 日尚未实际出资

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
海正药业(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		设立

瀚晖制药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	5.00	46.00	设立
浙江瑞海医药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		51.00	设立
辉正(上海)医药科技有限公司	上 海	上 海	服务业		51.00	设立
辉正国际有限公司	香 港	香 港	服务业		51.00	设立
瑞海国际有限公司	香 港	香 港	服务业		51.00	设立
正康国际贸易有限公司	澳 门	澳 门	服务业		51.00	设立
上海瀚尚医疗器械有限公司	上 海	上 海	服务业		51.00	设立
晟鼎医药(上海)有限公司	上 海	上 海	服务业		51.00	设立
杭州富阳春城国际度假村有限公司	浙江富阳	浙江富阳	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州新源热电有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00	设立
浙江瑞爵制药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00	设立
浙江海晟药业有限公司	浙江台州	浙江台州	技术研发业	33.62	66.38	设立
海晟药业(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00	设立
浙江海坤医药有限公司	浙江台州	浙江台州	商业		100.00	设立
浙江省医药工业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
海正药业南通有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
北京军海药业有限责任公司	北 京	北 京	制造业	51.00		设立
浙江海正动物保健品有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		设立
浙江海正机械制造安装有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		设立
上海昂睿医药技术有限公司	上 海	上 海	技术研发业	100.00		设立
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	商业	100.00		设立
浙江海正生物制品有限公司	浙江富阳	浙江富阳	技术研发业	100.00		设立
浙江海正投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
云南生物制药有限公司	云南昆明	云南昆明	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
海正国际控股有限公司	香 港	香 港	投资	100.00		设立
浙江海正魅力康生物科技有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	91.00		非同一控制下企业合并
台州海之翼健康管理股份有限公司	浙江台州	浙江台州	商业		65.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
瀚晖制药有限公司	49%	322,755,352.94	151,900,000.00	1,548,053,864.72
北京军海药业有限责任公司	49%	-9,052,405.13		23,556,737.78
浙江海正甬力康生物科技有限公司	9%	-781,431.44		6,467,006.76
台州海之翼健康管理股份有限公司	35%	-505.18		-146,839.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瀚晖制药有限公司	3,333,985,412.79	1,991,935,157.71	5,325,920,570.50	1,996,074,243.14	161,184,094.87	2,157,258,338.01
北京军海药业有限责任公司	14,891,724.75	325,027,289.24	339,919,013.99	291,844,038.92		291,844,038.92
浙江海正甬力康生物科技有限公司	22,725,647.20	63,729,534.67	86,455,181.87	14,746,391.11		14,746,391.11
台州海之翼健康管理股份有限公司	322,717.57		322,717.57	242,260.20		242,260.20

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瀚晖制药有限公司	2,270,822,552.81	1,805,728,208.96	4,076,550,761.77	1,192,965,847.75	67,920,658.21	1,260,886,505.96
北京军海药业有限责任公司	13,538,584.21	300,532,832.01	314,071,416.22	102,564,897.22	144,957,247.75	247,522,144.97
浙江海正甬力康生物科技有限公司	5,430,357.00	5,236,259.37	10,666,616.37	4,584,501.42		4,584,501.42
台州海之翼健康管理股份有限公司	323,757.10		323,757.10	241,856.36		241,856.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瀚晖制药有限公司	4,534,994,554.18	662,997,976.68	662,997,976.68	699,720,799.95
北京军海药业有限责任公司		-18,474,296.18	-18,474,296.18	5,182,064.32
浙江海正甬力康生物科技有限公司	1,040,961.41	-8,683,076.72	-8,683,076.72	5,870,384.26
台州海之翼健康管理股份有限公司		-1,443.37	-1,443.37	-1,670.52

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瀚晖制药有限公司	4,298,862,392.34	541,223,156.28	541,223,156.28	488,795,694.02
北京军海药业有限责任公司		-16,881,570.65	-16,881,570.65	-1,756,493.61

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
云南生物制药有限公司	2020.12.25	68%	100%
浙江海正投资管理有限公司	2020.03.24	51%	100%

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

项 目	云南生物制药有限公司	浙江海正投资管理有限公司
购买成本		
现金		849,100.00
购买成本合计		849,100.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-16,361,614.04	822,611.74
差额	16,361,614.04	26,488.26
其中：调整资本公积	16,361,614.04	26,488.26

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江博锐生物制药有限公司	浙江台州	浙江台州	技术研发业	42.00		权益法核算
雅赛利(台州)制药有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	49.00		权益法核算
浙江导明医药科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	技术研发业		19.80	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		
	雅赛利(台州)制药有限公司	浙江导明医药科技有限公司	浙江博锐生物制药有限公司

流动资产	144,435,795.95	231,242,571.56	916,105,237.35
非流动资产	132,544,437.16	165,939,982.84	2,040,830,107.62
资产合计	276,980,233.11	397,182,554.40	2,956,935,344.97
流动负债	17,190,439.30	7,423,053.79	621,915,565.43
非流动负债		6,813,100.00	138,964,391.68
负债合计	17,190,439.30	14,236,153.79	760,879,957.11
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	259,789,793.81	382,946,400.61	2,196,055,387.86
按持股比例计算的净资产份额	127,296,998.97	75,823,387.32	922,343,262.90
调整事项	-9,677,618.20	1,561,443.52	-5,024,594.23
商誉			
内部交易未实现利润	-7,656,607.83		-5,024,594.23
其 他	-2,021,010.37	1,561,443.52	
对联营企业权益投资的账面价值	117,619,380.77	77,384,830.84	917,318,668.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	164,892,670.38		422,481,696.90
净利润	43,279,288.88	-20,830,867.19	-97,484,569.78
终止经营的净利润			
其他综合收益		-10,867,729.99	-488,284.52
综合收益总额	43,279,288.88	-31,698,597.18	-97,972,854.30
本期收到的来自联营企业的股利	31,360,000.00		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	雅赛利(台州)制药有限公司	浙江导明医药科技有限公司	浙江博锐生物制药有限公司
流动资产	161,872,857.27	334,021,161.87	888,397,425.01
非流动资产	136,224,904.20	94,463,866.21	1,853,388,789.52
资产合计	298,097,761.47	428,485,028.08	2,741,786,214.53
流动负债	17,587,256.54	7,026,930.29	447,757,972.37

非流动负债		6,813,100.00	
负债合计	17,587,256.54	13,840,030.29	447,757,972.37
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	280,510,504.93	414,644,997.79	2,294,028,242.16
按持股比例计算的净资产份额	137,450,147.42	166,023,857.12	963,491,861.71
调整事项	-9,921,083.16	3,523,604.21	
商誉			
内部交易未实现利润	-7,900,072.29		
其 他	-2,021,010.87	3,523,604.21	
对联营企业权益投资的账面价值	127,529,064.26	169,547,461.33	963,491,861.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	209,691,853.65		237,897,654.05
净利润	71,170,308.70	-13,767,755.83	-59,835,873.76
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	71,170,308.70	-13,767,755.83	-59,835,873.76
本期收到的来自联营企业的股利	28,420,000.00		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	25,041,608.68	30,441,810.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,755,028.94	-9,866,100.42
其他综合收益		
综合收益总额	-3,755,028.94	-9,866,100.42

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

- (1) 货币资金
- 本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。
- (2) 应收款项
- 本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的26.03%(2019年12月31日:24.21%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,723,594,857.45	6,976,792,537.32	5,805,652,301.44	733,184,504.77	437,955,731.11
应付票据	247,484,137.47	247,484,137.47	247,484,137.47		

应付账款	1, 372, 956, 567. 04	1, 372, 956, 567. 04	1, 372, 956, 567. 04		
其他应付款	924, 980, 479. 45	924, 980, 479. 45	924, 980, 479. 45		
一年内到期的应付债券	1, 437, 528, 213. 53	1, 461, 919, 000. 00	1, 461, 919, 000. 00		
一年内到期的长期应付款	9, 721, 203. 73	10, 070, 222. 08	10, 070, 222. 08		
其他非流动负债	661, 117, 596. 38	661, 117, 596. 38	175, 000, 000. 00	486, 117, 596. 38	
小 计	11, 377, 383, 055. 05	11, 655, 320, 539. 74	9, 998, 062, 707. 48	1, 219, 302, 101. 15	437, 955, 731. 11

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6, 867, 459, 961. 08	7, 165, 506, 872. 75	5, 587, 024, 587. 92	932, 090, 795. 56	646, 391, 489. 27
交易性金融负债	859, 299. 22	859, 299. 22	859, 299. 22		
应付票据	168, 055, 664. 10	168, 055, 664. 10	168, 055, 664. 10		
应付账款	1, 292, 965, 570. 47	1, 292, 965, 570. 47	1, 292, 965, 570. 47		
其他应付款	962, 343, 822. 30	962, 343, 822. 30	962, 343, 822. 30		
一年内到期的长期应付款	305, 440, 916. 68	323, 410, 916. 68	323, 410, 916. 68		
其他流动负债	805, 664, 247. 38	816, 263, 918. 61	816, 263, 918. 61		
应付债券	1, 695, 135, 845. 06	1, 810, 935, 971. 00	328, 895, 971. 00	1, 482, 040, 000. 00	
长期应付款	18, 826, 556. 81	20, 140, 443. 16	10, 070, 221. 08	10, 070, 222. 08	
其他非流动负债	602, 200, 279. 81	602, 200, 279. 81		450, 000, 000. 00	152, 200, 279. 81
小 计	12, 718, 952, 162. 91	13, 162, 682, 758. 10	9, 489, 889, 971. 38	2, 874, 201, 017. 64	798, 591, 769. 08

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,485,003,092.94元(2019年12月31日：人民币2,525,419,067.20元和美元21,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		357,600.00	40,173,712.50	40,531,312.50
(1) 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		357,600.00	40,173,712.50	40,531,312.50
权益工具投资			40,173,712.50	40,173,712.50
衍生金融资产		357,600.00		357,600.00
2. 应收款项融资			250,006,438.96	250,006,438.96
3. 其他权益工具投资	121,030,000.00			121,030,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	121,030,000.00	357,600.00	290,180,151.46	411,567,751.46
4. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
5. 其他非流动负债			661,117,596.38	661,117,596.38
持续以公允价值计量的负债总额			661,117,596.38	661,117,596.38

(二) 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

对于持有的股票，采用市价确定其公允价值。

(三) 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

公司采用活跃市场中类似资产或负债的报价、市场验证的输入值等确定公允价值，采用的重要参数包括资产负债表日未到期远期结售汇合约在交割日的估值。

(四) 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

对于持有的应收票据，企业采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等；

因被投资单位 Pharm Tak, Inc、兴樸盛安家股权投资合伙企业（有限合伙）和台州市生物医化产业研究院有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

对于向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务的金融负债以应交付合同现金金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江海正集团有限公司	浙江台州	实业投资	2.5 亿元	33.22	33.22

(2) 本公司最终控制方是台州市椒江区国有资本运营集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
-----------	--------

浙江云开亚美医药科技股份有限公司	联营企业
上海云开亚美大药房有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
上海医度迅健康咨询有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业
海南健生爱民医药有限公司	联营企业
DTRM Biopharma (Cayman) Limited	联营企业
DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited	DTRM Biopharma (Cayman) Limited 之子公司
浙江导明医药科技有限公司	DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited 之子公司
中兴海正生物科技(台州)有限公司	联营企业
浙江博锐生物制药有限公司	联营企业
海正生物制药有限公司	浙江博锐生物制药有限公司之子公司
上海百盈医药科技有限公司	浙江博锐生物制药有限公司之子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市椒江热电有限公司	母公司之控股子公司
浙江海正生物材料股份有限公司	母公司之控股子公司
顺毅股份有限公司	母公司之联营企业
海旭生物材料有限公司	[注 1]
顺毅南通化工有限公司	顺毅股份有限公司之子公司
浙江一家化工有限公司	[注 2]
浙江顺毅作物科学有限公司	顺毅股份有限公司之子公司
Pharm Tak, Inc	参股公司
浙江海正宣泰医药有限公司	[注 3]

[注 1] 公司母公司浙江海正集团有限公司持有海旭生物材料有限公司 51% 股权，但不具有实质控制权，从 2014 年 7 月 1 日起该公司不再纳入浙江海正集团有限公司合并财务报表范围

[注 2] 原为顺毅股份有限公司之子公司，2020 年 12 月 4 日起顺毅股份有限公司不再持有该公司股份

[注 3]公司于 2019 年 10 月将所持有的浙江海正宣泰医药有限公司 51%股权转让给重庆恩创医疗管理有限公司，从 2019 年 10 月起该公司不再纳入公司合并财务报表范围，本财务报表附注披露的本期关联交易为 2020 年 1 月至 2020 年 10 月发生金额。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海正生物制药有限公司	购买商品、接受劳务、水电气等其他公用事业费用	53,025,213.40	19,610,788.15
上海百盈医药科技有限公司	接受劳务	39,301,886.62	37,839,622.47
台州市椒江热电有限公司	水电气等其他公用事业费用（购买）	36,493,204.61	45,650,424.51
Pharm Tak, Inc	接受劳务、接受专利和商标使用权	4,063,202.06	5,905,314.29
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	接受劳务	6,324,528.23	16,429,245.37
浙江博锐生物制药有限公司	购买商品、接受劳务	9,192,509.35	6,445,100.00
雅赛利(台州)制药有限公司	购买商品	2,401,061.95	754,513.27
顺毅股份有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用（购买）	409,997.55	337,866.37
顺毅南通化工有限公司	购买商品	42,989.38	33,130,190.32
小 计		151,254,593.15	166,103,064.75

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海正生物制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务、研发服务等	56,912,390.59	73,758,167.79
顺毅南通化工有限公司	动力能源、公共服务	52,135,878.68	40,368,656.11
浙江博锐生物制药有限公司	原辅料、公共服务、研发服务等	46,044,381.03	20,426,886.09
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务等	21,487,621.52	26,885,561.02
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料、三废、水电气等	8,106,245.44	6,494,113.29
顺毅南通化工有限公司	产成品	17,834,282.88	88,160,546.43
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	产成品	9,461,331.96	39,580,577.54

海南健生爱民医药有限公司	产成品	1,860,098.14	1,657,283.58
顺毅股份有限公司	原辅料、产成品	1,592,117.22	793,458.68
浙江导明医药科技有限公司	技术开发费	64,267.51	1,847,328.31
浙江赞生药业有限公司	产成品	45,935.98	
浙江顺毅作物科学有限公司	产成品	16,492.92	
浙江海正宣泰医药有限公司	公共服务	5,635.20	
海旭生物材料有限公司	原辅料、三废、水电气、服务费等	2,119.52	24,287.77
浙江一家化工有限公司	产成品		52,330.10
小 计		215,568,798.59	300,049,196.71

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
海正生物制药有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	4,307,233.10	1,406,562.73
顺毅南通化工有限公司	房屋及建筑物	900,412.74	3,315,773.86
浙江海正生物材料股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、其他设备	829,099.34	829,099.34
上海百盈医药科技有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	507,652.58	274,781.05
浙江导明医药科技有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	87,840.00	169,405.72
浙江海正集团有限公司	房屋及建筑物	26,666.67	
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		639,668.57
上海医度迅健康咨询有限公司	房屋及建筑物、土地使用权		320,297.15
顺毅股份有限公司	“海正”商标使用权许可使用		3,000.00
小 计		6,658,904.43	6,958,588.42

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	2,582,395.32	2,582,395.32
浙江海正集团有限公司	房屋及建筑物	625.00	458.72
小 计		2,583,020.32	2,582,854.04

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

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	备注
浙江海正集团有限公司	210,973.57	2014.11.28 -2020.12.23	2021.02.02 -2024.11.28	否	借款[注 1]
浙江海正集团有限公司、 台州市椒江热电有限公司	15,017.06	2020.01.14 -2020.04.14	2021.01.13 -2021.04.14	否	借款[注 2]
浙江海正集团有限公司、 台州市椒江区国有资产经营有限公司	123,615.35	2016.03.16	2021.03.16	否	应付债券
浙江海正集团有限公司	1,000.00	2020.08.28	2021.08.23	否	信用证[注 3]

[注 1]其中 55,578.28 万元人民币借款同时由公司以在建工程、房屋建筑物及土地使用权抵押担保

[注 2]该借款同时由公司房屋建筑物抵押担保

[注 3]该信用证同时由 10%保证金质押

4. 关联方资金拆借

公司母公司浙江海正集团有限公司将发行的中期票据募集资金提供给公司及子公司海正药业(杭州)有限公司用于补充营运资金及归还银行借款。期初上述借款本息余额共计 305,440,916.68 元，本期计提利息 11,694,411.19 元，归还本息 317,135,327.87 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司上述借款本息已结清。

5. 关联方资产转让

(1) 公司作为转让方

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
顺毅南通化工有限公司	房屋建筑物	65,531,081.41	
海正生物制药有限公司	机器设备	56,552,015.97	41,992,316.67
DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited	浙江导明医药科技有限公司 20.24%股权	141,653,692.50	

(2) 公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江博锐生物制药有限公司	机器设备	13,074,665.00	

6. 关键管理人员报酬

(单位：万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,763.16	2,045.93

7. 其他关联交易

项 目	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江赞生药业有限公司	销售分成	1,409,382.22	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江博锐生物制药有限公司	11,580,392.77	579,019.64	18,996,605.12	949,830.26
	顺毅南通化工有限公司	16,156,669.46	807,833.47	6,556,953.44	327,847.67
	顺毅股份有限公司	4,574,227.05	1,721,455.02	5,011,462.02	1,378,817.67
	海旭生物材料有限公司	1,201,366.87	1,201,366.87	1,211,745.01	1,211,745.01
	浙江海正生物材料股份有限公司	795,333.25	39,766.66	1,148,005.56	57,400.28
	浙江海正集团有限公司	28,000.00	1,400.00		
	浙江云开亚美大药房连锁有限公司			12,570,534.87	628,526.74
	雅赛利(台州)制药有限公司			316,060.57	15,803.03
	上海医度迅健康咨询有限公司			252,234.00	12,611.70
小 计		34,335,989.40	4,350,841.66	46,063,600.59	4,582,582.36
应收款项融资	顺毅股份有限公司			200,000.00	
小 计				200,000.00	
预付账款	上海百盈医药科技有限公司	88,718,385.17		84,094,534.64	
小 计		88,718,385.17		84,094,534.64	
其他应收款	海正生物制药有限公司	230,121,554.32	16,288,117.67	256,251,869.57	12,812,593.48
	浙江导明医药科技有限公司	6,697.60	334.88		
小 计		230,128,251.92	16,288,452.55	256,251,869.57	12,812,593.48

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	海正药业(杭州)有限公司[注1]	75,000,000.00	53,000,000.00

	浙江海正药业股份有限公司		80,000,000.00
	浙江赞生药业有限公司	596,152.96	
	雅赛利(台州)制药有限公司	256,685.70	
	台州市椒江热电有限公司	17,598.88	1,823.35
小 计		75,870,437.54	133,001,823.35
应付票据	浙江省医药工业有限公司[注 2]	2,288,155.00	1,438,698.00
	海正药业南通有限公司[注 3]	1,943,439.24	
	浙江海正药业股份有限公司[注 4]	1,138,992.00	
小 计		5,370,586.24	1,438,698.00
合同负债	浙江云开亚美大药房连锁有限公司	1,583,967.73	
	海旭生物材料有限公司	884,955.75	
	中兴海正生物科技(台州)有限公司	7,805.31	7,805.31
	浙江导明医药科技有限公司		9,716.81
	海南健生爱民医药有限公司		
小 计		2,476,728.79	17,522.12

[注 1]公司开具的信用证 7,500.00 万元，子公司海正药业(杭州)有限公司收到信用证后已贴现

[注 2]系子公司海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票，浙江省医药工业有限公司收到票据后已对外背书转让

[注 3]系子公司海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票，海正药业南通有限公司收到票据后已对外背书转让

[注 4]系子公司浙江海正动物保健品有限公司和浙江省医药工业有限公司开具的银行承兑汇票，公司收到票据后已对外背书转让

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本期公司在中国工商银行股份有限公司台州分行、中国银行台州市椒江支行公司营业部、中国邮政储蓄银行股份有限公司台州分行、中国民生银行股份有限公司台州分行开具信用证，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有未结清信用证人民币 7,500.00 万元，欧元 33.86 万元，美元 7.84 万元。

2. 根据公司与民生银行股份有限公司台州分行签订的《中国民生银行外汇衍生产品业务总协议书》和子公司海正药业（杭州）有限公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的《人民币对外汇期权交易主协议》，截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚有共计 1,800.00 万美元的远期外汇结售汇合约和 1,900.00 万美元的外汇期权合约尚未交收，可在 2021 年 1 月 5 日至 2021 年 12 月 8 日间的固定交易日交收，期末已按 2020 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产 357,600.00 元。

（二）已签订的正在履行的重组计划

根据贵公司第八届第十四次董事会、第八届第十七次董事会、第八届第二十次董事会和 2020 年第二次临时股东大会决议，公司拟向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券及支付现金购买其持有的瀚晖制药有限公司 49%的股权，同时募集配套资金。公司和 HPPC 同意交易价格以瀚晖制药股权经资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门备案的资产评估报告所确定的评估值为依据，由交易相关各方协商确定。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕468 号）和《资产购买协议》及其补充协议，确定瀚晖制药 49%的股权的交易对价为 440,069.00 万元，其中公司以发行股份方式支付 188,544.85 万元，以发行可转换公司债券方式支付 181,524.15 万元，以现金方式支付 70,000.00 万元。本次购买资产发行股份的定价基准日为本公司第八届董事会第十四次会议决议公告日。本次购买资产发行股份的市场参考价为定价基准日前 20 个交易日的公司股票交易均价的 90%，由于公司 2020 年 7 月 15 日实施利润分配方案，本次购买资产所发行股份的发行价格确定为 13.15 元/股。本次购买资产发行的可转换公司债券的初始转股价格参照本次购买资产所发行股份的标准定价，即 13.15 元/股。同时，公司拟向台州市椒江区国有资产经营有限公司募集配套资金不超过 70,000 万元用于支付本次交易现金对价。本次募集配套资金非公开发行股份的定价基准日为本公司第八届董事会第十四次会议决议公告日。本次募集配套资金非公开发行股份的价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%，由于公司 2020 年 7 月 15 日实施利润分配方案，本次非公开发行股份募集配套资金的股票发行价格为 11.68 元/股。

本次重组已于 2020 年 12 月 25 日通过中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，中国证券监督管理委员会于 2021 年 1 月 29 日下发了《关于核准浙江海正药业股份有限公司向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2021〕314 号）。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 明细情况

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
重大资产重组	根据公司第八届第十四次董事会、第十七次董事会、第二十次董事会和 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海正药业股份有限公司向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2021〕314 号）核准，公司获准向 HPPC Holding SARL 发行 143,380,114 股股份和 18,152,415 张可转换公司债券购买其持有的瀚晖制药有限公司 49%的股权，同时向台州市椒江区国有资本运营集团有限公司（以下简称椒江国资公司）发行股份募集配套资金不超过 7 亿元。瀚晖制药已于 2021 年 2 月 18 日在杭州市富阳区市场监督管理局办妥瀚晖制药 49%股权的持有人变更为本公司的变更登记手续，公司收到 HPPC 认缴的全部股权认购款和可转换公司债券认购款。公司实际向 HPPC 发行人民币普通股（A 股）股票 143,380,114 股，每股发行价格 13.15 元，向 HPPC 发行 18,152,415 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行总额为人民币 1,815,241,500.00 元。2021 年 2 月 25 日公司实际收到椒江国资公司认缴的股权认购款，实际向椒江国资公司发行人民币普通股（A 股）股票 59,931,506 股，每股面值 1 元，每股发行价格 11.68 元，应募集资金总额为 699,999,990.08 元，减除发行费用后募集资金净额为 682,860,432.05 元。截至本财务报表批准报出日，公司向 HPPC 发行新增普通股股份和可转换公司债券已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成办理登记、托管及限售手续，公司向椒江国资公司发行新增普通股股份尚未在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成办理登记、托管及限售手续。		
公司注册资本增加及变更为外商投资企业	公司向 HPPC 发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金事项中，向 HPPC 发行 143,380,114 股股份及向椒江国资公司发行 59,931,506 股股份已完成，公司总股本增加至 1,168,843,462 股，公司注册资本增加至 1,168,843,462 元。HPPC 系在卢森堡登记注册的私人有限责任公司，为公司外资股东，公司类型将变更为外商投资企业，上述事项尚未办妥工商变更登记手续。		
联营企业增资	根据公司第八届董事会第二十二次会议《关于对参股子公司浙江博锐生物制药有限公司增资的议案》，公司拟以现金方式对浙江博锐生物制药有限公司以原持股比例增资 21,000 万元，增资完成后公司持股比例不变，截至本财务报表批准报出日，公司已支付增资款。	长期股权投资增加 21,000 万元	
申请银行综合授信	根据第八届董事会第二十六次会议审议通过的决议，公司拟向银行申请最高借款综合授信额度。	人民币金额 608,000 万元	
关联方担保	根据第八届董事会第二十六次会议审议通过的决议，公司拟为控股子公司海正药业(杭州)有限公司、浙江省医药工业有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、海正药业南通有限公司及辉正(上海)医药科技有限公司向银行申请的贷款、银行承兑汇票、信用证等其他授信业务保证担保人民币 116,000 万元。	新增对子公司担保人民币金额 116,000 万元	
外汇远期结售汇业务	根据第八届董事会第二十六次会议审议通过的决议同意授权公司董事长在 2021 度拟开展美元远期结售汇业务累计金额不超过 7,000 万美元。	美元远期结售汇业务总额不超过 7,000 万美元	

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的 2020 年度利润分配的预案，公司 2020 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 965,531,842 股，以此计算合计拟派发现金红利 57,931,910.52 元（含税）。剩余未分配利润结转下年度。2020 年度不送股、不进行资本公积转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

十三、其他重要事项

（一）债务重组

根据公司 2020 年 8 月 5 日第八届董事会第十五次会议《关于控股子公司云南生物制药有限公司拟申请破产重整的议案》决议，同意控股子公司云南生物制药有限公司（以下简称云生公司）向人民法院提交破产重整申请，同时实施对云生公司的破产重整相关事宜，2020 年 10 月 9 日，云生公司收到云南省昆明市中级人民法院《决定书》（〔2020〕云 01 破预 1 号），云南省昆明市中级人民法院指定云南生物制药有限公司清算组担任云南生物制药有限公司预重整期间的临时管理人。根据云南省昆明市中级人民法院裁定批准生效的《云南生物制药有限公司重整计划》的规定：普通债权 10 万元以上的清偿方案中存在留债安排，债权人选择留债方案清偿，即按 100%的清偿比例留债分期清偿，在重整计划执行期限内，清偿 20%，重整计划批准之日起一年内清偿剩余的 80%，留债期间不计息；选择按 90%的清偿比例在重整计划执行期限内获得一次性现金清偿。根据债权人申报结果，广东永顺生物制药股份有限公司、北京时信成生物科技有限公司及广州博恒生物科技有限公司等公司选择按 90%的清偿比例在重整计划执行期限内获得一次性现金清偿，公司本期相应确认债务重组利得 2,946,998.97 元。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
抗肿瘤药	819,608,191.67	204,307,782.56
抗感染药	2,047,932,808.26	673,379,387.36
心血管药	1,023,359,452.15	424,526,566.04
抗寄生虫药及兽药	732,172,537.16	418,476,470.75
内分泌药	418,366,017.52	245,790,387.23
其他药品	921,240,435.25	306,677,672.37
医药制造小计	5,962,679,442.01	2,273,158,266.31
医药商业	5,045,542,147.41	3,881,349,509.19
其 他	2,290,317.72	1,339,766.94
合 计	11,010,511,907.14	6,155,847,542.44

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2019 年度公司和子公司海正药业(杭州)有限公司就联营企业浙江博锐生物制药有限公司股权转让与 PAG Highlander(HK) Limited (以下简称太盟公司)签订的《海正博锐股权转让协议》及补充约定,公司本期收到太盟公司支付的股权转让款 107,800.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司已收到全部股权转让款,因根据英夫利昔和曲妥珠研发及获得上市批件的情况可能承担的里程碑补偿和特殊转移补偿义务尚未解除,保留金融负债 45,000.00 万元。

2. 公司于 2019 年 5 月在台州市产权交易所有限公司公开挂牌转让参股公司浙江导明医药科技有限公司 20.24% 股权,2019 年 10 月 DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited 成功摘牌,并与公司签署股权转让合同,2020 年 1 月公司收到全额股权转让款,浙江导明医药科技有限公司于 2020 年 1 月 8 日办妥工商变更登记手续。由于公司前次转让 33.36% 股权形成的对赌条款仍处于对赌期,基于该项潜在的回购义务本次转让收益暂不确认。

3. 根据公司第八届董事会第十一次会议审议通过的决议和 2019 年年度股东大会决议,公司将募投项目“年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目”结项,并将节余募集资金 27,215.59 万元及其孳息 744.15 万元永久补充流动资金。

4. 根据 2020 年 3 月子公司辉正(上海)医药科技有限公司与再鼎医药(上海)有限公司

签订的关于奥马环素国内市场独家推广协议约定，公司应根据药品审批进度和后续产品市场竞争情况，分阶段支付再鼎医药（上海）有限公司总额不超过 24,380.00 万元独家推广权费用，合同有效期至推广开始之日十周年，公司本期已支付 9,540.00 万元，截至本财务报表报出日，上述药品尚未获得国家药品监督管理局监管批准。

5. 其他交易

(1) 其他交易方情况

单位名称	与本公司关系
北京天广实生物技术股份有限公司	2017 年 1 月初至 2020 年 2 月，公司原董事长白骅(2018 年 11 月辞任)间接持有北京天广实生物技术股份有限公司的股份超过 5%。北京天广实生物技术股份有限公司根据《上海证券交易所股票上市规则》认定公司为由其关联自然人白骅担任董事的法人。

(2) 交易情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

交易方	交易内容	本期数	上年同期数
北京天广实生物技术股份有限公司	临床样品制备		14,018,867.92

2) 其他

根据公司于 2016 年 6 月与北京天广实生物技术股份有限公司签订的《技术转让合同(抗 IgE 抗体药物)》，2019 年公司按约定支付第四阶段进度款 100.00 万元。

根据公司于 2013 年 5 月与北京天广实生物技术股份有限公司签订的《技术转让合同(抗 aHer2 抗体偶联 DM1 抗体药物)》，2019 年公司按约定支付第四阶段进度款 600.00 万元。

(3) 根据公司第八届董事会第十七次会议《关于与北京天广实生物技术股份有限公司相关历史问题及整改的议案》的决议，公司原董事、监事、高级管理人员、党委领导违反对公司忠实义务和《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》等规定进行违规投资，相关收益共计 11,203.17 万元本期按照《公司法》和《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》的规定上交至公司。另公司本期收到原以人才引进及项目合作模式中北京天广实生物技术股份有限公司相关人员补偿款 2,500.00 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,172,121.59	0.82	4,172,121.59	100.00	
按组合计提坏账准备	505,035,506.83	99.18	45,159,504.70	8.94	459,876,002.13
合 计	509,207,628.42	100.00	49,331,626.29	9.69	459,876,002.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,202,873.22	0.22	1,202,873.22	100.00	
按组合计提坏账准备	547,238,523.44	99.78	32,179,113.54	5.88	515,059,409.90
合 计	548,441,396.66	100.00	33,381,986.76	6.09	515,059,409.90

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆恩创医疗管理有限公司	2,970,754.72	2,970,754.72	100.00	预计无法收回
海旭生物材料有限公司	1,201,366.87	1,201,366.87	100.00	预计无法收回
小 计	4,172,121.59	4,172,121.59	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	395,326,929.28	19,766,346.46	5.00
1-2 年	44,646,284.67	4,464,628.47	10.00
2-3 年	62,471,482.17	18,741,444.65	30.00
3-5 年	2,018,627.92	1,614,902.33	80.00
5 年以上	572,182.79	572,182.79	100.00
小 计	505,035,506.83	45,159,504.70	8.94

(2) 账龄情况

项 目	账面余额
1 年以内	395,326,929.28

1-2 年	47,634,253.82
2-3 年	62,501,148.86
3-5 年	2,126,877.04
5 年以上	1,618,419.42
小 计	509,207,628.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,202,873.22	2,970,754.72			1,506.35			4,172,121.59
按组合计提坏账准备	32,179,113.54	14,238,156.38				1,257,765.22		45,159,504.70
小 计	33,381,986.76	17,208,911.10			1,506.35	1,257,765.22		49,331,626.29

2) 本期收回坏账准备 1,506.35 元。

(4) 本期实际核销应收账款 1,257,765.22 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江海晟药业有限公司	128,556,457.33	25.25	24,020,630.12
四川绿叶制药股份有限公司	23,140,411.04	4.54	1,157,020.55
BI FABRICA PAULINIA	19,926,742.21	3.91	996,337.11
INTERVET GESMBH	19,798,716.67	3.89	989,935.83
浙江海正动物保健品有限公司	18,436,317.47	3.62	921,815.87
小 计	209,858,644.72	41.21	28,085,739.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 295, 043, 680. 52	100. 00	211, 557, 264. 33	16. 34	1, 083, 486, 416. 19

合 计	1, 295, 043, 680. 52	100. 00	211, 557, 264. 33	16. 34	1, 083, 486, 416. 19
-----	----------------------	---------	-------------------	--------	----------------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 530, 058, 296. 57	100. 00	256, 077, 059. 67	16. 74	1, 273, 981, 236. 90
合 计	1, 530, 058, 296. 57	100. 00	256, 077, 059. 67	16. 74	1, 273, 981, 236. 90

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收拆借款组合	1, 268, 804, 408. 39	209, 992, 979. 21	16. 55
应收押金保证金组合	25, 859, 976. 80	1, 530, 498. 84	5. 92
应收备用金等组合	379, 295. 33	33, 786. 28	8. 91
小 计	1, 295, 043, 680. 52	211, 557, 264. 33	16. 34

(2) 账龄情况

项 目	账面余额
1 年以内	983, 145, 554. 01
1-2 年	115, 520, 001. 81
2-3 年	12, 514, 301. 97
3-5 年	183, 850, 634. 35
5 年以上	13, 188. 38
小 计	1, 295, 043, 680. 52

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	51, 879, 299. 26	7, 232, 134. 15	196, 965, 626. 26	256, 077, 059. 67
期初数在本期	51, 879, 299. 26	7, 232, 134. 15	196, 965, 626. 26	256, 077, 059. 67
—转入第二阶段	-5, 776, 000. 09	5, 776, 000. 09		

—转入第三阶段		-1,251,430.20	1,251,430.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	49,157,277.70	5,776,000.09	94,403,177.57	149,336,455.36
本期收回	-46,103,299.19	-5,980,703.93	-141,772,247.58	-193,856,250.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,157,277.70	11,552,000.18	150,847,986.45	211,557,264.33

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,268,804,408.39	1,302,810,962.17
资产处置款		219,584,646.37
押金保证金	25,859,976.80	4,425,575.00
其 他	379,295.33	3,237,113.03
合 计	1,295,043,680.52	1,530,058,296.57

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
海正药业（杭州）有限公司	拆借款	607,435,680.86	1 年以内	46.90	30,371,784.04
北京军海药业有限责任公司	拆借款	169,710,892.28	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-5 年	13.10	34,167,381.44
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	拆借款	160,520,369.88	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-5 年	12.39	102,747,640.69
浙江海正动物保健品有限公司	拆借款	109,329,655.88	1 年以内、1-2 年	8.44	6,898,895.92
云南生物制药有限公司	拆借款	87,370,376.55	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-5 年	6.75	16,432,490.29
小 计		1,134,366,975.45		87.58	190,618,192.38

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,749,993,575.83		4,749,993,575.83	4,225,104,475.83	150,960,000.00	4,074,144,475.83
对联营、合营企业投资	1,046,579,626.49		1,046,579,626.49	1,187,969,655.20		1,187,969,655.20
合 计	5,796,573,202.32		5,796,573,202.32	5,413,074,131.03	150,960,000.00	5,262,114,131.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江省医药工业有限公司	189,329,000.00			189,329,000.00		
海正药业(杭州)有限公司	2,876,548,001.33			2,876,548,001.33		
浙江海正机械制造安装有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海昂睿医药技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江海正动物保健品有限公司	164,071,484.62	150,000,000.00		314,071,484.62		
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	10,240,800.00			10,240,800.00		
海正药业南通有限公司	412,103,700.00	525,000,000.00		937,103,700.00		
北京军海药业有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
浙江海正生物制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
瀚晖制药有限公司	77,519,562.50			77,519,562.50		
云南生物制药有限公司	150,960,000.00		150,960,000.00			
浙江海正投资管理有限公司	1,020,000.00	849,100.00		1,869,100.00		
浙江海晟药业有限公司	62,615,890.80			62,615,890.80		
海正国际控股有限公司	136,485,360.00			136,485,360.00		
浙江海正魅力康生物科技有限公司	74,710,676.58			74,710,676.58		
小 计	4,225,104,475.83	675,849,100.00	150,960,000.00	4,749,993,575.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
海南健生爱民医药有限公司	1,305,487.90			-46,511.29	
雅赛利(台州)制药有限公司	127,529,064.26			21,450,316.51	
浙江嘉佑医疗器械有限公司	7,547,429.20		6,266,007.05	-1,281,422.15	

中兴海正生物科技(台州)有限公司	2,209,503.88			-32,921.76	
浙江导明医药科技有限公司	85,886,308.25		85,886,308.25		
浙江博锐生物制药有限公司	963,491,861.71			-40,943,519.31	-205,079.50
浙江赞生药业有限公司		5,902,256.00		-2,720,831.91	
合 计	1,187,969,655.20	5,902,256.00	92,152,315.30	-23,574,889.91	-205,079.50

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
海南健生爱民医药有限公司					1,258,976.61	
雅赛利(台州)制药有限公司		31,360,000.00			117,619,380.77	
浙江嘉佑医疗器械有限公司						
中兴海正生物科技(台州)有限公司					2,176,582.12	
浙江导明医药科技有限公司						
浙江博锐生物制药有限公司					922,343,262.90	
浙江赞生药业有限公司					3,181,424.09	
合 计		31,360,000.00			1,046,579,626.49	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,209,763,520.29	1,278,283,841.49	3,051,684,979.82	1,204,389,751.97
其他业务收入	220,132,759.81	175,954,754.33	357,689,492.32	274,397,362.62
合 计	3,429,896,280.10	1,454,238,595.82	3,409,374,472.14	1,478,787,114.59

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	53,565,180.86	75,658,329.74
直接投入	42,197,180.40	20,578,576.78
委外研发费用	46,072,703.20	69,014,492.86

折旧摊销费	24,759,182.07	52,512,956.45
其 他	8,720,119.71	18,987,728.46
开发支出转入	24,723,666.88	299,017,369.16
合 计	200,038,033.12	535,769,453.45

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	18,733,992.95	790,686,034.21
资金拆借利息收入	19,751,582.33	38,559,288.43
成本法核算的长期股权投资收益	15,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-23,574,889.91	3,039,677.29
资产处置款延期支付利息	6,498,554.63	3,940,592.37
处置金融工具取得的投资收益	1,918,759.52	-201,000.00
金融工具持有期间的投资收益	150,000.00	
理财产品收益	200,000.00	
合 计	39,177,999.52	836,024,592.30

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,994,396.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,472,021.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	143,880,292.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	39,315,541.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,927,675.80	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,946,998.97	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	772,769.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,116,618.03	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,441,305.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,423,635.16	
小 计	392,291,254.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	11,258,498.76	
少数股东权益影响额(税后)	19,475,747.35	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	361,557,008.53	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	417,194,131.23
非经常性损益	B	361,557,008.53

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	55,637,122.70
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,274,220,451.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	48,218,366.56
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	收购少数股权冲减资本公积	I1	-26,488.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	9
	收购少数股权冲减资本公积	I2	-16,361,614.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	权益法下可转损益的其他综合收益	I3	-5,506,822.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	外币报表折算差额	I4	8,007,165.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	其他权益工具投资公允价值变动	I5	49,356,737.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,462,706,665.27
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	0.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	417,194,131.23
非经常性损益	B	361,557,008.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,637,122.70
期初股份总数	D	965,531,842.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	965, 531, 842. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 06

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江海正药业股份有限公司

二〇二一年三月十九日

