

上海现代制药股份有限公司
2020 年度合并审计报告

2020

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—141 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕1-221号

上海现代制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海现代制药股份有限公司（以下简称现代制药公司）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，公允反映了现代制药公司 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，我们独立于现代制药公司，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）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（一）3。

截至 2020 年 12 月 31 日，现代制药公司应收账款账面余额为人民币 1,749,456,362.71 元，坏账准备为人民币 78,026,869.49 元，账面价值为人民币 1,671,429,493.22 元。

现代制药公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值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）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况, 独立地核实了主要客户的背景信息, 通过函证及检查期后回款情况等审计程序, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)7。

截至 2020 年 12 月 31 日, 现代制药公司存货账面余额为人民币 3,337,702,582.49 元, 跌价准备为人民币 56,532,822.86 元, 账面价值为人民币 3,281,169,759.63 元。

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据历史售价、实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价, 并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 获取期末存货清单，结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及附注五（一）16。

截至 2020 年 12 月 31 日，现代制药公司商誉账面原值为人民币 430,559,905.12 元，减值准备为人民币 138,261,827.35，账面价值为人民币 292,298,077.77 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值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) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价

管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；

(6) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值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，管理层负责评估现代制药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。

现代制药公司治理层（以下简称治理层）负责监督现代制药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，就可能导致对现代制药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现代制药公司不能持续经营。

(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) 就现代制药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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）


中国注册会计师
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师：


中国注册会计师
余龙
410000090002

二〇二一年三月二十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海现代制药股份有限公司

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	五(一)1	3,719,541,343.62	5,164,102,892.48	短期借款	五(一)20	1,013,773,834.69	1,826,019,746.09
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				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五(一)2	333,227,731.85	271,565,694.71	应付票据	五(一)21	1,257,550,638.89	619,945,469.66
应收账款	五(一)3	1,671,429,493.22	1,075,633,849.28	应付账款	五(一)22	970,717,747.80	855,269,603.84
应收款项融资	五(一)4	597,607,212.93	416,406,405.77	预收款项	五(一)23	1,483,157.19	299,236,973.05
预付款项	五(一)5	181,348,148.74	133,133,065.75	合同负债	五(一)24	278,585,723.51	
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	五(一)6	108,011,239.97	113,238,228.15	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	五(一)25	240,864,446.12	245,645,647.13
存货	五(一)7	3,281,169,759.63	2,318,380,051.31	应交税费	五(一)26	164,578,886.77	145,584,395.40
合同资产				其他应付款	五(一)27	1,431,999,011.74	1,584,774,229.04
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	五(一)8	270,140,260.69	183,912,342.87	持有待售负债			
流动资产合计		10,162,475,190.65	9,676,372,530.32	一年内到期的非流动负债	五(一)28	144,991,945.51	824,921,072.75
				其他流动负债	五(一)29	689,813,765.89	90,406,945.58
				流动负债合计		6,194,362,158.11	6,491,804,082.54
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	五(一)30	540,550,779.18	255,388,609.38
其他债权投资				应付债券	五(一)31	1,447,559,431.69	1,391,937,555.94
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五(一)9	154,900,296.51	172,842,756.28	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	五(一)10	227,394,245.01	19,579,497.67	长期应付款	五(一)32	589,908.35	44,508,828.71
投资性房地产	五(一)11	77,413,713.63	83,880,733.87	长期应付职工薪酬	五(一)33	685,450.78	1,010,234.00
固定资产	五(一)12	5,833,054,205.74	5,667,697,979.63	预计负债			
在建工程	五(一)13	575,851,294.13	580,071,616.58	递延收益	五(一)34	167,032,266.89	169,179,914.39
生产性生物资产				递延所得税负债	五(一)18	80,309,904.10	81,440,476.55
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		2,236,726,740.99	1,943,465,618.97
无形资产	五(一)14	524,579,677.88	533,658,369.47	负债合计		8,431,088,899.10	8,435,269,701.51
开发支出	五(一)15	122,556,322.90	139,330,915.78	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	五(一)16	292,298,077.77	337,053,997.77	实收资本(或股本)	五(一)35	1,026,959,376.00	1,026,940,260.00
长期待摊费用	五(一)17	46,975,536.41	47,972,571.35	其他权益工具	五(一)36	260,558,312.24	260,588,950.84
递延所得税资产	五(一)18	115,322,781.31	122,441,531.28	其中：优先股			
其他非流动资产	五(一)19	117,633,443.78	257,561,262.00	永续债			
非流动资产合计		8,087,979,595.07	7,962,091,231.68	资本公积	五(一)37	2,545,369,946.90	2,545,184,650.01
资产总计		18,250,454,785.72	17,638,463,762.00	减：库存股			
				其他综合收益	五(一)38	-1,927,371.80	-1,960,129.00
				专项储备			
				盈余公积	五(一)39	281,639,972.70	241,747,302.39
				一般风险准备			
				未分配利润	五(一)40	4,018,608,458.77	3,514,968,860.02
				归属于母公司所有者权益合计		8,131,208,694.81	7,587,469,894.26
				少数股东权益		1,688,157,191.81	1,615,724,166.23
				所有者权益合计		9,819,365,886.62	9,203,194,060.49
				负债和所有者权益总计		18,250,454,785.72	17,638,463,762.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

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	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,497,600,070.55	1,727,474,080.35	短期借款		1,191,129,116.67	1,960,773,423.61
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		125,418,352.24	187,781,718.73	应付票据			
应收账款	十五(一)1	147,451,527.12	35,857,321.07	应付账款		19,010,476.63	18,129,215.18
应收款项融资				预收款项			52,116,299.43
预付款项		5,477,900.00	4,969,976.00	合同负债		2,030,577.11	
其他应收款	十五(一)2	612,902,765.35	561,487,217.65	应付职工薪酬		48,024,913.25	74,638,919.25
存货		89,763,009.98	108,948,669.73	应交税费		67,574,157.94	58,897,796.98
合同资产				其他应付款		600,223,485.11	417,279,815.19
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			271,387,780.56
其他流动资产		2,045,242,615.48	1,060,212,315.41	其他流动负债		606,193,695.78	312,893.36
流动资产合计		4,523,856,640.70	3,686,731,298.94	流动负债合计		2,534,186,422.49	1,993,536,143.56
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		160,141,777.78	
其他债权投资				应付债券		1,447,559,431.69	1,391,937,555.94
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五(一)3	5,312,118,092.16	6,128,375,767.42	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		227,394,245.01	19,579,497.67	长期应付款			
投资性房地产		402,206,596.65	428,457,383.07	长期应付职工薪酬		515,554.00	572,257.00
固定资产		279,355,904.17	294,402,454.22	预计负债			
在建工程		253,811,813.10	168,385,815.22	递延收益		9,362,100.00	8,192,200.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		1,617,578,963.47	1,400,702,012.94
无形资产		41,863,509.59	43,500,747.97	负债合计		4,151,765,385.95	3,394,238,156.50
开发支出		13,955,550.72	44,527,058.57	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		1,026,959,376.00	1,026,940,260.00
长期待摊费用		2,017,007.98	2,357,910.70	其他权益工具		260,558,312.24	260,588,950.94
递延所得税资产		9,245,729.89	13,157,139.61	其中：优先股			
其他非流动资产		22,641,768.49	4,936,207.60	永续债			
非流动资产合计		6,564,610,217.76	7,147,769,982.03	资本公积		3,639,438,085.94	4,439,252,799.05
资产总计		11,088,466,858.46	10,834,501,280.97	减：库存股			
				其他综合收益		-1,459,575.38	-1,492,332.56
				专项储备			
				盈余公积		276,001,147.54	236,108,477.23
				未分配利润		1,735,204,116.14	1,478,864,969.91
				所有者权益合计		6,926,701,472.50	7,440,263,124.47
				负债和所有者权益总计		11,088,466,858.46	10,834,501,280.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

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		12,556,281,595.67	12,199,106,725.48
其中：营业收入	五(二)1	12,556,281,595.67	12,199,106,725.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,565,243,766.16	11,154,095,825.15
其中：营业成本	五(二)1	6,645,286,888.23	6,138,829,812.32
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	五(二)2	127,331,704.70	137,212,940.44
销售费用	五(二)3	3,396,809,932.10	3,609,650,072.40
管理费用	五(二)4	736,542,938.35	725,027,520.41
研发费用	五(二)5	498,928,214.35	417,166,076.71
财务费用	五(二)6	150,344,088.43	126,209,402.87
其中：利息费用		123,513,111.26	189,438,010.06
利息收入		36,782,959.16	51,653,946.98
加：其他收益	五(二)7	132,270,510.57	79,112,427.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-21,807,337.28	-42,810,877.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,975,216.97	-17,967,301.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-6,404,311.86	-26,337,654.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-26,239,867.63	-6,760,152.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-74,983,881.46	-29,383,504.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	23,916,543.08	-14,083,289.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,024,193,796.79	1,031,085,504.04
加：营业外收入	五(二)12	31,328,767.34	50,305,647.99
减：营业外支出	五(二)13	14,395,762.86	8,535,870.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,041,126,801.27	1,072,855,281.84
减：所得税费用	五(二)14	141,079,935.05	144,388,214.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		900,046,866.22	928,467,067.03
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		900,046,866.22	928,467,067.03
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）		648,792,627.72	656,367,198.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		251,254,238.50	272,099,868.51
六、其他综合收益的税后净额	五(二)15	32,757.20	-819,202.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,757.20	-819,202.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,757.20	-819,202.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		32,757.20	-819,202.67
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			
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		900,079,623.42	927,647,864.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		648,825,384.92	655,547,995.85
归属于少数股东的综合收益总额		251,254,238.50	272,099,868.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6318	0.6243
（二）稀释每股收益		0.5501	0.5700

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 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	十五(二)1	1,951,875,042.10	1,790,276,410.81
减：营业成本	十五(二)1	315,001,250.89	272,897,403.21
税金及附加		16,954,312.04	14,930,373.95
销售费用		1,227,339,350.98	1,113,556,967.03
管理费用		111,323,240.33	131,259,692.48
研发费用	十五(二)2	96,502,277.68	82,469,459.25
财务费用		73,468,729.68	59,592,926.05
其中：利息费用		81,146,562.09	68,504,422.99
利息收入		8,305,253.70	9,241,530.93
加：其他收益		1,687,643.94	61,959.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(二)3	294,114,106.97	387,674,685.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,290,432.46	-16,278,586.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-215,694.55	-4,032,808.46
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,773,649.52	-967,472.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		563,399.06	-3,642,346.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,294.00	-12,538,463.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		405,936,674.95	486,157,952.17
加：营业外收入		18,468,814.27	7,589,790.25
减：营业外支出		2,309,152.94	1,642,519.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		422,096,336.28	492,105,223.07
减：所得税费用		23,169,633.14	2,956,970.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		398,926,703.14	489,148,252.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		398,926,703.14	489,148,252.50
（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		32,757.20	-819,202.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,757.20	-819,202.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		32,757.20	-819,202.67
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		398,959,460.34	488,329,049.83
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：



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海现代制药股份有限公司

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		11,177,008,146.21	11,780,365,128.65
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		179,273,718.97	186,343,560.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,099,870,951.55	407,410,753.00
经营活动现金流入小计		12,456,152,816.73	12,374,119,441.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,859,750,082.38	4,124,093,595.29
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		1,391,899,381.31	1,363,268,297.54
支付的各项税费		881,072,898.90	1,071,601,222.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,763,251,442.50	4,545,019,113.94
经营活动现金流出小计		10,895,973,805.09	11,103,982,229.33
经营活动产生的现金流量净额	五(三)7	1,560,179,011.64	1,270,137,212.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,185,252.66	420,502.33
取得投资收益收到的现金		2,572,191.55	23,099,838.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,023,467.79	2,034,257.65
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		106,015.91	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,886,927.91	75,554,598.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,978,723.11	403,821,537.94
投资支付的现金		210,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,014,097.22
投资活动现金流出小计		587,978,723.11	408,835,635.16
投资活动产生的现金流量净额		-557,091,795.20	-333,281,036.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,610,577,783.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,058,000,000.00	2,577,218,361.21
收到其他与筹资活动有关的现金		295,216,705.51	323,908,927.46
筹资活动现金流入小计		3,353,216,705.51	4,511,705,071.97
偿还债务支付的现金		3,607,275,993.53	3,405,600,755.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,923,227.95	618,654,214.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		175,604,926.38	294,152,763.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,325,390,180.63	628,320,102.47
筹资活动现金流出小计		5,318,589,402.11	4,652,575,071.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,965,372,696.60	-140,869,999.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,350,694.20	9,681,551.59
五、现金及现金等价物净增加额		-1,006,636,174.36	805,667,728.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,160,491,725.22	3,354,823,997.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,153,855,550.86	4,160,491,725.22

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：上海现代制药股份有限公司

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		1,879,641,380.04	1,824,529,178.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		149,755,834.84	130,059,739.60
经营活动现金流入小计		2,029,397,214.88	1,954,588,918.31
购买商品、接受劳务支付的现金		97,113,757.93	85,054,173.86
支付给职工以及为职工支付的现金		238,470,330.24	263,443,979.69
支付的各项税费		275,190,761.10	168,380,103.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,235,277,119.36	1,142,308,511.08
经营活动现金流出小计		1,846,051,968.63	1,659,186,768.59
经营活动产生的现金流量净额		183,345,246.25	295,402,149.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,185,252.66	420,502.33
取得投资收益收到的现金		276,836,304.40	410,906,067.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		405,540.00	727,536.02
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		865,773,747.23	184,613,683.18
投资活动现金流入小计		1,145,200,844.29	596,667,788.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,043,615.91	118,745,488.57
投资支付的现金		210,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,809,000,000.00	1,447,309,618.23
投资活动现金流出小计		2,122,043,615.91	1,566,055,106.80
投资活动产生的现金流量净额		-976,842,771.62	-969,387,318.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,610,577,783.30
取得借款收到的现金		1,950,000,000.00	1,060,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,950,204.50	35,733,315.35
筹资活动现金流入小计		2,000,950,204.50	2,706,311,098.65
偿还债务支付的现金		1,331,000,000.00	1,182,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,597,436.57	155,335,063.92
支付其他与筹资活动有关的现金		2,588,906.25	
筹资活动现金流出小计		1,489,186,342.82	1,338,235,063.92
筹资活动产生的现金流量净额		511,763,861.68	1,368,076,034.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,270.37	66,249.29
五、现金及现金等价物净增加额		-281,777,934.06	694,157,115.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,627,129,884.02	932,972,768.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,345,351,949.96	1,627,129,884.02

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

单位：人民币元

编制单位：上海现代制药股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益											归属于少数股东权益											少数股东权益合计		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	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	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	一般风险准备	未分配利润				
		权益工具	其他											权益工具	其他											
一、上年年末余额	1,026,915,376.00		205,588,935.84	2,545,339,808.01		-1,905,129.00		241,747,332.39		3,314,908,905.22	1,413,724,165.23	4,728,633,070.45	1,026,915,376.00			2,545,339,808.01		-1,905,129.00		241,747,332.39		3,314,908,905.22	1,413,724,165.23	6,142,361,235.68		
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、本年年初余额	1,026,915,376.00		205,588,935.84	2,545,339,808.01		-1,905,129.00		241,747,332.39		3,314,908,905.22	1,413,724,165.23	6,142,361,235.68	1,026,915,376.00			2,545,339,808.01		-1,905,129.00		241,747,332.39		3,314,908,905.22	1,413,724,165.23	6,142,361,235.68		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,116.00		-30,638.00	195,296.00		32,357.20		39,802,970.21		39,835,127.21	12,433,625.38	52,268,752.59	19,116.00			-30,638.00		32,357.20		39,802,970.21		39,835,127.21	12,433,625.38	64,687,486.39		
（一）综合收益总额																										
（二）所有者投入和减少资本	19,116.00		-30,638.00	195,296.00																						
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,116.00		-30,638.00	195,296.00																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本年年末余额	1,026,934,492.00		205,558,297.84	2,545,535,104.01		-1,924,245.00		281,550,302.60		3,354,039,649.45	1,426,157,790.61	6,197,047,440.06	1,026,934,492.00			2,545,535,104.01		-1,924,245.00		241,747,332.39		3,314,908,905.22	1,413,724,165.23	6,198,726,006.49		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐斌

高雷

高雷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：上海医药集团股份有限公司

项目	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	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,028,942,202.00			205,588,932.84	4,438,252,799.05		-1,492,332.56	276,109,477.23	1,478,804,908.91	7,440,203,114.47	1,036,228,879.92	4,438,204,871.49	-172,729.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,028,942,202.00			205,588,932.84	4,438,252,799.05		-1,492,332.56	276,109,477.23	1,478,804,908.91	7,440,203,114.47	1,036,228,879.92	4,438,204,871.49	-172,729.89
三、本年年末余额	10,116.00			-30,438.60	-799,814,703.11		32,717.29	29,802,670.23	256,339,140.23	-503,304,637.33	-29,286,810.00	48,914,825.25	234,550,140.23
(一) 综合收益总额							32,717.29		308,926,703.14	808,909,400.34		-810,202.67	809,149,212.50
(二) 所有者投入和减少资本	10,116.00			-30,438.60	-799,814,703.11				-199,820,223.11	-29,286,810.00		-12,672.44	231,290,218.47
1. 所有者投入的普通股										-29,286,810.00		-12,672.44	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,116.00			-30,438.60	-799,814,703.11								
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-809,020,808.00								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									29,802,670.23	-182,487,136.91		48,914,825.25	-154,897,517.25
2. 对所有者(或股东)的分配									29,802,670.23	-182,487,136.91		48,914,825.25	-154,897,517.25
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,039,058,318.00			175,150,294.24	3,638,438,095.94		-1,459,615.27	276,109,477.23	1,735,104,140.14	6,936,791,477.10	1,035,940,069.92	4,438,204,871.49	-172,729.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周斌

周斌

周斌

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

上海现代制药股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海现代制药股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海现代制药有限公司,始建于 1996 年,经财政部 2000 年 11 月 11 日财企(2000)546 号文批复以及国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改(2000)1139 号文批准,由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心发起设立,由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司,于 2000 年 12 月 20 日在上海工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000630459924R 的营业执照,股份总数 1,026,959,376 股(每股面值 1 元),全部为无限售条件流通股份。公司股票已于 2004 年 6 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业行业。主要经营活动为特色原料药和中间体以及新型制剂类药物的研发、生产和销售。产品原料药和中间体主要包括抗艾滋类系列原料药,以阿奇霉素、阿莫西林、克拉维酸钾、头孢曲松钠为代表的抗感染系列原料药和中间体;制剂则主要以马来酸依那普利片、硝苯地平控释片为代表的心脑血管药物,以头孢呋辛酯、头孢呋辛钠为代表的抗感染药物,以注射用甲泼尼龙琥珀酸钠为代表的代谢及内分泌药物为主。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 24 日第七届第七次董事会批准对外报出。

本公司将上海现代制药营销有限公司、上海天伟生物制药有限公司、国药集团容生制药有限公司等 25 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十）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——应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状

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——应收股利		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——押金保证金组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——往来款组合		

(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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险组合	类似账龄的应收账款信用风险特征相似	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
应收账款——信用证组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——信用风险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）	4.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
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。

(十一) 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，按照存货类别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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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	9-50	0-5	1.90-11.11
专用设备	年限平均法	3-30	3-5	3.17-32.33
运输工具	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
通用设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
其他设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	20-50
软件	5-10
专利权	5-10
非专利技术	5-20
商标权	5-20
特许权	5-10

项 目	摊销年限(年)
其他	10

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，于发生时计入当期损益。

开发阶段：结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目进入中试阶段之后且预期能够取得临床批件的把握较大而发生的支出，评估项目具有生产化前景或可通过转让实现收益时，作为资本化的研发支出。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2号)，对发行的优先股/永续债

(例如长期含权中期票据)/认股权/可转换公司债券等金融工具,公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日,对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配作为公司的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理;对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十二) 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;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,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

公司主要销售医药产品,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。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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）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本报告期期初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	合并资产负债表		
	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	299,236,973.05	-298,189,364.27	1,047,608.78
合同负债		264,598,737.35	264,598,737.35
其他流动负债	90,406,945.58	34,094,485.80	124,501,431.38
递延收益	169,179,914.39	-503,858.88	168,676,055.51
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	62,116,299.43	-62,028,261.37	88,038.06
合同负债		54,892,266.70	54,892,266.70
其他流动负债	312,893.36	7,135,994.67	7,448,888.03

(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。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

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	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
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	15%、20%、25%

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
上海现代制药股份有限公司	15%
上海天伟生物制药有限公司	15%
国药集团容生制药有限公司	15%
国药集团川抗制药有限公司	15%
国药集团威奇达药业有限公司	15%
国药一心制药有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	15%
国药集团致君（深圳）制药有限公司	15%
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	15%
国药集团汕头金石制药有限公司	15%
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	15%
国药集团工业有限公司	15%
国药集团新疆制药有限公司	15%
江苏威奇达药业有限公司	15%
汕头金石粉针剂有限公司	15%
青海宝鉴堂国药有限公司	15%
青海生物药品厂有限公司	15%
国药一心长春医药科技开发有限公司	20%
国药一心长春医药有限公司	20%
青海省医药物资有限公司	20%
国药集团汕头金石抗菌素有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司 2020 年 11 月 12 日通过上海市高新技术企业认证，获得编号为 GR202031002000 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

2. 本公司之子公司上海天伟生物制药有限公司 2020 年 11 月 12 日通过上海市高新技术企业认证，获得编号为 GR201731002226 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

3. 本公司之子公司国药集团容生制药有限公司 2019 年 10 月 31 日通过河南省高新技术企业认证，获得编号为 GR201941000960 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

4. 本公司之子公司国药集团川抗制药有限公司 2019 年 11 月 28 日通过四川省高新技术企业认证，获得编号为 GR20195100598 的高新技术企业证书，有效期三年，2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

5. 本公司之子公司国药集团威奇达药业有限公司 2020 年通过山西省高新技术企业认

证，2021年2月15日获取新证书编号为GR202014000930的高新技术企业认定证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

6. 本公司之子公司国药一心制药有限公司2020年9月10日通过吉林省高新技术企业认证，获得编号为GR202022000472的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

7. 本公司之子公司国药集团三益药业（芜湖）有限公司2019年9月9日通过安徽省高新技术企业认证，获得编号为GR201934001476的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

8. 本公司之子公司国药集团致君（深圳）制药有限公司2020年12月11日通过深圳市高新技术企业认证，获得编号为GR202044203689的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

9. 本公司之子公司上海现代哈森（商丘）药业有限公司2019年12月3日通过河南省高新技术企业认证，获得编号为GR201941001228的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

10. 本公司之子公司国药集团汕头金石制药有限公司2019年通过广东省高新技术企业认证，获得编号为GR201944004359的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

11. 本公司之子公司国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司2019年12月9日通过深圳市高新技术企业认证，获得编号为GR201644202459的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

12. 本公司之子公司国药集团工业有限公司2020年12月2日通过北京市高新技术企业认证，获得编号为GR202011004009的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

13. 本公司之子公司国药集团新疆制药有限公司2020年10月19日通过新疆维吾尔自治区高新技术企业认证，获得编号为GR202065000005高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

14. 本公司之孙公司江苏威奇达药业有限公司2018年10月11日通过江苏省高新技术企业认证，获得编号为GR201832003381的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度执行的企业所得税税率为15%。

15. 本公司之孙公司汕头金石粉针剂有限公司2020年通过广东省高新技术企业认证，

截至本财务报表批准报出日已通过公示，获得证书编号 GR201944004359，有效期三年，2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

16. 本公司之孙公司青海宝鉴堂国药有限公司及青海生物药品厂有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告(2012)12 号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的规定，其主营业务符合当前国家规定的鼓励类产业结构调整指导目录和青海省鼓励类项目，2020 年度适用 15%的企业所得税税率。

17. 本公司之孙公司国药一心长春医药科技开发有限公司及国药一心长春医药有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，适用 20%的企业所得税税率，并减按 25%计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，适用 20%的税率缴纳企业所得税，并减按 50%计入应纳税所得额。经与主管税务机关确认，公司均符合小型微利企业认定条件，2020 年度适用 20%的企业所得税税率。

18. 本公司之孙公司青海省医药物资有限公司及国药集团汕头金石抗菌素有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、相关税收政策规定的小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，适用 20%的企业所得税税率，并减按 25%计算应纳税所得额。

(三) 其他

本公司之孙公司国药集团新疆金兴甘草制品有限公司在报告期内从事甘草粉及甘草霜膏出口业务，甘草粉增值税退税率为 9%，其他产品增值税退税率为 13%。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	36, 146. 39	41, 608. 34
银行存款	3, 483, 060, 461. 69	5, 039, 189, 169. 44
其他货币资金	236, 444, 735. 54	124, 872, 114. 70
合 计	3, 719, 541, 343. 62	5, 164, 102, 892. 48
其中：存放在境外的款项总额	354, 126. 21	668, 235. 71

(2) 其他说明

1) 期末使用受限资金中：定期存款及利息 326, 331, 806. 26 元，应付票据保证金 236, 363, 865. 27 元。

2) 期末公司存放在境外款项 354, 126. 21 元，为公司境外德国孙公司达力医药德国有限公司货币资金。

2. 应收票据

(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	333, 227, 731. 85	100. 00			333, 227, 731. 85
其中：银行承兑汇票	333, 227, 731. 85	100. 00			333, 227, 731. 85
合 计	333, 227, 731. 85	100. 00			333, 227, 731. 85

(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	271, 565, 694. 71	100. 00			271, 565, 694. 71
其中：银行承兑汇票	271, 565, 694. 71	100. 00			271, 565, 694. 71
合 计	271, 565, 694. 71	100. 00			271, 565, 694. 71

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	333,227,731.85		
小 计	333,227,731.85		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,665,726.62	
小 计	71,665,726.62	

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。

3. 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	5,888,543.30	0.34	5,888,543.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,743,567,819.41	99.66	72,138,326.19	4.14	1,671,429,493.22
合 计	1,749,456,362.71	100.00	78,026,869.49	4.46	1,671,429,493.22

(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	3,711,138.26	0.33	3,711,138.26	100.00	
按组合计提坏账准备	1,127,698,934.13	99.67	52,065,084.85	4.62	1,075,633,849.28
合 计	1,131,410,072.39	100.00	55,776,223.11	4.93	1,075,633,849.28

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
湖南德邦医药有限公司	914,545.41	914,545.41	100.00	账龄较长，预计无法收回
哈药集团制药总厂	646,253.48	646,253.48	100.00	账龄较长，预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆昌和医药有限公司	329,914.50	329,914.50	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河北天颐医药药材有限公司	260,713.00	260,713.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
云南恒康医药有限公司	253,219.23	253,219.23	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖南德邦医药有限公司	238,453.26	238,453.26	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山西碧锦纳川贸易有限公司医药分公司	194,093.82	194,093.82	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江西众欣医药有限公司	185,600.00	185,600.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河北恒祥医药集团有限公司	150,386.00	150,386.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
云南恒康医药有限公司	148,987.20	148,987.20	100.00	客户存在破产风险, 收回可能性较低
保定通达医药药材经营有限责任公司	123,949.04	123,949.04	100.00	账龄较长, 预计无法收回
康美药业股份有限公司	116,184.00	116,184.00	100.00	客户处于资产重组阶段, 债务高, 收回可能性较低
保定汇达医药有限公司药品分公司	111,145.70	111,145.70	100.00	账龄较长, 预计无法收回
新疆美康医保药业有限责任公司	109,675.82	109,675.82	100.00	账龄较长, 预计无法收回
安徽省六安市华裕医药有限公司	105,765.35	105,765.35	100.00	账龄较长, 预计无法收回
其他	1,999,657.49	1,999,657.49	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	5,888,543.30	5,888,543.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	1,643,148,592.61	72,138,326.19	4.39
信用证组合	100,419,226.80		
小 计	1,743,567,819.41	72,138,326.19	4.14

按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收账款中类似账龄的款项信用风险特征相似,公司以应收账款账龄作为确定组合依据。该组合参考历史信用损失经验,当前状况以及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(账龄损失率对照表),计算预期信用损失。

4) 信用风险组合,采用账龄损失率对照表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(%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,633,444,522.14	65,337,780.91	4.00
1-2年	1,311,318.08	131,131.81	10.00
2-3年	1,129,762.98	225,952.60	20.00
3-4年	1,310,176.56	655,088.28	50.00
4-5年	328,880.51	164,440.25	50.00
5年以上	5,623,932.34	5,623,932.34	100.00
小 计	1,643,148,592.61	72,138,326.19	4.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年,下同)	1,733,863,748.94
1-2年	1,618,693.23
2-3年	1,968,413.88
3-4年	1,418,100.99
4-5年	1,745,233.99
5年以上	8,842,171.68
合 计	1,749,456,362.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	3,711,138.26	3,045,024.92		
按组合计提坏账准备	52,065,084.85	20,374,796.53		
小 计	55,776,223.11	23,419,821.45		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	285,219.88	582,400.00		5,888,543.30
按组合计提坏账准备		301,555.19		72,138,326.19

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
小 计	285, 219. 88	883, 955. 19		78, 026, 869. 49

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
新疆爱泽滋医药有限公司	197, 444. 24	现金收回
兰州军区乌鲁木齐药品器材供应站	87, 775. 64	现金收回
小 计	285, 219. 88	

(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 883, 955. 19 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
甘肃草原技术推广总站	货款	582, 400. 00	无法收回	经总经理办公会批准	否
朱晓松	货款	237, 738. 26	无法收回	经总经理办公会批准	否
圣光集团医药物流有限公司	货款	14, 820. 00	无法收回	经总经理办公会批准	否
北京燃烽医药有限责任公司	货款	10, 581. 00	无法收回	经总经理办公会批准	否
小 计		845, 539. 26			

(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
客户 ①	127, 312, 804. 82	7. 28	5, 092, 512. 19
客户 ②	115, 548, 780. 00	6. 60	4, 621, 951. 20
客户 ③	107, 141, 908. 27	6. 12	4, 285, 676. 33
客户 ④	91, 500, 000. 00	5. 23	3, 660, 000. 00
客户 ⑤	55, 500, 000. 00	3. 17	2, 220, 000. 00
小 计	497, 003, 493. 09	28. 40	19, 880, 139. 72

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
-----	--------	---------------	----------

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
上海朝瑞化工有限公司	64,600,000.00	-1,028,115.10	无追索权保理业务
成都普尔泰生物科技有限公司	51,000,000.00	-811,669.81	无追索权保理业务
山西吉庚达商贸有限公司	124,220,000.00	-1,976,973.02	无追索权保理业务
山西凯度商贸有限公司	41,800,000.00	-665,250.94	无追索权保理业务
小 计	281,620,000.00	-4,482,008.87	

[注] 本期因金融资产转移终止确认应收账款系子公司国药集团威奇达药业有限公司与银行签订不附追索权的应收账款保理业务，根据保理合同满足终止确认应收账款的条件，故本期终止确认应收账款 28,162.00 万元

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 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	597,607,212.93				597,607,212.93	
合 计	597,607,212.93				597,607,212.93	

(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	416,406,405.77				416,406,405.77	
合 计	416,406,405.77				416,406,405.77	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	597,607,212.93		
小 计	597,607,212.93		

(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	2,000,000.00
小 计	2,000,000.00

(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	993,901,562.78
小 计	993,901,562.78

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内(含 1 年，下同)	179,747,268.14	99.12		179,747,268.14
1-2 年	1,234,023.36	0.68		1,234,023.36
2-3 年	158,303.08	0.09		158,303.08
3 年以上	208,554.16	0.11		208,554.16
合 计	181,348,148.74	100.00		181,348,148.74

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内(含 1 年，下同)	125,118,557.74	93.98		125,118,557.74
1-2 年	7,565,891.46	5.68		7,565,891.46
2-3 年	318,402.75	0.24		318,402.75
3 年以上	130,213.80	0.10		130,213.80
合 计	133,133,065.75	100.00		133,133,065.75

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
邯郸第二制药厂	473,942.61	未到结算期
小 计	473,942.61	

(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(%)
客户 ①	63,196,103.25	34.85
客户 ②	15,915,398.23	8.78
客户 ③	6,200,000.00	3.42
客户 ④	4,264,251.84	2.35
客户 ⑤	4,045,151.24	2.23
小 计	93,620,904.56	51.63

6. 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	91,141,311.53	62.28	28,641,311.53	31.43	62,500,000.00
按组合计提坏账准备	55,203,172.26	37.72	9,691,932.29	17.56	45,511,239.97
合 计	146,344,483.79	100.00	38,333,243.82	26.19	108,011,239.97

(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	92,163,603.36	62.08	28,613,398.86	31.05	63,550,204.50
按组合计提坏账准备	56,302,602.55	37.92	6,614,578.90	11.75	49,688,023.65
合 计	148,466,205.91	100.00	35,227,977.76	23.73	113,238,228.15

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港保税区宽景国际贸易有限公司	81,126,764.99	27,126,764.99	33.44	根据评估报告预计可收回金额
汕头市濠江区企业投资管理服务中心	8,500,000.00			预计可收回
郑州管城区金星酵母饲料加工厂	499,440.00	499,440.00	100.00	预计无法收回
马磊磊	498,208.97	498,208.97	100.00	预计无法收回
西宁住房公积金管理中心	172,638.44	172,638.44	100.00	预计无法收回
天门市垌垌精细化工厂	166,528.00	166,528.00	100.00	预计无法收回
其他	177,731.13	177,731.13	100.00	预计无法收回
小 计	91,141,311.53	28,641,311.53	31.43	

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(%)
押金保证金组合	21,218,766.36	1,749,057.89	8.24
备用金组合	3,199,053.24	653,913.68	20.44
往来款组合	30,785,352.66	7,288,960.72	23.68
小 计	55,203,172.26	9,691,932.29	17.56

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	33,570,353.78
1-2 年	2,485,330.82
2-3 年	1,053,946.76
3-4 年	5,068,541.33
4-5 年	11,254,913.91
5 年以上	92,911,397.19
小 计	146,344,483.79

(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	小 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	6,614,578.90		28,613,398.86	35,227,977.76
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,077,353.39		27,912.67	3,105,266.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,691,932.29		28,641,311.53	38,333,243.82

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	112,365,378.76	113,192,040.37
押金保证金	30,232,706.36	32,430,318.03
备用金	3,746,398.67	2,843,847.51
小 计	146,344,483.79	148,466,205.91

(5) 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
客户 ①	往来款	81,126,764.99	5 年以上	55.44	27,126,764.99
客户 ②	押金保证金	8,500,000.00	5 年以上	5.81	
客户 ③	押金保证金	4,500,000.00	4-5 年	3.07	
客户 ④	押金保证金	4,500,000.00	4-5 年	3.07	
客户 ⑤	往来款	3,907,200.00	3-4 年	2.67	1,953,600.00
小 计		102,533,964.99		70.06	29,080,364.99

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 119, 553, 962. 56	7, 579, 876. 03	1, 111, 974, 086. 53
自制半成品及在产品	469, 151, 046. 46	394, 217. 58	468, 756, 828. 88
库存商品	1, 443, 268, 944. 62	47, 072, 143. 34	1, 396, 196, 801. 28
周转材料	73, 687, 893. 58	1, 048, 918. 03	72, 638, 975. 55
委托加工物资	30, 585, 034. 39		30, 585, 034. 39
发出商品	200, 594, 879. 11	437, 667. 88	200, 157, 211. 23
其他	860, 821. 77		860, 821. 77
合 计	3, 337, 702, 582. 49	56, 532, 822. 86	3, 281, 169, 759. 63

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	704, 176, 620. 70	8, 676, 191. 93	695, 500, 428. 77
自制半成品及在产品	406, 487, 740. 59		406, 487, 740. 59
库存商品	900, 158, 727. 25	43, 077, 354. 51	857, 081, 372. 74
周转材料	66, 564, 785. 75	645, 534. 51	65, 919, 251. 24
委托加工物资	22, 254, 992. 94		22, 254, 992. 94
发出商品	250, 834, 490. 71	283, 839. 09	250, 550, 651. 62
其他	20, 585, 613. 41		20, 585, 613. 41
合 计	2, 371, 062, 971. 35	52, 682, 920. 04	2, 318, 380, 051. 31

(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	8, 676, 191. 93	2, 118, 203. 87		3, 214, 519. 77		7, 579, 876. 03
自制半成品及在产品		394, 217. 58				394, 217. 58
库存商品	43, 077, 354. 51	39, 446, 961. 65		35, 452, 172. 82		47, 072, 143. 34

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	
周转材料	645,534.51	432,776.54		29,393.02		1,048,918.03
发出商品	283,839.09	479,395.31		325,566.52		437,667.88
小 计	52,682,920.04	42,871,554.95		39,021,652.13		56,532,822.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
周转材料			
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 其他流动资产

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
待抵扣/待认证进项税额	209,499,756.80		209,499,756.80	73,159,697.95		73,159,697.95
预缴税款	54,947,211.59		54,947,211.59	83,461,289.10		83,461,289.10
待摊利息	2,282,351.10		2,282,351.10	19,553,060.42		19,553,060.42
其他	3,410,941.20		3,410,941.20	7,738,295.40		7,738,295.40
合 计	270,140,260.69		270,140,260.69	183,912,342.87		183,912,342.87

9. 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	154,900,296.51		154,900,296.51	172,842,756.28		172,842,756.28
合 计	154,900,296.51		154,900,296.51	172,842,756.28		172,842,756.28

(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	其他综合收益

				资损益	调整
联营企业					
新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司	3,500,000.00			3,930.61	
国药集团中联药业有限公司	169,342,756.28			-17,979,147.58	32,757.20
合 计	172,842,756.28			-17,975,216.97	32,757.20

(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		
联营企业						
新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司					3,503,930.61	
国药集团中联药业有限公司					151,396,365.90	
合 计					154,900,296.51	

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

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	227,394,245.01	19,579,497.67
其中：权益工具投资	227,394,245.01	19,579,497.67
合 计	227,394,245.01	19,579,497.67

(2) 其他说明

本期新增国药智能科技有限公司及国药集团财务有限公司投资 210,000,000.00 元；因被投资企业上海国药创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)、国药智能科技有限公司及国药集团财务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，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

11. 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
-----	--------	-------	-----

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	152,509,938.13	10,679,913.48	163,189,851.61
本期增加金额	1,128,031.68		1,128,031.68
1) 固定资产转入	1,128,031.68		1,128,031.68
本期减少金额			
期末数	153,637,969.81	10,679,913.48	164,317,883.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	77,025,947.86	2,283,169.88	79,309,117.74
本期增加金额	7,381,453.60	213,598.32	7,595,051.92
1) 计提或摊销	6,253,421.92	213,598.32	6,467,020.24
2) 固定资产转入	1,128,031.68		1,128,031.68
本期减少金额			
期末数	84,407,401.46	2,496,768.20	86,904,169.66
账面价值			
期末账面价值	69,230,568.35	8,183,145.28	77,413,713.63
期初账面价值	75,483,990.27	8,396,743.60	83,880,733.87
(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	
国药三益长江路 216 号	3,660,379.66	历史遗留问题，资料不齐全，难以办证	
小 计	3,660,379.66		

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	3,584,315,920.55	5,288,432,783.65	53,255,084.54	347,690,216.58	1,099,880,687.03	10,373,574,692.35
本期增加金额	139,611,104.86	632,061,477.53	5,152,746.39	54,866,835.02	36,223,452.37	867,915,616.17
1) 购置	2,412,507.70	40,902,829.14	1,556,307.77	10,899,594.65	3,320,998.21	59,092,237.47
2) 在建工程转入	137,198,597.16	591,158,648.39	3,596,438.62	43,967,240.37	32,902,454.16	808,823,378.70
本期减少金额	2,361,699.17	51,392,319.83	6,281,983.74	6,067,048.56	650,552.86	66,753,604.16
1) 处置或报废	1,233,667.49	31,069,998.50	6,281,983.74	5,791,442.77	175,732.05	44,552,824.55
2) 其他	1,128,031.68	20,322,321.33		275,605.79	474,820.81	22,200,779.61
期末数	3,721,565,326.24	5,869,101,941.35	52,125,847.19	396,490,003.04	1,135,453,586.54	11,174,736,704.36
累计折旧						
期初数	959,714,424.90	2,785,467,187.44	38,720,814.51	260,286,051.76	627,091,973.87	4,671,280,452.48
本期增加金额	143,634,423.04	412,145,981.46	3,067,676.16	27,116,337.74	102,286,610.86	688,251,029.26
1) 计提	143,634,423.04	412,145,981.46	3,067,676.16	27,116,337.74	102,286,610.86	688,251,029.26
本期减少金额	1,388,968.33	38,803,350.41	6,160,785.81	5,695,671.43	341,548.28	52,390,324.26
1) 处置或报废	260,936.65	27,240,150.36	6,160,785.81	5,438,959.24	148,184.98	39,249,017.04
2) 其他	1,128,031.68	11,563,200.05		256,712.19	193,363.30	13,141,307.22

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合 计
期末数	1,101,959,879.61	3,158,809,818.49	35,627,704.86	281,706,718.07	729,037,036.45	5,307,141,157.48
减值准备						
期初数	7,000,870.71	25,790,177.18	927,758.23	427,525.15	449,928.97	34,596,260.24
本期增加金额						
本期减少金额		17,589.89	36,642.00	687.21		54,919.10
1) 处置或报废		17,589.89	36,642.00	687.21		54,919.10
期末数	7,000,870.71	25,772,587.29	891,116.23	426,837.94	449,928.97	34,541,341.14
账面价值						
期末账面价值	2,612,604,575.92	2,684,519,535.57	15,607,026.10	114,356,447.03	405,966,621.12	5,833,054,205.74
期初账面价值	2,617,600,624.94	2,477,175,419.03	13,606,511.80	86,976,639.67	472,338,784.19	5,667,697,979.63

(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	备 注
房屋及建筑物	12,479,708.50	8,714,228.55		3,765,479.95	
通用设备	2,570,392.51	2,425,486.35	19,265.18	125,640.98	
专用设备	31,748,860.46	21,600,805.04	8,929,044.41	1,219,011.01	
小 计	46,798,961.47	32,740,519.94	8,948,309.59	5,110,131.94	

(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
通用设备	10,551,452.69	5,533,998.93		5,017,453.76
专用设备	522,089,961.76	351,281,497.74		170,808,464.02
小 计	532,641,414.45	356,815,496.67		175,825,917.78

(4) 经营租出固定资产	
项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,045,560.05
通用设备	63,196.35
专用设备	1,293,869.76
小 计	3,402,626.16

(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
国药威奇达房屋及建筑物	90,641,890.10	产权证尚未办下来
现代哈森工业园区房屋	96,195,588.43	产权证尚未办下来
国药致君综合楼	24,154,345.16	产权证尚未办下来
江苏威奇达房屋及建筑物	14,342,876.56	产权证尚未办下来
国药新疆房屋及建筑物	5,255,530.74	产权证尚未办下来
国药金石房产	3,311,249.32	产权证尚未办下来
国药容生房产	2,581,411.24	产权证尚未办下来
国药三益房产	380,516.90	产权证尚未办下来
小 计	236,863,408.45	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	574,341,856.92	573,937,014.32
工程物资	1,509,437.21	6,134,602.26
合 计	575,851,294.13	580,071,616.58

(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
现代制药新型制剂战略升级项目	251,228,658.05		251,228,658.05	164,843,804.33		164,843,804.33
国药威奇达资源综合利用项目	79,197,124.65		79,197,124.65	2,961,958.16		2,961,958.16
国药一心环保设施改造工程	14,336,431.14		14,336,431.14			
国药威奇达青霉素绿色产业链升级项目	12,618,069.82		12,618,069.82	5,977,850.04		5,977,850.04
国药威奇达其他项目	10,984,619.27		10,984,619.27	22,479,757.90		22,479,757.90
国药威奇达头孢无菌车间vocs治理项目	8,647,823.72		8,647,823.72	3,393,419.71		3,393,419.71
国药威奇达一车间升级改造项目	8,400,415.57		8,400,415.57			
川抗制药中试发酵系统	7,185,072.67		7,185,072.67	6,771,693.48		6,771,693.48
国药威奇达克拉口服无菌车间VOCs治理项目	6,122,730.49		6,122,730.49	424,798.73		424,798.73
国药三益2000万支无菌眼膏技改项目	6,087,922.27		6,087,922.27			
国药威奇达新增预处理水及水分配系统项目	4,521,861.38		4,521,861.38	180,885.65		180,885.65
国药威奇达头孢事业部特色原料药产业化阿卡波糖项目	4,507,316.17		4,507,316.17			
国药威奇达新增南厂区燃气锅炉项目	4,458,965.29		4,458,965.29			
国药威奇达2#离心式空压机更新项目	4,380,531.21		4,380,531.21			
国药威奇达3#离心式空压机更新项目	4,380,531.21		4,380,531.21			

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
国药威奇达 4#离心空压机更新项目	4,380,531.21		4,380,531.21			
国药威奇达东厂区补充消防、换热站及其管网系统项目设计	4,370,250.87		4,370,250.87	1,700,470.48		1,700,470.48
国药威奇达新增北厂区燃气锅炉项目	4,353,410.79		4,353,410.79			
国药威奇达新建青霉素制剂仓库项目	4,279,167.21		4,279,167.21			
国药威奇达 7-ACA 提炼车间提取自动化改造项目	4,203,362.87		4,203,362.87			
国药威奇达 7-ACA 发酵车间CPC 复滤优化项目	4,185,157.69		4,185,157.69			
国药威奇达 7-ACA 提炼车间纯化自动化改造项目	4,115,044.25		4,115,044.25			
国药威奇达改善厌氧系统进出水水质项目	4,099,893.77		4,099,893.77			
国药威奇达青霉素口服制剂二车间阿莫西林胶囊综合提升项目	4,038,547.25		4,038,547.25			
国药威奇达 UP 系统升级改造处理高浓度废水项目	3,992,281.57		3,992,281.57	807,398.23		807,398.23
国药威奇达头孢事业部东厂区仓储系统扩建项目	3,966,716.32		3,966,716.32			
国药威奇达头孢冻干车间新增冻干机项目	3,761,061.92		3,761,061.92			
国药威奇达青霉素实验室中试平台项目	3,509,781.27		3,509,781.27			
致君坪山污水处理站深度处理改造项目	3,472,309.16		3,472,309.16	139,622.64		139,622.64
国药威奇达 7ACA 提炼车间vocs 治理项目	3,376,555.14		3,376,555.14	2,048,743.53		2,048,743.53
国药威奇达 7-ACA 发酵车间过滤膜搬迁项目	3,227,522.72		3,227,522.72			
致君坪山菲特制药压片机	3,218,584.07		3,218,584.07			
国药威奇达甲酯工艺优化项目	3,177,567.76		3,177,567.76			
国药威奇达新增一台离心式冷水机组	3,155,671.75		3,155,671.75	3,096,489.00		3,096,489.00

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
国药威奇达头孢曲松钠（非无菌粉）干燥提质增效改造项目	3,114,186.16		3,114,186.16			
国药威奇达青霉素发酵车间提质增效改造项目	3,066,836.35		3,066,836.35			
国药威奇达青霉素口服制剂二车间新增压片机项目	2,896,460.17		2,896,460.17			
国药威奇达综合原料药车间分离纯化系统改造项目	2,782,469.14		2,782,469.14			
国药威奇达克拉维酸发酵二车间实现多产品发酵改造项目	2,762,610.60		2,762,610.60			
国药威奇达酶法工段自动化升级项目	2,724,401.31		2,724,401.31	2,118,707.00		2,118,707.00
国药威奇达厂区一次水、消防水管道改造	2,696,546.26		2,696,546.26			
国药威奇达钾盐干燥设备节能提质优化项目	2,683,033.29		2,683,033.29			
国药威奇达新增微滤膜系统项目	2,402,257.03		2,402,257.03			
现代制药其他项目	2,280,321.96		2,280,321.96	2,852,213.83		2,852,213.83
国药威奇达仪表气系统节能升级改造项目	2,162,781.32		2,162,781.32	1,851,803.94		1,851,803.94
国药威奇达沼气锅炉节能项目	2,006,652.82		2,006,652.82			
致君坪山迪根新工艺设备安装	1,953,711.21		1,953,711.21	1,036,280.01		1,036,280.01
国药致君研发检测仪器采购项目	1,670,400.00		1,670,400.00			
国药威奇达头孢事业部综合原料药车间中试生产线改造项目	1,564,479.71		1,564,479.71			
国药威奇达原焚烧厂房改造为威奇达厂区固废储间	1,406,767.29		1,406,767.29			
国药威奇达青霉素原料车间合成岗位自动投料系统	1,377,723.39		1,377,723.39			
国药威奇达头孢事业部开通市政天然气项目	1,326,725.72		1,326,725.72			
致君坪山三江机电明管明渠改造项目	1,299,082.58		1,299,082.58	1,299,082.58		1,299,082.58

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
国药威奇达头孢制剂车间 钢结构防火工程项目	1,227,747.89		1,227,747.89			
国药威奇达厂区亮化工程 项目	1,220,078.59		1,220,078.59			
国药威奇达备品备件库合 规化升级项目	1,102,443.11		1,102,443.11			
国药威奇达综合车间洁净 区改造项目	1,069,333.16		1,069,333.16			
国药威奇达开闭所新增开 9 线路项目	1,046,446.00		1,046,446.00			
国药威奇达沉淀池改造优 化项目	987,984.94		987,984.94			
国药威奇达污水处理车间 总排水提标项目	941,842.80		941,842.80			
国药威奇达南区压缩空气 系统除湿降温项目	914,182.91		914,182.91			
国药威奇达阿奇胺生产线 改造	905,755.80		905,755.80			
国药威奇达综合提升项目	894,889.40		894,889.40			
国药威奇达青霉素事业部 青霉素提炼车间溶媒回收 换热器优化项目	838,576.95		838,576.95			
国药威奇达副产品自动装 车项目	798,701.74		798,701.74			
国药威奇达仓储部暂存库 建设项目	796,770.88		796,770.88			
天伟生物浪潮软件	766,275.67		766,275.67	265,221.24		265,221.24
国药金石待安装设备	737,100.00		737,100.00			
国工有限其他项目	111,948.29		111,948.29	1,582,808.57		1,582,808.57
国药威奇达水回收系统项 目 2				168,387,385.98		168,387,385.98
国药威奇达烟气超低排放 项目				29,504,971.13		29,504,971.13
国药威奇达克拉维酸发酵 车间尾气治理项目				23,374,602.49		23,374,602.49
国药威奇达 7ACA 发酵车间 异味治理				23,010,656.92		23,010,656.92
国药威奇达头孢制剂搬迁 项目				16,881,345.44		16,881,345.44

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
国工有限栓剂剂车间项目				9,294,806.39		9,294,806.39
国药新疆新型医疗纺织品物联网服务基地项目				7,796,966.98		7,796,966.98
国药威奇达合成原料二车间增加尾气吸收系统				4,482,032.50		4,482,032.50
国药威奇达青霉素原料车间阿莫西林母液处理项目				4,269,302.15		4,269,302.15
国药威奇达青霉素提炼车间纳滤膜回收升级项目				4,104,687.93		4,104,687.93
国工有限积雪草总苷改造项目				3,773,870.33		3,773,870.33
国药威奇达青霉素原料车间氨苄西林母液处理项目				3,160,457.49		3,160,457.49
国药威奇达水回收系统项目				2,950,898.38		2,950,898.38
国药威奇达 7ACA 发酵自动配料投料改造项目				2,886,996.30		2,886,996.30
国药威奇达新增一套溴化锂机组				2,779,733.44		2,779,733.44
国药威奇达新增苯海因生产线				2,767,577.92		2,767,577.92
国药威奇达D酸母液结晶除盐系统				2,191,658.68		2,191,658.68
国药威奇达西线制粒工序输送系统改造				1,984,473.16		1,984,473.16
川抗制药待安装设备				1,588,813.70		1,588,813.70
国药威奇达上海销售部建设项目				1,466,022.17		1,466,022.17
国药致君粉针二车间胶塞清洗机				1,343,606.56		1,343,606.56
国药威奇达克拉发酵二车间超滤膜系统修复改造项目				1,252,332.24		1,252,332.24
国药威奇达提炼车间废气治理项目				1,249,535.02		1,249,535.02
国药威奇达浪潮 ERP 升级				1,226,436.78		1,226,436.78
国药威奇达青霉素提炼车间回收扩容项目				1,212,496.35		1,212,496.35

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
国药威奇达改善气浮出水水质中试项目				1,172,566.32		1,172,566.32
国药威奇达头孢制剂车间设备技改维修项目				1,120,825.46		1,120,825.46
国药威奇达 VOCs 排气筒改造项目				1,084,417.73		1,084,417.73
国药威奇达仪表气新增空压机项目				1,026,355.64		1,026,355.64
国药威奇达污水车间废水改造项				933,802.43		933,802.43
国药威奇达蒸发浓缩液二次浓缩项目				915,659.54		915,659.54
国药威奇达新建综合原料车间项目				911,924.34		911,924.34
国药威奇达 7-ACA 发酵车间二级种子罐技改项目				871,349.03		871,349.03
现代哈森一期危险品库整改				815,278.11		815,278.11
国药威奇达动力车间增加冷水机组立项方案				715,790.83		715,790.83
其他零星项目	17,862,841.98		17,862,841.98	15,594,369.41		15,594,369.41
小 计	574,341,856.92		574,341,856.92	573,937,014.32		573,937,014.32

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
现代制药新型制剂战略升级项目	1,070,990,500.00	164,843,804.33	91,671,310.05	5,286,456.33		251,228,658.05
国药威奇达青霉素绿色产业链升级项目	291,151,200.00	5,977,850.04	129,261,772.54	122,621,552.76		12,618,069.82
国药威奇达水回收系统项目 2	170,000,000.00	168,387,385.98	19,074,832.50	187,462,218.48		
国药威奇达水回收系统项目 1	177,388,800.00	2,950,898.38	11,856,670.50	14,807,568.88		
国药威奇达资源综合利用项目	113,237,600.00	2,961,958.16	76,235,166.49			79,197,124.65
国药威奇达头孢制剂搬迁项目	60,000,000.00	16,881,345.44	42,177,416.51	59,058,761.95		
国药威奇达烟气超低排放项目	56,722,100.00	29,504,971.13	8,914,303.19	38,419,274.32		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
国药一心环保设施改造工程	29,500,000.00		14,336,431.14			14,336,431.14
国药威奇达 TACA 发酵车间异味治理	26,000,000.00	23,010,656.92	2,011,791.34	25,022,448.26		
国药威奇达克拉维酸发酵车间尾气治理项目	26,000,000.00	23,374,602.49	947,225.51	24,321,828.00		
国药三益 2000 万支无菌眼膏技改项目	19,170,000.00		6,087,922.27			6,087,922.27
川抗制药中试发酵系统	17,020,000.00	6,771,693.48	1,925,955.13	1,512,575.94		7,185,072.67
国药威奇达一车间升级改造项目	16,364,576.01		11,534,802.48	3,134,386.91		8,400,415.57
国工有限栓剂熨剂车间项目	11,650,000.00	9,294,806.39	254,062.94	9,548,869.33		
国药威奇达头孢无菌车间 vocs 治理项目	9,600,000.00	3,393,419.71	5,254,404.01			8,647,823.72
国药新疆新型医疗纺织品物联网服务基地项目	8,970,000.00	7,796,966.98	1,469,234.29	9,266,201.27		
国药威奇达克拉口服无菌车间 VOCS 治理项目	7,920,000.00	424,798.73	5,697,931.76			6,122,730.49
国药威奇达青霉素口服制剂二车间阿莫西林胶囊综合提升项目	4,980,000.00		4,038,547.25			4,038,547.25
国药威奇达 7-ACA 提炼车间纯化自动化改造项目	4,968,000.00		4,115,044.25			4,115,044.25
国药威奇达头孢曲松钠（非无菌粉）干燥提质增效改造项目	4,967,300.00		3,114,186.16			3,114,186.16
国药威奇达 2#离心式空压机更新项目	4,950,000.00		4,380,531.21			4,380,531.21
国药威奇达 3#离心式空压机更新项目	4,950,000.00		4,380,531.21			4,380,531.21
国药威奇达 4#离心机空压机更新项目	4,950,000.00		4,380,531.21			4,380,531.21
国药威奇达新增北厂区燃气锅炉项目	4,950,000.00		4,353,410.79			4,353,410.79
国药威奇达新增南厂区燃气锅炉项目	4,950,000.00		4,458,965.29			4,458,965.29
国药威奇达 7-ACA 提炼车间提取自动化改造项目	4,943,000.00		4,203,362.87			4,203,362.87
国药威奇达 7-ACA 发酵车间过滤膜搬迁项目	4,901,000.00		3,227,522.72			3,227,522.72

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
国药威奇达头孢冻干车间新增冻干机项目	4,900,000.00		3,761,061.92			3,761,061.92
国药威奇达新建青霉素制剂仓库项目	4,900,000.00		4,279,167.21			4,279,167.21
国药威奇达 7-ACA 发酵车间 CPC 复滤优化项目	4,873,000.00		4,185,157.69			4,185,157.69
国药威奇达头孢事业部东厂区仓储系统扩建项目	4,854,000.00		3,966,716.32			3,966,716.32
国药威奇达青霉素发酵车间提质增效改造项目	4,840,000.00		3,066,836.35			3,066,836.35
国药威奇达青霉素实验室中试平台项目	4,800,000.00		3,509,781.27			3,509,781.27
国药威奇达头孢事业部特色原料药产业化阿卡波糖项目	4,800,000.00		4,507,316.17			4,507,316.17
国药威奇达新增预处理水及水分配系统项目	4,799,000.00	180,885.65	4,340,975.73			4,521,861.38
国药威奇达 UP 系统升级改造处理高浓度废水项目	4,686,000.00	807,398.23	3,184,883.34			3,992,281.57
国药威奇达改善厌氧系统进出水水质项目	4,532,000.00		4,099,893.77			4,099,893.77
国药威奇达新增一台离心式冷水机组	4,136,300.00	3,096,489.00	59,182.75			3,155,671.75
国药威奇达甲酯工艺优化项目	4,000,000.00		3,177,567.76			3,177,567.76
小 计	2,217,314,376.01	469,659,931.04	511,502,405.89	500,462,142.43		480,700,194.50

(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
现代制药新型制剂战略升级项目	25.19	25.00	40,221,950.46	20,125,552.57	4.3028	募集资金+自筹
国药威奇达青霉素绿色产业链升级项目	61.63	62.00	12,618,069.82	7,751,481.60	4.3028	募集资金+自筹
国药威奇达水回收系统项目 2	110.40	100.00	12,669,635.40	4,426,406.25	4.9875	自筹/借款
国药威奇达水回收系统项目 1	93.30	100.00				自筹
国药威奇达资源综合利用项目	69.94	70.00	4,962,793.32	3,048,966.50	4.3028	募集资金+自筹
国药威奇达头孢制剂搬迁项目	99.15	100.00				自筹
国药威奇达烟气超低排放项目	95.00	100.00				自筹
国药一心环保设施改造工程	48.60	49.00				自筹
国药威奇达 7ACA 发酵车间异味治理	96.24	100.00				自筹

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
国药威奇达克拉维酸发酵车间尾气 治理项目	93.55	100.00				自筹
国药三益 2000 万支无菌眼膏技改 项目	31.76	90.00	70,760.00	70,760.00	3.4800	借款
川抗制药中试发酵系统	51.10	75.00				自筹
国药威奇达一车间升级改造项目	70.49	70.00				自筹
国工有限栓剂剂剂车间项目	81.96	100.00				自筹
国药威奇达头孢无菌车间 vocs 治 理项目	90.08	90.00				自筹
国药新疆新型医疗纺织品物联网服 务基地项目	103.30	100.00				自筹
国药威奇达克拉口服无菌车间 VOCs 治理项目	77.31	77.00				自筹
国药威奇达青霉素口服制剂二车间 阿莫西林胶囊综合提升项目	81.10	81.00				自筹
国药威奇达 7-ACA 提炼车间纯化自 动化改造项目	82.83	83.00				自筹
国药威奇达头孢曲松钠(非无菌粉) 干燥提质增效改造项目	62.69	63.00				自筹
国药威奇达 2#离心式空压机更新项 目	88.50	89.00				自筹
国药威奇达 3#离心式空压机更新项 目	88.50	89.00				自筹
国药威奇达 4#离心空压机更新项 目	88.50	89.00				自筹
国药威奇达新增北厂区燃气锅炉项 目	87.95	88.00				自筹
国药威奇达新增南厂区燃气锅炉项 目	90.08	90.00				自筹
国药威奇达 7-ACA 提炼车间提取自 动化改造项目	85.04	85.00				自筹
国药威奇达 7-ACA 发酵车间过滤膜 搬迁项目	65.85	66.00				自筹
国药威奇达头孢冻干车间新增冻干 机项目	76.76	77.00				自筹
国药威奇达新建青霉素制剂仓库项 目	87.33	87.00				自筹
国药威奇达 7-ACA 发酵车间 CPC 复 滤优化项目	85.88	86.00				自筹
国药威奇达头孢事业部东厂区仓储 系统扩建项目	81.72	82.00				自筹

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
国药威奇达青霉素发酵车间提质增 效改造项目	63.36	63.00				自筹
国药威奇达青霉素实验室中试平台 项目	73.12	73.00				自筹
国药威奇达头孢事业部特色原料药 产业化阿卡波糖项目	93.90	94.00				自筹
国药威奇达新增预处理水及水分配 系统项目	94.23	94.00				自筹
国药威奇达 UP 系统升级改造处理 高浓度废水项目	85.20	85.00				自筹
国药威奇达改善厌氧系统进出水水 质项目	90.47	90.00				自筹
国药威奇达新增一台离心式冷水机 组	76.29	76.00				自筹
国药威奇达甲酯工艺优化项目	79.44	79.00				自筹
小 计			70,543,209.00	35,423,166.92		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	778,110.64	4,042,791.99
专用设备	731,326.57	2,091,810.27
小 计	1,509,437.21	6,134,602.26

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	其他	合 计
账面原值								
期初数	586,155,461.64	23,363,763.94	39,429,970.69	205,488,893.04	46,357,599.60	14,272,747.24	93,480,000.00	1,008,548,436.15
本期增加金额		7,971,682.07	13,515,193.64					21,486,875.71
1) 购置		7,971,682.07	87,378.64					8,059,060.71
2) 内部研发			13,427,815.00					13,427,815.00
本期减少金额								
期末数	586,155,461.64	31,335,446.01	52,945,164.33	205,488,893.04	46,357,599.60	14,272,747.24	93,480,000.00	1,030,035,311.86
累计摊销								
期初数	119,713,422.84	15,987,777.62	36,409,537.56	152,695,169.69	46,225,706.67	10,376,449.93	93,480,000.00	474,888,064.31
本期增加金额	13,974,177.75	3,007,661.72	746,791.27	12,018,134.48	92,292.68	726,509.40		30,565,567.30
1) 计提	13,974,177.75	3,007,661.72	746,791.27	12,018,134.48	92,292.68	726,509.40		30,565,567.30
本期减少金额								
期末数	133,687,600.59	18,995,439.34	37,156,328.83	164,713,304.17	46,317,999.35	11,102,959.33	93,480,000.00	505,453,631.61
减值准备								
期初数		2,002.37						2,002.37
本期增加金额								
本期减少金额								

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	其他	合 计
期末数		2,002.37						2,002.37
账面价值								
期末账面价值	452,467,861.05	12,338,004.30	15,788,835.50	40,775,588.87	39,600.25	3,169,787.91		524,579,677.88
期初账面价值	466,442,038.80	7,373,983.95	3,020,433.13	52,793,723.35	131,892.93	3,896,297.31		533,658,369.47

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 1.30%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国药三益长江路东侧土地所有权	875,572.59	历史遗留问题，资料不齐全，难以办证
现代哈森土地所有权	15,672,276.83	正在办理过程中
小 计	16,547,849.42	

15. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	
		内部开发支出	其他
费用化支出		456,372,267.07	
资本化支出	139,330,915.78	40,208,265.39	
合 计	139,330,915.78	496,580,532.46	

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	确认为无形资产[注]	转入当期损益	
费用化支出		456,372,267.07	
资本化支出	13,427,815.00	43,555,043.27	122,556,322.90
合 计	13,427,815.00	499,927,310.34	122,556,322.90

[注] 本期公司子公司国药集团工业有限公司盐酸右美托咪定注射液、盐酸右美托咪定原料药以及枸橼酸舒芬太尼注射液取得国家药品监督管理局药品注册证书正式上市销售,并结转相关资本化费用 13,427,815.00 元

(2) 开发支出-资本化支出项目明细

序 号	项 目	期末余额	截至期末研发进度
1	YXH-1302	19,373,467.57	获得临床批件
2	TW402 临床项目	19,353,722.29	完成注册申报
3	GGYX-03-2018-06 颗粒剂开发	9,283,618.76	开展工艺优化
4	托法替尼片剂开发	8,964,582.99	开展中试研究
5	Ck-ys-018	8,918,242.45	完成中试研究
6	YXH-1405	7,679,245.07	完成中试研究
7	GYRS-03-2018-01 片剂开发	6,373,819.32	开展中试研究
8	GGYX-03-2018-05 原料药开发	5,504,763.97	获得临床批件
9	GYXD-03-2018-08 片剂开发	5,054,467.29	开展工艺验证
10	GGYX-03-2019-05 原料药开发	4,145,721.57	CQA 及工艺控制审核中
11	GGYX-03-2018-05 片剂开发	3,995,288.36	开展工艺优化

序 号	项 目	期末余额	截至期末研发进度
12	LK 工艺优化与质量提升	3,852,949.82	CDE 审评中
13	GYXD-03-2018-10 缓释胶囊开发	3,396,319.46	获得临床批件
14	GGYX-03-2018-07 原料药开发	3,256,894.01	开展中试研究
15	GGYX-03-2018-07 原料药开发	3,229,977.94	完成工艺验证
16	GGYX-03-2018-03 注射液开发	2,603,717.71	开展中试研究
17	咪达唑仑注射液	2,512,152.15	CDE 审评中
18	GGYX-03-2019-03 片剂开发	2,391,109.80	开展工艺优化
19	咪达唑仑原料药	1,469,827.60	CDE 审评中
20	GGYX-03-2020-01 缓释片开发	514,767.93	完成工艺优化
21	Y201101-W 原料药开发	328,268.22	开展验证批试验
22	富马酸喹硫平	188,552.83	完成原辅包备案及审批
23	阿托伐他汀钙片	90,750.81	获得临床批件
24	阿卡波糖片	51,986.32	获得临床批件
25	奥美沙坦酯片	15,347.88	开展工艺优化
26	头孢地尼干混悬剂	6,760.78	获得临床批件
合 计		122,556,322.90	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
国药集团容生制药有限公司	74,795,545.34				74,795,545.34
国药集团威奇达药业有限公司	85,741,143.81				85,741,143.81
国药集团工业有限公司	2,237,846.07				2,237,846.07
国药集团新疆制药有限公司	2,580,645.91				2,580,645.91
青海制药(集团)有限责任公司	43,834,605.11				43,834,605.11

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
国药集团汕头金石制药有限公司	167,483,212.01				167,483,212.01
国药一心制药有限公司	42,405,798.32				42,405,798.32
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	11,481,108.55				11,481,108.55
合 计	430,559,905.12				430,559,905.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处 置	其 他	
国药集团容生制药有限公司	2,622,595.95					2,622,595.95
国药集团新疆制药有限公司	2,580,645.91					2,580,645.91
青海制药(集团)有限责任公司	43,834,605.11					43,834,605.11
国药集团汕头金石制药有限公司	19,591,920.00	44,755,920.00				64,347,840.00
国药一心制药有限公司	13,395,031.83					13,395,031.83
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	11,481,108.55					11,481,108.55
小 计	93,505,907.35	44,755,920.00				138,261,827.35

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

公司名称	国药集团容生制药有限公司	国药集团威奇达药业有限公司	国药集团工业有限公司
资产组或资产组组合的构成	以经营性长期资产作为资产组组合		
资产组或资产组组合的账面价值	202,632,203.35	1,785,259,332.86	254,191,091.57
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	72,172,949.39	127,971,856.43	2,237,846.07
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	274,805,152.74	1,913,231,189.29	256,428,937.64
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是		

(续上表)

公司名称	国药集团汕头金石制药有限公司	国药一心制药有限公司
资产组或资产组组合的构成	以经营性长期资产作为资产组组合	
资产组或资产组组合的账面价值	45,900,799.92	213,825,126.86
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	184,864,115.01	111,579,871.12
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	230,764,914.93	325,404,997.98
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率及预测期以后的收入增长率如下：

被投资单位名称	2020 年度	
	税前折现率(%)	收入稳定增长率(%)
国药集团容生制药有限公司	11.66	2.00
国药集团威奇达药业有限公司	12.50	7.75
国药集团工业有限公司	12.62	7.58
国药集团汕头金石制药有限公司	12.57	9.98
国药一心制药有限公司	11.35	1.73

根据以上折现率及增长率推断得出，该增长率和医药行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森(北京)国际评估公司出具的《评估报告》(沃克森评报字(2021)第0207号、第0208号、第0209号、第0216号、第0229号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,847,146,879.31元，高于账面价值846,511,686.73元，但部分公司商誉出现减值损失，其中：国药集团汕头金石制药有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为174,819,955.13元，低于账面价值55,944,959.80元，本期确认商誉减值损失44,755,920.00元。

17. 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
国药威奇达房屋租赁款	21,920,162.79		2,332,294.06		19,587,868.73
国药威奇达知识产权和工艺技术许可使用费	9,905,660.55		2,830,188.60		7,075,471.95
国药威奇达预付高可靠供电电费	5,226,667.07	2,831,858.41	1,445,191.66		6,613,333.82
国药一心设备工程部装修		2,893,142.40	160,730.14		2,732,412.26
国药威奇达房屋装修款	2,998,594.70	385,477.07	1,178,011.59		2,206,060.18
现代制药建筑物修缮	2,357,910.70		340,902.72		2,017,007.98
国药容生土地租赁费	1,935,194.21		221,165.16		1,714,029.05
致君坪山污水处理站总氮处置改造项目		870,673.64	77,148.33		793,525.31
国药新疆智能配药分包系统		800,000.00	80,000.00		720,000.00
青药集团大药房装修费		603,960.39	10,066.00		593,894.39
青药集团仓库改造	352,135.93	226,732.67	39,999.96		538,868.64
国药一心综合事务部装修	632,649.42		122,448.24		510,201.18
国药威奇达修理支出		494,257.01	12,866.36		481,390.65
国药一心研发部门装修	569,095.48		110,147.52		458,947.96
国药金石无菌原料车间净化工程	686,711.67		294,305.00		392,406.67
致君坪山常温留样室等增加备用电源		163,636.36	12,587.40		151,048.96
致君坪山生产车间纯化水点改造项目	114,209.79		16,315.68		97,894.11
致君坪山消防系统维修整改项目	112,000.99		16,000.20		96,000.79
致君坪山美沙酮 5L 瓶盖模具	85,470.21		41,025.60		44,444.61
国药金石车间墙体油刷工程	44,374.63		10,441.09		33,933.54

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
国药金石环氧地面工程	38,948.24		8,497.80		30,450.44
致君坪山60mlPET口服液瓶模具	56,410.35		30,769.20		25,641.15
国药金石排风管道改造	26,712.12		7,454.54		19,257.58
国药三益厂区改造	131,980.45		114,135.18		17,845.27
国药金石修缮工程费	18,963.40		3,992.30		14,971.10
国药金石铁罐内环氧防腐工程		9,588.99	958.90		8,630.09
青药集团厂房装修改造	740,630.84			740,630.84	
国药金石车间土建修缮工程	9,997.34		9,997.34		
国药金石医药工程设计费	8,090.47		8,090.47		
合 计	47,972,571.35	9,279,326.94	9,535,731.04	740,630.84	46,975,536.41

注：其他减少主要为公司孙公司青海宝鉴堂饮片有限公司注销导致长期待摊费用减少所致。

18. 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
资产减值准备	145,044,752.98	22,633,761.72	112,707,457.87	19,380,780.24
可抵扣亏损	47,396,992.14	7,214,541.65	10,684,519.99	1,602,678.01
应付职工薪酬	67,719,222.49	11,129,727.09	104,887,529.42	16,504,395.45
递延收益	8,224,890.75	1,233,733.62	24,493,602.80	3,674,040.42
未实现内部交易损益	5,974,841.36	1,493,710.34		
预提费用	452,598,046.25	68,025,862.40	520,602,961.92	78,287,202.43
党建经费	22,995,789.56	3,591,444.49	18,222,160.39	2,992,434.73
合 计	749,954,535.53	115,322,781.31	791,598,232.39	122,441,531.28

(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

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
国药容生非同一控制企业合并资产评估增值	75,332,422.12	11,299,863.32	77,878,339.58	11,681,750.95
青药集团非同一控制企业合并资产评估增值	9,897,198.40	1,484,579.76	10,637,751.60	1,595,662.74
国药金石非同一控制企业合并资产评估增值	23,554,271.04	3,533,140.66	25,241,345.84	3,786,201.88
国药一心非同一控制企业合并资产评估增值	24,082,153.67	3,612,323.05	25,733,501.40	3,860,025.21
国药三益非同一控制企业合并资产评估增值	38,305,483.47	5,745,822.52	39,662,593.13	5,949,388.97
固定资产加速折旧产生会税差异	364,221,165.26	54,633,174.79	242,254,027.41	54,567,446.80
合 计	535,392,693.96	80,308,904.10	421,407,558.96	81,440,476.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	192,724,018.05	160,902,492.91
可抵扣亏损	266,537,934.00	259,334,267.62
小 计	459,261,952.05	420,236,760.53

(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		73,821.30	
2021 年		144,285.64	
2022 年		29,338.70	
2023 年		10,301,426.76	
2024 年	15,797,554.46	15,797,554.46	
2025 年	83,293,106.16	78,908,873.66	
2026 年	81,508,778.76	81,508,778.76	
2027 年	63,647,133.93	63,647,133.93	
2029 年	8,923,054.41	8,923,054.41	
2030 年	13,368,306.28		
小 计	266,537,934.00	259,334,267.62	

注：根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限

的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

19. 其他非流动资产

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
预付工程款	95,759,511.27		95,759,511.27	233,060,853.97		233,060,853.97
预付设备款	13,789,783.20		13,789,783.20	16,416,258.72		16,416,258.72
技术转让费	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
预付土地款	2,884,149.31		2,884,149.31	2,884,149.31		2,884,149.31
合 计	117,633,443.78		117,633,443.78	257,561,262.00		257,561,262.00

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	365,185,441.67	1,275,378,884.98
信用借款	648,588,393.02	550,640,861.11
合 计	1,013,773,834.69	1,826,019,746.09

(2) 期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	50,000,000.00	100,000.00
银行承兑汇票	1,207,550,638.89	619,845,469.66
合 计	1,257,550,638.89	619,945,469.66

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程设备款	122,516,669.26	104,623,287.34
应付采购货款	846,984,653.14	748,854,521.86
应付劳务费	1,216,425.40	1,791,794.64
合 计	970,717,747.80	855,269,603.84

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	6,173,960.00	尚未结算
大同市冰山制冷工程有限责任公司	2,869,016.58	尚未结算
广东博宏药业有限公司	2,160,000.00	尚未结算
广州艾奇西医药科技有限公司	2,090,614.46	尚未结算
山东军辉建设集团有限公司	1,622,903.06	尚未结算
辽阳友信制药机械科技有限公司	1,442,154.00	尚未结算
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	1,185,500.00	尚未结算
小 计	17,544,148.10	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	890,205.95	50,314.00
预收房租	592,951.24	997,294.78
合 计	1,483,157.19	1,047,608.78

[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(二十八)1(1)之说明

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	278,585,723.51	264,094,878.47

项 目	期末数	期初数[注]
会员积分		503,858.88
合 计	278,585,723.51	264,598,737.35

[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（二十八）1(1)之说明

25. 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	241,062,290.66	1,315,109,011.98	1,319,784,338.43	236,386,964.21
离职后福利—设定提存计划	3,378,480.25	69,019,734.18	68,880,060.74	3,518,153.69
辞退福利	1,038,332.00	1,738,005.07	1,955,033.07	821,304.00
1 年内到期的其他福利	166,544.22	123,544.92	152,064.92	138,024.22
合 计	245,645,647.13	1,385,990,296.15	1,390,771,497.16	240,864,446.12

(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	205,337,978.26	1,098,600,444.83	1,097,052,316.28	206,886,106.81
职工福利费	85,479.69	91,271,317.00	91,356,796.69	
社会保险费	158,297.07	49,481,179.77	49,396,177.57	243,299.27
其中：医疗保险费	136,687.67	44,079,901.68	44,114,327.67	102,261.68
工伤保险费	5,909.44	3,000,155.23	2,879,388.92	126,675.75
生育保险费	15,699.96	2,299,385.34	2,300,723.46	14,361.84
补充医疗保险		101,737.52	101,737.52	
住房公积金	422,103.00	56,260,960.10	56,683,063.10	
工会经费和职工教育经费	35,058,432.64	19,456,918.28	25,257,792.79	29,257,558.13
其他		38,192.00	38,192.00	
小 计	241,062,290.66	1,315,109,011.98	1,319,784,338.43	236,386,964.21

(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	2,903,954.87	57,176,422.50	57,062,061.68	3,018,315.69
失业保险费	97,735.60	1,955,510.71	1,926,547.71	126,698.60
企业年金缴费	376,789.78	9,887,800.97	9,891,451.35	373,139.40
小 计	3,378,480.25	69,019,734.18	68,880,060.74	3,518,153.69

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	121,677,871.00	81,963,643.53
企业所得税	23,838,502.02	44,737,567.28
教育费附加	6,829,813.24	4,291,774.87
代扣代缴个人所得税	2,957,704.13	4,013,475.82
城市维护建设税	4,793,410.98	2,754,940.18
房产税	1,468,870.21	5,068,161.35
土地使用税	1,408,553.22	1,748,588.75
印花税	1,014,998.32	464,870.21
其他	589,163.65	541,373.41
合 计	164,578,886.77	145,584,395.40

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,605,750.23	1,503,484.21
其他应付款	1,429,393,261.51	1,583,270,744.83
合 计	1,431,999,011.74	1,584,774,229.04

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,605,750.23	1,503,484.21
小 计	2,605,750.23	1,503,484.21

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提销售服务费	1,081,630,229.39	958,673,573.75
保证金、押金、质保金	98,762,477.96	96,336,066.31
往来款	58,321,022.29	69,014,722.26

项 目	期末数	期初数
党建经费	22,396,765.76	25,586,345.80
应付租赁费	22,349,037.52	23,307,120.68
专项基金	22,259,023.08	32,733,808.73
应付运输费	19,101,103.77	19,713,830.29
应付维修费	13,681,789.88	18,358,659.03
代收、代缴款项	11,901,292.34	5,153,958.22
应付水电气费	5,065,243.08	6,272,557.83
保理款	4,482,008.87	237,969,154.90
应付设备款	2,592,406.84	20,311,374.44
其他	66,850,860.73	69,839,572.59
合 计	1,429,393,261.51	1,583,270,744.83

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
集团专项基金	10,184,672.32	尚未结算
养老互助金	5,101,280.00	对方未催收
销售合作款	4,646,783.00	对方未催收
保证金、押金	17,932,066.96	尚未结算
往来款	11,437,003.61	尚未结算
小 计	49,301,805.89	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	100,128,333.33	729,584,991.50
1 年内到期的长期应付款	44,866,612.18	95,200,785.25
1 年内到期的其他长期负债		135,296.00
合 计	144,994,945.51	824,921,072.75

29. 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	604,986,666.67	
短期应付融资租赁款	49,396,804.18	90,094,052.22
待转销项税	35,430,295.04	34,407,379.16
合 计	689,813,765.89	124,501,431.38

[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（二十八）1(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
短期应付债券	100.00	2020-8-18	2021-5-15	600,000,000.00	
小 计				600,000,000.00	

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
短期应付债券	600,000,000.00	4,986,666.67			604,986,666.67
小 计	600,000,000.00	4,986,666.67			604,986,666.67

(3) 其他说明

经中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市注协（2020）SCP374 号、中市注协（2020）MTN655 号），公司超短期融资券注册金额为 35 亿元，中期票据注册金额为 25 亿元，注册额度自通知书落款之日（2020 年 6 月 9 日）起 2 年内有效。根据公司资金需求，公司已于 2020 年度完成第一期超短期融资券的发行工作，发行规模为人民币 6 亿元，募集资金已于 2020 年 8 月 18 日全额到账。

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	330,371,570.84	255,388,609.38
信用借款	210,179,208.34	
合 计	540,550,779.18	255,388,609.38

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	1,447,559,431.69	1,391,937,555.94
合 计	1,447,559,431.69	1,391,937,555.94

(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
可转换公司债券	100.00	2019-4-1	2025-3-31	1,615,940,000.00	1,391,937,555.94
小 计				1,615,940,000.00	1,391,937,555.94

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末数
可转换公司债券		6,988,940.49	52,020,478.03	3,213,768.48	173,774.29	1,447,559,431.69
小 计		6,988,940.49	52,020,478.03	3,213,768.48	173,774.29	1,447,559,431.69

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）227 号文核准，公司于 2019 年 4 月 1 日公开发行了 1,615.94 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100.00 元，募集资金总额为人民币 161,594.00 万元，存续期 6 年。本次可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期之日止，自 2019 年 10 月 8 日起可转换本公司 A 股普通股，转股价格 9.99 元/股。2020 年因公司派发现金股利（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本），对可转换公司债券转股价格进行调整，自 2020 年 6 月 24 日起转股价格调整为 9.89 元/股。

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	589,908.35	44,508,828.71
小 计	589,908.35	44,508,828.71

33. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	685,450.78	1,010,234.00

项 目	期末数	期初数
合 计	685,450.78	1,010,234.00

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	-1,176,778.22	-1,337,154.00
计入当期损益的设定受益成本	202,781.94	-55,969.82
① 当期服务成本		
② 过去服务成本		28,450.00
③ 结算利得（损失以“-”表示）	235,539.72	-44,332.98
④ 利息净额	-32,757.78	-40,086.84
计入其他综合收益的设定受益成本		
① 精算利得（损失以“-”表示）		
其他变动	150,521.28	216,345.60
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	150,521.28	216,345.60
期末余额	-823,475.00	-1,176,778.22

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	1,176,778.22	1,337,154.00
计入当期损益的设定受益成本	-202,781.94	55,969.82
计入其他综合收益的设定受益成本		
其他变动	-150,521.28	-216,345.60
期末余额	823,475.00	1,176,778.22

(3) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率[注 1]	3.00%	3.00%
死亡率[注 2]	[注 2]	[注 2]
预计平均寿命	54.8	53.3

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
薪酬的预期增长率	7.00%	10.00%

[注1] 折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率确定

[注2] 死亡率采用中国保监会发布的中国人身保险业年金生命表(CL5/CL62010-2013)相关数据计算

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	158,190,830.44	39,544,300.00	37,219,064.26	160,516,066.18	
融资租赁	10,485,225.07		3,969,024.36	6,516,200.71	
合 计	168,676,055.51	39,544,300.00	41,188,088.62	167,032,266.89	

[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（二十八）1(1)之说明

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益 [注 1]	本期返还的补助 金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
青霉素绿色产业链		21,570,000.00			21,570,000.00	与资产相关
滨湖花园宿舍	15,072,713.32		793,300.68		14,279,412.64	与资产相关
“三供一业”分离补助资金	18,281,600.00		4,664,494.66		13,617,105.34	与收益相关
哈森家园公租房中央补助 专项资金	13,880,018.04		935,731.56		12,944,286.48	与资产相关
国家基本药物生产基地项目 拨款	12,413,333.50		783,999.96		11,629,333.54	与资产相关
塑瓶、非 PVC 膜软袋输液项目	9,931,267.14		872,710.27		9,058,556.87	与资产相关
中央大气污染防治专项资金		8,580,000.00	520,913.79		8,059,086.21	与资产相关
现代制药新型原料药及中 间体	9,666,666.63		2,000,000.04		7,666,666.59	与资产相关
财政局返还购买土地分摊 收益	7,825,761.47		187,070.04		7,638,691.43	与资产相关
哈森工业园项目款	6,510,372.05		151,404.00		6,358,968.05	与资产相关
车间异味及尾气治理项目 补助	4,520,000.00		150,666.66		4,369,333.34	与资产相关
马来酸依那普利片等的仿 制药一致性评价项目	3,600,000.00				3,600,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助金	本期计入当期损益 [注 1]	本期返还的补助金额	期末数	与资产相关/与收益相关
“煤改气”工业生产锅炉补贴	3,593,075.75		396,878.16		3,196,197.59	与资产相关
山西省技术改造项目资金	3,015,000.00		269,000.00		2,746,000.00	与资产相关
GMP 改造拨款	3,115,999.79		656,000.04		2,459,999.75	与资产相关
智能化工厂	2,430,000.00				2,430,000.00	与资产相关
头孢无菌车间 VOCs 治理项目		2,175,400.00			2,175,400.00	与资产相关
地产中药材提取物 GMP 建设项目	2,223,451.66		161,518.20		2,061,933.46	与资产相关
上海医药工业研究院 适合智能制造的渗透泵控释技术	1,362,200.00	637,800.00			2,000,000.00	与收益相关
深圳新型头孢菌素制剂工程实验室提升	2,128,130.00		381,690.00		1,746,440.00	与资产相关
奈必洛尔生产线建设补贴	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
2019 年易短缺小品种药品供应保障能力提升项目		1,332,100.00			1,332,100.00	与收益相关
收南通市生态环境局和南通市海门生态环境局省级环保引导资金补助		1,500,000.00	300,000.00		1,200,000.00	与收益相关
儿童平喘药产业化关键技术开发	695,904.00	1,000,000.00	526,279.44		1,169,624.56	与收益相关
抗肿瘤新产品及生产线建设拨款	1,165,749.80		233,150.04		932,599.76	与资产相关
北京市经济和信息化委员会支付的中小企业扶持基金	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与收益相关
心血管系统靶向药物研发和产业化项目	2,001,260.38		1,107,718.81		893,541.57	与资产相关
省级促进经济发展专项资金	1,004,799.02		147,935.04		856,863.98	与资产相关
黄酮生产线补助	930,000.35		77,499.96		852,500.39	与资产相关
廊坊麻醉药品制剂工程	1,224,000.00		432,000.00		792,000.00	与收益相关
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	919,926.42		144,894.96		775,031.46	与资产相关
节能减排项目 (龙华新区)	1,113,333.23		457,263.21		656,070.02	与资产相关
国家基本药物生产基地一期工程	699,999.76		50,000.04		649,999.72	与资产相关
2017、2018、2019 设备补贴分摊		1,371,800.00	753,340.00		618,460.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益 [注 1]	本期返还的补助 金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技改项目贴息收入	675,963.20		73,077.00		602,886.20	与资产相关
区战略性新兴产业专项资金	750,741.87		150,181.94		600,559.93	与资产相关
企业综合升级改造项目		600,000.00	25,000.00		575,000.00	与资产相关
塑瓶、软袋输液项目生产线 专项资金(自治区经信委技 改专项)	515,602.94				515,602.94	与资产相关
上海市闵行区科学技术委 员会科技创新创业和成果 转化政策资助(米卡芬净钠 的技术研究及产业化)	450,000.00				450,000.00	与收益相关
利伐沙班原料及片剂项目 1	761,600.00		317,333.33		444,266.67	与资产相关
利伐沙班原料及片剂项目 2	98,400.00		98,400.00			与收益相关
奥曲肽及注射剂高技术产 业化项目补助	916,666.34		500,000.04		416,666.30	与资产相关
生产中药、民族药等产品的 三个口服制剂车间 GMP 认 证项目 (市经信委)	382,689.67				382,689.67	与资产相关
污染防治专项资金项目	433,333.15		80,000.04		353,333.11	与资产相关
利用甘草废渣年产 30 吨甘 草黄酮技改项目	349,748.77		48,241.20		301,507.57	与资产相关
中成药生产线升级建设项 目	400,000.16		99,999.96		300,000.20	与资产相关
推进供给侧结构性改革项 目	296,875.13		62,499.96		234,375.17	与资产相关
罗欧咳祖帕治疗哮喘项目	228,529.16	27,200.00	31,250.04		224,479.12	与收益相关
头孢呋辛酯片一致性评价 项目	442,735.68		219,954.00		222,781.68	与资产相关
生产中药、民族药等产品的 三个口服制剂车间 GMP 认 证项目 (区经信委)	343,519.41		128,182.29		215,337.12	与资产相关
市重点防疫防护用品生产 企业设备补助		214,600.00	11,196.53		203,403.47	与资产相关
GMP 改造项目	250,000.16		62,499.96		187,500.20	与资产相关
分布式光伏发电项目	393,312.00		207,396.00		185,916.00	与资产相关
2015 年海门市工业企业设 备投入财政扶持项目	360,000.00		180,000.00		180,000.00	与资产相关
非布司他片中试生产及 I 期和 III 期临床试验研究项 目	170,063.12		179.63		169,883.49	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注 1]	本期返还的补助金额	期末数	与资产相关/与收益相关
企业二期扩能改造项目	271,874.82		125,000.04		146,874.78	与资产相关
技术创新项目		150,000.00	4,687.50		145,312.50	与资产相关
节能减排项目(深圳市)	294,407.37		168,232.80		126,174.57	与资产相关
博士后建立基站项目		120,000.00			120,000.00	与收益相关
易短缺小品种药补贴		105,400.00			105,400.00	与收益相关
天然提取辅助生殖药物产业化项目	4,110,000.00		4,110,000.00			与收益相关
2018 年度闵行区先进制造业发展专项项目-支持龙头企业企业发展	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
心血管系统靶向药物研发和产业化项目(贴息补贴)[注 2]	4,314,390.62			4,314,390.62		与资产相关
儿童用药颗粒剂一致性评价关键技术研发 注[3]	3,123,334.00			3,123,334.00		与资产相关
110KW 变电站建设费用补贴	2,685,617.00		2,685,617.00			与资产相关
上海药物合成工艺过程工程技术研究中心能力提升项目	800,000.00		800,000.00			与收益相关
其他与资产相关的项目	428,142.26		278,586.19		149,556.07	与资产相关
其他与收益相关的项目	618,721.30	160,000.00	558,364.63		220,356.67	与收益相关
小 计	158,190,830.44	39,544,300.00	29,781,339.64	7,437,724.62	160,516,066.18	

【注 1】政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

【注 2】根据《深圳市发展和改革委员会关于心血管系统靶向药物研发和产业化项目通过验收的通知》(深发改(2020)17 号)的要求,公司子公司国药集团致君(深圳)制药有限公司心血管系统靶向药物研发和产业化项目于本期结题,需将剩余未使用的贴息部分课题补助经费退还至政府指定账户

【注 3】根据《深圳市科技创新委员会关于同意撤销国药集团致君(深圳)制药有限公司“重 20170459 儿童用药颗粒剂一致性评价关键技术研发”项目的复函》的要求,公司子公司国药集团致君(深圳)制药有限公司儿童用药颗粒剂一致性评价关键技术研发项目因制剂工艺的特殊性,以及仿制药质量和疗效一致性评价有关参比制剂确定的政策变更等因素,项目开发存在不确定性,故暂时终止该项目的研发,本年度退回原补助款至政府指定账户

35. 股本

(1) 明细情况

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	
一、有限售条件股份	451,470,156.00				-451,470,156.00	-451,470,156.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	365,650,013.00				-365,650,013.00	-365,650,013.00	
3. 其他内资持股	85,820,143.00				-85,820,143.00	-85,820,143.00	
其中：境内法人持股	14,734,280.00				-14,734,280.00	-14,734,280.00	
境内自然人持股	71,085,863.00				-71,085,863.00	-71,085,863.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股 份	575,470,104.00				451,489,272.00	451,489,272.00	1,026,959,376.00
1. 人民币普通股	575,470,104.00				451,489,272.00	451,489,272.00	1,026,959,376.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合 计	1,026,940,260.00				19,116.00	19,116.00	1,026,959,376.00

(2) 其他说明

1) 2020年3月9日,公司非公开发行限售股上市流通,有限售条件股份451,470,156股全部转为无限售条件流通股。

2) 本年增加股本19,116股系公司可转换公司债券转股形成。

36. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

基本情况详见本附注五(一)31之详细说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	16,159,070.00	260,588,950.84			19,116.00	30,638.60	16,139,954.00	260,558,312.24
合计	16,159,070.00	260,588,950.84			19,116.00	30,638.60	16,139,954.00	260,558,312.24

(3) 其他说明

本年减少系公司可转换公司债券转股形成。

37. 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	2, 535, 654, 360. 28	185, 296. 89		2, 535, 839, 657. 17
其他资本公积	9, 530, 289. 73			9, 530, 289. 73
合 计	2, 545, 184, 650. 01	185, 296. 89		2, 545, 369, 946. 90

(2) 其他说明

本年资本公积增加 185, 296. 89 元，主要系可转换公司债券转股所致。

38. 其他综合收益

(1) 明细情况

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	-1, 140, 926. 33							-1, 140, 926. 33
其中：重新计量设定受益 计划变动额	-1, 140, 926. 33							-1, 140, 926. 33
将重分类进损益的其他 综合收益	-819, 202. 67	32, 757. 20				32, 757. 20		-786, 445. 47
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-819, 202. 67	32, 757. 20				32, 757. 20		-786, 445. 47
其他综合收益合计	-1, 960, 129. 00	32, 757. 20				32, 757. 20		-1, 927, 371. 80

(2) 其他说明

本年度其他综合收益增加 32, 757. 20 元，主要系权益法核算联营公司其他综合收益变动影响。

39. 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	241,747,302.39	39,892,670.31		281,639,972.70
合 计	241,747,302.39	39,892,670.31		281,639,972.70

(2) 其他说明

公司按照母公司当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,514,968,860.02	3,013,139,173.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,514,968,860.02	3,013,139,173.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,792,627.72	656,367,198.52
减：提取法定盈余公积	39,892,670.31	48,914,825.25
应付普通股股利	102,694,886.60	105,622,687.00
其他	2,565,472.06	
期末未分配利润	4,018,608,458.77	3,514,968,860.02

(2) 其他说明

1) 公司于 2020 年 5 月 29 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以方案实施前的总股本 1,026,948,866 股为基数，向全体股东每十股派送现金红利 1.00 元（含税），共计分配股利 102,694,886.60 元；

2) 公司本年因三供一业无偿划拨，减少未分配利润 2,565,472.06 元。

(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	12,408,291,809.46	6,524,020,375.94	12,050,566,490.44	6,060,677,686.46
其他业务收入	147,989,786.21	121,266,512.29	148,540,235.04	78,152,125.86

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	12,556,281,595.67	6,645,286,888.23	12,199,106,725.48	6,138,829,812.32

(2) 收入按主要类别的分解信息

收入类别	本期数
主要经营地区	
华东地区	3,396,810,263.84
海外地区	2,300,313,306.26
华北地区	1,612,151,263.50
华南地区	1,432,115,971.62
西南地区	1,313,160,018.19
华中地区	1,253,068,634.36
西北地区	561,060,525.19
东北地区	539,611,826.51
小 计	12,408,291,809.46
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	12,408,291,809.46
小 计	12,408,291,809.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	38,459,494.97	39,702,791.19
城市维护建设税	38,062,889.84	43,683,691.63
房产税	22,278,053.93	26,567,625.98
土地使用税	13,077,698.57	13,489,575.12
印花税	6,113,788.81	5,477,588.36
资源税	1,600,758.60	1,710,869.60
车船税	99,872.36	104,725.76
其他	7,639,147.62	6,476,072.80
合 计	127,331,704.70	137,212,940.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	2, 973, 006, 983. 26	3, 141, 373, 865. 78
职工薪酬	244, 361, 864. 92	256, 105, 831. 94
运输费	75, 167, 700. 11	82, 404, 870. 49
差旅费	18, 984, 544. 51	26, 106, 437. 87
业务经费	14, 376, 178. 83	20, 949, 653. 73
保险费	9, 145, 729. 95	7, 769, 679. 12
业务招待费	8, 105, 441. 04	5, 150, 875. 71
租赁费	7, 209, 603. 24	7, 518, 028. 28
会议费	6, 019, 627. 69	8, 804, 840. 71
办公费	5, 789, 657. 47	6, 796, 680. 21
广告费	6, 431, 011. 12	7, 590, 489. 50
检验费	2, 697, 710. 42	2, 172, 413. 89
展览费	1, 881, 280. 92	5, 084, 050. 23
市场开发费	1, 305, 806. 60	1, 868, 627. 90
其他	22, 326, 792. 02	29, 953, 727. 04
合 计	3, 396, 809, 932. 10	3, 609, 650, 072. 40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	371, 923, 032. 81	378, 200, 185. 27
折旧费	99, 218, 670. 25	94, 060, 674. 89
修理费	84, 701, 163. 78	66, 428, 722. 68
无形资产摊销	29, 136, 897. 83	29, 489, 536. 32
租赁费	21, 394, 673. 69	26, 740, 507. 10
水电气费	12, 612, 520. 57	12, 423, 037. 26
办公费	10, 562, 620. 22	10, 277, 416. 91
低值易耗品摊销	10, 020, 209. 57	6, 882, 267. 34

项 目	本期数	上年同期数
聘请中介机构费	7,525,493.67	8,458,779.22
技术服务费	7,136,603.76	6,715,125.03
保险费	6,502,678.89	6,437,327.21
停产损失	6,306,081.26	143,532.04
咨询费	5,174,950.65	4,389,470.67
绿化费	4,679,598.37	3,488,163.52
党建经费	4,352,145.36	10,169,152.70
安全生产费用	4,181,843.77	2,092,950.49
警卫消防费	3,999,951.25	4,030,099.31
差旅费	3,661,456.90	8,496,114.13
其他	43,452,345.75	46,104,458.32
合 计	736,542,938.35	725,027,520.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	179,577,228.71	156,608,626.10
材料费	93,533,333.65	68,603,822.65
技术开发费	71,952,697.27	60,984,151.77
折旧费	61,299,336.19	53,991,175.10
燃料动力费	15,857,822.83	12,688,953.52
临床费	13,114,490.21	2,016,152.27
测试费	10,941,313.79	14,030,436.23
咨询费	8,045,598.07	1,732,337.39
维护维修费	5,257,608.92	4,407,803.03
审评费	4,554,643.04	5,466,898.12
办公费	1,435,321.91	1,075,406.16
其他	33,358,819.76	35,560,314.37
合 计	498,928,214.35	417,166,076.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	123,513,111.26	189,438,010.06
减：利息收入	36,782,959.16	51,653,946.98
汇兑损益	64,013,060.53	-21,743,420.38
手续费及其他	9,600,875.80	10,168,760.17
合 计	160,344,088.43	126,209,402.87

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]	16,960,550.87	19,300,800.38	14,274,933.87
与收益相关的政府补助[注]	113,330,876.71	59,448,901.20	113,330,876.71
代扣个人所得税手续费返还	1,827,582.99	356,726.33	1,827,582.99
其他	151,500.00	6,000.00	151,500.00
合 计	132,270,510.57	79,112,427.91	129,584,893.57

[注] 本期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	-17,975,216.97	-17,967,301.45
金融工具持有期间的投资收益	2,572,191.55	1,494,077.92
其中：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	2,572,191.55	1,134,997.74
债权投资		359,080.18
处置金融工具取得的投资收益	-6,404,311.86	-26,337,654.28
其中：其他以摊余成本计量的金融资产	-6,404,311.86	-26,337,654.28
合 计	-21,807,337.28	-42,810,877.81

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-26,239,867.63	-6,760,152.93
合 计	-26,239,867.63	-6,760,152.93

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-30,227,961.46	-29,383,504.12
商誉减值损失	-44,755,920.00	
合 计	-74,983,881.46	-29,383,504.12

11. 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	23,916,543.08	-14,083,289.34	23,916,543.08
合 计	23,916,543.08	-14,083,289.34	23,916,543.08

12. 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
非流动资产毁损报废利得	133,032.69	756,674.07	133,032.69
政府补助[注]	24,829,388.66	39,108,624.38	24,829,388.66
接受捐赠	19,840.00	1,213,745.95	19,840.00
废品收入	704,896.72	773,349.51	704,896.72
无法支付款项	1,797,796.28	946,919.93	1,797,796.28
赔偿收入	310,307.91	2,522,730.26	310,307.91
其他	3,533,505.08	4,983,603.89	3,533,505.08
合 计	31,328,767.34	50,305,647.99	31,328,767.34

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 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	2,904,257.89	1,240,111.16	2,904,257.89
对外捐赠	936,377.46	1,438,638.55	936,377.46
罚款	1,801,196.61	372,415.82	1,801,196.61
滞纳金	242,186.19	2,781,812.88	242,186.19
存货报废	1,731,323.37	752,919.21	1,731,323.37
其他	6,780,421.34	1,949,972.57	6,780,421.34
合 计	14,395,762.86	8,535,870.19	14,395,762.86

14. 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	123,437,166.55	74,696,052.78
递延所得税费用	17,642,768.50	69,692,162.03
合 计	141,079,935.05	144,388,214.81

(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	1,041,126,801.27	1,072,855,281.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	156,169,020.19	160,928,292.28
子公司适用不同税率的影响	2,261,212.40	11,699,871.77
调整以前期间所得税的影响	9,655,391.36	8,327,826.48
非应税收入的影响	-386,418.32	-170,249.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,680,708.72	5,638,800.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-375,229.34	-5,684,349.43
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	5,251,108.89	4,461,870.30
研发加计扣除	-42,052,325.81	-40,833,216.71
本期递延所得税与上期税率差异影响	5,328,010.94	-1,290.44
境外附加税	42,166.36	20,659.92

项 目	本期数	上年同期数
内部未实现损益影响	-1,493,710.34	
所得税费用	141,079,935.05	144,388,214.81

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(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
收到的政府补助	162,108,551.98	111,284,916.41
收到的银行利息	36,782,959.16	52,013,027.16
收到的其他收入	118,631,075.48	74,032,295.93
到期定期存款	635,228,625.00	
往来款项及其他	147,119,739.93	170,080,513.50
合 计	1,099,870,951.55	407,410,753.00

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
付现的销售服务费及业务经费	2,889,430,678.65	2,941,446,084.35
付现的销售及管理费用	414,873,085.38	726,017,302.71
付现的运输费	75,167,700.11	82,404,870.49
付现的广告费	8,312,292.04	12,674,539.73
往来款项及其他	375,467,686.32	782,476,316.66
合 计	3,763,251,442.50	4,545,019,113.94

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
收到的关联方资金往来款项	106,015.91	50,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	106,015.91	50,000,000.00

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
支付的股权收购保证金		5,014,097.22
合 计		5,014,097.22

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
收到的融资租赁款	197,600,000.00	17,800,000.00
收到的票据贴现款	48,235,416.75	190,000,000.00
收到的其他款项	49,381,288.76	116,108,927.46
合 计	295,216,705.51	323,908,927.46

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
归还保理款	761,193,362.59	520,736,007.65
支付融资性信用证等票据到期还款	364,195,200.00	
支付融资租赁款及手续费	105,998,572.13	98,366,705.34
归还关联方借款		961,066.87
支付的其他款项	94,003,045.91	8,256,322.61
合 计	1,325,390,180.63	628,320,102.47

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	900,046,866.22	928,467,067.03

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	101,223,749.09	36,143,657.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,632,482.86	682,834,051.20
无形资产摊销	30,779,165.62	39,566,013.25
长期待摊费用摊销	10,276,361.88	8,459,054.00
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)	-23,916,543.08	14,083,289.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,771,225.20	483,437.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	123,513,111.26	189,438,010.06
投资损失(收益以“-”号填列)	21,807,337.28	42,810,877.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,118,749.97	17,422,046.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,131,572.45	52,270,115.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-966,639,611.14	-30,750,796.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-993,230,413.31	-376,871,429.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,651,928,102.24	-334,218,180.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,560,179,011.64	1,270,137,212.46
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	3,153,855,550.86	4,160,491,725.22
减：现金的期初余额	4,160,491,725.22	3,354,823,997.18
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	-1,006,636,174.36	805,667,728.04
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,153,855,550.86	4,160,491,725.22
其中：库存现金	36,146.39	41,608.34
可随时用于支付的银行存款	3,153,738,534.20	4,160,442,846.39
可随时用于支付的其他货币资金	80,870.27	7,270.49
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末数	期初数
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	3,153,855,550.86	4,160,491,725.22
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	1,787,819,651.98	2,726,435,560.50
其中：支付货款	1,640,529,027.12	2,276,336,934.10
支付固定资产等长期资产购置款	123,600,362.73	332,526,137.14
委托研发及其他	23,690,262.13	117,572,489.26

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	236,363,865.27	应付票据保证金
	326,331,806.26	定期存款及其利息
应收款项融资	2,000,000.00	票据质押
固定资产	175,825,917.78	融资租赁
合 计	740,521,589.31	

2. 外币货币性项目

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			144,457,818.05
其中：美元	18,321,494.83	6.5249	119,545,921.62
欧元	3,104,286.16	8.0250	24,911,896.43
应收账款			418,757,263.13
其中：美元	64,178,341.91	6.5249	418,757,263.13

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应收款			5,272.43
其中：欧元	657.00	8.0250	5,272.43
应付账款			756,888.40
其中：美元	116,000.00	6.5249	756,888.40

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助-总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
青霉素绿色产业链		21,570,000.00		21,570,000.00		
滨湖花园宿舍	15,072,713.32		793,300.68	14,279,412.64	其他收 益	
哈森家园公租房中 央补助专项资金	13,880,018.04		935,731.56	12,944,286.48	其他收 益	
国家基本药物生产 基地项目拨款	12,413,333.50		783,999.96	11,629,333.54	其他收 益	
塑瓶、非 PVC 膜软 袋输液项目	9,931,267.14		872,710.27	9,058,556.87	其他收 益	
中央大气污染防治 专项资金		8,580,000.00	520,913.79	8,059,086.21	其他收 益	
现代制药新型原料 药及中间体	9,666,666.63		2,000,000.04	7,666,666.59	其他收 益	
财政局返还购买土 地分摊收益	7,825,761.47		187,070.04	7,638,691.43	其他收 益	
哈森工业园项目款	6,510,372.05		151,404.00	6,358,968.05	其他收 益	
车间异味及尾气治 理项目补助	4,520,000.00		150,666.66	4,369,333.34	其他收 益	
“煤改气”工业生 产锅炉补贴	3,593,075.75		396,878.16	3,196,197.59	其他收 益	
山西省技术改造项 目资金	3,015,000.00		269,000.00	2,746,000.00	其他收 益	
GMP 改造拨款	3,115,999.79		656,000.04	2,459,999.75	其他收 益	
智能化工厂	2,430,000.00			2,430,000.00		

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
头孢无菌车间 VOCs 治理项目		2,175,400.00		2,175,400.00		
地产中药材提取物 GMP 建设项目	2,223,451.66		161,518.20	2,061,933.46	其他收 益	
深圳新型头孢菌素 制剂工程实验室提 升	2,128,130.00		381,690.00	1,746,440.00	其他收 益	
奈必洛尔生产线建 设补贴	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	其他收 益	
抗肿瘤新产品及生 产线建设拨款	1,165,749.80		233,150.04	932,599.76	其他收 益	
心血管系统靶向药 物研发和产业化项 目	2,001,260.38		1,107,718.81	893,541.57	其他收 益	
省级促进经济发展 专项资金	1,004,799.02		147,935.04	856,863.98	其他收 益	
黄酮生产线补助	930,000.35		77,499.96	852,500.39	其他收 益	
头孢粉针制剂欧盟 EU GMP 认证项目	919,926.42		144,894.96	775,031.46	其他收 益	
节能减排项目(龙 华新区)	1,113,333.23		457,263.21	656,070.02	其他收 益	
国家基本药物生产 基地一期工程	699,999.76		50,000.04	649,999.72	其他收 益	
2017、2018、2019 设备补贴分摊		1,371,800.00	753,340.00	618,460.00	其他收 益	
技改项目贴息收入	675,963.20		73,077.00	602,886.20	其他收 益	
区战略性新兴产业 专项资金	750,741.87		150,181.94	600,559.93	其他收 益	
企业综合升级改造 项目		600,000.00	25,000.00	575,000.00	其他收 益	
利伐沙班原料及片 剂项目 1	761,600.00		317,333.33	444,266.67	其他收 益	
塑瓶、软袋输液项 目生产线专项资金	515,602.94			515,602.94		
奥曲肽及注射剂高 技术产业化项目补 助	916,666.34		500,000.04	416,666.30	其他收 益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
生产中药、民族药等产品的三个口服制剂车间 GMP 认证项目（市经信委）	382,689.67			382,689.67		
污染防治专项资金项目	433,333.15		80,000.04	353,333.11	其他收益	
利用甘草废渣年产30吨甘草黄酮技改项目	349,748.77		48,241.20	301,507.57	其他收益	
中成药生产线升级建设项目	400,000.16		99,999.96	300,000.20	其他收益	
推进供给侧结构性改革项目	296,875.13		62,499.96	234,375.17	其他收益	
头孢呋辛酯片一致性评价项目	442,735.68		219,954.00	222,781.68	其他收益	
生产中药、民族药等产品的三个口服制剂车间 GMP 认证项目（区经信委）	343,519.41		128,182.29	215,337.12	其他收益	
市重点防疫防护用品生产企业设备补助		214,600.00	11,196.53	203,403.47	其他收益	
分布式光伏发电项目	393,312.00		207,396.00	185,916.00	其他收益	
GMP 改造项目	250,000.16		62,499.96	187,500.20	其他收益	
2015 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目	360,000.00		180,000.00	180,000.00	其他收益	
非布司他片中试生产及 I 期和 III 期临床试验研究项目	170,063.12		179.63	169,883.49	其他收益	
企业二期扩能改造项目	271,874.82		125,000.04	146,874.78	其他收益	
技术创新项目		150,000.00	4,687.50	145,312.50	其他收益	
节能减排项目（深圳市）	294,407.37		168,232.80	126,174.57	其他收益	
110KW 变电站建设费用补贴	2,685,617.00		2,685,617.00		其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
其他与资产相关的 政府补助	428,142.26		278,586.19	149,556.07	其他收 益	
小 计	117,083,751.36	34,661,800.00	16,960,550.87	134,785,000.49		

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	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
“三供一业”分离补助资金	18,281,600.00		4,664,494.66	13,617,105.34	营业外收入	
马来酸依那普利片等的仿制 药一致性评价项目	3,600,000.00			3,600,000.00		
上海医药工业研究院适合智 能制造的渗透泵控释技术	1,362,200.00	637,800.00		2,000,000.00		
2019 年易短缺小品种药品供 应保障能力提升项目		1,332,100.00		1,332,100.00		
收南通市生态环境局和南通 市海门生态环境局省级环保 引导资金补助		1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会技术 攻关项目资助	695,904.00	1,000,000.00	526,279.44	1,169,624.56	其他收益	
北京市经济和信息化委员会 支付的中小企业扶持基金	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	其他收益	
廊坊麻醉药品制剂工程	1,224,000.00		432,000.00	792,000.00	其他收益	
上海市闵行区科学技术委员 会科技创新创业和成果转化 政策资助-米卡芬净钠的技术 研究及产业化	450,000.00			450,000.00	其他收益	
罗欧咳祖铂治疗哮喘项目	228,529.16	27,200.00	31,250.04	224,479.12	其他收益	
博士后建立基站项目		120,000.00		120,000.00	其他收益	
易短缺小品种药补贴		105,400.00		105,400.00	其他收益	
上海药物合成工艺过程工程 技术研究中心能力提升项目	800,000.00		800,000.00		其他收益	
天然提取辅助生殖药物产业 化项目	4,110,000.00		4,110,000.00		其他收益	
2018 年度闵行区先进制造业 发展专项项目-支持龙头企业 发展	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	
其他与收益相关的政府补助	575,984.30	160,000.00	543,264.63	192,719.67	其他收益	
其他与收益相关的政府补助	141,137.00		113,500.00	27,637.00	营业外收入	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
小 计	33,669,354.46	4,882,500.00	12,820,788.77	25,731,065.69		

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	本期数	上年同期数	列报项目	说明
中央财政支持应急保障体系建设药品储备和产能备份补助资金	50,000,000.00		其他收益	
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇财政扶持款	17,976,000.00	6,732,300.00	营业外收入	
一般企业出口信用保险补助	6,779,374.11	5,514,200.00	其他收益	
龙华区工业和信息化局制造业技术改造升级资助	4,890,000.00		其他收益	
稳岗补贴	3,602,670.93	1,003,251.09	其他收益	
深圳市工业和信息化局 2020 年深圳市重点工业企业增效奖励项目	2,859,000.00		其他收益	
2020 年深圳技术改造倍增专项项目资助	2,820,000.00		其他收益	
2020 年科技创新专项资金	2,500,000.00		其他收益	
应急物资保障体系建设补助	2,430,000.00		其他收益	
中美贸易摩擦专项资金拨款	2,274,200.00		其他收益	
2012 年-2016 年税收返还款	2,181,900.00		其他收益	
2020 年中央财政补助重大公共卫生服务项目资金-美沙酮	1,837,400.00	1,290,000.00	其他收益	
企业研究开发资助计划	1,834,000.00	2,353,000.00	其他收益	
深圳市龙华区人力资源局 2020 年企业以工代训补贴	1,694,000.00		其他收益	
2020 年坪山区工业经济稳增长资助	1,400,000.00		其他收益	
制剂车间智能化改造项目奖励金	1,400,000.00		其他收益	
2019 年度第二批科技创新专项资金	1,250,000.00	3,625,184.00	其他收益	
商丘市财政局、科技局关于 2020 年企业研发财政补助专项资金	1,053,200.00		其他收益	
2019 年省级工业发展资金	1,000,000.00		其他收益	
2020 年循环经济专项资金	867,686.00		其他收益	
2019 年度牛栏山镇政府企业扶持资金	827,169.56		其他收益	
高新技术产业化	810,000.00		其他收益	
梁园区就业服务中心 稳就业补助	761,561.00		其他收益	
土地使用税奖励返还	750,996.00	751,000.00	其他收益	
2019 年度经济发展专项资金	725,274.00		其他收益	
2019 年度企业研究开发第一批资助	710,000.00	1,172,000.00	其他收益	

项 目	本期数	上年同期数	列报项目	说明
0. 25g 头孢丙烯干混悬剂一致性评价	600,000.00		其他收益	
鸠江区补助小微企业	500,000.00		其他收益	
收海门市龙头企业奖励金	500,000.00		其他收益	
2019 年度改革创新奖奖金	500,000.00		其他收益	
2018 年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00		营业外收入	
商丘市财政局、科技局关于 2019 年企业研发财政补助专项资金	490,010.00		其他收益	
出口信用保险保费资助	472,968.00	112,281.00	其他收益	
成都高新技术产业开发区支持产值增长的规上工业企业	450,000.00		其他收益	
2019 年企业研发省财政补助专项资金	450,000.00		其他收益	
污染防治专项资金	420,000.00		其他收益	
头孢呋辛酯片一致性评价	400,000.00	600,000.00	其他收益	
梁园区工业和信息化局 2019 年工业企业研发设备升级改造项目补助资金	360,000.00		其他收益	
积极开复工企业奖励	332,000.00		营业外收入	
收上海市闵行区总工会职工职业培训补贴	307,664.00		营业外收入	
2020 年度百城百园专项资助	300,000.00		其他收益	
鸠江区财政局 2019 年科技创新政策费	234,600.00	10,000.00	其他收益	
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助	230,000.00		其他收益	
出口信用保险保费资助项目	222,777.00	106,251.00	其他收益	
青海省生产力促进中心 2018 年高新技术企业奖励资金	200,000.00		其他收益	
收 2018 年度青海高新技术企业奖励资金	200,000.00		其他收益	
优秀企业奖励款	200,000.00		其他收益	
收到社保局 2020 年重点企业一次性吸纳就业补贴	181,500.00		营业外收入	
2019 年高新技术企业认定区级奖励资金	150,000.00		其他收益	
2019 年度出口信保保费补贴	139,815.00		其他收益	
收上海市知识产权局 2020 年第一批一般专项补助	138,094.00		其他收益	
深圳市福田区企业发展服务中心 2019 年保费支持	102,000.00	-	其他收益	
2019 年度坪山区企业突出贡献奖	100,000.00		其他收益	
管委会财政局科技创新扶持资金	100,000.00		营业外收入	
深圳市坪山区工业和信息化局应对疫情	100,000.00		营业外收入	

项 目	本期数	上年同期数	列报项目	说明
支持企业专项资助				
退回心血管系统靶向药物研发和产业化项目	-7,619.80		其他收益	
退回儿童用药颗粒剂一致性评价关键技术项目	-376,666.00		其他收益	
财政扶持		12,214,300.00	营业外收入	
重点行业挥发性有机物治理奖励金		6,900,000.00	其他收益	
关于工业振兴突出企业奖励		5,180,000.00	营业外收入	
创新能力培育-研发费用税前加计扣除奖励		5,000,000.00	营业外收入	
大同市工业振兴产值增量奖		3,860,000.00	营业外收入	
改造项目资金（研发费用加计扣除）奖励		2,200,000.00	营业外收入	
上海市闵行区科学技术委员会园区 2019 年 232 个重点项目立项资助资金_国际药品生产规范认证的生物医药企业		2,000,000.00	其他收益	
企业税费返还扶持资金		2,000,000.00	其他收益	
污水处理设施特别限制改造工程鼓励性补助资金		1,860,000.00	其他收益	
水污染防治专项资金		1,850,000.00	其他收益	
深圳市龙华区财政局技改补助		1,650,000.00	其他收益	
2018 年经济发展专项资金-企业实施技术改造		1,637,217.00	其他收益	
产业发展扶持专项资金		1,130,000.00	营业外收入	
2018 年企业研发财政补助专项资金		1,040,000.00	其他收益	
焦作市工业高质量发展奖金		1,000,000.00	其他收益	
2018 年度牛栏山镇政府企业扶持资金		985,381.98	其他收益	
卡托普利片一次性评价		600,000.00	其他收益	
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项费		509,433.61	其他收益	
深圳市科技创新委员会 2018 年深圳市科学技术奖		500,000.00	营业外收入	
山西省技术改造项目资金（国家两化融合管理试点）		500,000.00	营业外收入	
2018 年深圳市企业品牌提升项目补助		460,000.00	其他收益	
深圳市龙华区经促局新增经济贡献奖自助		410,000.00	其他收益	
上海市知识产权局专利资助费用(国内专利 7 件)-一种固定化环脂肽酰基转移酶及其制备方法和用途		350,000.00	其他收益	

项 目	本期数	上年同期数	列报项目	说明
深圳市人居环境委员会大气环境质量提升补贴资金		340,000.00	其他收益	
收西宁市科技局高新技术奖励资金		300,000.00	其他收益	
收西宁市财政局高新技术企业奖励资金		300,000.00	其他收益	
稳定外贸增长奖励资金		300,000.00	其他收益	
深圳市龙华区科技创新局 2019 年科技创新专项资金		300,000.00	营业外收入	
收双阳区工业和信息化局/鼓励重点企业提高生产负荷项目款		280,000.00	营业外收入	
企财科苏财工贸[2019]109 号 2019 年第一批商务发展专项资金		264,900.00	其他收益	
上海市闵行区总工会教育附加金补贴		247,576.00	营业外收入	
上海市知识产权局专利资助费用(国内专利 4 件)-环脂肽化合物的晶体及其制备方法和用途		200,000.00	其他收益	
上海市闵行区市场监督管理局国外授权专利资助(10 个专利)——一种高纯度的卡泊芬净或其盐及其制备方法和用途		200,000.00	其他收益	
2018 年度优秀贡献奖		200,000.00	营业外收入	
工业企业发展奖励资金		200,000.00	营业外收入	
18 年省企业研发补助资金		190,000.00	其他收益	
设备补贴收入		183,500.00	其他收益	
外经贸发展专项资金		105,350.00	营业外收入	
梁园区科技局商丘市梁园区会计管理中心高企奖励资金		100,000.00	营业外收入	
其他与收益相关的政府补助	1,053,672.80	279,623.00	其他收益	
其他与收益相关的政府补助	554,230.00	262,455.38	营业外收入	
小 计	125,339,476.60	81,359,204.06		

[注] 公司项目本年度因未达到政府补助相关要求而结题或终止，原补助金额退回至政府指定账户，退回具体原因详见本财务报表附注五(一)34 之说明；同时因项目以前年度已使用部分补助金额，本年度需予以返还，故冲减其他收益

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

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
疫情防控重点 保护企业中央 财政贴息		4,662,500.00	4,662,500.00		财务费用	
小 计		4,662,500.00	4,662,500.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 159,783,316.24 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
心血管系统靶向药物研发和产业化项目	4,322,010.42	详见本财务报表附注五 (一)34 之说明
儿童用药颗粒剂一致性评价关键技术项目	3,500,000.00	详见本财务报表附注五 (一)34 之说明
小 计	7,822,010.42	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
青海宝鉴堂饮片 有限公司	公司注销	2020 年 6 月 30 日	587,985.90	-589,744.16
国药集团大同威 奇达中抗制药有 限公司	吸收合并注销	2020 年 3 月 31 日	837,106,820.41	447,164.97

〔注〕根据公司第六届董事会第二十七次会议审议通过的《公司关于全资子公司吸收合并全资孙公司暨变更募投项目实施主体并对全资子公司增资的议案》，公司全资子公司国药集团威奇达药业有限公司(简称国药威奇达)吸收合并公司全资孙公司国药集团大同威奇达中抗制药有限公司(简称威奇达中抗)，吸收合并日为 2020 年 3 月 31 日，吸收合并后，国药威奇达继续存续，威奇达中抗法人主体资格依法注销，并于 2020 年 12 月 24 日完成工商注销手续

(2) 其他说明

公司于 2020 年 8 月 26 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司变更为全资孙公司的议案》，拟将全资子公司江苏威奇达药业有限公司(简称江苏威奇达)(原名上海现代制药海门有限公司)100%股权转让给全资子公司国药威奇达。本次股权转让完成

后，江苏威奇达从公司的全资子公司变更为全资孙公司，仍纳入公司的合并报表范围。

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

（1）基本情况

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	
上海现代制药营销有限公司(以下简称现代营销)	上海	上海	医药制造、贸易	100.00		同一控制下合并
国药集团容生制药有限公司(以下简称国药容生)	河南武陟	河南武陟	医药制造	100.00		非同一控制下合并
国药集团威奇达药业有限公司(以下简称国药威奇达)	山西大同	山西大同	医药制造	100.00		同一控制下合并
国药集团工业有限公司(以下简称国工有限)	北京	北京	医药制造	100.00		同一控制下合并
国药集团汕头金石制药有限公司(以下简称国药金石)	广东汕头	广东汕头	医药制造	100.00		同一控制下合并
国药集团川抗制药有限公司(以下简称国药川抗)	四川成都	四川成都	医药制造	72.00		同一控制下合并
上海天伟生物制药有限公司(以下简称天伟生物)	上海	上海	医药制造	55.00		设立
国药集团新疆制药有限公司(以下简称国药新疆)	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	医药制造	55.00		同一控制下合并
青海制药(集团)有限责任公司(以下简称青药集团)	青海西宁	青海西宁	医药制造	52.92		同一控制下合并
上海现代哈森(商丘)药业有限公司(以下简称现代哈森)	河南商丘	河南商丘	医药制造	51.00		非同一控制下合并
国药一心制药有限公司(以下简称国药一心)	吉林长春	吉林长春	医药制造	51.00		同一控制下合并
国药集团三益药业(芜湖)有限公司(以下简称国药三益)	安徽芜湖	安徽芜湖	医药制造	51.00		同一控制下合并
国药集团致君(深圳)制药有限公司(以下简称国药致君)	广东深圳	广东深圳	医药制造	51.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司(以下简称致君坪山)	广东深圳	广东深圳	医药制造	51.00		同一控制下合并
深圳致君医药贸易有限公司(以下简称致君医贸)	广东深圳	广东深圳	医药贸易	51.00		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国药川抗	28.00	8,937,334.56	4,499,116.68	43,911,774.73
天伟生物	45.00	69,789,869.65	90,000,000.00	241,122,214.40
国药新疆	45.00	459,639.60	1,545,661.49	194,840,652.39
青药集团	47.08	6,219,263.58	3,810,306.02	116,492,036.61
现代哈森	49.00	4,679,884.37	1,437,559.36	134,171,116.74
国药一心	49.00	4,239,470.70		264,895,531.21
国药三益	49.00	649,573.39		34,220,348.30
国药致君	49.00	78,197,322.08	53,218,071.65	425,557,825.13
致君坪山	49.00	76,785,503.04	21,096,725.88	176,566,741.99
致君医贸	49.00	1,176,564.36	1,043,146.79	10,408,675.17
合 计		251,134,425.33	176,650,587.87	1,642,186,916.67

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
国药川抗	160,905,858.05	65,876,796.93	226,782,654.98	69,954,888.10		69,954,888.10
天伟生物	447,869,471.02	116,747,922.35	564,617,393.37	28,340,250.28	450,000.00	28,790,250.28
国药新疆	288,098,828.57	251,827,147.75	539,925,976.32	55,177,852.73	31,794,375.66	86,972,228.39
青药集团	197,745,215.89	88,013,075.33	285,758,291.22	34,417,560.34	3,073,642.61	37,491,202.95
现代哈森	350,788,228.83	287,972,399.98	638,760,628.81	318,614,634.93	46,327,388.28	364,942,023.21

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
国药一心	337,934,667.86	301,623,288.75	639,557,956.61	91,084,615.69	7,870,216.01	98,954,831.70
国药三益	72,357,381.56	85,800,468.31	158,157,849.87	82,574,581.84	5,745,822.52	88,320,404.36
国药致君	1,176,812,039.37	238,613,242.87	1,415,425,282.24	541,117,019.88	5,822,904.95	546,939,924.83
致君坪山	456,623,453.63	45,945,648.94	502,569,102.57	141,059,188.23	1,169,624.56	142,228,812.79
致君医贸	36,483,598.80	1,438,497.52	37,922,096.32	16,679,902.10		16,679,902.10

(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
国药川抗	138,967,038.29	60,043,952.45	199,010,990.74	57,980,795.31	53,206.69	58,034,002.00
天伟生物	489,979,767.98	124,554,155.66	614,533,923.64	28,235,379.77	5,560,000.00	33,795,379.77
国药新疆	293,482,680.16	268,665,562.14	562,148,242.30	64,200,533.59	38,132,619.73	102,333,153.32
育药集团	182,424,214.59	85,860,856.74	268,285,071.33	22,177,311.28	2,973,788.01	25,151,099.29
现代哈森	310,327,665.43	304,744,813.38	615,072,478.81	283,893,021.82	63,977,841.20	347,870,863.02
国药一心	398,147,447.39	311,593,976.62	709,741,424.01	167,896,553.85	9,893,726.27	177,790,280.12
国药三益	59,148,958.94	81,398,530.98	140,547,489.92	66,086,315.42	5,949,388.97	72,035,704.39
国药致君	1,295,003,085.13	273,684,959.60	1,568,688,044.73	734,280,688.66	16,900,060.78	751,180,749.44
致君坪山	345,664,626.35	40,128,632.02	385,793,258.37	138,099,062.22	1,004,472.00	139,103,534.22
致君医贸	32,447,640.44	2,556,629.10	35,004,269.54	14,034,356.06		14,034,356.06

(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
国药川抗	280,287,921.06	31,919,052.00	31,919,052.00	31,920,998.87
天伟生物	323,886,536.22	155,088,599.22	155,088,599.22	164,734,185.55

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
国药新疆	153,911,275.06	1,237,956.92	1,237,956.92	45,295,438.90
青药集团	100,029,031.58	13,297,977.02	13,297,977.02	12,685,374.19
现代哈森	883,966,755.01	9,550,784.42	9,550,784.42	87,863,264.96
国药一心	639,674,131.29	8,651,981.02	8,651,981.02	133,118,988.26
国药三益	132,088,341.35	1,325,659.98	1,325,659.98	13,243,205.95
国药致君	1,364,530,022.63	159,586,371.60	159,586,371.60	254,902,433.60
致君坪山	506,918,971.72	156,705,108.25	156,705,108.25	130,746,024.79
致君医贸	87,891,531.27	2,401,151.75	2,401,151.75	1,559,588.28

(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
国药川抗	373,822,705.27	31,848,348.85	31,848,348.85	26,431,897.26
天伟生物	360,976,199.97	176,925,094.51	176,925,094.51	169,435,837.93
国药新疆	180,696,853.35	8,570,403.58	8,570,403.58	24,571,535.16
青药集团	88,429,565.86	11,930,141.23	11,930,141.23	-90,662,443.81
现代哈森	792,696,360.46	10,865,905.94	10,865,905.94	87,837,922.23
国药一心	743,750,151.48	25,164,654.18	25,164,654.18	-68,735,230.26
国药三益	115,132,922.28	-795,923.21	-795,923.21	8,811,468.99
国药致君	1,888,143,854.90	217,216,618.96	217,216,618.96	12,734,452.77
致君坪山	475,691,118.28	95,676,761.38	95,676,761.38	898,703.57
致君医贸	112,501,826.67	4,730,824.47	4,730,824.47	-11,828,376.83

(二) 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	
新疆国新创服医疗纺织品应用科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	卫生材料 开发应用		35.00	权益法核算
国药集团中联药业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	医药制造	47.84653		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		期初数/上年同期数	
	新疆国新创服医疗 纺织品应用科技有 限公司	国药集团中联药业 有限公司	新疆国新创服医 疗纺织品应用科 技有限公司	国药集团中联药业 有限公司
流动资产	13,708,256.54	384,582,710.53	8,582,425.21	290,265,361.17
非流动资产	20,210,520.12	486,094,505.88	8,482,462.86	464,937,108.50
资产合计	33,918,776.66	870,677,216.41	17,064,888.07	755,202,469.67
流动负债	23,907,546.34	502,876,117.79	2,268,423.51	309,878,434.47
非流动负债		90,739,876.63	4,796,464.56	134,284,016.30
负债合计	23,907,546.34	593,615,994.42	7,064,888.07	444,162,450.77
少数股东权益				
归属于母公司所有者 权益				
按持股比例计算的 净资产份额	3,503,930.61	132,564,180.70	3,500,000.00	148,821,855.95
调整事项		18,832,185.20		20,520,900.33
对联营企业权益投 资的账面价值	3,503,930.61	151,396,365.90	3,500,000.00	169,342,756.28
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	4,916,654.24	446,752,667.31		428,411,649.93
净利润	11,230.32	-34,047,259.97		-34,022,501.39
其他综合收益		68,463.06		-1,712,146.47
综合收益总额	11,230.32	-33,978,796.91		-35,734,647.86
本期收到的来自联 营企业的股利				

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)6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 28.40%(2019 年 12 月 31 日：26.26%)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	1,654,452,947.20	1,694,759,113.56	1,145,700,263.87	549,058,849.69	
应付票据	1,257,550,638.89	1,257,550,638.89	1,257,550,638.89		
应付账款	970,717,747.80	970,717,747.80	916,341,143.08	29,563,352.58	24,813,252.14
其他应付款	1,429,393,261.51	1,429,393,261.51	1,040,123,082.92	337,826,555.51	51,443,623.08
应付债券	1,986,158,710.40	2,096,042,630.40	613,066,366.67	40,398,500.00	1,442,577,763.73
长期应付款	45,456,520.53	46,716,206.74	46,070,377.94	645,828.80	
小 计	7,606,893,888.80	7,758,343,661.37	5,020,469,137.31	958,481,572.87	1,779,392,951.19
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	上年年末数				
	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	2,810,993,346.97	2,901,282,576.43	2,625,877,813.40	275,404,763.03	
应付票据	619,945,469.66	619,945,469.66	619,945,469.66		
应付账款	855,269,603.84	855,269,603.84	798,929,241.67	29,998,955.89	26,341,406.28
其他应付款	1,584,774,229.04	1,584,774,229.04	1,437,751,322.45	105,774,354.38	41,248,552.21
应付债券	1,615,940,000.00	1,729,055,800.00	3,231,880.00	24,239,100.00	1,701,584,820.00
长期应付款	139,709,613.96	146,687,144.52	99,989,065.70	46,698,078.82	
小 计	7,626,632,263.47	7,837,014,823.49	5,585,724,792.88	482,115,252.12	1,769,174,778.49

（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960,598,255.55元（2019年12月31日：人民币671,000,000.00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. 应收款项融资			597,607,212.93	597,607,212.93
2. 其他非流动金融资产			227,394,245.01	227,394,245.01
持续以公允价值计量的资产总额			825,001,457.94	825,001,457.94

(二) 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

- 对于持有的已重分类至应收款项融资的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
- 因被投资企业上海国药创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）、国药智能科技有限公司及国药集团财务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，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
- 因被投资企业新疆和硕麻黄素制品有限责任公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，已全额计提减值损失，公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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 (万元)	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(%)
上海医药工业研究院	上海市	自然科学研究与试验发展	53,692.00	23.32	23.32

(2) 本公司最终控制方是本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

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

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
国药集团中联药业有限公司	公司联营企业
国药集团武汉中联四药药业有限公司	公司联营企业之子公司

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[注]
中国医药集团有限公司	间接控股股东
中国医药投资有限公司	参股股东
国药控股股份有限公司及其附属公司	参股股东
中国医药工业研究总院	母公司之控股股东
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	母公司控股子公司
中国医药集团联合工程有限公司	集团兄弟公司
中国中药有限公司	集团兄弟公司
国药集团重庆医药设计院有限公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易有限公司	集团兄弟公司
中国国际医药卫生有限公司	集团兄弟公司
四川康达欣医药有限公司	集团联营企业
深圳万维医药贸易有限公司	集团联营企业
深圳万乐药业有限公司	集团联营企业
国药集团致君（苏州）制药有限公司	集团联营企业
国药集团宜宾制药有限责任公司	集团联营企业
上海瀛科隆医药开发有限公司	集团兄弟公司
上海益鑫商务有限公司	集团兄弟公司
上海数图健康医药科技有限公司	集团兄弟公司
上海生物制品研究所有限责任公司	集团兄弟公司
国药励展展览有限责任公司	集团兄弟公司
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	集团联营企业
国药集团德众（佛山）药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团承德药材有限公司	集团兄弟公司
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系[注]
国药集团财务有限公司	集团兄弟公司
国药集团北京华邈药业有限公司	集团兄弟公司
北京丰盛天地物业管理有限公司	集团兄弟公司
新乡市中心医院	集团兄弟公司
国药医疗健康产业有限公司	集团兄弟公司
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	集团兄弟公司
国药集团安徽大健康产业有限公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易(香港)有限公司	集团兄弟公司
国药(上海)国际医药卫生有限公司	集团兄弟公司
国药国际香港有限公司	集团兄弟公司
国药嘉运国际贸易有限公司	集团兄弟公司
国药控股宜宾医药有限公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易(香港)有限公司	集团兄弟公司
国药集团德众(佛山)药业有限公司	集团兄弟公司
北京国药物业管理有限公司	集团兄弟公司
商丘市博森热力有限公司	其他关联公司
河南洋森药业集团有限公司	其他关联公司
成武聚尔美药业科技有限公司	其他关联公司
酒泉大得利制药股份有限公司	其他关联公司
昆明信达药业有限责任公司	其他关联公司

[注] 集团系中国医药集团有限公司

(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
酒泉大得利制药股份有限公司	采购商品	43,655,526.02	
深圳万乐药业有限公司	采购商品	33,089,646.22	93,630,899.27

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股股份有限公司及其附属公司	采购商品	26,160,139.21	4,986,132.81
成武聚尔美药业科技有限公司	采购商品	25,174,336.28	
商丘市博森热力有限公司	采购商品	15,388,774.31	
国药集团德众（佛山）药业有限公司	采购商品	8,902,813.54	13,513,075.27
河南洋森药业集团有限公司	采购商品	6,827,756.64	
中国中药有限公司	采购商品	1,840,707.97	1,204,097.47
昆明信达药业有限责任公司	采购商品	1,327,433.63	
上海医药工业研究院	采购商品	283,018.86	
中国国际医药卫生有限公司	采购商品	18,348.62	9,459,023.43
国药集团宜宾制药有限责任公司	采购商品		339,310.35
国药集团北京华邈药业有限公司	采购商品		7,293.58
上海生物制品研究所有限责任公司	采购商品		480.00
中国医药集团联合工程有限公司	接受劳务	190,243,676.35	6,959,952.83
国药集团重庆医药设计院有限公司	接受劳务	13,938,084.49	
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	接受劳务	8,833,274.12	1,587,681.35
上海医药工业研究院	接受劳务	3,523,351.46	10,612,279.88
上海数图健康医药科技有限公司	接受劳务	1,757,037.69	2,678,358.41
国药控股股份有限公司及其附属公司	接受劳务	1,476,677.70	7,834,331.94
成武聚尔美药业科技有限公司	接受劳务	458,490.57	
上海瀛科隆医药开发有限公司	接受劳务	396,226.42	1,892,551.84
国药励展展览有限责任公司	接受劳务	240,180.16	487,553.98
中国医药集团有限公司	接受劳务	198,943.39	83,018.87
国药医疗健康产业有限公司	接受劳务	181,132.07	
国药奇贝德（上海）工程技术有限公司	接受劳务	142,452.84	127,358.49
国药集团财务有限公司	接受劳务	47,500.00	
新乡市中心医院	接受劳务	7,206.09	
中国国际医药卫生有限公司	接受劳务	3,362.83	
国药集团安徽大健康产业有限公司	接受劳务	2,686.00	
中国医药工业研究总院	接受劳务		1,200,000.00
上海益鑫商务有限公司	接受劳务		15,982.85

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
国药控股股份有限公司及其附属公司	销售商品、提供劳务	1,434,550,177.49	1,318,229,260.20
深圳万维医药贸易有限公司	销售商品、提供劳务	85,576,328.48	208,670,926.03

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
昆明信达药业有限责任公司	销售商品、提供劳务	10,986,982.31	
中国医药对外贸易（香港）有限公司	销售商品、提供劳务	15,176,518.52	11,780,979.96
深圳万乐药业有限公司	销售商品、提供劳务	2,548,932.70	10,125,063.93
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	销售商品、提供劳务	1,929,982.33	3,663,425.35
中国医药对外贸易有限公司	销售商品、提供劳务	1,879,457.06	29,252.36
国药（上海）国际医药卫生有限公司	销售商品、提供劳务	1,490,469.92	
国药集团承德药材有限公司	销售商品、提供劳务	607,290.26	1,356,053.04
国药控股宜宾医药有限公司	销售商品、提供劳务	376,020.35	
四川康达欣医药有限公司	销售商品、提供劳务	165,145.67	506,504.93
中国国际医药卫生有限公司	销售商品、提供劳务	79,422.63	598,611.57
国药国际香港有限公司	销售商品、提供劳务	63,315.00	
中国医药集团有限公司	销售商品、提供劳务	20,973.45	14,675.01
中国医药投资有限公司	销售商品、提供劳务	18,141.59	
国药嘉运国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	11,433.27	
北京国药物业管理有限公司	销售商品、提供劳务	9,265.49	
国药集团财务有限公司	销售商品、提供劳务	3,185.84	11,566.59
北京丰盛天地物业管理有限公司	销售商品、提供劳务	2,761.07	43,549.92
国药集团德众（佛山）药业有限公司	销售商品、提供劳务		2,068,965.51
国药集团武汉中联四药药业有限公司	销售商品、提供劳务		694,690.27

2. 关联租赁情况

(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
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	房屋	356,190.48	282,648.80
河南洋森药业集团有限公司	房屋	266,774.31	
国药集团一致药业股份有限公司	电脑机房	101,834.88	42,431.20

(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
中国医药工业研究总院	房屋	14,319,653.63	20,044,920.11
国药集团一致药业股份有限公司	房屋	2,378,571.45	2,773,267.02

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
商丘市博森热力有限公司	房屋	1,519,877.68	
中国医药集团有限公司	房屋	438,255.04	1,475,668.50
国药集团成都信立邦生物制药有限公司	房屋	204,716.27	11,529.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
国药集团威奇达药业有限公司	997,955,193.53	2019/5/22	2020/9/16	是
国药集团威奇达药业有限公司	330,000,000.00	2018/6/22	2020/6/1	是
国药集团威奇达药业有限公司	200,000,000.00	2020/5/13	2020/11/10	是
国药集团威奇达药业有限公司	180,000,000.00	2020/6/2	2022/6/1	否
国药集团威奇达药业有限公司	175,000,000.00	2020/3/13	2020/8/25	是
国药集团威奇达药业有限公司	151,625,000.00	2020/7/27	2021/7/27	否
国药集团威奇达药业有限公司	150,000,000.00	2020/4/30	2022/4/29	否
国药集团威奇达药业有限公司	150,000,000.00	2020/2/7	2020/8/27	是
国药集团威奇达药业有限公司	150,000,000.00	2020/3/18	2021/3/17	否
国药集团威奇达药业有限公司	135,205,000.00	2019/8/8	2020/4/8	是
国药集团威奇达药业有限公司	125,000,000.00	2020/2/13	2021/2/11	否
国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2018/10/31	2021/10/31	否
国药集团威奇达药业有限公司	100,000,000.00	2019/2/13	2020/2/4	是
国药集团威奇达药业有限公司	75,000,000.00	2020/2/13	2020/2/26	是
国药集团威奇达药业有限公司	69,811,000.00	2019/6/29	2020/3/17	是
国药集团威奇达药业有限公司	50,000,000.00	2019/1/31	2020/11/2	是
国药集团威奇达药业有限公司	50,000,000.00	2019/8/19	2020/8/18	是
国药集团威奇达药业有限公司	32,024,245.17	2016/5/27	2020/11/27	是
国药集团威奇达药业有限公司	32,024,245.17	2016/5/27	2020/11/27	是
国药集团威奇达药业有限公司	16,559,127.37	2016/5/27	2021/5/26	否

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
国药集团威奇达药业有限公司	16,559,127.37	2016/5/27	2021/5/26	否
江苏威奇达药业有限公司	135,862,579.17	2019/1/1	2020/5/29	是
江苏威奇达药业有限公司	98,900,400.00	2020/7/29	2021/6/25	否
江苏威奇达药业有限公司	50,000,000.00	2020/6/22	2021/6/22	否
江苏威奇达药业有限公司	40,000,000.00	2020/8/14	2021/5/24	否
江苏威奇达药业有限公司	40,000,000.00	2020/8/14	2021/5/24	否
江苏威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2019/8/29	2020/6/24	是
江苏威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2019/9/27	2020/6/24	是
江苏威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2019/11/8	2020/9/8	是
江苏威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2020/6/30	2021/6/22	否
江苏威奇达药业有限公司	20,000,000.00	2020/9/14	2020/12/21	是
江苏威奇达药业有限公司	16,400,000.00	2020/12/25	2021/6/25	否
江苏威奇达药业有限公司	10,000,000.00	2020/6/30	2020/12/15	是
江苏威奇达药业有限公司	10,000,000.00	2020/6/30	2020/12/28	是

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
中国医药投资有限公司	155,000,000.00	2016/10/26	2020/11/23	是
中国医药投资有限公司	77,500,000.00	2016/10/26	2020/4/10	是

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国药集团财务有限公司	200,000,000.00	2020/6/1	2020/12/28	
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/10/31	2021/10/31	
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2019/6/6	2020/6/6	
国药集团财务有限公司	90,000,000.00	2020/11/4	2021/11/4	
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/1/31	2020/11/2	
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/8/19	2020/8/19	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国药集团财务有限公司	25,000,000.00	2019/8/30	2020/8/30	
国药集团财务有限公司	25,000,000.00	2019/12/24	2020/12/24	
国药控股股份有限公司	23,030,000.00	2020/1/1	2020/12/31	
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	
国药集团财务有限公司	10,000,000.00	2020/11/4	2020/12/30	

5. 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	1,060.76	1,653.35

(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					
	国药控股股份有限公司及其附属公司	114,338,899.61	4,603,728.79	114,132,483.22	5,183,580.53
	深圳万维医药贸易有限公司	2,129,455.20	85,178.21	162,598.00	6,503.92
	中国医药对外贸易(香港)有限公司	414,853.14	16,594.13	1,818,824.38	72,752.98
小 计		116,883,207.95	4,705,501.13	116,113,905.60	5,262,837.43
应收票据					
	国药控股股份有限公司及其附属公司	45,931,300.41		39,546,538.26	
小 计		45,931,300.41		39,546,538.26	
应收款项融资					
	国药控股股份有限公司及其下属子公司	47,662,823.01			
小 计		47,662,823.01			
预付款项					
	上海医药工业研究院	2,792,320.70			

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
	中国国际医药卫生有限公司	684,000.00			
	国药集团致君（苏州）制药有限公司	174,225.00			
	国药控股股份有限公司及其附属公司	67,800.00		360,413.00	
	中国医药对外贸易有限公司	20,400.00			
	国药奇贝德（上海）工程技术有限公司			5,000.00	
小 计		3,738,745.70		365,413.00	
其他应收款					
	国药集团财务有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
	中国医药工业研究总院	2,237,253.28	935,890.13	1,840,000.00	920,000.00
	国药集团致君（苏州）制药有限公司	24,500.00	2,450.00		
	国药集团成都信立邦生物制药有限公司	16,930.05	690.18	3,669.75	146.79
	中国国际医药卫生有限公司	12,653.06	506.12		
	中国医药投资有限公司	3,305.06	132.20	274,723.86	10,988.95
	河南洋森药业集团有限公司	625.00	25.00		
	国药集团中联药业有限公司			1,409,668.80	84,443.09
小 计		6,795,266.45	939,693.63	8,028,062.41	1,015,578.83

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			
	国药集团德众(佛山)药业有限公司	2,113,504.72	863,110.99
	国药控股股份有限公司及其附属公司	18,204,509.20	53,994.57
	深圳万乐药业有限公司	161,685.98	1,819,856.63
	中国医药集团联合工程有限公司	760,000.00	777,813.25
	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	395,000.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	成武聚尔美药业科技有限公司	134,758.24	
	国药励展展览有限责任公司		16,000.00
小 计		21,769,458.14	3,530,775.44
合同负债			
	国药控股股份有限公司及其下属子公司	33,938,650.52	20,319,489.35
	中国医药工业研究总院	62,651.73	
	中国国际医药卫生有限公司		513,523.89
	国药集团承德药材有限公司		120,000.00
小 计		34,001,302.25	20,953,013.24
其他应付款			
	国药控股股份有限公司及其附属公司	24,328,757.31	24,283,233.50
	中国医药工业研究总院	12,100,634.83	29,798,372.03
	中国医药集团有限公司	9,630,816.50	9,727,086.35
	中国医药投资有限公司	1,463,339.38	1,463,607.99
	中国医药对外贸易有限公司	5,000.00	
	中国国际医药卫生有限公司		96,724.58
	上海医药工业研究院		5,430.00
小 计		47,528,548.02	65,374,454.45
长期应付款			
	国药集团财务有限公司		33,489,271.94
小 计			33,489,271.94
应付股利			
	国药集团新疆新特药业有限公司	2,534,147.77	988,486.29
小 计		2,534,147.77	988,486.29

(四) 其他关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	国药集团财务有限公司	90,096,249.99	220,271,100.69
货币资金	国药集团财务有限公司	818,947,271.34	982,185,954.73
长期借款	国药集团财务有限公司		150,228,593.75
应付债券	中国医药集团有限公司	11,658,388.81	8,799,787.59
应付债券	中国医药投资有限公司	33,748,725.63	220,633,579.65

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他非流动资产	国药集团重庆医药设计院有限公司	3,187,864.00	
其他非流动资产	中国医药集团联合工程有限公司	23,604,385.48	133,669,480.00
1年内到期的非流动负债	国药集团财务有限公司	116,605,577.59	16,807,565.72

(五) 关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	102,695,937.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	102,695,937.60

经本公司 2021 年 3 月 24 日召开的第七届董事会第七次会议审议通过,公司拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数,向全体股东每十股派送现金红利 1.00 元(含税),因公司发行的可转换公司债券目前处于转股期,公司最终实际现金分红金额将根据实施权益分派股权登记日总股本确定。截至 2020 年 12 月 31 日,公司总股本为 1,026,959,376 股,以此测算拟分配现金股利不低于 102,695,937.60 (含税)。该利润分配方案尚需本公司股东大会审议通过后方可生效。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司根据附注三(二十七)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(二) 租赁

1. 经营租赁租出资产情况

本公司本期经营租赁租出资产情况详见附注五(一)12固定资产披露。

2. 融资租赁租入资产情况

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	522,089,961.76	351,281,497.74		577,687,028.65	328,570,472.50	
通用设备	10,551,452.69	5,533,998.93		17,354,385.80	8,997,995.60	
合 计	532,641,414.45	356,815,496.67		595,041,414.45	337,568,468.10	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	46,070,377.94
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	645,828.80
合 计	46,716,206.74

注:期末未确认融资费用的余额 1,259,686.21 元。

(三) 其他事项

1. 2016 年 5 月,子公司国药集团三益药业(芜湖)有限公司(简称国药三益)因供应商天津市宏发双盛凡士林有限公司为其提供不合格原材料白凡士林,导致国药三益产品项多环芳香烃被认定为不合格产品,国药三益于 2016 年末将在库未销售不合格成品全额计提存货跌价准备。2019 年 3 月,国药三益起诉天津市宏发双盛凡士林有限公司,并要求对方赔偿

白凡士林不合格带来的损失共计 2,437,302.69 元(《受理案件通知书》(2019)津 0112 民初 2864 号)。天津市津南区人民法院一审判决赔偿金额为 1,332,563.12 元;国药三益公司不服判决,已于 2020 年 1 月 13 日再次提起上诉。2020 年 8 月 31 日,天津市第二中级人民法院判决天津市宏发双盛凡士林有限公司赔偿国药三益各项损失为 1,343,063.12 元(《民事判决书》(2020)津 02 民终 1942 号),此判决为终审判决。截至 2020 年 12 月 31 日,国药三益已收到全部赔偿款。

2. 2015 年,子公司上海现代制药营销有限公司(简称现代营销)因遭遇合同诈骗导致发生了存货灭失情况。2017 年 3 月 13 日,上海市人民检察院第二分院向上海市第二中级人民法院对被告单位张家港保税区宽景国际贸易有限公司和被告人黄程提起公诉。2018 年 3 月 6 日,上海市第二中级人民法院做出一审判决如下:1. 被告单位张家港保税区宽景国际贸易有限公司犯合同诈骗罪,判处罚金人民币八百万元;2. 被告人黄程犯合同诈骗罪,判处有期徒刑十四年,剥夺政治权利四年,并处罚金人民币六百万;3. 违法所得予以追缴并发还被害单位,不足部分责令退赔。本次判决结果为一审判决,后黄程上诉,上海市高级人民法院已于 2018 年 11 月 18 日开庭审理,并于 2019 年 6 月 24 日做出驳回上诉维持原判的终审裁定。

根据上海国众联土地房地产咨询股份出具的沪国众联咨字(2021)第 3-02003 号房地产价值判断咨询报告及上海市丁孙黄律师事务所的法律意见,如房产变现可追回的有效资产金额可以弥补公司未计提减值部分的款项。

十五、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	727,853.48	0.49	727,853.48	100.00	
按组合计提坏账准备	148,437,412.01	99.51	985,484.89	0.66	147,451,927.12
合 计	149,165,265.49	100.00	1,713,338.37	1.15	147,451,927.12

(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	38,681,122.66	100.00	2,823,801.59	7.30	35,857,321.07
合 计	38,681,122.66	100.00	2,823,801.59	7.30	35,857,321.07

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
哈药集团制药总厂	646,253.48	646,253.48	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江苏鹏腾药业有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
湖南康尔佳制药股份有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川宝鉴堂药业有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
小 计	727,853.48	727,853.48	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,440,412.01	985,484.89	68.42
合并范围内关联往来组合	146,997,000.00		
小 计	148,437,412.01	985,484.89	0.66

4) 信用风险组合, 采用账龄损失率对照表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	473,882.42	18,955.30	4.00
5 年以上	966,529.59	966,529.59	100.00
小 计	1,440,412.01	985,484.89	68.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	147,470,882.42

账 龄	期末账面余额
2-3 年	73,600.00
4-5 年	654,253.48
5 年以上	966,529.59
合 计	149,165,265.49

(3) 坏账准备变动情况								
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		727,853.48						727,853.48
按组合计提坏账准备	2,823,801.59	-1,838,316.70						985,484.89
小 计	2,823,801.59	-1,110,463.22						1,713,338.37

(4) 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
客户 ①	146,997,000.00	98.55	
客户 ②	646,253.48	0.43	646,253.48
客户 ③	310,715.00	0.21	310,715.00
客户 ④	258,000.00	0.17	258,000.00
客户 ⑤	257,040.00	0.17	10,281.60
小 计	148,469,008.48	99.53	1,225,250.08

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	618,880,340.26	100.00	5,977,574.91	0.97	612,902,765.35
合 计	618,880,340.26	100.00	5,977,574.91	0.97	612,902,765.35

(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	950, 204. 50	0. 17			950, 204. 50
按组合计提坏账准备	563, 630, 475. 32	99. 83	3, 093, 462. 17	0. 55	560, 537, 013. 15
合 计	564, 580, 679. 82	100. 00	3, 093, 462. 17	0. 55	561, 487, 217. 65

2) 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 (%)
押金保证金组合	5, 810, 346. 19	238, 731. 85	4. 11
备用金组合	57, 448. 63	2, 297. 94	4. 00
往来款组合	613, 012, 545. 44	5, 736, 545. 12	0. 94
小 计	618, 880, 340. 26	5, 977, 574. 91	0. 97

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	212, 295, 697. 18
1-2 年	395, 445, 331. 19
2-3 年	20, 958. 00
3-4 年	9, 194, 700. 00
4-5 年	1, 866, 900. 00
5 年以上	56, 753. 89
小 计	618, 880, 340. 26

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	3, 093, 462. 17			3, 093, 462. 17
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,884,112.74			2,884,112.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,977,574.91			5,977,574.91

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,810,346.19	5,815,703.04
备用金	57,448.63	42,448.63
往来款	613,012,545.44	558,722,528.15
合 计	618,880,340.26	564,580,679.82

(5) 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
客户 ①	往来款	525,904,965.45	1 年以内、 1-2 年	84.98	
客户 ②	往来款	50,437,097.54	1 年以内、 1-2 年	8.15	
客户 ③	往来款	14,970,000.00	1 年以内、 1-2 年	2.42	
客户 ④	往来款	7,748,790.43	1 年以内	1.25	
客户 ⑤	往来款	3,907,200.00	3-4 年	0.63	1,953,600.00
小 计		602,968,053.42		97.43	1,953,600.00

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	5,180,701,085.53		5,180,701,085.53	5,980,701,085.53		5,980,701,085.53
对联营、合营企业投资	131,417,006.63		131,417,006.63	147,674,681.89		147,674,681.89
合 计	5,312,118,092.16		5,312,118,092.16	6,128,375,767.42		6,128,375,767.42

(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
上海现代制药营销有限公司	77,035,633.75			77,035,633.75		
江苏威奇达药业有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00			
国药集团容生制药有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
国药集团川抗制药有限公司	9,165,920.62			9,165,920.62		
上海天伟生物制药有限公司	13,463,210.59			13,463,210.59		
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	21,913,680.41			21,913,680.41		
国药集团威奇达药业有限公司	1,884,528,261.21	453,009,641.11		2,337,537,902.32		
国药集团大同威奇达中抗制药有限公司	453,009,641.11		453,009,641.11			
国药集团汕头金石制药有限公司	349,294,615.19			349,294,615.19		
国药集团新疆制药有限公司	234,587,514.65			234,587,514.65		
青海制药(集团)有限责任公司	166,098,398.19			166,098,398.19		
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	35,095,400.07			35,095,400.07		
国药一心制药有限公司	601,213,892.04			601,213,892.04		
国药集团致君(深圳)制药有限公司	385,907,225.16			385,907,225.16		

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
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	44,323,744.18			44,323,744.18		
深圳致君医药贸易有限公司	7,618,706.69			7,618,706.69		
国药集团工业有限公司	387,445,241.67			387,445,241.67		
小 计	5,980,701,085.53	453,009,641.11	1,253,009,641.11	5,180,701,085.53		

(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
联营企业					
国药集团中联药业有限公司	147,674,681.89			-16,290,432.46	32,757.20
小 计	147,674,681.89			-16,290,432.46	32,757.20

(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		
联营企业						
国药集团中联药业有限公司					131,417,006.63	
小 计					131,417,006.63	

(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	1,885,830,136.02	270,223,181.32	1,723,909,284.27	229,756,594.52
其他业务收入	66,044,906.08	44,778,069.57	66,367,126.54	43,140,808.69
合 计	1,951,875,042.10	315,001,250.89	1,790,276,410.81	272,897,403.21

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,831,911.73	32,811,022.48
技术开发费	21,055,776.84	22,591,964.29
临床费	13,114,490.21	2,016,152.27
材料费	7,980,312.52	6,027,616.45
折旧费	5,331,200.59	4,070,877.14
测试费	2,392,438.64	3,110,779.24
租赁费	1,534,495.19	7,646,679.66
维护维修费	1,259,488.22	1,194,016.54
燃料动力费	964,125.52	1,074,867.63
其他	2,038,038.22	1,925,483.55
合 计	96,502,277.68	82,469,459.25

3. 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	-16,290,432.46	-16,278,586.33
成本法核算的长期股权投资收益	274,264,112.85	400,232,640.89
金融工具持有期间的投资收益	36,356,121.13	7,753,439.86
其中：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	2,572,191.55	1,134,997.74
债权投资	33,783,929.58	6,618,442.12
处置金融工具取得的投资收益	-215,694.55	-4,032,808.46
其中：其他以摊余成本计量的金融资产	-215,694.55	-4,032,808.46
合 计	294,114,106.97	387,674,685.96

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	21,145,317.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金额	说明
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）	157,097,699.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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	2,572,191.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	285,219.88	
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	-5,125,158.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,979,082.99	
小 计	177,954,352.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,901,547.03	
少数股东权益影响额(税后)	19,570,406.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	132,482,398.84	

（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	8.25	0.6318	0.5501
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.5028	0.4388

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	648,792,627.72
非经常性损益		B	132,482,398.84
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	516,310,228.88
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	7,587,469,894.26
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		E1	6,104.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	9.00
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		E2	3,108.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6.00
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		E3	8,894.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	3.00
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		E4	1,010.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	0.00
其他	三供一业划转减少净资产	G1	-2,565,472.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	0.00
	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	-102,694,886.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6.00
	债转股导致净资产增加	G3	53,525.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	9.00
	债转股导致净资产增加	G4	24,089.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	6.00
	债转股导致净资产增加	G5	69,093.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	3.00
	债转股导致净资产增加	G6	7,949.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6	0.00
报告期月份数		I	12.00
加权平均净资产		$J= D+A/2+ E \times F/K+G \times H/K$	7,860,596,582.59
加权平均净资产收益率		$M=A/J$	8.25

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/J$	6.57

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	648,792,627.72
非经常性损益	B	132,482,398.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	516,310,228.88
期初股份总数	D	1,026,940,260.00
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	F1	6,104.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	3,108.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6.00
发行新股或债转股等增加股份数	F3	8,894.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	3.00
发行新股或债转股等增加股份数	F4	1,010.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	0.00
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$J=D+E+F \times G/I-H$	1,026,948,615.50
基本每股收益	$K=A/J$	0.6318
扣除非经常损益基本每股收益	$L=C/J$	0.5028

(2) 稀释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	648,792,627.72
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-6,019,804.96
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	654,812,432.68
非经常性损益	D	132,482,398.84
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	522,330,033.84
发行在外的普通股加权平均数	F	1,026,948,615.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	163,391,304.35
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,190,339,919.85

项 目	序号	本期数
稀释每股收益	M=C/H	0.5501
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.4388

(三)主要财务报表项目变动较大的原因说明

报表项目	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度	变动比例 (%)	主要变动原因
应收账款	1,671,429,493.22	1,075,633,849.28	55.39	主要因上年末开展应收账款保理等资产证券化业务,使得上年末应收账款余额较低;剔除该因素影响,公司报告期内加强应收账款清欠力度,应收账款余额同比下降8.75%。
存货	3,281,169,759.63	2,318,380,051.31	41.53	为满足市场需求及应对疫情未知影响,公司积极增加材料及产品储备,期末存货同比增加。
其他流动资产	270,140,260.69	183,912,342.87	46.89	材料储备增加,本期末留抵的增值税进项税额增加。
其他非流动金融资产	227,394,245.01	19,579,497.67	1,061.39	本期支付国药财务及国药智能投资款合计2.10亿元。
其他非流动资产	117,633,443.78	257,561,262.00	-54.33	本期末预付工程设备款项减少。
短期借款	1,013,773,834.69	1,826,019,746.09	-44.48	本期公司短期流动资金贷款净额减少。
应付票据	1,257,550,638.89	619,945,469.66	102.85	为了持续优化营运周期,公司积极增加票据这一付款方式的比重。
一年内到期的非流动负债	144,994,945.51	824,921,072.75	-82.42	本期需偿还一年内到期的长期借款减少所致。
其他流动负债	689,813,765.89	90,406,945.58	663.01	本期成功发行超短融资券6亿元。
其他收益	132,270,510.57	79,112,427.91	67.19	因本期收到的政府补助增加所致。
投资收益(损失以“-”号填列)	-21,807,337.28	-42,810,877.81	49.06	本期保理业务减少,导致保理利息及手续费减少所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-26,239,867.63	-6,760,152.93	288.15	本期应收账款余额增加,计提坏账准备相应增加。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-74,983,881.46	-29,383,504.12	155.19	系公司本期计提商誉减值影响。

报表项目	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	变动比例 (%)	主要变动原因
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,916,543.08	-14,083,289.34	269.82	系本期土地收储事项影响所致。
营业外支出	14,395,762.86	8,535,870.19	68.65	系三供一业移交支出所致。

上海现代制药股份有限公司

二〇二一年三月二十四日





统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

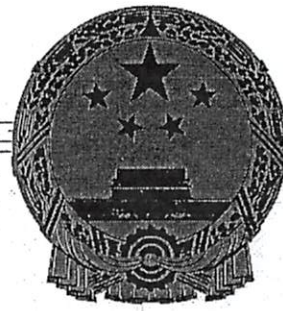
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月08日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号： 44

发证时间：二〇一〇年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经连续合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

CPA 注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CPAs
BICPA
2016

2016.3.22

北京市注册会计师协会
北京注册会计师协会
CPA
年检专用章
2016年3月22日

北京市注册会计师协会
北京注册会计师协会
CPA
年检专用章
2016年3月22日

北京市注册会计师协会
北京注册会计师协会
CPA
年检专用章
2016年3月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 4107000390002
执业机构: 河南立信会计师事务所
注册日期: 2007年09月22日
有效期至: 2008年09月22日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.04.17

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 4107000390002
执业机构: 河南立信会计师事务所
注册日期: 2007年09月22日
有效期至: 2008年09月22日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 余龙
Full Name: YU LONG

出生日期: 1979-12-14
Date of Birth: 1979-12-14

身份证号: 340237197912140002
ID No.: 340237197912140002

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Work Unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Beijing Branch

照片