

一品红药业股份有限公司
2020 年度审计报告

司农审字[2021]21000830015 号

目 录

一、审计报告·····	1-6
二、已审财务报告·····	7-92
合并资产负债表·····	7-8
母公司资产负债表·····	9-10
合并利润表·····	11
母公司利润表·····	12
合并现金流量表·····	13
母公司现金流量表·····	14
合并所有者权益变动表·····	15-16
母公司所有者权益变动表·····	17-18
财务报表附注·····	19-92

审 计 报 告

司农审字[2021]21000830015 号

一品红药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了一品红药业股份有限公司（以下简称：“一品红公司”）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，公允反映了一品红公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的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，我们独立于一品红公司，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）收入确认

1. 事项描述

2020 年度，一品红公司营业收入为 167,541.71 万元。由于收入确认存在错报的固有风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

关于一品红公司收入会计政策和估计的披露参见“附注三（二十七）收入”的描述；关于收入金额的披露参见“附注五、32.营业收入、营业成本”的描述。

2. 审计应对

我们对一品红公司收入确认执行了以下工作：

（1）了解并测试与收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

（2）对销售收入执行分析性程序，包括对主要品种年度间、年度内的月度波动分析和毛利率分析，评价销售收入增长、毛利率波动是否合理。

（3）选取样本，检查与销售收入确认有关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流记录、收款记录等，核实收入确认的真实性。

（4）通过大额选样和系统选样相结合的方法，对选取样本客户的销售额及应收账款期末余额进行函证。

（5）执行截止性测试，从资产负债表日前后若干天选取部分金额较大的销售金额，检查至相应第三方物流货运单上的签收日期，核实是否存在收入跨期确认的情况。

（二）无形资产减值

1. 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，一品红公司无形资产账面净值为 29,824.12 万元，其中专利权和非专利技术账面净值分别为 3,228.99 万元和 2,369.99 万元，金额较大。由于政策变化或其他原因，可能存在药品批件无法通过再注册，导致药品生产技术无法使用等情况，无形资产可能存在减值风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

关于一品红公司无形资产会计政策和估计的披露参见“附注三（十九）无形资产”及“附注三（二十）长期资产减值准备”的描述；关于无形资产金额的披露参见“附注五、12.无形资产”的描述。

2. 审计应对

我们对一品红公司药品生产技术所对应的无形资产减值执行了以下工作：

（1）核查一品红公司无形产权属证书，包括专利证书、药品注册批件等，核查无形资产取得合同、付款凭证、发票以及评估报告等相关原始资料，核查无形资产入账金额的公允性、准确性。

（2）核查药品注册批件的批准日期及到期日，密切关注药品注册批件到期后再注册的政策变动情况。

（3）了解一品红公司无形资产减值测试过程。对于已投产的药品生产技术，关注其历史毛利贡献情况及未来销售预测；对尚未投产的药品生产技术，关注其技术进展、市场前景以及投产计划，综合判断无形资产是否存在减值迹象。

（4）核查各项无形资产的摊销政策，是否符合行业特征，核查无形资产摊销金额准确性。

（三）存货跌价准备

1. 事项描述

一品红公司属医药行业，因其存货（药品）的特殊性，可能存在因保管不当，导致药品超过有效期而存在减值风险。为此我们将存货的减值列为关键审计事项。

关于一品红公司存货会计政策和估计的披露参见“附注三（十一）存货”的描述；关于存货金额的披露参见“附注五、7.存货”的描述。

2. 审计应对

（1）获取一品红公司的存货明细表和存货管理制度，了解存货状况及仓储管理情况，总体判断一品红公司是否存在因保管不当，导致药品超过有效期的风险。

（2）对一品红公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估与测试。

（3）了解一品红公司存货跌价准备计提政策，关注其存货跌价准备计提是

否充分。

(4) 结合一品红公司存货的分布情况，选取主要仓库的存货实施监盘程序，以了解期末存货的数量和状况。

(5) 获取并核查一品红公司的存货库龄明细表，根据药品的有效期关注一品红公司是否已经对接近有效期及过有效期的存货计提足够的减值准备或者直接进行报损处理。

四、其他信息

一品红公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一品红公司 2020 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，管理层负责评估一品红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，除非管理层计划清算一品红公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一品红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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对一品红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一品红公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就一品红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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：连声柱

（项目合伙人）



中国注册会计师：王娟



中国 广州

二〇二一年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	726,032,154.71	710,205,116.78
交易性金融资产	2	13,000,000.00	35,600,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	163,654,981.37	167,105,899.61
应收款项融资	4	74,580,297.71	85,155,007.07
预付款项	5	23,108,461.63	5,157,243.24
其他应收款	6	54,345,565.76	65,821,456.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	7	110,059,186.46	81,649,144.04
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	44,248,942.19	27,347,696.80
流动资产合计		1,209,029,589.83	1,178,041,564.28
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	9	38,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	165,357,220.48	180,576,709.73
在建工程	11	338,943,071.61	86,338,268.11
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	298,241,206.14	312,809,594.75
开发支出	13	100,000.00	100,000.00
商誉	14	255,936.39	255,936.39
长期待摊费用	15	34,883,186.00	198,296.00
递延所得税资产	16	9,192,141.22	13,093,143.84
其他非流动资产	17	51,155,550.97	23,392,161.90
非流动资产合计		936,128,312.81	616,764,110.72
资产总计		2,145,157,902.64	1,794,805,675.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：产品红药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	18	290,039,256.25	197,597,869.82
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	19	56,069,805.57	20,443,775.28
预收款项	20	-	50,044,209.08
合同负债	21	43,130,358.86	-
应付职工薪酬	22	28,837,570.77	21,747,147.86
应交税费	23	22,573,507.86	36,908,116.37
其他应付款	24	110,547,405.75	57,590,116.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	25	5,606,946.65	-
流动负债合计		556,804,851.71	384,331,235.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	26	93,335,265.72	69,867,422.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		93,335,265.72	69,867,422.95
负债合计		650,140,117.43	454,198,658.28
所有者权益：			
股本	27	160,895,100.00	161,142,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	28	653,230,830.44	666,541,619.94
减：库存股	29	136,114,663.14	111,478,260.94
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	30	29,943,873.16	22,754,447.89
未分配利润	31	776,956,807.06	589,946,290.87
归属于母公司所有者权益合计		1,484,911,947.52	1,328,906,897.76
少数股东权益		10,105,837.69	11,700,118.96
所有者权益合计		1,495,017,785.21	1,340,607,016.72
负债和所有者权益总计		2,145,157,902.64	1,794,805,675.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		298,357,987.80	23,950,119.19
交易性金融资产		13,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	619,568.64	998,885.72
应收款项融资		-	-
预付款项		488,827.52	203,586.05
其他应收款	2	907,570,936.81	708,816,638.14
其中：应收利息		-	-
应收股利	2.1	60,000,000.00	50,000,000.00
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,173,648.57	108,377.10
流动资产合计		1,225,210,969.34	734,077,606.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	191,162,765.12	162,423,351.94
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		12,079,242.03	11,058,546.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,797,890.76	3,445,580.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		34,476,099.87	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		689,016.51	4,735,163.26
非流动资产合计		245,205,014.29	181,662,642.28
资产总计		1,470,415,983.63	915,740,248.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		35,118.91	659,698.84
预收款项		-	705,606.23
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,960,856.12	1,908,867.31
应交税费		55,620.95	78,577.52
其他应付款		578,507,963.72	24,819,793.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		580,559,559.70	28,172,543.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		580,559,559.70	28,172,543.51
所有者权益：			
股本		160,895,100.00	161,142,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		653,230,817.55	666,541,607.05
减：库存股		136,114,663.14	111,478,260.94
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,943,873.16	22,754,447.89
未分配利润		181,901,296.36	148,607,110.97
所有者权益合计		889,856,423.93	887,567,704.97
负债和所有者权益总计		1,470,415,983.63	915,740,248.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,675,417,058.94	1,637,405,569.89
其中：营业收入	32	1,675,417,058.94	1,637,405,569.89
二、营业总成本		1,498,495,805.30	1,427,562,689.85
其中：营业成本	32	295,427,364.27	367,030,441.82
税金及附加	33	21,724,099.79	21,076,601.24
销售费用	34	934,457,760.48	851,111,688.10
管理费用	35	101,309,344.90	86,008,397.68
研发费用	36	135,343,816.64	98,048,513.48
财务费用	37	10,233,419.22	4,287,047.53
其中：利息费用	37	11,749,148.65	5,387,239.53
利息收入	37	1,888,323.35	1,258,932.09
加：其他收益	38	11,275,207.86	12,103,518.13
投资收益（损失以“-”号填列）	39	13,190,997.85	11,343,955.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	40	-2,862,613.99	-51,023,151.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	29,203.54	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,554,048.90	182,267,202.32
加：营业外收入	42	84,129,716.52	8,254,357.78
减：营业外支出	43	9,385,463.66	1,464,454.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		273,298,301.76	189,057,105.66
减：所得税费用	44	49,661,999.57	46,528,352.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,636,302.19	142,528,752.83
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,636,302.19	142,528,752.83
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）		225,610,583.46	143,685,749.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,974,281.27	-1,156,996.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）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		223,636,302.19	142,528,752.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		225,610,583.46	143,685,749.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,974,281.27	-1,156,996.78
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.43	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		1.43	0.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	20,174,579.22	10,964,080.05
减：营业成本	4	15,807,546.98	-
税金及附加		262,481.53	167,470.72
销售费用		1,305,761.97	1,547,993.16
管理费用		14,304,221.30	14,831,845.89
研发费用		-	-
财务费用		-626,350.56	345,796.23
其中：利息费用		-	496,650.43
利息收入		681,140.65	166,339.04
加：其他收益		4,978.65	96,938.30
投资收益（损失以“-”号填列）	5	75,984,194.85	77,402,644.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	13,745,049.84	16,641,465.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-231,192.93	-51,871,812.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,878,898.57	19,698,744.02
加：营业外收入		7,071,818.95	335,252.59
减：营业外支出		55,807.36	243,967.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,894,910.16	19,790,028.73
减：所得税费用		657.50	1,485,788.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,894,252.66	18,304,239.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,894,252.66	18,304,239.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		71,894,252.66	18,304,239.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,817,954,061.05	1,772,336,831.24
收到的税费返还		7,658,100.23	842,033.38
收到其他与经营活动有关的现金	45（1）	174,810,651.43	118,048,087.58
经营活动现金流入小计		2,000,422,812.71	1,891,226,952.20
购买商品、接受劳务支付的现金		261,709,253.15	282,707,798.27
支付给职工以及为职工支付的现金		142,587,997.03	127,281,312.73
支付的各项税费		259,988,997.42	230,154,318.83
支付其他与经营活动有关的现金	45（2）	1,060,915,557.78	970,433,662.23
经营活动现金流出小计		1,725,201,805.38	1,610,577,092.06
经营活动产生的现金流量净额		275,221,007.33	280,649,860.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,878,600,000.00	2,140,200,000.00
取得投资收益收到的现金		13,677,707.72	11,909,185.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	220,292.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,892,310,707.72	2,152,329,477.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,152,265.34	105,215,701.58
投资支付的现金		1,880,000,000.00	2,164,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,332,781.59	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,199,485,046.93	2,270,015,701.58
投资活动产生的现金流量净额		-307,174,339.21	-117,686,224.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		380,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		380,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		307,208,750.00	246,224,503.34
收到其他与筹资活动有关的现金	45（3）	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		312,588,750.00	258,224,503.34
偿还债务支付的现金		220,569,871.39	329,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,832,276.60	35,894,733.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	45（4）	38,406,232.20	102,363,435.94
筹资活动现金流出小计		295,808,380.19	467,598,169.64
筹资活动产生的现金流量净额		16,780,369.81	-209,373,666.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	11,277.27
五、现金及现金等价物净增加额	46（1）	-15,172,962.07	-46,398,752.93
加：期初现金及现金等价物余额	46（1）	705,205,116.78	751,603,869.71
六、期末现金及现金等价物余额	46（1）	690,032,154.71	705,205,116.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,196.20	44,502,530.07
收到的税费返还		1,591,008.30	842,033.38
收到其他与经营活动有关的现金		42,229,512.42	17,370,167.60
经营活动现金流入小计		43,852,716.92	62,714,731.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-	260,310.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,585,280.16	7,434,959.98
支付的各项税费		1,241,020.42	724,348.40
支付其他与经营活动有关的现金		32,611,657.25	7,232,574.88
经营活动现金流出小计		40,437,957.83	15,652,193.26
经营活动产生的现金流量净额		3,414,759.09	47,062,537.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		983,000,000.00	337,500,000.00
取得投资收益收到的现金		52,239,145.01	50,761,178.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	34,451.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,035,239,145.01	388,295,630.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,536,399.06	2,650,402.00
投资支付的现金		1,016,000,000.00	337,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,060,536,399.06	340,150,402.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,297,254.05	48,145,228.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,556,387,044.77	763,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,556,387,044.77	763,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,410,642.00	32,754,768.03
支付其他与筹资活动有关的现金		3,228,686,039.20	785,848,733.31
筹资活动现金流出小计		3,260,096,681.20	869,103,501.34
筹资活动产生的现金流量净额		296,290,363.57	-105,603,501.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		274,407,868.61	-10,395,735.23
加：期初现金及现金等价物余额		23,950,119.19	34,345,854.42
六、期末现金及现金等价物余额		298,357,987.80	23,950,119.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：一品红药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	161,142,800.00	-	666,541,619.94	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89	589,946,290.87	1,328,906,897.76	11,700,118.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	161,142,800.00	-	666,541,619.94	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89	589,946,290.87	1,328,906,897.76	11,700,118.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-247,700.00	-	-13,310,789.50	24,656,402.20	-	-	7,189,425.27	187,010,516.19	156,005,049.76	-1,594,281.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	225,610,583.46	225,610,583.46	-1,974,281.27
（二）所有者投入和减少资本	-247,700.00	-	-13,310,789.50	24,656,402.20	-	-	-	-	-38,194,891.70	380,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	30,011,782.20	-	-	-	-	-30,011,782.20	380,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-8,034,779.50	-	-	-	-	-	-8,034,779.50	-
4. 其他	-247,700.00	-	-5,276,010.00	-5,375,380.00	-	-	-	-	-148,330.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,189,425.27	-38,600,067.27	-31,410,642.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,189,425.27	-7,189,425.27	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-31,410,642.00	-31,410,642.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	160,895,100.00	-	653,230,830.44	136,114,663.14	-	-	29,943,873.16	776,956,807.06	1,484,911,947.52	10,105,837.69
										1,495,017,785.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海医药股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2019年度											
项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	161,471,000.00	-	668,556,466.24	32,803,300.00	-	-	20,924,023.91	480,273,885.24	1,298,422,075.39	857,115.74	1,299,279,191.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	161,471,000.00	-	668,556,466.24	32,803,300.00	-	-	20,924,023.91	480,273,885.24	1,298,422,075.39	857,115.74	1,299,279,191.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-328,200.00	-	-2,014,846.30	78,674,960.94	-	-	1,830,423.98	109,672,405.63	30,484,822.37	10,843,003.22	41,327,825.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	143,685,749.61	143,685,749.61	-1,156,996.78	142,528,752.83
（二）所有者投入和减少资本	-328,200.00	-	-2,014,846.30	78,674,960.94	-	-	-	-	-81,018,007.24	12,000,000.00	-69,018,007.24
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	89,998,935.94	-	-	-	-	-89,998,935.94	12,000,000.00	-77,998,935.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	4,975,813.70	-	-	-	-	-	4,975,813.70	-	4,975,813.70
4. 其他	-328,200.00	-	-6,990,660.00	-11,323,975.00	-	-	1,830,423.98	-34,013,343.98	4,005,115.00	-	4,005,115.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,830,423.98	-34,013,343.98	-32,182,920.00	-	-32,182,920.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,830,423.98	-1,830,423.98	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-32,182,920.00	-32,182,920.00	-	-32,182,920.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	161,142,800.00	-	666,541,619.94	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89	589,946,290.87	1,328,906,897.76	11,700,118.96	1,340,607,016.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	161,142,800.00	-	666,541,607.05	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89	148,607,110.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	161,142,800.00	-	666,541,607.05	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89	148,607,110.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-247,700.00	-	-13,310,789.50	24,636,402.20	-	-	7,189,425.27	33,294,185.39
（一）综合收益总额								71,894,252.66
（二）所有者投入和减少资本	-247,700.00	-	-13,310,789.50	24,636,402.20	-	-	-	-38,194,891.70
1. 所有者投入的普通股				30,011,782.20				-30,011,782.20
2. 其他权益工具持有者投入资本				-				-
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-8,034,779.50	-				-8,034,779.50
4. 其他	-247,700.00	-	-5,276,010.00	-5,375,380.00				-148,330.00
（三）利润分配		-	-	-	-	-	7,189,425.27	-38,600,067.27
1. 提取盈余公积							7,189,425.27	-7,189,425.27
2. 对所有者的分配								-31,410,642.00
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								-
（五）专项储备						-		-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	160,895,100.00	-	653,230,817.55	136,114,663.14	-	-	29,943,873.16	181,901,296.36
								889,856,423.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海红药业股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2019年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	161,471,000.00	-	668,556,453.35	32,803,300.00	-	-	20,924,023.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	161,471,000.00	-	668,556,453.35	32,803,300.00	-	-	20,924,023.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-328,200.00	-	-2,014,846.30	78,674,960.94	-	-	1,830,423.98
（一）综合收益总额							18,304,239.77
（二）所有者投入和减少资本	-328,200.00	-	-2,014,846.30	78,674,960.94	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	89,998,935.94			-89,998,935.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-			-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	4,975,813.70	-			4,975,813.70
4. 其他	-328,200.00	-	-6,990,660.00	-11,323,975.00			4,005,115.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,830,423.98
1. 提取盈余公积							1,830,423.98
2. 对所有者的分配							-32,182,920.00
3. 其他							-32,182,920.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）专项储备						-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	161,142,800.00	-	666,541,607.05	111,478,260.94	-	-	22,754,447.89
							148,607,110.97
							887,567,704.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）公司概况

一品红药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2002年2月4日，主要从事药品的研发、生产和销售业务。公司注册地及总部地址位于广州市黄埔区广州国际生物岛寰宇一路27号云润大厦17层。

（二）公司财务报告批准报出

本财务报告业经公司2021年第二届董事会第二十八次会议批准于2021年3月29日报出。

（三）公司合并财务报表范围及变化情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共16户，除本公司外具体包括：

序号	单位名称
1	广州一品红制药有限公司（以下简称：“一品红制药”）
2	广州市联瑞制药有限公司（以下简称：“联瑞制药”）
3	广州润霖医药科技有限公司（以下简称：“润霖医药”）
4	广州市品瑞医药科技有限公司（以下简称：“品瑞医药”）
5	广东泽瑞药业有限公司（以下简称：“泽瑞药业”）
6	广东辰瑞医药科技有限公司（以下简称“辰瑞医药”）
7	Yipinhong Pharmaceutical (USA) Limited（以下简称“Yipinhong Pharmaceutical”）
8	广东福瑞医药科技有限公司（以下简称“福瑞医药”）
9	广东品晟医药科技有限公司（以下简称“品晟医药”）
10	广东云瑞医药科技有限公司（以下简称“云瑞医药”）
11	一品红生物医药有限公司（以下简称“一品红生物”）
12	广州瑞奥生物医药科技有限公司（以下简称“广州瑞奥”）
13	广州瑞腾生物医药科技有限公司（以下简称“广州瑞腾”）
14	杭州述康生物技术有限公司（以下简称“杭州述康”）
15	广州一品兴瑞医药科技有限公司（以下简称“一品兴瑞”）

合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事药品的研发、生产和销售业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、开发支出资本化、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十）“金融工具”、（十六）“固定资产”、（十九）“无形资产”和（二十七）“收入”各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子

公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	商品销售业务的应收账款
应收账款组合 2	医药代理服务的应收账款
应收账款组合 3	合并范围内关联方的应收账款
其他应收款组合 1	应收保证金
其他应收款组合 2	应收员工往来款
其他应收款组合 3	合并范围外单位的其他应收款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，公司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。

对于划分为组合的应收账款，公司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。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品、在产品等。

2. 存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转

回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十二） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法。对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

（十三） 持有待售资产

1. 划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

2. 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采

用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十四） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，将按持股比例享有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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并：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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与放弃债权的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2. 后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2. 各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十七） 在建工程

1. 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3. 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3. 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5. 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产的核算范围包括：专利权及非专利技术、软件使用权、土地使用权等。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（5）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2.内部研究开发支出会计政策

（1）内部研究开发支出总原则

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（2）内部研究开发支出具体政策

①自行研发项目

公司自行研发项目，以取得药品注册批件作为资本化开始时点。取得药品注册批件前发生的研发

支出费用化，发生时直接计入当期损益；取得药品注册批件后，开始资本化，在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

②外购研发项目

外购研发项目，如果购买时该项目属国家 1 类新药，从三期临床开始的支出资本化；外购仿制药等研发项目，如果购买时已取得临床批件或注册批件，其购买所发生的支出资本化，后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

（二十） 长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十一） 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定

资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）预计负债

1.如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

1.职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十五）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2.以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十六）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十七）收入

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

（2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗企业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的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

商品销售收入：公司将药品发出，客户验收完毕时，视为客户取得相关商品控制权，确认销售收入的实现。

医药代理服务业务：公司完成合同约定的服务内容，在客户确认服务完成后确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1. 递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期

内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 7 月，财政部修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积

影响数调整公司 2020 年年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	资产负债表 (合并)			资产负债表 (母公司)		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调 整影响	2020 年 1 月 1 日	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	50,044,209.08	-50,044,209.08		705,606.23	-705,606.23	
合同负债		44,286,910.69	44,286,910.69		624,430.29	624,430.29
其他流动负债		5,757,298.39	5,757,298.39		81,175.94	81,175.94

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

(1) 受影响的资产负债表项目：

受影响的资产负债表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日)	
	合并	母公司
预收款项	-48,737,305.51	
合同负债	43,130,358.86	
其他流动负债	5,606,946.65	

(2) 受影响的利润表项目：

受影响的利润表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日)	
	合并	母公司
销售费用	-2,936,025.38	
主营业务成本	2,936,025.38	

相应会计报表项目变动详见“附注三、(三十三)、3.首次执行新收入准则调整首次执行当年 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况”的相关说明。

2. 会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	710,205,116.78	710,205,116.78	
交易性金融资产	35,600,000.00	35,600,000.00	
应收账款	167,105,899.61	167,105,899.61	
应收款项融资	85,155,007.07	85,155,007.07	

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
预付款项	5,157,243.24	5,157,243.24	
其他应收款	65,821,456.74	65,821,456.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	81,649,144.04	81,649,144.04	
其他流动资产	27,347,696.80	27,347,696.80	
流动资产合计	1,178,041,564.28	1,178,041,564.28	
非流动资产：			
固定资产	180,576,709.73	180,576,709.73	
在建工程	86,338,268.11	86,338,268.11	
无形资产	312,809,594.75	312,809,594.75	
开发支出	100,000.00	100,000.00	
商誉	255,936.39	255,936.39	
长期待摊费用	198,296.00	198,296.00	
递延所得税资产	13,093,143.84	13,093,143.84	
其他非流动资产	23,392,161.90	23,392,161.90	
非流动资产合计	616,764,110.72	616,764,110.72	
资产总计	1,794,805,675.00	1,794,805,675.00	
流动负债：			
短期借款	197,597,869.82	197,597,869.82	
应付账款	20,443,775.28	20,443,775.28	
预收款项	50,044,209.08		-50,044,209.08
合同负债		44,286,910.69	44,286,910.69
应付职工薪酬	21,747,147.86	21,747,147.86	
应交税费	36,908,116.37	36,908,116.37	
其他应付款	57,590,116.92	57,590,116.92	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债		5,757,298.39	5,757,298.39
流动负债合计	384,331,235.33	384,331,235.33	
非流动负债：			
递延收益	69,867,422.95	69,867,422.95	
非流动负债合计	69,867,422.95	69,867,422.95	

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
负债合计	454,198,658.28	454,198,658.28	
所有者权益：			
股本	161,142,800.00	161,142,800.00	
资本公积	666,541,619.94	666,541,619.94	
减：库存股	111,478,260.94	111,478,260.94	
盈余公积	22,754,447.89	22,754,447.89	
未分配利润	589,946,290.87	589,946,290.87	
归属于母公司所有者权益合计	1,328,906,897.76	1,328,906,897.76	
少数股东权益	11,700,118.96	11,700,118.96	
所有者权益合计	1,340,607,016.72	1,340,607,016.72	
负债和所有者权益合计	1,794,805,675.00	1,794,805,675.00	

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	23,950,119.19	23,950,119.19	
应收账款	998,885.72	998,885.72	
预付款项	203,586.05	203,586.05	
其他应收款	708,816,638.14	708,816,638.14	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动资产	108,377.10	108,377.10	
流动资产合计	734,077,606.20	734,077,606.20	
非流动资产：			
长期股权投资	162,423,351.94	162,423,351.94	
固定资产	11,058,546.15	11,058,546.15	
无形资产	3,445,580.93	3,445,580.93	
其他非流动资产	4,735,163.26	4,735,163.26	
非流动资产合计	181,662,642.28	181,662,642.28	
资产总计	915,740,248.48	915,740,248.48	
流动负债：			
应付账款	659,698.84	659,698.84	
预收款项	705,606.23		-705,606.23

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
合同负债		624,430.29	624,430.29
应付职工薪酬	1,908,867.31	1,908,867.31	
应交税费	78,577.52	78,577.52	
其他应付款	24,819,793.61	24,819,793.61	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债		81,175.94	81,175.94
流动负债合计	28,172,543.51	28,172,543.51	
负债合计	28,172,543.51	28,172,543.51	
所有者权益：			
股本	161,142,800.00	161,142,800.00	
资本公积	666,541,607.05	666,541,607.05	
减：库存股	111,478,260.94	111,478,260.94	
盈余公积	22,754,447.89	22,754,447.89	
未分配利润	148,607,110.97	148,607,110.97	
所有者权益合计	887,567,704.97	887,567,704.97	
负债和所有者权益合计	915,740,248.48	915,740,248.48	

4. 2020 年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%	
增值税	应税收入	3%	生物制品销售
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	8.7%、15%、25%	注 1

注 1：各纳税主体企业所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
一品红药业股份有限公司	25
广州一品红制药有限公司	15
广州市联瑞制药有限公司	25
广州润霖医药科技有限公司	25
广州市品瑞医药科技有限公司	25
广东泽瑞药业有限公司	25
广东辰瑞医药科技有限公司	25
Yipinhong Pharmaceutical (USA) Limited	8.7
广东福瑞医药科技有限公司	25
广东品晟医药科技有限公司	25
广东云瑞医药科技有限公司	25
一品红生物医药有限公司	25
广州瑞奥生物医药科技有限公司	25
广州瑞腾生物医药科技有限公司	25
杭州述康生物技术有限公司	25
广州一品兴瑞医药科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

（1）子公司一品红制药系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15%税率征收。

（2）子公司 Yipinhong Pharmaceutical 的注册地为美国特拉华州，企业所得税按 8.7%税率征收。

（3）子公司福瑞医药满足小微企业普惠性税收减免政策的规定，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据国家税务总局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 20 号）文的规定，公司销售生物制品选择简易办法按照生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	23,690.00	30,508.00
银行存款	690,003,595.08	705,172,099.23
其他货币资金	36,004,869.63	5,002,509.55
合 计	<u>726,032,154.71</u>	<u>710,205,116.78</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,280,732.17	696,216.39

期末其他货币资金余额中，36,000,000.00 元系不可撤销信用证保证金，其使用权受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,000,000.00	35,600,000.00
其中：银行理财产品	13,000,000.00	35,600,000.00
合 计	<u>13,000,000.00</u>	<u>35,600,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,790,779.12	25.68	58,790,779.12	100.00	
按组合计提坏账准备	170,122,404.42	74.32	6,467,423.05	3.80	163,654,981.37
其中：商品销售业务的应收账款	148,776,659.42	65.00	5,701,962.85	3.83	143,074,696.57
医药代理服务的应收账款	21,345,745.00	9.32	765,460.20	3.59	20,580,284.80
合 计	<u>228,913,183.54</u>	<u>100.00</u>	<u>65,258,202.17</u>	<u>28.51</u>	<u>163,654,981.37</u>

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,093,700.20	25.94	60,093,700.20	100.00	
按组合计提坏账准备	171,538,830.40	74.06	4,432,930.79	2.58	167,105,899.61
其中：商品销售业务的应收账款	123,962,084.28	53.52	3,291,088.88	2.65	120,670,995.40

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
医药代理服务的应收账款	47,576,746.12	20.54	1,141,841.91	2.40	46,434,904.21
合 计	<u>231,632,530.60</u>	<u>100.00</u>	<u>64,526,630.99</u>	<u>27.86</u>	<u>167,105,899.61</u>

①按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	58,790,779.12	58,790,779.12	100.00	款项回收存在重大不确定性
合 计	<u>58,790,779.12</u>	<u>58,790,779.12</u>	<u>100.00</u>	

续上表

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	59,086,540.20	59,086,540.20	100.00	款项回收存在重大不确定性
客户 B	1,007,160.00	1,007,160.00	100.00	款项回收存在重大不确定性
合 计	<u>60,093,700.20</u>	<u>60,093,700.20</u>	<u>100.00</u>	

②按组合计提坏账准备：

组合 1：商品销售业务的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,742,116.32	3,798,688.72	2.68	120,342,603.23	2,358,715.02	1.96
1 至 2 年	5,672,183.31	1,243,342.58	21.92	2,635,530.29	473,604.79	17.97
2 至 3 年	1,316,641.50	614,213.26	46.65	958,885.67	433,703.98	45.23
3 年以上	45,718.29	45,718.29	100.00	25,065.09	25,065.09	100.00
合 计	<u>148,776,659.42</u>	<u>5,701,962.85</u>	<u>3.83</u>	<u>123,962,084.28</u>	<u>3,291,088.88</u>	<u>2.65</u>

组合 2：医药代理服务的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,334,816.00	563,274.40	2.77	47,576,746.12	1,141,841.91	2.40
1 至 2 年	1,010,929.00	202,185.80	20.00			
合 计	<u>21,345,745.00</u>	<u>765,460.20</u>	<u>3.59</u>	<u>47,576,746.12</u>	<u>1,141,841.91</u>	<u>2.40</u>

③按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,076,932.32	170,825,707.05
1 至 2 年	9,302,544.53	58,815,712.79
2 至 3 年	57,487,988.40	1,966,045.67
3 年以上	45,718.29	25,065.09
合 计	<u>228,913,183.54</u>	<u>231,632,530.60</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	60,093,700.20		295,761.08	1,007,160.00	58,790,779.12
按组合计提坏账准备	4,432,930.79	3,675,064.85	376,381.71	1,264,190.88	6,467,423.05
其中：商品销售业务的 应收账款	3,291,088.88	3,675,064.85		1,264,190.88	5,701,962.85
医药代理服务的 应收账款	1,141,841.91		376,381.71		765,460.20
合 计	<u>64,526,630.99</u>	<u>3,675,064.85</u>	<u>672,142.79</u>	<u>2,271,350.88</u>	<u>65,258,202.17</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,271,350.88
合 计	<u>2,271,350.88</u>

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	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
客户 B	1,007,160.00	账龄长无法收回	总经理办公会审议、 董事长审批	否
合 计	<u>1,007,160.00</u>	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 148,447,017.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.85 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,870,769.77 元。

4. 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	74,580,297.71	85,155,007.07
其中：银行承兑汇票	74,580,297.71	85,155,007.07

项 目	期末余额	期初余额
合 计	74,580,297.71	85,155,007.07

注：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：

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	17,323,538.59	
合 计	17,323,538.59	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	22,625,066.52	97.91	4,966,512.10	96.30
1 至 2 年	312,354.57	1.35	190,731.14	3.70
2 至 3 年	171,040.54	0.74		
合 计	23,108,461.63	100.00	5,157,243.24	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,323,355.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.29 %。

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,345,565.76	65,821,456.74
合 计	54,345,565.76	65,821,456.74

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	54,230,105.51	65,877,813.78
员工往来款	657,761.32	602,421.10
其他往来款	217,936.21	246,767.21
合 计	55,105,803.04	66,727,002.09

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额	658,778.14		246,767.21	905,545.35
期初余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-5,000.00		5,000.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	720.76			720.76
本期转回	112,197.83		28,831.00	141,028.83
本期转销				
本期核销			5,000.00	5,000.00
其他变动				
期末余额	<u>542,301.07</u>		<u>217,936.21</u>	<u>760,237.28</u>

①处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			期初余额			理 由
	账面余额	未来 12 个 月内预期 信用损失 率（%）	坏账准备	账面余额	未来 12 个 月内预期 信用损失 率（%）	坏账准备	
按组合计提 坏账准备	54,887,866.83		542,301.07	66,480,234.88		658,778.14	回收可能性
其中：应收保 证金	54,230,105.51	1.00	542,301.07	65,877,813.78	1.00	658,778.14	回收可能性
应收员 工往来款	657,761.32			602,421.10			回收可能性
合 计	<u>54,887,866.83</u>		<u>542,301.07</u>	<u>66,480,234.88</u>		<u>658,778.14</u>	

②截至 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			期初余额			理 由
	账面余额	未来 12 个 月内预期 信用损失 率（%）	坏账准备	账面余额	未来 12 个 月内预期 信用损失 率（%）	坏账准备	
按单项计提 坏账准备	217,936.21	100.00	217,936.21	246,767.21	100.00	246,767.21	回收可能性
合 计	<u>217,936.21</u>	<u>100.00</u>	<u>217,936.21</u>	<u>246,767.21</u>	<u>100.00</u>	<u>246,767.21</u>	

（3）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,894,962.66	4,377,535.42
1 至 2 年	1,841,677.19	43,176,683.67
2 至 3 年	28,871,790.19	3,742,708.00
3 年以上	16,497,373.00	15,430,075.00
合 计	<u>55,105,803.04</u>	<u>66,727,002.09</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收保证金	658,778.14	720.76	112,197.83	5,000.00	542,301.07
应收员工往来款					
合并范围外单位的其他应收款	246,767.21		28,831.00		217,936.21
合 计	<u>905,545.35</u>	<u>720.76</u>	<u>-141,028.83</u>	<u>5,000.00</u>	<u>760,237.28</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00
合 计	<u>5,000.00</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	17,400,000.00	1 至 2 年 300,000.00 元；2 至 3 年 7,000,000.00 元；3 年以上 10,100,000.00 元	31.58	174,000.00
第二名	保证金	14,000,000.00	2 至 3 年 13,000,000.00 元；3 年以上 1,000,000.00 元	25.41	140,000.00
第三名	保证金	4,326,106.23	1 年以内	7.85	43,261.06
第四名	保证金	3,499,600.83	2 至 3 年	6.35	34,996.01
第五名	保证金	2,188,200.00	1 年以内 688,200.00 元；3 年以上 1,500,000.00 元	3.97	21,882.00
合 计	/	<u>41,413,907.06</u>	/	<u>75.16</u>	<u>414,139.07</u>

7. 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,508,636.28		56,508,636.28	34,641,925.18		34,641,925.18
发出商品	8,885,956.03		8,885,956.03	11,310,986.59		11,310,986.59
原材料	32,626,970.55		32,626,970.55	23,216,760.49		23,216,760.49
在产品	9,199,723.96		9,199,723.96	9,161,428.31		9,161,428.31
半成品	2,837,899.64		2,837,899.64	3,318,043.47		3,318,043.47
合 计	<u>110,059,186.46</u>		<u>110,059,186.46</u>	<u>81,649,144.04</u>		<u>81,649,144.04</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,679,483.15	12,405,729.56
理财产品		14,000,000.00
预缴企业所得税	15,790,213.74	941,967.24
与发行可转债直接相关的费用	1,779,245.30	
合 计	<u>44,248,942.19</u>	<u>27,347,696.80</u>

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
杭州畅溪制药有限公司	38,000,000.00	
合 计	<u>38,000,000.00</u>	

10. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	165,357,220.48	180,576,709.73
固定资产清理		
合 计	<u>165,357,220.48</u>	<u>180,576,709.73</u>

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	93,131,713.00	188,478,665.64	8,432,690.54	8,903,012.56	10,423,620.01	<u>309,369,701.75</u>
2. 本期增加金额		6,029,213.28	2,578,979.88	2,777,927.77	374,883.05	<u>11,761,003.98</u>

一品红药业股份有限公司
2020 年度财务报表附注

单位：人民币元

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
(1) 购置		4,025,120.34	2,578,979.88	2,777,927.77	374,883.05	<u>9,756,911.04</u>
(2) 在建工程转入		554,554.47				<u>554,554.47</u>
(3) 企业合并增加		1,449,538.47				<u>1,449,538.47</u>
3.本期减少金额		136,464.59	460,525.83	230,860.34	8,015.38	<u>835,866.14</u>
(1) 处置或报废		136,464.59	460,525.83	230,860.34	8,015.38	<u>835,866.14</u>
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	93,131,713.00	194,371,414.33	10,551,144.59	11,450,079.99	10,790,487.68	<u>320,294,839.59</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	37,114,990.01	70,622,915.14	6,876,030.78	5,427,974.46	8,751,081.63	<u>128,792,992.02</u>
2.本期增加金额	4,747,695.23	19,367,653.76	614,915.85	1,665,261.22	492,407.58	<u>26,887,933.64</u>
(1) 计提	4,747,695.23	18,043,285.60	614,915.85	1,665,261.22	492,407.58	<u>25,563,565.48</u>
(2) 企业合并增加		1,324,368.16				<u>1,324,368.16</u>
3.本期减少金额		80,101.96	437,499.53	219,317.06	6,388.00	<u>743,306.55</u>
(1) 处置或报废		80,101.96	437,499.53	219,317.06	6,388.00	<u>743,306.55</u>
(2) 处置子公司减少						
4.期末余额	41,862,685.24	89,910,466.94	7,053,447.10	6,873,918.62	9,237,101.21	<u>154,937,619.11</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	51,269,027.76	104,460,947.39	3,497,697.49	4,576,161.37	1,553,386.47	<u>165,357,220.48</u>
2. 期初账面价值	56,016,722.99	117,855,750.50	1,556,659.76	3,475,038.10	1,672,538.38	<u>180,576,709.73</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过融资租赁租入的固定资产情况：

公司 2016 年度向联通物产租赁有限公司融资租赁小汽车一辆，一次性付清租赁款，该融资租赁资产原值 387,815.40 元，按公司现有会计政策计提折旧。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	56,233.26	融资租赁
合 计	<u>56,233.26</u>	

(5) 期末所有权或使用权受限制资产情况详见本财务报表附注五之 47.所有权或使用权受到限制的资产情况所述。

11. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	338,943,071.61	86,338,268.11
工程物资		
合 计	<u>338,943,071.61</u>	<u>86,338,268.11</u>

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州一品红设备及安装工程	517,062.28		517,062.28	517,062.28		517,062.28
联瑞厂区建设工程	252,295,566.69		252,295,566.69	75,826,930.22		75,826,930.22
润霖研发中心建设工程	86,130,442.64		86,130,442.64	9,994,275.61		9,994,275.61
合 计	<u>338,943,071.61</u>		<u>338,943,071.61</u>	<u>86,338,268.11</u>		<u>86,338,268.11</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
广州一品红设备及安装工程	898,230.08	517,062.28	376,106.19	376,106.19		517,062.28
联瑞厂区建设工程	942,320,000.00	75,826,930.22	176,468,636.47			252,295,566.69
润霖研发中心建设工程	318,016,200.00	9,994,275.61	76,314,615.31	178,448.28		86,130,442.64
合 计	<u>1,261,234,430.08</u>	<u>86,338,268.11</u>	<u>253,159,357.97</u>	<u>554,554.47</u>		<u>338,943,071.61</u>

(接上表)

项 目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州一品红设备及安装工程	99.44	99.44				自有资金
联瑞厂区建设工程	26.77	26.77				自有资金及募集资金
润霖研发中心建设工程	27.14	27.14				自有资金及募集资金
合 计	/	/				/

(3) 期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	办公软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,033,301.98	253,082,429.00	85,452,788.18	50,955,487.50	<u>396,524,006.66</u>
2. 本期增加金额	5,201,622.65				<u>5,201,622.65</u>
(1) 购置	5,201,622.65				<u>5,201,622.65</u>
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 本期处置子公司减少					
(3) 其他原因					
4. 期末余额	12,234,924.63	253,082,429.00	85,452,788.18	50,955,487.50	<u>401,725,629.31</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,561,353.22	12,937,798.00	45,055,180.26	22,160,080.43	<u>83,714,411.91</u>
2. 本期增加金额	1,503,789.78	5,062,983.10	8,107,689.74	5,095,548.64	<u>19,770,011.26</u>
(1) 计提	1,503,789.78	5,062,983.10	8,107,689.74	5,095,548.64	<u>19,770,011.26</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 本期处置子公司减少					
4. 期末余额	5,065,143.00	18,000,781.10	53,162,870.00	27,255,629.07	<u>103,484,423.17</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 本期处置子公司减少					
4. 期末余额					

项 目	办公软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
四、账面价值					
期末账面价值	7,169,781.63	235,081,647.90	32,289,918.18	23,699,858.43	<u>298,241,206.14</u>
期初账面价值	3,471,948.76	240,144,631.00	40,397,607.92	28,795,407.07	<u>312,809,594.75</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 期末所有权或使用权受限制资产情况详见本财务报表附注五之 47.所有权或使用权受到限制的资产情况所述。

13. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部研发支出	外购支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
药品生产技术	100,000.00							100,000.00
合 计	<u>100,000.00</u>							<u>100,000.00</u>

截至 2020 年 12 月 31 日，公司主要开发项目相关情况：

项 目	期初余额	本期变动	期末余额	状态
出售方已获得药品注册批件，尚处于药品补充申请批件申请中的药品生产技术	100,000.00		100,000.00	生产技术落地前 核查和研究
合 计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
广东泽瑞药业有限公司	255,936.39			255,936.39
合 计	<u>255,936.39</u>			<u>255,936.39</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广东泽瑞药业有限公司				
合 计				

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	198,296.00	35,528,238.69	843,348.69		34,883,186.00
合 计	<u>198,296.00</u>	<u>35,528,238.69</u>	<u>843,348.69</u>		<u>34,883,186.00</u>

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,763,435.67	2,146,288.40	8,366,752.84	1,871,294.37
未实现内部交易利润	12,597,960.24	3,149,490.07	18,508,663.64	4,627,165.92
政府补助	25,975,751.70	3,896,362.75	31,687,422.95	4,753,113.44
股份支付			7,865,786.58	1,841,570.11
合 计	<u>47,337,147.61</u>	<u>9,192,141.22</u>	<u>66,428,626.01</u>	<u>13,093,143.84</u>

(2) 期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	57,255,003.78	57,065,423.50
可抵扣亏损	68,065,024.13	31,207,371.60
合 计	<u>125,320,027.91</u>	<u>88,272,795.10</u>

(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	期末余额	期初余额
2020		40,301.69
2021	3,142,471.15	3,142,471.15
2022	3,909,942.06	3,909,942.06
2023	1,121,652.12	1,121,652.12
2024	22,991,705.93	22,993,004.58
2025	36,899,252.87	
合 计	<u>68,065,024.13</u>	<u>31,207,371.60</u>

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付购买非流动资产款	51,155,550.97	23,392,161.90
合 计	<u>51,155,550.97</u>	<u>23,392,161.90</u>

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	30,027,958.33	34,047,697.07
保证+抵押借款	10,011,297.92	48,144,485.35
票据贴现借款	250,000,000.00	115,405,687.40
合 计	<u>290,039,256.25</u>	<u>197,597,869.82</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及费用款	56,069,805.57	20,443,775.28
合 计	<u>56,069,805.57</u>	<u>20,443,775.28</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

期初无余额，与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本附注三(三十三)之说明。

21. 合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	43,130,358.86	44,286,910.69
合 计	<u>43,130,358.86</u>	<u>44,286,910.69</u>

注：期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本附注三(三十三)之说明。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,671,471.34	148,954,178.40	141,788,078.97	28,837,570.77
离职后福利设定提存计划	75,676.52	430,767.57	506,444.09	
辞退福利		444,486.00	444,486.00	
合 计	<u>21,747,147.86</u>	<u>149,829,431.97</u>	<u>142,739,009.06</u>	<u>28,837,570.77</u>

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,604,365.14	138,556,375.67	131,329,805.16	28,830,935.65
二、职工福利费		4,358,779.06	4,358,779.06	
三、社会保险费	67,106.20	3,706,047.45	3,773,153.65	
其中：医疗保险费	54,890.75	2,967,901.42	3,022,792.17	
工伤保险费	841.22	3,453.37	4,294.59	
生育保险费	7,741.80	490,495.56	498,237.36	
重大疾病保险费	3,632.43	244,197.10	247,829.53	
四、住房公积金		1,126,249.00	1,126,249.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,206,727.22	1,200,092.10	6,635.12
合 计	<u>21,671,471.34</u>	<u>148,954,178.40</u>	<u>141,788,078.97</u>	<u>28,837,570.77</u>

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,152.26	420,666.95	494,819.21	
失业保险费	1,524.26	10,100.62	11,624.88	
合 计	<u>75,676.52</u>	<u>430,767.57</u>	<u>506,444.09</u>	

23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,095,116.14	18,995,807.18
企业所得税	2,531,255.16	14,883,141.82
个人所得税	776,060.29	625,048.26
城市维护建设税	1,196,359.83	1,329,683.08
教育费附加	512,725.64	569,864.17
地方教育附加	341,817.10	379,909.46
印花税	120,173.70	124,662.40
合 计	<u>22,573,507.86</u>	<u>36,908,116.37</u>

24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,547,405.75	57,590,116.92
合 计	<u>110,547,405.75</u>	<u>57,590,116.92</u>

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	45,211,004.82	22,561,436.71
员工往来款	447,516.39	906,347.50
购买非流动资产未付款	47,730,251.54	12,688,647.71
限制性股票回购义务	14,790,165.00	21,433,685.00
其他往来款	2,368,468.00	
合 计	<u>110,547,405.75</u>	<u>57,590,116.92</u>

25. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债中分拆的待转销项税额	5,606,946.65	5,757,298.39
合 计	<u>5,606,946.65</u>	<u>5,757,298.39</u>

注：期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本附注三(三十三)之说明。

26. 递延收益

（1）明细分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,867,422.95	32,740,000.00	9,272,157.23	93,335,265.72	与资产相关的政府补助
合 计	<u>69,867,422.95</u>	<u>32,740,000.00</u>	<u>9,272,157.23</u>	<u>93,335,265.72</u>	

（2）涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他转出	期末余额	与资产/收益相关
注射用生物制品产业化技术改造项目	500,000.00			500,000.00			与资产相关
药物一致性评价创新平台建设补助	520,512.84			74,358.96		446,153.88	与资产相关
冻干粉针剂车间	29,683,576.81			6,037,337.76		23,646,239.05	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他转出	期末余额	与资产/收益相关
GMP 改造及产业化项目技术改造事后奖补							
广东省儿科药工程实验室补助款	983,333.30	1,000,000.00		329,629.68		1,653,703.62	与资产相关
“暖企 8 条”应急设备购置补贴		240,000.00		10,344.85		229,655.15	与资产相关
2020 年技术改造专项资金		31,500,000.00				31,500,000.00	与资产相关
广州润霖厂区生产基地 cGMP 升级改造工程	38,180,000.00			2,320,485.98		35,859,514.02	与资产相关
合 计	69,867,422.95	32,740,000.00		9,272,157.23		93,335,265.72	

27. 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,142,800.00				-247,700.00	-247,700.00	160,895,100.00

注：经公司召开的第二届董事会第十八次会议及 2020 年第三次临时股东大会决议通过，对 2018 年第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期因业绩考核未达到解锁要求和部分离职人员已获授但尚未解除限售的 247,700.00 股限制性股票进行回购注销。共计冲销股本 247,700.00 元，冲销资本公积（股本溢价）5,276,010.00 元。

28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	625,373,507.11		5,276,010.00	620,097,497.11
其他资本公积	41,168,112.83		8,034,779.50	33,133,333.33
合 计	666,541,619.94		13,310,789.50	653,230,830.44

注 1：资本公积（股本溢价）本期减少详见本附注第五、27 项。

注 2：本年因调整累计确认的限制性股票激励费用对应减少资本公积（其他资本公积）8,034,779.50 元。

29. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	111,478,260.94	30,011,782.20	5,375,380.00	136,114,663.14
合 计	111,478,260.94	30,011,782.20	5,375,380.00	136,114,663.14

注 1：公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使

用自有资金或其他资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划和用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。2020 年度，公司共计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 743,200 股，支付总金额为 30,011,782.20 元。

注 2：公司本期因回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 247,700.00 股，减少库存股 5,375,380.00 元。

30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,754,447.89	7,189,425.27		29,943,873.16
合 计	<u>22,754,447.89</u>	<u>7,189,425.27</u>		<u>29,943,873.16</u>

31. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	589,946,290.87	480,273,885.24
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后 年初未分配利润	589,946,290.87	480,273,885.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,610,583.46	143,685,749.61
减：提取法定盈余公积	7,189,425.27	1,830,423.98
应付普通股股利	31,410,642.00	32,182,920.00
期末未分配利润	<u>776,956,807.06</u>	<u>589,946,290.87</u>

32. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,675,207,089.43	295,427,364.27	1,637,272,333.97	367,030,441.82
其他业务	209,969.51		133,235.92	
合 计	<u>1,675,417,058.94</u>	<u>295,427,364.27</u>	<u>1,637,405,569.89</u>	<u>367,030,441.82</u>

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,405,620.39	10,882,451.80
教育费附加	4,888,123.00	4,663,907.89
地方教育附加	3,258,748.68	3,109,271.98
印花税	997,720.42	861,331.71

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	667,620.64	884,567.44
土地使用税	497,198.78	662,931.70
车船使用税	9,067.88	12,138.72
合 计	<u>21,724,099.79</u>	<u>21,076,601.24</u>

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场及学术推广费	891,131,097.19	792,834,383.94
职工薪酬	33,904,799.57	42,360,697.23
租赁费用	4,552,818.40	4,815,735.73
差旅费用	2,447,374.69	3,630,091.08
运杂费		3,295,037.42
其他费用	2,421,670.63	4,175,742.70
合 计	<u>934,457,760.48</u>	<u>851,111,688.10</u>

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,184,155.25	39,688,252.89
租赁费用	16,218,076.21	220,607.68
折旧与摊销费用	12,618,591.74	12,909,550.35
中介机构费	6,985,184.34	6,174,568.95
业务招待费	3,550,258.10	7,107,172.75
产品损耗	3,177,842.11	2,790,305.50
维修费	2,231,206.75	2,532,631.77
会务费用	2,039,389.96	958,719.52
差旅费	1,179,513.35	1,867,594.31
股份支付	-8,034,779.50	4,975,813.70
其他费用	13,159,906.59	6,783,180.26
合 计	<u>101,309,344.90</u>	<u>86,008,397.68</u>

36. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	80,922,057.32	67,185,264.52
职工薪酬	41,982,383.23	22,276,402.43

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	4,757,415.15	3,334,813.70
其他费用	7,681,960.94	5,252,032.83
合 计	<u>135,343,816.64</u>	<u>98,048,513.48</u>

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,749,148.65	5,387,239.53
减：利息收入	1,888,323.35	1,258,932.09
加：银行手续费	282,505.65	170,017.36
汇兑损益	90,088.27	-11,277.27
合 计	<u>10,233,419.22</u>	<u>4,287,047.53</u>

38. 其他收益

(1) 其他收益明细：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,050,338.88	11,589,262.49
个税手续费返还	97,539.97	100,388.89
进项税额加计抵减	127,329.01	413,866.75
合 计	<u>11,275,207.86</u>	<u>12,103,518.13</u>

(2) 计入当期其他收益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	广州市黄埔区人、南山区力资源和社会保障局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	554,876.65	30,537.29	与收益相关
注射用生物制品产业化技术改造项目	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	500,000.00	600,000.00	与资产相关
药物一致性评价创新平台建设	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	74,358.96	74,358.96	与资产相关
冻干粉针剂车间 GMP 改造及产业化项目技术改造事后奖补	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	6,037,337.76	5,836,165.71	与资产相关
广东省儿科药工程实验室补助款	广州市发展和改革委员会、广州市财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	329,629.68	188,888.92	与资产相关
“暖企 8 条”应急设备购置补贴	广州市黄埔区工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	10,344.85		与资产相关
固体口服药物一致性评价部分关键共性技术补助	广州市科技创新委员会、广州市黄埔区科学技术局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	275,000.00	91,666.61	与收益相关
企业研发经费投入后补助	广州开发区科技创新和知识产权局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	补助	否	否	85,000.00	1,869,600.00	与收益相关
知识产权专利补助	广州开发区科技创新和知识产权局、广州市黄埔区工业和信息化局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	补助	否	否	9,655.00	105,845.00	与收益相关
企业转型升级和扩大生产奖励	广州开发区管委会办公室、黄埔区人民政府办公室	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	奖励	否	否		1,250,000.00	与收益相关
“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划补助资金	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		791,600.00	与收益相关
2019 年广州市黄埔区、广州开发	广州市黄埔区人力资源	因符合地方政府招商引资等地方	补助	否	否		100,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区博士后资助奖励	和社会保障局、广州开发区人力资源和社会保障局	性扶持政策而获得的补助						
2018 年广州市科技与金融结合专项资金补助补贴	广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		150,600.00	与收益相关
新药药学研究合作项目补助	广州市科学技术局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		400,000.00	与收益相关
“肺炎 2 号”原料及制剂研发及临床试验研究资金	广州市第八人民医院	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	200,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过补助	广州市科学技术局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	120,000.00		与收益相关
“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度第一批立项项目-儿童用药品种及关键技术研发补助	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	244,800.00		与收益相关
广州市科学技术局 2020 年广州市创新环境计划项目经费-2020 保险保费补助	广州市科学技术局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	5,900.00		与收益相关
广州市黄埔区“暖企 8 条”应急生产补助	广州市黄埔区工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	200,000.00		与收益相关
广州开发区 2020 年度科技保险专项资助资金	广州市黄埔区科学技术局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	2,950.00		与收益相关
2020 年推动重点项目复工复产专项补贴资金	广州市发展和改革委员会	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	80,000.00		与收益相关
广州润霖厂区生产基地 cGMP 升级改造工程	广州市黄埔区发展与改革局/广州开发区发展与	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	2,320,485.98		与资产相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
	改革局							
促进小微工业企业上规模专项 补助资金	广州市工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方 性扶持政策而获得的补助	补助	否	否		100,000.00	与收益相关
合 计						<u>11,050,338.88</u>	<u>11,589,262.49</u>	

39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	13,190,997.85	11,343,955.86
合 计	<u>13,190,997.85</u>	<u>11,343,955.86</u>

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-3,002,922.06	-50,287,510.97
其他应收款坏账准备	140,308.07	-735,640.74
合 计	<u>-2,862,613.99</u>	<u>-51,023,151.71</u>

41. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	29,203.54	
合 计	<u>29,203.54</u>	

42. 营业外收入

（1）营业外收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益金额
非流动资产报废利得		270,569.23	
其中：固定资产报废利得		270,569.23	
政府补助	79,100,000.00	7,600,000.00	79,100,000.00
技术研发补偿收入	2,655,500.00		2,655,500.00
其他	2,374,216.52	383,788.55	2,374,216.52
合 计	<u>84,129,716.52</u>	<u>8,254,357.78</u>	<u>84,129,716.52</u>

（2）计入当期营业外收入的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市公司落户奖励	广州市黄埔区工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	5,000,000.00		与收益相关
广州开发区瞪羚企业专项扶持经费补助	广州开发区科技创新局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	补助	否	否	1,100,000.00	1,050,000.00	与收益相关
广州开发区质量强区奖励金	广州市黄埔区市场和监督管理局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	600,000.00	50,000.00	与收益相关
先进制造业经营贡献奖励	广州市黄埔区人民政府办公室、广州开发区管委会办公室	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	奖励	否	否		4,560,000.00	与收益相关
2019 年度第二批绿色低碳发展专项奖励资金	广州市黄埔区发展和改革局、广州开发区发展和改革局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	奖励	否	否		50,000.00	与收益相关
广州市黄埔区“暖企8条”工业生产增速奖	广州市黄埔区工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	500,000.00		与收益相关
2019 年经营贡献奖	广州市黄埔区工业和信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	15,650,000.00		与收益相关
2020 年总部经济政策奖励（第一批）	广州南沙经济技术开发区商务局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	7,180,000.00		与收益相关
新增业务相比 2017 年对区经济发展新增贡献的 100% 奖励	广州南沙开发区工业和科技信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否		1,890,000.00	与收益相关
2020 年第一季度工业企业增产奖励（第二批）	广州市南沙开发区工业和科技信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	2,000,000.00		与收益相关
2019 年度经营贡献奖	广州市南沙开发区工业和科技信息化局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	47,070,000.00		与收益相关
合 计						<u>79,100,000.00</u>	<u>7,600,000.00</u>	

43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	57,174.88	374,706.62	57,174.88
对外捐赠	6,873,100.15	560,900.00	6,873,100.15
往来款核销损失	30,738.03	229,745.63	30,738.03
其他支出	2,424,450.60	299,102.19	2,424,450.60
合 计	<u>9,385,463.66</u>	<u>1,464,454.44</u>	<u>9,385,463.66</u>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	45,760,996.95	52,147,106.37
递延所得税费用	3,901,002.62	-5,618,753.54
合 计	<u>49,661,999.57</u>	<u>46,528,352.83</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	273,298,301.76	189,057,105.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,324,575.44	47,264,276.42
子公司适用不同税率的影响	-14,698,409.84	-10,798,740.14
调整以前期间所得税的影响	-117,021.08	-8,740.64
非应税收入的影响	-580,121.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	800,263.72	765,544.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64.93	-839,173.47
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	9,272,628.29	20,203,043.95
研发费用加计扣除的影响	-13,339,850.53	-10,057,857.36
所得税费用	<u>49,661,999.57</u>	<u>46,528,352.83</u>

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款		58,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	114,175,368.65	31,111,282.29
收到保证金	49,071,001.56	24,475,054.15
其他	11,564,281.22	4,461,751.14
合 计	<u>174,810,651.43</u>	<u>118,048,087.58</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		58,000,000.00
支付期间费用及其他	1,010,141,832.60	906,849,437.02
支付保证金	50,773,725.18	5,584,225.21
合 计	<u>1,060,915,557.78</u>	<u>970,433,662.23</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回汇票保证金	5,000,000.00	
合 计	<u>5,000,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金		5,000,000.00
与发行可转行直接相关的费用	1,886,000.00	
回购普通股股票	30,011,782.20	89,998,935.94
回购限制性股票	6,508,450.00	7,364,500.00
合 计	<u>38,406,232.20</u>	<u>102,363,435.94</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	223,636,302.19	142,528,752.83
减：信用减值损失	-2,862,613.99	-51,023,151.71
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,563,565.48	23,795,752.52

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	15,112,969.26	14,170,781.42
长期待摊费用摊销	843,348.69	47,195.26
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)	-29,203.54	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	57,174.88	104,137.39
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	11,749,148.65	5,375,962.26
投资损失 (收益以“-”号填列)	-13,190,997.85	-11,343,955.86
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	3,901,002.62	-5,618,753.54
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-28,410,042.42	-3,537,809.90
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	6,964,037.08	-12,437,222.89
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	34,195,867.80	71,566,055.24
其他	-8,034,779.50	4,975,813.70
经营活动产生的现金流量净额	275,221,007.33	280,649,860.14
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	690,032,154.71	705,205,116.78
减: 现金的年初余额	705,205,116.78	751,603,869.71
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	-15,172,962.07	-46,398,752.93

注：其他系当期确认的限制性股票激励费用。

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
1.现金	690,032,154.71	705,205,116.78
其中: 库存现金	23,690.00	30,508.00
可随时用于支付的银行存款	690,003,595.08	705,172,099.23

可随时用于支付的其他货币资金	4,869.63	2,509.55
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	<u>690,032,154.71</u>	<u>705,205,116.78</u>

--不属于现金及现金等价物的货币资金的情况说明：

现金流量表中的现金期末余额与资产负债表中货币资金期末余额相差 36,000,000.00 元，差异原因系现金流量表的现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的不可撤销信用证保证金所致。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额：

项 目	期末余额	期初余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,380,000.00	
其中：杭州述康生物技术有限公司	5,380,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	47,218.41	
其中：杭州述康生物技术有限公司	47,218.41	
取得子公司支付的现金净额	<u>5,332,781.59</u>	

47. 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	36,000,000.00	不可撤销信用证保证金
固定资产	40,985,959.60	借款抵押
合 计	<u>76,985,959.60</u>	

48. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,280,733.00
其中：港币	0.97	0.8557	0.83
美元	196,283.80	6.5249	1,280,732.17

49. 政府补助

种 类	期末余额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	32,740,000.00	递延收益	9,272,157.23
与收益相关	1,778,181.65	其他收益	1,778,181.65

种 类	期末余额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	79,100,000.00	营业外收入	79,100,000.00
与收益相关	557,187.00	财务费用	557,187.00
合 计	<u>114,175,368.65</u>		<u>90,707,525.88</u>

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并取得的子公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
杭州述康生物技术有限公司	2020.12.31	7,700,000.00	85.00%	收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确认依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州述康生物技术有限公司	2020.12.31	在购买日股权转让协议已经签署且经董事会决议通过，已办理相关工商变更及财产转移手续，公司能够决定被合并方的财务和经营政策		

（2）合并成本及商誉

合并成本	杭州述康生物技术有限公司
— 现金	7,700,000.00
— 发行股票	
合并成本合计	7,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	490,584.26
研发费用/商誉	7,209,415.74
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

商誉形成的原因：

形成商誉的原因是购买杭州述康股权形成可辨认净资产公允价值份额 490,584.26 元与合并成本 7,700,000.00 元的差额。

该部分溢价实质为补偿杭州述康两个在研项目的前期投入，故将其视作研发支出。因上述在研项目均未满足公司研发支出资本化条件，故将其计入研发费用。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	杭州述康生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

项 目	杭州述康生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	2,391,618.41	2,391,618.41
非流动资产	418,965.85	418,965.85
其中：固定资产	125,170.31	125,170.31
资产总计	2,810,584.26	2,810,584.26
流动负债	2,320,000.00	2,320,000.00
非流动负债		
负债合计	2,320,000.00	2,320,000.00
净资产（股东全部权益）	490,584.26	490,584.26

注：杭州述康无房产土地等实物资产，其他资产、负债规模较小，购买日可辨认资产、负债公允价值以购买日账面价值确认

（二）同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期，公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	股权变动方式	股权变动时点	公司认缴出资额	公司认缴比例
1	广州瑞奥生物医药科技有限公司	新设	2020 年 9 月	20,000,000.00	100.00%
2	广州瑞腾生物医药科技有限公司	新设	2020 年 9 月	20,000,000.00	100.00%
3	广州一品兴瑞医药科技有限公司	新设	2020 年 9 月	2,153,333.33	85.00%

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未对广州瑞奥实际出资，对广州瑞腾实际出资 2,000.00 万元，对一品兴瑞出资 40.00 万元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州一品红制药有限公司	广州	广州	医药制造业		100.00	投资设立
广州市联瑞制药有限公司	广州	广州	医药制造业	40.00	60.00	投资设立
广州润霖医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	85.08	14.92	投资设立
广州市品瑞医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		52.00	投资设立
广东辰瑞医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
广东泽瑞药业有限公司	广州	广州	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
Yipinhong Pharmaceutical (USA) Limited	美国特拉华州	美国特拉华州	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
广东福瑞医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		70.00	投资设立
一品红生物医药有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
广东品晟医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		70.00	投资设立
广东云瑞医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		70.00	投资设立
杭州述康生物技术有限公司	杭州	杭州	科学研究和技术服务业		85.00	非同一控制下企业合并
广州瑞奥生物医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
广州瑞腾生物医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
广州一品兴瑞医药科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		85.00	投资设立

注1：联瑞制药、润霖医药系由公司与一品红制药共同投资设立。

注2：品瑞医药系由一品红制药与汇友国际有限公司共同投资设立，其中一品红制药持股52.00%。

注3：福瑞医药系泽瑞药业与郭斌共同投资设立，其中泽瑞药业持股70.00%。

注4：品晟医药系一品红制药与Centerlab Investment Holding Limited共同投资设立，其中一品红制药持股70.00%。

注5：云瑞医药系一品红制药与南京康川济医药科技有限公司共同投资设立，其中一品红制药持股70.00%。

注6：杭州述康系一品兴瑞非同一控制下合并，一品兴瑞持股100.00%。

注7：一品兴瑞系一品红生物与林路共同出资设立，其中一品红生物持股85.00%

2.重要的非全资子公司

本报告期，公司无重要的非全资子公司；

3.本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

4.本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司未发生此事项。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1.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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为

监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 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，包括外汇风险、利率风险等。

（1）外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

3. 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		13,000,000.00		13,000,000.00
（二）应收款项融资		74,580,297.71		74,580,297.71
（三）其他非流动金融资产			38,000,000.00	38,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				

（二）持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于交易性金融资产，均为公司持有的浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

对于应收款项融资，由于银行承兑汇票的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六

个月)，公司参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

（三）持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于其他非流动金融资产，因被投资方经营状况本期未发生重大变化，最近一次外部投资距离财务报表截止日不足半年，公司参考最近一次外部投资时的估值测算其公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)
广东广润集团有限公司	广州	投资	101,000,000.00	42.26	42.26

本企业的最终控制方是：李捍雄和吴美容。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

（三）本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

（四）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
广州市康乃馨生物有限公司	实际控制人控制的其他企业
摩天石投资控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
云南康乃馨生物科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州云润生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
云润大健康产业有限公司	实际控制人控制的其他企业
广润大健康产业有限公司	实际控制人控制的其他企业
红河金源生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东馨悦佳人健康管理连锁有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州睿特医药科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
润尔生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州润尔眼科生物科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
润尔(广州)眼科医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
润尔(广州)眼科药物有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州合胜房地产有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海绍熙投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东康乃馨健康发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州市兆成投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
大雄风创业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
李捍东	现任董事
杨冬玲	现任董事
陶剑虹	现任董事
杨德明	现任董事
黄良雯	现任监事
张迎迎	现任监事
柯瑞玉	现任监事
颜稚宏	现任高级管理人员
谢小华	现任高级管理人员
张辉星	现任高级管理人员
白华	报告期离职董事
蒋晟	报告期离职董事
李坤松	报告期离职监事
张洪龙	报告期离职监事
王霆	报告期离职高级管理人员
付海涛	控股股东监事
广州绿葆健康管理有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州金盛投资控股有限公司	关联自然人关联的其他企业
江苏威士顿投资发展有限公司	关联自然人关联的其他企业
绿葆（广州）投资集团有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州绿葆新材料科技有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州绿葆文化传媒有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州源理生物科技有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州绿葆网络发展有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州绿葆文化发展有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州源理互联网技术有限公司	关联自然人关联的其他企业
珠海润都制药股份有限公司	关联自然人关联的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州发展集团股份有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州芳源环保股份有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州三和管桩股份有限公司	关联自然人关联的其他企业
苏州贝宝信息科技有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州中康资讯股份有限公司	关联自然人关联的其他企业
广州市天仁药业有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控制的企业
广州市天仁大药房连锁有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控制的企业
广州市钰宸商务服务有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控制的企业
信阳市科创膨润土有限公司	关联自然人关系密切的家庭成员控制的企业
广州市福泽投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2.关联租赁情况

本报告期未发生本公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
吴美容	房屋租赁	434,786.40	434,786.40
广州云润生物科技有限公司	房屋租赁	13,174,636.82	
云润大健康产业有限公司	房屋租赁	165,714.28	

3.关联担保情况

① 本公司作为担保方：

本报告期未发生本公司作为担保方情况。

② 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李捍雄、吴美容	24,000.00	2018.11.28	2023.11.28	否
李捍雄、吴美容	10,000.00	2019.8.20	2029.8.19	否

4.关联方资金拆借：

本报告期未发生关联方资金拆借情况。

5.关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,686,106.48	5,235,038.9

（六）关联方应收应付款项

1.公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州云润生物科技有限公司	4,326,106.23	43,261.06		

2.公司应付关联方款项：

本报告期末无应付关联方款项。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	247,700.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：经公司 2018 年第二次临时股东大会决议及授权、第一届董事会第十七次会议决议，公司以 2018 年 5 月 24 日为授予日，向 80 名激励对象非公开发行限制性股票 1,471,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 22.30 元。

本次激励计划自上市之日起起满 12 个月后分四期解锁，各期解锁的比例分别为 15%、20%、30%、35%，解锁的业绩条件为：2018 年-2021 年各年度与 2017 年相比，净利润增长率分别不低于 20%、45%、75%、110%。

本激励计划中所指净利润或计算过程中所使用的净利润指标均指以经审计的不扣除股权激励当期成本摊销的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

2020 年因 2018 年第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期因业绩考核未达到解锁要求和部分离职人员回购注销已获授但尚未解除限售 247,700.00 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,102,374.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-8,034,779.50

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2014 年 10 月 31 日，一品红制药与汇友国际有限公司（以下简称“汇友国际”）签署《合作协议》，约定双方共同出资设立中外合资的品瑞医药。合资公司成立后，汇友国际将注射用前列地尔脂质体的所有权无偿注入到合资公司，后续研发费用由合资公司承担。一品红制药同意就注射用前列地尔脂质体向汇友国际支付补偿款人民币 4,500 万元。一品红制药已支付 1,500 万元。根据协议约定，注射用前列地尔脂质体临床批件及相关技术已先行转让给一品红制药进行后续研发，一品红制药将在取得注射用前列地尔脂质体生产批件后向汇友国际支付剩余款项。

2. 或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3316号”文同意注册，公司于2021年1月28日向不特定对象发行了480万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额48,000.00万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的方式进行，认购金额不足48,000.00万元的部分由主承销商余额包销。经深交所同意，公司发行的48,000.00万元可转换公司债券于2021年2月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“一品转债”，债券代码“123098”。

2、经公司2021年2月23日召开的第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议通过，公司拟向激励对象授予的限制性股票总量为1,556,500股，约占本激励计划签署时公司股本总额160,895,100股的0.97%。

3、2021年3月29日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以2020年12月31日的总股本160,895,100股为基数（通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配），每10股派发现金红利2.5元（含税），不送红股，同时以资本公积金转增股本，为10股转增8股。该预案尚需股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	56,171,346.90	97.97	56,171,346.90	100.00	
按组合计提坏账准备	1,161,875.57	2.03	542,306.93	46.68	619,568.64
其中：商品销售业务的应收账款	1,161,875.57	2.03	542,306.93	46.68	619,568.64
合 计	<u>57,333,222.47</u>	<u>100.00</u>	<u>56,713,653.83</u>	<u>98.92</u>	<u>619,568.64</u>

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	56,180,182.50	97.82	56,180,182.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,252,458.18	2.18	253,572.46	20.25	998,885.72
其中：商品销售业务的应收账款	1,252,458.18	2.18	253,572.46	20.25	998,885.72
合 计	<u>57,432,640.68</u>	<u>100.00</u>	<u>56,433,754.96</u>	<u>98.26</u>	<u>998,885.72</u>

①按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	56,171,346.90	56,171,346.90	100.00	款项回收存在重大不 确定性
合 计	<u>56,171,346.90</u>	<u>56,171,346.90</u>	<u>100.00</u>	

续上表

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	56,180,182.50	56,180,182.50	100.00	款项回收存在重大不

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由 确定性
合 计	56,180,182.50	56,180,182.50	100.00	

②按组合计提坏账准备：

组合 1：商品销售业务的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内						
1 至 2 年				1,198,248.42	215,325.24	17.97
2 至 3 年	1,161,328.28	541,759.64	46.65	29,144.67	13,182.13	45.23
3 年以上	547.29	547.29	100.00	25,065.09	25,065.09	100.00
合 计	1,161,875.57	542,306.93	46.68	1,252,458.18	253,572.46	20.25

③按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1 至 2 年		57,378,430.92
2 至 3 年	57,332,675.18	29,144.67
3 年以上	547.29	25,065.09
合 计	57,333,222.47	57,432,640.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	56,180,182.50		8,835.60		56,171,346.90
按组合计提坏账准备	253,572.46	323,967.88		35,233.41	542,306.93
其中：商品销售业务的 应收账款	253,572.46	323,967.88		35,233.41	542,306.93
合 计	56,433,754.96	323,967.88	8,835.60	35,233.41	56,713,653.83

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	35,233.41

项 目	核销金额
合 计	<u>35,233.41</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 57,331,955.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 56,712,770.67 元。

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	60,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	847,570,936.81	658,816,638.14
合 计	<u>907,570,936.81</u>	<u>708,816,638.14</u>

2.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
一品红生物医药有限公司	60,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	40,574,017.60	46,584,853.11
员工往来款	119,373.56	113,791.92
合并范围内关联方往来	807,283,285.83	612,583,841.64
其他往来款	132,786.21	161,617.21
合 计	<u>848,109,463.20</u>	<u>659,444,103.88</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额	465,848.53		161,617.21	627,465.74
期初余额在本期	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-5,000.00		5,000.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	55,108.35		28,831.00	83,939.35
本期转销				
本期核销			5,000.00	5,000.00
其他变动				
期末余额	<u>405,740.18</u>		<u>132,786.21</u>	<u>538,526.39</u>

①处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			期初余额			理由
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	
按组合计提坏账准备	847,976,676.99		405,740.18	659,282,486.67		465,848.53	回收可能性
其中：应收保证金	40,574,017.60	1.00	405,740.18	46,584,853.11	1.00	465,848.53	回收可能性
应收员工往来款	119,373.56			113,791.92			回收可能性
合并范围内关联方的其他往来款	807,283,285.83			612,583,841.64			回收可能性
合 计	<u>847,976,676.99</u>		<u>405,740.18</u>	<u>659,282,486.67</u>		<u>465,848.53</u>	

②截至 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			期初余额			理由
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	
按单项计提坏账准备	132,786.21	100.00	132,786.21	161,617.21	100.00	161,617.21	回收可能性
合 计	<u>132,786.21</u>	<u>100.00</u>	<u>132,786.21</u>	<u>161,617.21</u>	<u>100.00</u>	<u>161,617.21</u>	

（3）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	692,384,359.68	274,199,199.19
1 至 2 年	120,932,042.69	366,340,104.69
2 至 3 年	18,430,260.83	3,676,500.00
3 年以上	16,362,800.00	15,228,300.00
合 计	<u>848,109,463.20</u>	<u>659,444,103.88</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收保证金	465,848.53		55,108.35	5,000.00	405,740.18
应收员工往来款					
合并范围外单位的其他应收款	161,617.21		28,831.00		132,786.21
合并范围内关联方的其他应收款					
合 计	<u>627,465.74</u>		<u>83,939.35</u>	<u>5,000.00</u>	<u>538,526.39</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00
合 计	<u>5,000.00</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	549,736,309.32	1 年以内 474,751,246.65 元；1 至 2 年 74,985,062.67 元	64.82	
第二名	合并范围内关联方往来	156,524,004.70	1 年以内	18.46	
第三名	合并范围内关联方往来	94,475,525.81	1 至 2 年 49,092,163.00 元；3 年 45,383,362.81 元	11.14	
第四名	保证金	17,100,000.00	2 至 3 年 7,000,000.00 元；3 年以上 10,100,000.00 元	2.02	171,000.00
第五名	保证金	6,000,000.00	2 至 3 年 5,000,000.00 元；3 年以上 1,000,000.00 元	0.71	60,000.00
合 计	/	<u>823,835,839.83</u>	/	<u>97.15</u>	<u>231,000.00</u>

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,496,565.42		98,496,565.42	83,502,202.08		83,502,202.08
对联营、合营企业投资	92,666,199.70		92,666,199.70	78,921,149.86		78,921,149.86
合 计	<u>191,162,765.12</u>		<u>191,162,765.12</u>	<u>162,423,351.94</u>		<u>162,423,351.94</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州一品红制药有限公司	5,409,914.29		700,258.87	4,709,655.42		
广东辰瑞医药科技有限公司	931,998.42		931,998.42			
广州润霖医药科技有限公司	23,213,658.34		113,658.34	23,100,000.00		
Yipinhong Pharmaceutical (USA) Limited	686,910.00			686,910.00		
一品红生物医药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东泽瑞药业有限公司	3,259,721.03		3,259,721.03			
广州瑞腾生物医药科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合 计	<u>83,502,202.08</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,005,636.66</u>	<u>98,496,565.42</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业（无）					
二、联营企业：					
广州市联瑞制药有限公司	78,921,149.86			13,745,049.84	
合 计	<u>78,921,149.86</u>			<u>13,745,049.84</u>	

（接上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一、合营企业（无）						

二、联营企业

广州市联瑞制药有限公司					92,666,199.70
合 计					<u>92,666,199.70</u>

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	20,174,579.22	15,807,546.98	10,964,080.05	
合 计	<u>20,174,579.22</u>	<u>15,807,546.98</u>	<u>10,964,080.05</u>	

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,745,049.84	16,641,465.38
理财产品收益	2,239,145.01	761,178.84
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	<u>75,984,194.85</u>	<u>77,402,644.22</u>

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	29,203.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,707,525.88	
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	13,190,997.85	
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		

项 目	本期发生额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	324,592.08	
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	-4,355,747.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,868.98	
小计	<u>100,121,441.19</u>	
减：所得税影响额	19,792,250.48	
少数股东权益影响额	320,472.28	
合 计	<u>80,008,718.43</u>	

2. 净资产收益率及每股收益

	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
2020年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.15	1.43	1.43
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.93	0.93

（以下无正文）

此页无正文，仅作为一品红药业股份有限公司《2020 年度财务报告》之签署页。



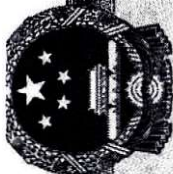
一品红药业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二一年三月二十九日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)

扫描二维码
“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

广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人

李耀业

经营范围

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

成立日期 2020年11月25日

合伙期限 2020年11月25日至长期

主要经营场所 广州市南沙区珠江二街5号中惠珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)



登记机关

2020年11月25日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012967

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》。

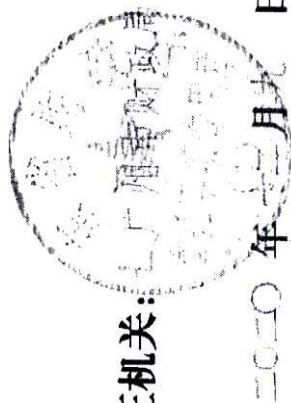
会计师事务所

执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 李建业
主任会计师:
经营场所: 广州市南沙区望江二街5号中惠璧
珑湾自编12栋2514房

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 44010293
批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号
批准执业日期: 2020年12月9日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

姓名 连声柱
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1984-02-04
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 440582198402045413
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate

440100793831

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 13 日
 Date of Issuance



连声柱(440100793831), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100793831



连声柱(440100793831), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100793831

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 12 月 10 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 12 月 10 日

姓名	王娟
性别	女
出生日期	1988-03-01
工作单位	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	420821198803015724



证书编号: 440100793863
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 17 日
Date of Issuance





王娟(440100793863), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100793863



王娟(440100793863), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100793863

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 1 月 7 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东同农会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 1 月 7 日
/y /m /d