

特一药业集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 5-10012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2021]第 5-10012 号

特一药业集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了特一药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉减值

##### 1、事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“五、（十四）商誉”所述，截至2020年12月31日商誉账面价值为565,452,171.77元，占公司期末资产总额的25.06%，系贵公司2015年度收购海南海力制药有限公司、台山市新宁制药有限公司形成。

管理层对商誉每年进行减值测试，在进行减值测试时，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生减值。管理层采用现金流量折现模型对资产组的可回收金额进行预测，预测过程中适当参数的选择涉及管理层的重大判断和假设，特别是未来收入增长率、毛利率、费用率以及折现率等。

由于商誉金额较大，对合并财务报表影响重大，且商誉减值测试过程复杂，涉及到管理层重大判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：

（1）获取公司资产组可收回金额预测的相关资料，判断可收回金额预测的模式、销售收入增长率、毛利率、费用率以及折现率等关键参数的选择是否合理；

（2）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（3）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（4）将相关资产组本年的实际经营成果与上一年度编制的预测进行比较，以评价管理层对资产组可收回现金流量的预测的可靠性；

（5）将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

（6）对商誉减值测试过程进行复核。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注五、（三十七）所述，公司2020年度主营业务收入为632,215,343.62元，占营业收入总额的99.92%。公司的收入主要来源于国内的销售，在客户取得相关商品控制权时确认收入的实现。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于收入是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们的审计程序包括但不限于：

(1) 我们与公司管理层沟通，了解公司所处的市场环境以及公司营销策略等对公司业绩、应收款项收回的影响，评估销售业绩增长的合理性；

(2) 了解、评价管理层对客户订单审批至销售收入、应收账款确认和收款流程内部控制的设计合理性，并测试控制执行的有效性；

(3) 对销售收入执行实质性分析程序，包括对报告期内不同月份间收入波动分析和毛利率分析以及与上年度的对比分析等；

(4) 检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单等；

(5) 检查资产负债表日前后收入确认的支持性文件并检查期后收款、退货情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 选取销售额样本结合应收账款函证执行函证程序。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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



中国注册会计师：[Signature]  
(项目合伙人)

中国注册会计师：[Signature]

二〇二一年四月二十日



# 合并资产负债表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          | 五、（一）  | 325,120,821.40   | 123,603,224.84   |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | 250,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 衍生金融资产        |        |                  |                  |
| 应收票据          | 五、（三）  | 71,367,650.86    | 58,529,829.18    |
| 应收账款          | 五、（四）  | 70,807,224.26    | 93,198,727.17    |
| 应收款项融资        |        |                  |                  |
| 预付款项          | 五、（五）  | 13,302,547.28    | 13,043,749.57    |
| 其他应收款         | 五、（六）  | 1,289,874.82     | 912,671.55       |
| 其中：应收利息       |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 存货            | 五、（七）  | 193,042,720.98   | 195,173,239.01   |
| 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        | 五、（八）  | 4,282,687.89     | 666,497.89       |
| 流动资产合计        |        | 929,213,527.49   | 935,127,939.21   |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 债权投资          |        |                  |                  |
| 其他债权投资        |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        |        |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |        |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |        |                  |                  |
| 投资性房地产        | 五、（九）  | 6,249,594.65     | 6,414,399.65     |
| 固定资产          | 五、（十）  | 435,360,238.17   | 441,121,608.23   |
| 在建工程          | 五、（十一） | 118,865,434.66   | 81,598,137.09    |
| 生产性生物资产       |        |                  |                  |
| 油气资产          |        |                  |                  |
| 使用权资产         |        |                  |                  |
| 无形资产          | 五、（十二） | 131,729,873.78   | 131,524,854.71   |
| 开发支出          | 五、（十三） | 34,465,089.66    | 37,057,547.00    |
| 商誉            | 五、（十四） | 565,452,171.77   | 587,876,336.94   |
| 长期待摊费用        | 五、（十五） | 262,500.05       | 332,500.01       |
| 递延所得税资产       | 五、（十六） | 18,265,653.65    | 16,289,518.81    |
| 其他非流动资产       | 五、（十七） | 16,251,911.61    | 19,465,792.00    |
| 非流动资产合计       |        | 1,326,902,468.00 | 1,321,680,694.44 |
| 资产总计          |        | 2,256,115,995.49 | 2,256,808,633.65 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

## 合并资产负债表（续）

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注      | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |         |                  |                  |
| 短期借款          | 五、（十八）  | 770,120,000.00   | 642,180,635.00   |
| 交易性金融负债       |         |                  |                  |
| 衍生金融负债        |         |                  |                  |
| 应付票据          | 五、（十九）  | 27,522,081.94    | 21,451,866.49    |
| 应付账款          | 五、（二十）  | 29,716,179.00    | 38,220,688.49    |
| 预收款项          | 三、（二十九） |                  | 14,553,602.52    |
| 合同负债          | 五、（二十一） | 26,115,686.74    |                  |
| 应付职工薪酬        | 五、（二十二） | 8,293,974.55     | 9,125,041.47     |
| 应交税费          | 五、（二十三） | 10,185,646.56    | 14,080,088.99    |
| 其他应付款         | 五、（二十四） | 2,869,595.16     | 5,033,103.72     |
| 其中：应付利息       |         | 425,959.19       | 731,415.92       |
| 应付股利          |         |                  |                  |
| 持有待售负债        |         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 五、（二十五） |                  | 28,480,000.00    |
| 其他流动负债        | 五、（二十六） | 3,392,012.56     |                  |
| 流动负债合计        |         | 878,215,176.51   | 773,125,026.68   |
| <b>非流动负债：</b> |         |                  |                  |
| 长期借款          | 五、（二十七） |                  | 11,520,000.00    |
| 应付债券          | 五、（二十八） | 272,124,147.45   | 292,712,307.08   |
| 其中：优先股        |         |                  |                  |
| 永续债           |         |                  |                  |
| 租赁负债          |         |                  |                  |
| 长期应付款         |         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |         |                  |                  |
| 预计负债          |         |                  |                  |
| 递延收益          | 五、（二十九） | 11,684,456.95    | 11,095,297.93    |
| 递延所得税负债       | 五、（十六）  | 13,660,612.09    | 15,018,302.04    |
| 其他非流动负债       | 五、（三十）  |                  | 300,000.00       |
| 非流动负债合计       |         | 297,469,216.49   | 330,645,907.05   |
| 负债合计          |         | 1,175,684,393.00 | 1,103,770,933.73 |
| <b>股东权益：</b>  |         |                  |                  |
| 股本            | 五、（三十一） | 203,517,849.00   | 200,908,121.00   |
| 其他权益工具        | 五、（三十二） | 54,384,528.44    | 61,717,256.07    |
| 其中：优先股        |         |                  |                  |
| 永续债           |         |                  |                  |
| 资本公积          | 五、（三十三） | 292,500,824.56   | 251,973,028.54   |
| 减：库存股         |         |                  |                  |
| 其他综合收益        |         |                  |                  |
| 专项储备          | 五、（三十四） | 5,240,761.84     | 4,830,362.75     |
| 盈余公积          | 五、（三十五） | 101,758,924.50   | 95,156,017.65    |
| 未分配利润         | 五、（三十六） | 423,028,714.15   | 538,452,913.91   |
| 归属于母公司股东权益合计  |         | 1,080,431,602.49 | 1,153,037,699.92 |
| 少数股东权益        |         |                  |                  |
| 股东权益合计        |         | 1,080,431,602.49 | 1,153,037,699.92 |
| 负债和股东权益总计     |         | 2,256,115,995.49 | 2,256,808,633.65 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚



# 母公司资产负债表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  |
| 货币资金        |        | 119,981,820.57   | 27,543,733.33    |
| 交易性金融资产     |        |                  | 195,000,000.00   |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  |
| 应收票据        |        | 491,592,211.81   | 262,963,988.50   |
| 应收账款        | 十三、（一） | 38,138,817.79    | 68,486,077.60    |
| 应收款项融资      |        |                  |                  |
| 预付款项        |        | 57,040,356.66    | 59,643,682.06    |
| 其他应收款       | 十三、（二） | 1,001,873.46     | 1,308,879.33     |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  |
| 应收股利        |        |                  |                  |
| 存货          |        | 141,562,607.40   | 130,472,679.52   |
| 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      |        | 65,152.11        | 612.92           |
| 流动资产合计      |        | 849,382,839.80   | 745,419,653.26   |
| 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      | 十三、（三） | 945,584,576.01   | 873,277,165.44   |
| 其他权益工具投资    |        |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |        |                  |                  |
| 投资性房地产      |        | 114,274,123.78   | 117,609,744.94   |
| 固定资产        |        | 223,981,731.44   | 219,182,636.37   |
| 在建工程        |        | 16,475,096.84    | 21,611,883.82    |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  |
| 油气资产        |        |                  |                  |
| 使用权资产       |        |                  |                  |
| 无形资产        |        | 62,575,561.58    | 63,817,565.45    |
| 开发支出        |        | 24,778,863.29    | 25,532,075.37    |
| 商誉          |        |                  |                  |
| 长期待摊费用      |        |                  |                  |
| 递延所得税资产     |        | 617,935.96       | 685,074.82       |
| 其他非流动资产     |        | 9,496,587.41     | 1,193,074.64     |
| 非流动资产合计     |        | 1,397,784,476.31 | 1,322,909,220.85 |
| 资产总计        |        | 2,247,167,316.11 | 2,068,328,874.11 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    | 510,620,000.00   | 464,180,635.00   |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 衍生金融负债        |    |                  |                  |
| 应付票据          |    | 196,481,581.94   | 66,481,386.71    |
| 应付账款          |    | 12,343,100.26    | 23,204,079.99    |
| 预收款项          |    |                  | 840,698.29       |
| 合同负债          |    | 601,293.49       |                  |
| 应付职工薪酬        |    | 3,372,545.94     | 3,621,010.95     |
| 应交税费          |    | 6,519,101.32     | 10,434,646.63    |
| 其他应付款         |    | 129,372,039.90   | 34,928,894.28    |
| 其中：应付利息       |    | 367,727.94       | 620,645.37       |
| 应付股利          |    |                  |                  |
| 持有待售负债        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                  | 28,480,000.00    |
| 其他流动负债        |    | 75,141.43        |                  |
| 流动负债合计        |    | 859,384,804.28   | 632,171,351.85   |
| <b>非流动负债：</b> |    |                  |                  |
| 长期借款          |    |                  | 11,520,000.00    |
| 应付债券          |    | 272,124,147.45   | 292,712,307.08   |
| 其中：优先股        |    |                  |                  |
| 永续债           |    |                  |                  |
| 租赁负债          |    |                  |                  |
| 长期应付款         |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |    |                  |                  |
| 预计负债          |    |                  |                  |
| 递延收益          |    | 6,749,677.76     | 6,909,148.26     |
| 递延所得税负债       |    | 7,844,320.87     | 8,794,672.88     |
| 其他非流动负债       |    |                  |                  |
| 非流动负债合计       |    | 286,718,146.08   | 319,936,128.22   |
| 负债合计          |    | 1,146,102,950.36 | 952,107,480.07   |
| <b>股东权益：</b>  |    |                  |                  |
| 股本            |    | 203,517,849.00   | 200,908,121.00   |
| 其他权益工具        |    | 54,384,528.44    | 61,717,256.07    |
| 其中：优先股        |    |                  |                  |
| 永续债           |    |                  |                  |
| 资本公积          |    | 292,500,824.56   | 251,973,028.54   |
| 减：库存股         |    |                  |                  |
| 其他综合收益        |    |                  |                  |
| 专项储备          |    |                  |                  |
| 盈余公积          |    | 101,758,924.50   | 95,156,017.65    |
| 未分配利润         |    | 448,902,239.25   | 506,466,970.78   |
| 股东权益合计        |    | 1,101,064,365.75 | 1,116,221,394.04 |
| 负债和股东权益总计     |    | 2,247,167,316.11 | 2,068,328,874.11 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 合并利润表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 五、（三十七） | 632,695,186.75 | 921,122,276.68 |
| 减：营业成本                        | 五、（三十七） | 327,087,664.71 | 374,504,404.52 |
| 税金及附加                         | 五、（三十八） | 8,187,092.66   | 10,993,088.72  |
| 销售费用                          | 五、（三十九） | 98,917,424.72  | 205,593,827.95 |
| 管理费用                          | 五、（四十）  | 54,952,293.63  | 61,584,952.66  |
| 研发费用                          | 五、（四十一） | 36,499,458.02  | 44,383,032.81  |
| 财务费用                          | 五、（四十二） | 41,463,840.88  | 45,179,827.24  |
| 其中：利息费用                       |         | 42,719,541.24  | 46,212,980.44  |
| 利息收入                          |         | 1,749,413.95   | 1,431,126.35   |
| 加：其他收益                        | 五、（四十三） | 3,169,478.76   | 13,366,591.57  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 五、（四十四） | 15,207,673.64  | 5,482,589.04   |
| 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）             | 五、（四十五） | 819,986.73     | -53,659.84     |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             | 五、（四十六） | -26,270,351.14 | -104,559.70    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 五、（四十七） | -292,717.34    | 2,141.62       |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |         | 58,221,482.78  | 197,576,245.47 |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十八） | 213,533.02     | 2,405.56       |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十九） | 5,156,868.49   | 719,068.08     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |         | 53,278,147.31  | 196,859,582.95 |
| 减：所得税费用                       | 五、（五十）  | 9,461,669.97   | 25,149,151.82  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |         | 43,816,477.34  | 171,710,431.13 |
| （一）按经营持续性分类：                  |         |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |         | 43,816,340.56  | 171,710,431.13 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |         | 136.78         |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |         |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）    |         | 43,816,477.34  | 171,710,431.13 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）          |         |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |         |                |                |
| （一）归属母公司股东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             |         |                |                |
| 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（现金流量套期损益的有效部分）    |         |                |                |
| （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        |         |                |                |
| 六、综合收益总额                      |         | 43,816,477.34  | 171,710,431.13 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额            |         | 43,816,477.34  | 171,710,431.13 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |         |                |                |
| 七、每股收益                        |         |                |                |
| （一）基本每股收益                     |         | 0.22           | 0.85           |
| （二）稀释每股收益                     |         | 0.22           | 0.84           |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 母公司利润表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十三、（四） | 426,546,889.59 | 633,801,965.95 |
| 减：营业成本                        | 十三、（四） | 221,392,697.30 | 254,672,836.58 |
| 税金及附加                         |        | 5,068,507.21   | 7,357,897.89   |
| 销售费用                          |        | 67,661,070.23  | 126,256,473.41 |
| 管理费用                          |        | 31,479,888.49  | 37,540,582.14  |
| 研发费用                          |        | 24,620,878.85  | 28,176,519.91  |
| 财务费用                          |        | 33,930,144.02  | 38,142,811.58  |
| 其中：利息费用                       |        | 34,976,214.47  | 38,897,854.94  |
| 利息收入                          |        | 1,248,925.32   | 861,873.49     |
| 加：其他收益                        |        | 1,459,781.90   | 12,151,723.35  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十三、（五） | 62,331,913.95  | 40,189,287.67  |
| 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）             |        | 1,538,461.56   | 2,728,846.52   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |        | -522,980.30    |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |        |                | -9,481.63      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |        | 107,200,880.60 | 196,715,220.35 |
| 加：营业外收入                       |        | 379.02         | 105.56         |
| 减：营业外支出                       |        | 604,528.50     | 650,276.02     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |        | 106,596,731.12 | 196,065,049.89 |
| 减：所得税费用                       |        | 4,920,785.55   | 21,119,408.91  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |        | 101,675,945.57 | 174,945,640.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |        | 101,675,945.57 | 174,945,640.98 |
| （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              |        |                |                |
| （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（现金流量套期损益的有效部分）     |        |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |        |                |                |
| 7.其他                          |        |                |                |
| 六、综合收益总额                      |        | 101,675,945.57 | 174,945,640.98 |
| 七、每股收益                        |        |                |                |
| （一）基本每股收益                     |        |                |                |
| （二）稀释每股收益                     |        |                |                |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 合并现金流量表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------------------|---------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 667,892,680.55 | 997,627,586.57   |
| 收到的税费返还                   |         |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一） | 8,064,041.47   | 19,238,317.23    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 675,956,722.02 | 1,016,865,903.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 237,635,434.36 | 349,725,848.09   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 77,296,933.73  | 91,561,660.88    |
| 支付的各项税费                   |         | 64,061,617.97  | 121,075,865.27   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一） | 127,976,869.48 | 232,858,038.47   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 506,970,855.54 | 795,221,412.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 168,985,866.48 | 221,644,491.09   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 15,207,673.64  | 5,482,589.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 25,660.00      | 102,896.00       |
| 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            | 五、（五十一） | 733,000,000.00 | 403,980,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 748,233,333.64 | 409,565,485.04   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 89,416,755.66  | 130,790,980.40   |
| 投资支付的现金                   |         |                |                  |
| 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            | 五、（五十一） | 533,000,000.00 | 853,980,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 622,416,755.66 | 984,770,980.40   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 125,816,577.98 | -575,205,495.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 793,354,634.56 | 648,943,301.68   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 793,354,634.56 | 648,943,301.68   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 722,680,635.00 | 482,570,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 163,969,975.32 | 149,852,100.90   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 886,650,610.32 | 632,422,100.90   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -93,295,975.76 | 16,521,200.78    |
| 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            |         |                |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 123,235,217.91 | 460,275,021.40   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         |                |                  |
|                           |         | 324,741,686.61 | 123,235,217.91   |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 母公司现金流量表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 423,795,123.41 | 589,251,540.99  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,370,545.02   | 14,790,104.85   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 428,165,668.43 | 604,041,645.84  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 319,624,482.68 | 250,963,667.08  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 38,375,027.17  | 44,257,473.89   |
| 支付的各项税费                   |    | 38,140,930.52  | 94,100,371.04   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 92,533,631.30  | 148,358,806.31  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 488,674,071.67 | 537,680,318.32  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -60,508,403.24 | 66,361,327.52   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 8,963,158.51   |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,611,344.87   | 5,189,287.67    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 82,896.00       |
| 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            |    | 478,000,000.00 | 403,980,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 492,574,503.38 | 409,252,183.67  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 44,633,852.88  | 69,818,459.60   |
| 投资支付的现金                   |    | 74,550,000.00  | 16,000,000.00   |
| 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            |    | 283,809,573.32 | 600,439,311.61  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 402,993,426.20 | 686,257,771.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 89,581,077.18  | -277,005,587.54 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 539,271,462.29 | 471,110,635.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 314,500,000.00 | 321,328,548.50  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 853,771,462.29 | 792,439,183.50  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 324,180,635.00 | 332,070,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 162,090,936.98 | 144,928,384.84  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 304,145,375.13 | 372,158,508.04  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 790,416,947.11 | 849,156,892.88  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 63,354,515.18  | -56,717,709.38  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                |                 |
|                           |    | 92,427,189.12  | -267,361,969.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 27,200,714.75  | 294,562,684.15  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                |                 |
|                           |    | 119,627,903.87 | 27,200,714.75   |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 合并股东权益变动表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|-----|-----|---------------|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|------------------|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
|                       | 股本             | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具<br>其他  | 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              | 200,908,121.00 |     |     | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |       |        | 4,830,362.75 | 95,156,017.65  | 538,452,913.91  | 1,153,037,699.92 |        | 1,153,037,699.92 |
| 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              | 200,908,121.00 |     |     | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |       |        | 4,830,362.75 | 95,156,017.65  | 538,452,913.91  | 1,153,037,699.92 |        | 1,153,037,699.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,609,728.00   |     |     | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |       |        | 410,399.09   | 6,602,906.85   | -115,424,199.76 | -72,606,097.43   |        | -72,606,097.43   |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
| （二）股东投入和减少资本          | 2,609,728.00   |     |     | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |       |        |              |                | 43,816,477.34   | 43,816,477.34    |        | 43,816,477.34    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 2,609,728.00   |     |     | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |       |        |              |                |                 | 35,804,796.39    |        | 35,804,796.39    |
| 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             |                |     |     |               |                |       |        |              | 6,602,906.85   | -159,240,677.10 | -152,637,770.25  |        | -152,637,770.25  |
| 2. 对股东的分配             |                |     |     |               |                |       |        |              | 6,602,906.85   | -6,602,906.85   |                  |        |                  |
| 3. 其他                 |                |     |     |               |                |       |        |              |                | -152,637,770.25 | -152,637,770.25  |        | -152,637,770.25  |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |     |     |               |                |       |        |              |                |                 |                  |        |                  |
| 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               |                |     |     |               |                |       |        | 410,399.09   |                |                 | 410,399.09       |        | 410,399.09       |
| 2. 本期使用               |                |     |     |               |                |       |        | 451,715.07   |                |                 | 451,715.07       |        | 451,715.07       |
| （六）其他                 |                |     |     |               |                |       |        | 41,315.98    |                |                 | 41,315.98        |        | 41,315.98        |
| 四、本期末余额               | 203,517,849.00 |     |     | 54,384,528.44 | 292,500,824.56 |       |        | 5,240,761.84 | 101,758,924.50 | 423,028,714.15  | 1,080,431,602.49 |        | 1,080,431,602.49 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

# 合并股东权益变动表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期            |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
|-----------------------|----------------|-----|-----|---------------|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|-----------------|------------------|------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
|                       | 股本             | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具<br>其他  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 小计               | 少数股东<br>权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年期末余额              | 200,901,083.00 |     |     | 61,737,350.91 | 251,864,069.53 |           |            | 4,215,898.11 | 77,661,453.55 | 514,824,234.78  | 1,111,204,089.88 |            | 1,111,204,089.88 |
| 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              | 200,901,083.00 |     |     | 61,737,350.91 | 251,864,069.53 |           |            | 4,215,898.11 | 77,661,453.55 | 514,824,234.78  | 1,111,204,089.88 |            | 1,111,204,089.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 7,038.00       |     |     | -20,094.84    | 108,959.01     |           |            | 614,464.64   | 17,494,564.10 | 23,628,679.13   | 41,833,610.04    |            | 41,833,610.04    |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |               |                |           |            |              |               | 171,710,431.13  | 171,710,431.13   |            | 171,710,431.13   |
| （二）股东投入和减少资本          | 7,038.00       |     |     | -20,094.84    | 108,959.01     |           |            |              |               |                 | 95,902.17        |            | 95,902.17        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 7,038.00       |     |     | -20,094.84    | 108,959.01     |           |            |              |               |                 | 95,902.17        |            | 95,902.17        |
| 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             |                |     |     |               |                |           |            |              | 17,494,564.10 | -148,081,752.00 | -130,587,187.90  |            | -130,587,187.90  |
| 2. 对股东的分配             |                |     |     |               |                |           |            |              | 17,494,564.10 | -17,494,564.10  |                  |            |                  |
| 3. 其他                 |                |     |     |               |                |           |            |              |               | -130,587,187.90 | -130,587,187.90  |            | -130,587,187.90  |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |     |     |               |                |           |            |              |               |                 |                  |            |                  |
| 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               |                |     |     |               |                |           |            | 614,464.64   |               |                 | 614,464.64       |            | 614,464.64       |
| 2. 本期使用               |                |     |     |               |                |           |            | 661,910.87   |               |                 | 661,910.87       |            | 661,910.87       |
| （六）其他                 |                |     |     |               |                |           |            | 47,446.23    |               |                 | 47,446.23        |            | 47,446.23        |
| 四、本期末余额               | 200,908,121.00 |     |     | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |           |            | 4,830,362.75 | 95,156,017.65 | 538,452,913.91  | 1,153,037,699.92 |            | 1,153,037,699.92 |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚



# 母公司股东权益变动表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |        |               |                |      |       | 未分配利润           | 股东权益合计           |        |      |      |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------------|------|-------|-----------------|------------------|--------|------|------|
|                       | 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 |
|                       |                | 优先股    | 永续债           | 其他             |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 一、上年期末余额              | 200,908,121.00 |        | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |      |       | 506,466,970.78  | 1,116,221,394.04 |        |      |      |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 前期差错更正                |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 其他                    |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 二、本年期初余额              | 200,908,121.00 |        | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |      |       | 506,466,970.78  | 1,116,221,394.04 |        |      |      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,609,728.00   |        | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |      |       | -57,564,731.53  | -15,157,028.29   |        |      |      |
| （一）综合收益总额             |                |        |               |                |      |       | 101,675,945.57  | 101,675,945.57   |        |      |      |
| （二）股东投入和减少资本          | 2,609,728.00   |        | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |      |       |                 | 35,804,796.39    |        |      |      |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 2,609,728.00   |        | -7,332,727.63 | 40,527,796.02  |      |       |                 | 35,804,796.39    |        |      |      |
| 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             |                |        |               |                |      |       | -159,240,677.10 | -152,637,770.25  |        |      |      |
| 2. 对股东的分配             |                |        |               |                |      |       | -6,602,906.85   | -6,602,906.85    |        |      |      |
| 3. 其他                 |                |        |               |                |      |       | -152,637,770.25 | -152,637,770.25  |        |      |      |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 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              | 203,517,849.00 |        | 54,384,528.44 | 292,500,824.56 |      |       | 448,902,239.25  | 1,101,064,365.75 |        |      |      |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蒙壁坚

# 母公司股东权益变动表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期            |        |               |                |      |       | 未分配利润           | 股东权益合计           |        |      |      |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------------|------|-------|-----------------|------------------|--------|------|------|
|                       | 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 |
|                       |                | 优先股    | 永续债           | 其他             |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 一、上年期末余额              | 200,901,083.00 |        | 61,737,350.91 | 251,864,069.53 |      |       | 479,603,081.80  | 1,071,767,038.79 |        |      |      |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 前期差错更正                |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 其他                    |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 二、本年期初余额              | 200,901,083.00 |        | 61,737,350.91 | 251,864,069.53 |      |       | 479,603,081.80  | 1,071,767,038.79 |        |      |      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 7,038.00       |        | -20,094.84    | 108,959.01     |      |       | 26,863,888.98   | 44,454,355.25    |        |      |      |
| （一）综合收益总额             |                |        |               |                |      |       | 174,945,640.98  | 174,945,640.98   |        |      |      |
| （二）股东投入和减少资本          | 7,038.00       |        | -20,094.84    | 108,959.01     |      |       |                 | 95,902.17        |        |      |      |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 7,038.00       |        | -20,094.84    | 108,959.01     |      |       |                 | 95,902.17        |        |      |      |
| 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             |                |        |               |                |      |       | -148,081,752.00 | -130,587,187.90  |        |      |      |
| 2. 对股东的分配             |                |        |               |                |      |       | -17,494,564.10  | -130,587,187.90  |        |      |      |
| 3. 其他                 |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |               |                |      |       |                 |                  |        |      |      |
| 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               | 200,908,121.00 |        | 61,717,256.07 | 251,973,028.54 |      |       | 506,466,970.78  | 1,116,221,394.04 |        |      |      |

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

## 特一药业集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

特一药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名广东台城制药股份有限公司, 前身为台山市台城制药有限公司, 成立于2002年5月23日, 成立时注册资本为380万元, 经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字[2002]30号”验资报告验证。

2006年12月, 经历次增资后有限公司注册资本增加至6800万元, 经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字(2006)第092号”验资报告验证。

根据2009年5月30日广东台城制药有限公司的股东会决议以及2009年5月31日公司各股东签订的发起人协议, 广东台城制药有限公司整体变更为股份有限公司, 以广东台城制药有限公司截止2009年4月30日经审计后的净资产折股6900万股。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2009]48号”验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更, 于2009年6月24日领取了新的营业执照。

2010年5月7日经股东大会决议通过, 公司以现金方式增资600万股, 变更后的股本为7500万股, 本次出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2010]179号”验资报告验证。

2014年7月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准广东台城制药股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]691号)核准, 广东台城制药股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票(A股)2,500万股, 每股面值1元, 计人民币2,500万元, 变更后注册资本为人民币10,000万元, 股本为人民币10,000万元。上述注册资本经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2014]48130003号验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更, 于2014年11月25日领取了新的营业执照。

2015年7月, 根据公司2014年年度股东大会决议, 公司以资本公积转增股本, 以2014年12月31日总股本10,000万股为基数, 向全体股东每10股转增10股, 共转增10,000万股, 转增后总股本增至20,000万股。并在江门市工商行政管理局办理了变更, 于2015年7月30日领取了新的营业执照。

2016年10月28日，根据股东会决议和章程的规定，公司名称变更为特一药业集团股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于2017年12月6日向社会公开发行面值总额3.54亿元的可转换公司债券，期限6年。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。截止2020年12月31日累计转股增加股份数351.7849万股，总股本增至20,351.7849万股。

本公司注册地、总部地址：台山市台城长兴路9、11号；

统一社会信用代码：91440700738598678Q；

法定代表人：许丹青；

公司行业性质：医药制造；

经营范围：医药制造业（凭有效《药品生产许可证》经营）；保健品生产；医疗器械、日用品批发；技术服务；房屋租赁。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月20日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共10户，较上年新增1家子公司。详见本附注七“其他主体中的权益”。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4. 合并取得子公司会计处理

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

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产



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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

### （2）金融负债

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

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

## （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

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

## 2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

### (1) 应收票据

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

### (2) 应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

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

### 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄   | 整个存续期预期信用损失率 (%) |
|------|------------------|
| 1年以内 | 5.00             |
| 1—2年 | 10.00            |
| 2—3年 | 20.00            |
| 3—5年 | 50.00            |
| 5年以上 | 100.00           |

### (3) 其他应收款

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

| 项目     | 确定组合的依据   |
|--------|---|
| 应收股利   | 本组合应收被投资单位宣告分配的利润   |
| 应收利息   | 本组合为应收金融机构的利息   |
| 应收其他款项 | 将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。 |

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄   | 预期信用损失率 (%) |
|------|-------------|
| 1年以内 | 5.00        |
| 1—2年 | 10.00       |
| 2—3年 | 20.00       |
| 3—5年 | 50.00       |
| 5年以上 | 100.00      |

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营



企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投

资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营

出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备、电子及其他设备等；固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 资产类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 20-35     | 5         | 2.71-4.75 |
| 机器设备    | 10        | 5         | 9.5       |
| 仪器仪表    | 5         | 5         | 19        |
| 运输设备    | 4-5       | 5         | 19-23.75  |
| 电子设备及其他 | 3-5       | 5         | 19-31.67  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧及减值准备。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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能够取得租赁资产所有权的，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。

### 4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## （十七）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。本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表

明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工



具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

#### （二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

##### 1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 2. 提供服务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

##### 3. 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权的收入主要为经营租赁收入，采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

#### （二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品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的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本

公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

根据财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”）规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并对会计政策的相关内容进行调整详见附注三、（二十四）。

##### 2. 会计政策变更的影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新收入准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

##### 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表:

| 项目     | 2019年12月31日   | 2020年1月1日     | 调整数            |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 流动负债:  |               |               |                |
| 预收款项   | 14,553,602.52 |               | -14,553,602.52 |
| 合同负债   |               | 12,879,294.27 | 12,879,294.27  |
| 其他流动负债 |               | 1,674,308.25  | 1,674,308.25   |

注: 2020年1月1日, 将与商品销售相关的预收款项 14,553,602.52 元重分类至合同负债, 并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(2) 母公司资产负债表:

| 项目     | 2019年12月31日 | 2020年1月1日  | 调整数         |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 流动负债:  |             |            |             |
| 预收款项   | 840,698.29  |            | -840,698.29 |
| 合同负债   |             | 743,980.79 | 743,980.79  |
| 其他流动负债 |             | 96,717.50  | 96,717.50   |

注: 2020年1月1日, 将与商品销售相关的预收款项 840,698.29 元重分类至合同负债, 并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率              |
|---------|---------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入    | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%              |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%              |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%、5%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额。 | 25%、20%、15%     |

### 存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 特一药业集团股份有限公司   | 15%   |
| 海南海力制药有限公司     | 15%   |
| 台山市新宁制药有限公司    | 15%   |
| 特一药物研究(广东)有限公司 | 20%   |
| 海南海力医生药业集团有限公司 | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25%   |

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了GR201844000302号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。

2. 本公司之全资子公司海南海力制药有限公司于2018年11月29日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，取得了GF201846000106号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。

3. 本公司之全资子公司台山市新宁制药有限公司于2019年12月2日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了GR201944001157号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。

4. 本公司之全资子公司特一药物研究（广东）有限公司、全资子公司海南海力制药有限公司下级子公司海南海力医生药业集团有限公司符合财税〔2019〕13号文规定的小型微利企业标准（小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业），适用小型微利企业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。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初或期初指2020年1月1日，年末或期末指2020年12月31日，本年或本期指2020年度，上年或上期指2019年度。

### (一) 货币资金

| 类别            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 54,478.42      | 131,563.31     |
| 银行存款          | 324,687,208.19 | 123,103,654.60 |
| 其他货币资金        | 379,134.79     | 368,006.93     |
| 合计            | 325,120,821.40 | 123,603,224.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

注：期末其他货币资金系物业专项维修资金379,134.79元；期末无货币资金存放在境外。

## (二)交易性金融资产

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 250,000,000.00 | 450,000,000.00 |

期末交易性金融资产主要系公司购买中国民生银行股份有限公司江门支行（以下简称“民生银行江门支行”）结构性存款产品，具体投资情况如下：

| 序号  | 产品名称                   | 产品类型  | 账面金额           | 备注 |
|-----|------------------------|-------|----------------|----|
| 1   | 挂钩利率结构性存款（SDGA200452D） | 保证收益型 | 200,000,000.00 | 质押 |
| 2   | 挂钩利率结构性存款（SDGA200245）  | 保证收益型 | 50,000,000.00  | 质押 |
| 合计数 |                        |       | 250,000,000.00 |    |

注 1. 本金保障条款：如客户未发生提前支取等违约情况，则银行于约定的分配日支付 100%的结构性存款本金。

注 2. 提前支取条款：如客户违约提前支取，则全部结构性存款本金所涉及的结构性存款产品自动提前终止，全部结构性存款本金不计付任何产品收益、利息或其他收益/补偿，并且客户违约金额为全部结构性存款本金的 1%。

注 3. 公司将持有的上述结构性存款投资质押给民生银行江门支行用于开立银行承兑汇票，相关说明详见附注五（十八）短期借款。

## (三)应收票据

### 1. 应收票据分类

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 71,367,650.86 | 58,529,829.18 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 71,367,650.86 | 58,529,829.18 |

### 2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 类别        | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|-----------|---------------|-----------|
| 已背书银行承兑汇票 | 29,438,812.76 |           |

## (四) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 期末数  |       |      |         |
|------------------|------|-------|------|---------|
|                  | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |
|                  | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |         |



| 类别                   | 期末数           |        |              |         |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 75,187,434.78 | 100.00 | 4,380,210.52 | 5.83    |
| 合计                   | 75,187,434.78 | 100.00 | 4,380,210.52 | 5.83    |

(续)

| 类别                   | 期初数           |        |              |         |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款     |               |        |              |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 98,500,706.85 | 100.00 | 5,301,979.68 | 5.38    |
| 合计                   | 98,500,706.85 | 100.00 | 5,301,979.68 | 5.38    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |            |              | 期初数           |            |              |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 71,323,115.52 | 5.00       | 3,566,155.78 | 96,462,744.28 | 5.00       | 4,823,137.21 |
| 1至2年 | 2,385,530.04  | 10.00      | 238,553.00   | 1,533,734.85  | 10.00      | 153,373.49   |
| 2至3年 | 1,014,333.85  | 20.00      | 202,866.77   | 30,892.40     | 20.00      | 6,178.48     |
| 3至4年 | 30,159.60     | 50.00      | 15,079.80    | 164,501.20    | 50.00      | 82,250.60    |
| 4至5年 | 153,481.20    | 50.00      | 76,740.60    | 143,588.45    | 50.00      | 71,794.23    |
| 5年以上 | 280,814.57    | 100.00     | 280,814.57   | 165,245.67    | 100.00     | 165,245.67   |
| 合计   | 75,187,434.78 |            | 4,380,210.52 | 98,500,706.85 |            | 5,301,979.68 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 921,646.36 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称         | 账款性质 | 核销金额   | 核销原因          | 履行的核销程序     | 是否因关联交易产生 |
|--------------|------|--------|---------------|-------------|-----------|
| 黑龙江金百隆医药有限公司 | 货款   | 122.80 | 业务终止，货款拖欠无法收回 | 管理层签署核销审批文件 | 否         |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司截止 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

19,502,356.75元，占应收账款年末余额合计数的比例为25.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为975,117.84元。

### （五）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 | 12,447,868.60 | 93.58  | 13,028,262.07 | 99.88  |
| 1至2年 | 839,851.18    | 6.31   | 15,487.50     | 0.12   |
| 2至3年 | 14,827.50     | 0.11   |               |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 13,302,547.28 | 100.00 | 13,043,749.57 | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为9,047,882.24元，占预付账款年末余额合计数的比例为68.02%。

### （六）其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 6,538,087.95 | 6,374,225.05 |
| 减：坏账准备 | 5,248,213.13 | 5,461,553.50 |
| 合计     | 1,289,874.82 | 912,671.55   |

#### 1. 其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 土地款    | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 往来款    | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 保证金、押金 | 585,094.00   | 586,845.00   |
| 备用金    | 253,730.94   | 118,465.80   |
| 其他     | 199,263.01   | 668,914.25   |
| 减：坏账准备 | 5,248,213.13 | 5,461,553.50 |
| 合计     | 1,289,874.82 | 912,671.55   |

(2) 单项评估信用风险并计提信用减值损失的其他应收款

| 债务人        | 期初余额       | 预期信用损失     |
|------------|------------|------------|
| 桂林兴达药业有限公司 | 315,000.00 | 315,000.00 |

(3) 其他应收款项账龄分析组合

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 975,702.95   | 14.92  | 769,220.05   | 12.70  |
| 1至2年 | 353,000.00   | 5.40   | 19,200.00    | 0.32   |
| 2至3年 | 14,200.00    | 0.22   | 130,000.00   | 2.15   |
| 3至4年 | 60,000.00    | 0.92   | 10,260.00    | 0.17   |
| 4至5年 | 10,260.00    | 0.16   | 111,005.00   | 1.83   |
| 5年以上 | 5,124,925.00 | 78.39  | 5,019,540.00 | 82.84  |
| 合计   | 6,538,087.95 | 100.00 | 6,059,225.05 | 100.00 |

(4) 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         | 5,146,553.50 |                      | 315,000.00           | 5,461,553.50 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 5,146,553.50 |                      | 315,000.00           | 5,461,553.50 |
| 本期计提         | 101,659.63   |                      |                      | 101,659.63   |
| 本期转回         |              |                      |                      |              |
| 本期转销         |              |                      |                      |              |
| 本期核销         |              |                      | 315,000.00           | 315,000.00   |
| 其他变动         |              |                      |                      |              |
| 期末余额         | 5,248,213.13 |                      |                      | 5,248,213.13 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额       |
|-----------------|------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 李国清             | 土地款  | 3,500,000.00 | 5年以上 | 53.53                | 3,500,000.00 |
| 台山市千禧实业投资有限公司   | 往来款  | 1,500,000.00 | 5年以上 | 22.94                | 1,500,000.00 |
| 广滕医药(深圳)有限公司    | 往来款  | 500,000.00   | 1年以内 | 7.65                 | 25,000.00    |
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司 | 保证金  | 330,000.00   | 1-2年 | 5.05                 | 33,000.00    |
| 台山市住房和城乡建设局     | 保证金  | 108,265.00   | 5年以上 | 1.66                 | 108,265.00   |
| 合计              |      | 5,938,265.00 |      | 90.83                | 5,166,265.00 |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别  | 期末数            |              |                | 期初数            |            |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 129,615,279.75 | 28,982.85    | 129,586,296.90 | 110,753,974.86 | 49,992.12  | 110,703,982.74 |
| 在产品   | 22,087,307.71  |              | 22,087,307.71  | 38,263,965.59  |            | 38,263,965.59  |
| 产成品   | 40,947,563.16  | 4,155,656.27 | 36,791,906.89  | 44,116,452.71  | 493,616.58 | 43,622,836.13  |
| 发出商品  | 3,109,764.84   |              | 3,109,764.84   | 1,206,571.86   |            | 1,206,571.86   |
| 低值易耗品 | 1,467,444.64   |              | 1,467,444.64   | 1,375,882.69   |            | 1,375,882.69   |
| 合计    | 197,227,360.10 | 4,184,639.12 | 193,042,720.98 | 195,716,847.71 | 543,608.70 | 195,173,239.01 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额       | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 期末余额         |
|------|------------|--------------|-------|------------|--------------|
|      |            |              | 转回    | 转销         |              |
| 原材料  | 49,992.12  |              |       | 21,009.27  | 28,982.85    |
| 产成品  | 493,616.58 | 3,846,185.97 |       | 184,146.28 | 4,155,656.27 |
| 合计   | 543,608.70 | 3,846,185.97 |       | 205,155.55 | 4,184,639.12 |

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目  | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 可变现净值低于成本     | —             | 本期用于生产并销售     |
| 产成品 | 可变现净值低于成本     | —             | 本期实现销售        |

4. 存货年末余额中无借款费用资本化情形。

(八) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,793,862.64 | 271,127.78 |
| 增值税留抵税额    | 2,154,549.57 |            |
| 预缴企业所得税    | 24,900.29    | 395,370.11 |
| 其他         | 309,375.39   |            |
| 合计         | 4,282,687.89 | 666,497.89 |

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 7,705,354.69 |       |      | 7,705,354.69 |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| (4) 其他             |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 7,705,354.69 |       |      | 7,705,354.69 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 1,290,955.04 |       |      | 1,290,955.04 |
| 2. 本期增加金额          | 164,805.00   |       |      | 164,805.00   |
| (1) 计提或摊销          | 164,805.00   |       |      | 164,805.00   |
| (2) 其他             |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 1,455,760.04 |       |      | 1,455,760.04 |
| 三、减值准备             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            |              |       |      |              |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 计提             |              |       |      |              |
| (2) 其他增加           |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            |              |       |      |              |
| 四、账面价值             |              |       |      |              |
| 1. 期末账面价值          | 6,249,594.65 |       |      | 6,249,594.65 |
| 2. 期初账面价值          | 6,414,399.65 |       |      | 6,414,399.65 |

(十) 固定资产

| 类 别    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 435,360,238.17 | 441,121,608.23 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 |                |                |
| 合 计    | 435,360,238.17 | 441,121,608.23 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 仪器仪表          | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额       | 411,855,107.94 | 175,224,826.52 | 12,926,795.86 | 18,082,405.17 | 27,404,679.59 | 645,493,815.08 |
| 2. 本期增加金额     | 16,295,739.10  | 9,152,074.14   | 5,583,942.48  |               | 6,032,741.32  | 37,064,497.04  |
| (1) 购置        | 476,763.17     | 1,590,047.86   | 391,287.60    |               | 3,560,750.36  | 6,018,848.99   |
| (2) 在建工程转入    | 15,818,975.93  | 7,562,026.28   | 5,192,654.88  |               | 2,471,990.96  | 31,045,648.05  |
| (3) 企业合并增加    |                |                |               |               |               |                |
| (4) 其他        |                |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                | 1,246,871.77   |               | 118,155.00    | 370,154.70    | 1,735,181.47   |
| (1) 处置或报废     |                | 1,246,871.77   |               | 118,155.00    | 370,154.70    | 1,735,181.47   |
| (2) 转入改扩建     |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额       | 428,150,847.04 | 183,130,028.89 | 18,510,738.34 | 17,964,250.17 | 33,067,266.21 | 680,823,130.65 |
| <b>二、累计折旧</b> |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额       | 78,229,647.77  | 85,058,566.75  | 8,382,788.89  | 14,030,627.79 | 18,670,575.65 | 204,372,206.85 |
| 2. 本期增加金额     | 22,145,600.36  | 13,264,810.38  | 1,448,544.45  | 2,130,065.51  | 3,498,993.48  | 42,488,014.18  |
| (1) 计提        | 22,145,600.36  | 13,264,810.38  | 1,448,544.45  | 2,130,065.51  | 3,498,993.48  | 42,488,014.18  |
| (2) 企业合并增加    |                |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额     |                | 950,705.75     |               | 112,247.25    | 334,375.55    | 1,397,328.55   |
| (1) 处置或报废     |                | 950,705.75     |               | 112,247.25    | 334,375.55    | 1,397,328.55   |
| (2) 转入改扩建     |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额       | 100,375,248.13 | 97,372,671.38  | 9,831,333.34  | 16,048,446.05 | 21,835,193.58 | 245,462,892.48 |
| <b>三、减值准备</b> |                |                |               |               |               |                |
| 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) 处置或报废     |                |                |               |               |               |                |
| (2) 其他        |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额       |                |                |               |               |               |                |
| <b>四、账面价值</b> |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值     | 327,775,598.91 | 85,757,357.51  | 8,679,405.00  | 1,915,804.12  | 11,232,072.63 | 435,360,238.17 |
| 2. 期初账面价值     | 333,625,460.17 | 90,166,259.77  | 4,544,006.97  | 4,051,777.38  | 8,734,103.94  | 441,121,608.23 |

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目          | 账面价值         | 备注  |
|-------------|--------------|-----|
| 海南海力制药房屋建筑物 | 4,972,707.37 | 注 1 |

注 1：海南海力制药有限公司（以下简称“海力制药”）因历史原因部分房屋建筑物未取得产权证书，主要是其中的部分厂房屋于海力制药购买厂房所在地土地使用权时一并购买，该等厂房连同土地使用权的价值于 2008 年 12 月 28 日经海口市国有资产监督管理委员会同意备案，自购买以来一直正常使用；上述未取得产权证书的厂房自 2013 年以来每年均缴纳了房产税；2015 年 3 月 16 日，海口市重点项目推进管理委员出具了情况说明，确认目前不存在对该处厂房征收改造的计划。

(十一) 在建工程

| 类别     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 在建工程项目 | 118,865,434.66 | 81,598,137.09 |
| 工程物资   |                |               |
| 减：减值准备 |                |               |
| 合计     | 118,865,434.66 | 81,598,137.09 |

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 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          |
| 新宁制药药品 GMP 改扩建工程 | 62,028,898.93  |      | 62,028,898.93  | 42,850,806.32 |      | 42,850,806.32 |
| 在安装工程            | 2,896,238.95   |      | 2,896,238.95   | 2,914,560.29  |      | 2,914,560.29  |
| 龙湾路 9 号五福公馆      | 4,557,897.27   |      | 4,557,897.27   | 4,450,557.82  |      | 4,450,557.82  |
| 综合制剂楼            | 1,217,794.05   |      | 1,217,794.05   | 232,325.94    |      | 232,325.94    |
| 科研大楼             | 7,803,166.57   |      | 7,803,166.57   | 357,034.49    |      | 357,034.49    |
| 仓库及丸剂车间改造工程      |                |      |                | 13,626,431.83 |      | 13,626,431.83 |
| 药品仓储物流中心工程       | 40,361,438.89  |      | 40,361,438.89  | 16,978,311.51 |      | 16,978,311.51 |
| 其他               |                |      |                | 188,108.89    |      | 188,108.89    |
| 合计               | 118,865,434.66 |      | 118,865,434.66 | 81,598,137.09 |      | 81,598,137.09 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称             | 预算数            | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数           |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| 新宁制药药品 GMP 改扩建工程 | 189,000,000.00 | 42,850,806.32 | 19,178,092.61 |        |      | 62,028,898.93 |

| 项目名称                           | 预算数            | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数            |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 在安装工程                          | 不适用            | 2,914,560.29  | 9,757,218.76  | 9,775,540.10  |      | 2,896,238.95   |
| 台山龙湾路五福公馆<br>1901-03/2001-03 房 | 不适用            | 4,450,557.82  | 107,339.45    |               |      | 4,557,897.27   |
| 综合制剂楼                          | 83,550,000.00  | 232,325.94    | 985,468.11    |               |      | 1,217,794.05   |
| 科研大楼                           | 15,960,000.00  | 357,034.49    | 7,446,132.08  |               |      | 7,803,166.57   |
| 仓库及丸剂车间改造工程                    | 12,700,000.00  | 13,626,431.83 | 9,900.99      | 13,636,332.82 |      |                |
| 药品仓储物流中心工程                     | 171,063,300.00 | 16,978,311.51 | 23,833,206.22 | 450,078.84    |      | 40,361,438.89  |
| 新宁铝碳酸镁生产线改造<br>工程              | 不适用            | 157,135.44    | 4,185,692.99  | 4,342,828.43  |      |                |
| 合计                             |                | 81,567,163.64 | 65,503,051.21 | 28,204,780.19 |      | 118,865,434.66 |

## 重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称                           | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源    |
|--------------------------------|------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------|
| 新宁制药药品 GMP 改扩建工程               | 32.82            | 32.82       |                   |                      |                     | 募集资金、自筹 |
| 在安装工程                          | 不适用              | 不适用         |                   |                      |                     | 自筹      |
| 台山龙湾路五福公馆<br>1901-03/2001-03 房 | 不适用              | 不适用         |                   |                      |                     | 自筹      |
| 综合制剂楼                          | 1.46             | 1.46        |                   |                      |                     | 募集资金、自筹 |
| 科研大楼                           | 48.89            | 48.89       |                   |                      |                     | 募集资金、自筹 |
| 仓库及丸剂车间改造工程                    | 107.37           | 100.00      |                   |                      |                     | 自筹      |
| 药品仓储物流中心工程                     | 23.86            | 23.86       |                   |                      |                     | 募集资金    |
| 新宁铝碳酸镁生产线改造工程                  | 不适用              | 100.00      |                   |                      |                     | 自筹      |

## (十二)无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件           | 专利权          | 非专利技术         | 商标         | 其他         | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |              |               |            |            |                |
| 1. 期初余额    | 104,375,369.75 | 1,335,787.22 | 4,401,512.49 | 50,770,442.73 | 507,075.58 |            | 161,390,187.77 |
| 2. 本期增加金额  |                |              |              | 7,685,660.36  |            | 897,247.71 | 8,582,908.07   |
| (1) 购置     |                |              |              |               |            | 897,247.71 | 897,247.71     |
| (2) 内部研发   |                |              |              | 7,685,660.36  |            |            | 7,685,660.36   |
| (3) 企业合并增加 |                |              |              |               |            |            |                |
| (4) 其他     |                |              |              |               |            |            |                |
| 3. 本期减少金额  |                |              |              |               |            |            |                |
| (1) 处置     |                |              |              |               |            |            |                |
| (2) 其他     |                |              |              |               |            |            |                |



| 项目             | 土地使用权          | 软件           | 专利权          | 非专利技术         | 商标         | 其他         | 合计             |
|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 4. 期末余额        | 104,375,369.75 | 1,335,787.22 | 4,401,512.49 | 58,456,103.09 | 507,075.58 | 897,247.71 | 169,973,095.84 |
| 二、累计摊销         |                |              |              |               |            |            |                |
| 1. 期初余额        | 15,733,991.34  | 1,075,252.21 | 3,247,401.08 | 9,745,303.98  | 63,384.45  |            | 29,865,333.06  |
| 2. 本期增加金额      | 2,469,419.71   | 55,029.30    | 375,867.32   | 5,412,426.63  | 50,707.56  | 14,438.48  | 8,377,889.00   |
| (1) 计提         | 2,469,419.71   | 55,029.30    | 375,867.32   | 5,412,426.63  | 50,707.56  | 14,438.48  | 8,377,889.00   |
| (2) 企业合并增加     |                |              |              |               |            |            |                |
| (3) 其他         |                |              |              |               |            |            |                |
| 3. 本期减少金额      |                |              |              |               |            |            |                |
| (1) 处置         |                |              |              |               |            |            |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |              |              |               |            |            |                |
| (3) 其他         |                |              |              |               |            |            |                |
| 4. 期末余额        | 18,203,411.05  | 1,130,281.51 | 3,623,268.40 | 15,157,730.61 | 114,092.01 | 14,438.48  | 38,243,222.06  |
| 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) 其他         |                |              |              |               |            |            |                |
| 3. 本期减少金额      |                |              |              |               |            |            |                |
| (1) 处置         |                |              |              |               |            |            |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |              |              |               |            |            |                |
| (3) 其他         |                |              |              |               |            |            |                |
| 4. 期末余额        |                |              |              |               |            |            |                |
| 四、账面价值         |                |              |              |               |            |            |                |
| 1. 期末账面价值      | 86,171,958.70  | 205,505.71   | 778,244.09   | 43,298,372.48 | 392,983.57 | 882,809.23 | 131,729,873.78 |
| 2. 期初账面价值      | 88,641,378.41  | 260,535.01   | 1,154,111.41 | 41,025,138.75 | 443,691.13 |            | 131,524,854.71 |

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十三) 开发支出

| 项目     | 期初余额         | 本期增加   |            |           | 本期减少   |              | 期末余额         |
|--------|--------------|--------|------------|-----------|--------|--------------|--------------|
|        |              | 内部开发支出 | 委外开发支出     | 其他        | 计入当期损益 | 确认为无形资产      |              |
| 研发项目 1 | 2,650,000.00 |        | 530,000.00 |           |        | 3,180,000.00 |              |
| 研发项目 2 | 2,750,000.00 |        |            | 99,600.00 |        |              | 2,849,600.00 |
| 研发项目 3 | 4,291,415.10 |        |            |           |        |              | 4,291,415.10 |

| 项目      | 期初余额          | 本期增加   |              |            | 本期减少   |              | 期末余额          |
|---------|---------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|---------------|
|         |               | 内部开发支出 | 委外开发支出       | 其他         | 计入当期损益 | 确认为无形资产      |               |
| 研发项目 4  | 3,748,867.93  |        |              | 99,600.00  |        |              | 3,848,467.93  |
| 研发项目 5  | 3,300,849.06  |        |              |            |        |              | 3,300,849.06  |
| 研发项目 6  | 2,500,000.00  |        |              |            |        |              | 2,500,000.00  |
| 研发项目 7  | 2,075,471.64  |        | 518,867.92   | 99,600.00  |        |              | 2,693,939.56  |
| 研发项目 8  | 620,000.00    |        |              |            |        |              | 620,000.00    |
| 研发项目 9  | 660,000.00    |        |              |            |        |              | 660,000.00    |
| 研发项目 10 | 860,000.00    |        | 860,000.00   | 119,520.00 |        |              | 1,839,520.00  |
| 研发项目 11 | 2,075,471.64  |        |              | 99,600.00  |        |              | 2,175,071.64  |
| 研发项目 12 | 3,000,000.00  |        | 600,000.00   |            |        | 3,600,000.00 |               |
| 研发项目 13 | 1,886,792.40  |        |              |            |        |              | 1,886,792.40  |
| 研发项目 14 | 754,716.96    |        | 150,943.40   |            |        | 905,660.36   |               |
| 研发项目 15 | 2,800,754.72  |        |              |            |        |              | 2,800,754.72  |
| 研发项目 16 | 3,083,207.55  |        | 1,915,471.70 |            |        |              | 4,998,679.25  |
| 合计      | 37,057,547.00 |        | 4,575,283.02 | 517,920.00 |        | 7,685,660.36 | 34,465,089.66 |

注 1.根据公司正在研发产品的技术、工艺的特点，公司研发过程适用临床备案制或豁免临床。通常在产品完成中试工艺交接或在无独立中试工艺验证环节情况下完成工业化生产规模工艺验证时，已具备完成该项目的研发以使其能够使用或出售在技术上具有可行性等表明项目达到可资本化的条件，在此时点之后发生的支出资本化处理。

#### (十四) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

| 项目            | 期初余额           | 本期增加额 |    | 本期减少额 |    | 期末余额           |
|---------------|----------------|-------|----|-------|----|----------------|
|               |                | 企业合并  | 其他 | 处置    | 其他 |                |
| 收购海南海力制药有限公司  | 381,948,398.48 |       |    |       |    | 381,948,398.48 |
| 收购台山市新宁制药有限公司 | 205,927,938.46 |       |    |       |    | 205,927,938.46 |
| 合计            | 587,876,336.94 |       |    |       |    | 587,876,336.94 |

##### 2. 商誉减值准备

| 项目           | 期初余额 | 本期增加额         |    | 本期减少额 |    | 期末余额          |
|--------------|------|---------------|----|-------|----|---------------|
|              |      | 计提            | 其他 | 处置    | 其他 |               |
| 收购海南海力制药有限公司 |      | 22,424,165.17 |    |       |    | 22,424,165.17 |
| 合计           |      | 22,424,165.17 |    |       |    | 22,424,165.17 |

##### (2) 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值

分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。具体测试过程如下：

①资产组的界定：

A、台山市新宁制药有限公司：该子公司在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将其视为一个资产组。

B、海南海力制药有限公司：2016年1月，为了更好地发挥产品的协同效应，公司停止了海力制药公司止咳宝片的生产销售，保留母公司特一药业“特一”止咳宝片的生产销售，融合双方OTC市场的营销网络和营销人员，并对销售渠道重叠的区域进行了整合、优化，可见产生商誉的协同效应的资产组发生了整合重组，原收购海力制药产生商誉对应的海力制药资产组变为资产组组合，即海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。应将商誉分配至从业务合并的协同效应中受益的资产组，因此分摊商誉的资产组包括海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。收购海力制药产生的商誉分摊到特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组的商誉的账面价值为214,669,770.39元。

②资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折合现值计算，并假定5年后企业永续经营，且5年以后的现金流量以第5年为基础测算。预测的相关数据均以近几年的实际经营成果为依据，并结合后期的发展趋势进行预测，包括销售增长率、毛利率、销售收入、销售成本、税金及附加、销售费用、管理费用及财务费用等。本次折现率为加权平均资金成本（WACC），加权平均资金成本以股东权益资本成本和债务成本确定，包括无风险报酬率、公司系统风险系数、市场风险溢价、特定风险调整系数和最新的人民币一年期贷款利率确定。

③经测试，海力制药资产组账面价值153,845,537.08元，包含商誉的资产组账面价值321,124,165.17元，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《特一药业集团股份有限公司拟对合并海南海力制药有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（国众联评报字(2021)第3-0021号），截止评估基准日2020年12月31日，海力制药资产组在评估基准日的可收回价值为298,700,000.00元，因此对海力制药资产组计提22,424,165.17元减值。

止咳宝资产组、新宁制药资产组不存在减值，无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

| 类别       | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额       |
|----------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 新宁厂区水电管道 | 332,500.01 |       | 69,999.96 |       | 262,500.05 |
| 合计       | 332,500.01 |       | 69,999.96 |       | 262,500.05 |

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目               | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债    |
| 递延所得税资产：         |               |               |               |               |
| 资产减值准备           | 13,800,053.46 | 2,601,824.35  | 11,298,458.84 | 2,409,745.82  |
| 内部交易未实现利润        | 21,567,819.31 | 5,387,272.32  | 19,592,544.58 | 4,895,375.54  |
| 可抵扣亏损            | 38,689,486.24 | 9,659,431.94  | 34,156,370.75 | 8,539,092.69  |
| 递延收益             | 4,114,166.92  | 617,125.04    | 2,668,698.43  | 400,304.76    |
| 其他               |               |               | 300,000.00    | 45,000.00     |
| 小计               | 78,171,525.93 | 18,265,653.65 | 68,016,072.60 | 16,289,518.81 |
| 递延所得税负债：         |               |               |               |               |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 37,381,345.21 | 5,816,291.22  | 40,017,884.75 | 6,223,629.16  |
| 可转债权益价值          | 26,932,152.55 | 4,039,822.88  | 46,666,092.92 | 6,999,913.92  |
| 其他               | 25,363,320.02 | 3,804,497.99  | 11,965,059.70 | 1,794,758.96  |
| 小计               | 89,676,817.78 | 13,660,612.09 | 98,649,037.37 | 15,018,302.04 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损    | 10,367,247.84 | 11,016,988.42 |
| 可抵扣公益性捐赠 | 12,752,316.37 |               |
| 合计       | 23,119,564.21 | 11,016,988.42 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度    | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2020年 |               | 2,359,134.61  |    |
| 2021年 | 656,827.47    | 656,827.47    |    |
| 2022年 | 1,849,984.22  | 1,849,984.22  |    |
| 2023年 | 2,704,908.38  | 2,704,908.38  |    |
| 2024年 | 3,446,133.74  | 3,446,133.74  |    |
| 2025年 | 1,709,394.03  |               |    |
| 合计    | 10,367,247.84 | 11,016,988.42 |    |

(十七) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款  | 7,929,684.39  | 19,305,144.66 |
| 预付购房款    | 162,227.22    | 160,647.34    |
| 预付土地使用权款 | 8,160,000.00  |               |
| 合计       | 16,251,911.61 | 19,465,792.00 |

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件     | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款     |                | 49,500,000.00  |
| 信用借款（注1） | 520,120,000.00 | 592,680,635.00 |
| 质押借款（注2） | 250,000,000.00 |                |
| 合计       | 770,120,000.00 | 642,180,635.00 |

注1. 期末信用借款包含集团内部交易相关票据贴现、应收账款保理金额 386,000,000.00 元。

注2. 本公司之全资子公司广东特一海力药业有限公司以向民生银行江门支行购买的理财产品质押，于2020年2月26日、2020年3月5日分别申请开具票面金额200,000,000.00元、50,000,000.00元的银行承兑汇票用于支付集团内部公司款项，收款方将上述票据贴现以获取融资。

2. 期末无短期借款已逾期未偿还的情形。

(十九) 应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,522,081.94 | 21,451,866.49 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 27,522,081.94 | 21,451,866.49 |

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元（上年末0.00元）。

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 25,424,001.68 | 34,891,819.40 |
| 1至2年      | 2,961,580.61  | 1,419,013.07  |
| 2至3年      | 32,131.37     | 205,322.03    |
| 3年以上      | 1,298,465.34  | 1,704,533.99  |
| 合计        | 29,716,179.00 | 38,220,688.49 |

2. 年末无重要应付账款账龄超过1年。

(二十一) 合同负债

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 26,115,686.74 | 12,879,294.27 |

注. 本期期初余额与上期期末余额差异系本期执行新收入准则对期初余额的影响, 执行新收入准则对期初余额的影响详见附注三、(二十九)

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 9,106,126.67 | 75,849,034.70 | 76,661,186.82 | 8,293,974.55 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 623,699.54    | 623,699.54    |              |
| 辞退福利         | 18,914.80    | 85,210.86     | 104,125.66    |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 9,125,041.47 | 76,557,945.10 | 77,389,012.02 | 8,293,974.55 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,931,273.90 | 66,781,174.56 | 67,486,595.53 | 8,225,852.93 |
| 职工福利费       |              | 3,911,631.36  | 3,911,631.36  |              |
| 社会保险费       |              | 2,908,456.24  | 2,908,456.24  |              |
| 其中: 医疗保险费   |              | 2,685,854.06  | 2,685,854.06  |              |
| 工伤保险费       |              | 10,068.05     | 10,068.05     |              |
| 生育保险费       |              | 212,534.13    | 212,534.13    |              |
| 住房公积金       |              | 1,195,077.00  | 1,195,077.00  |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 174,852.77   | 1,052,695.54  | 1,159,426.69  | 68,121.62    |
| 合计          | 9,106,126.67 | 75,849,034.70 | 76,661,186.82 | 8,293,974.55 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 612,385.40 | 612,385.40 |      |
| 失业保险费  |      | 11,314.14  | 11,314.14  |      |
| 企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计     |      | 623,699.54 | 623,699.54 |      |

(二十三) 应交税费

| 税种      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,207,837.92  | 9,853,736.81  |
| 企业所得税   | 4,475,058.19  | 2,488,303.86  |
| 个人所得税   | 80,900.72     | 83,596.02     |
| 城市维护建设税 | 294,548.66    | 689,761.58    |
| 教育费附加   | 126,235.14    | 295,612.11    |
| 地方教育费附加 | 84,156.78     | 197,074.74    |
| 其他      | 916,909.15    | 472,003.87    |
| 合计      | 10,185,646.56 | 14,080,088.99 |

(二十四) 其他应付款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   | 425,959.19   | 731,415.92   |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 2,443,635.97 | 4,301,687.80 |
| 合计     | 2,869,595.16 | 5,033,103.72 |

1. 应付利息

| 类别              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |            | 58,055.55  |
| 企业债券利息          | 276,177.68 | 241,748.99 |
| 短期借款应付利息        | 149,781.51 | 431,611.38 |
| 合计              | 425,959.19 | 731,415.92 |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 2,011,799.27 | 3,491,929.97 |
| 往来款  |              | 170,719.14   |
| 其他   | 431,836.70   | 639,038.69   |
| 合计   | 2,443,635.97 | 4,301,687.80 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 3,392,012.56 | 1,674,308.25 |
| 合计    | 3,392,012.56 | 1,674,308.25 |

注. 本期期初余额与上期期末余额差异系本期执行新收入准则对期初余额的影响, 执行新收入准则对期初余额的影响详见附注三、(二十九)

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款(附注.五.(二十七)) |      | 28,480,000.00 |
| 其他                     |      |               |
| 合计                     |      | 28,480,000.00 |

#### (二十七) 长期借款

| 借款条件          | 期末余额 | 期初余额          | 利率区间 |
|---------------|------|---------------|------|
| 质押借款          |      | 25,000,000.00 | 注 1  |
| 信用借款          |      | 15,000,000.00 | 注 2  |
| 减: 一年内到期的长期借款 |      | 28,480,000.00 |      |
| 合计            |      | 11,520,000.00 |      |

注 1. 本公司于 2015 年 12 月 30 日与台山市农村信用合作联社台城信用社签订借款合同, 借款金额 100,000,000.00 元, 借款期限 5 年 (2015 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日), 以中国人民银行贷款基准利率为基础确定年利率, 利率实行一年一定分段计息。该借款用于收购台山市新宁制药有限公司的股权, 对应的公司持有台山市新宁制药有限公司的股权已按借款比例质押给台山市农村信用合作联社台城信用社。公司于 2016 年 1 月 25 日与台山市农村信用合作联社台城信用社签订最高额质押担保合同, 并于当日在台山市工商行政管理局办理股权出质登记手续 (出质股权数额 2247.2 万元, 出质股权占新宁制药公司 56.18% 股权), 截止 2020 年 1 月 8 日该借款已全部归还, 并于 2020 年 5 月 7 日进行股权出质注销登记, 解除股权质押。

注 2. 本公司于 2018 年 8 月 29 日与招商银行股份有限公司江门支行签订借款合同, 于 2018 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 20 日分别收到借款 9,600,000.00 元、19,200,000.00 元, 利率借款利率 4.75%, 借款期限 36 个月, 约定于 2019 年 8 月 30 日、2020 年 8 月 30 日、2021 年 8 月 29 日分别归还本金 5,760,000.00 元、11,520,000.00 元、11,520,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款已经全额提前归还。

#### (2) 期末无已逾期未偿还的长期借款情况

#### (二十八) 应付债券

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 272,124,147.45 | 292,712,307.08 |
| 合计      | 272,124,147.45 | 292,712,307.08 |



1. 应付债券的增减变动（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           |
|---------|----------------|-----------|------|----------------|
| 可转换公司债券 | 354,000,000.00 | 2017-12-6 | 6年   | 269,781,707.57 |

应付债券的增减变动（续）

| 债券名称    | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还(转股)      | 期末余额           |
|---------|----------------|------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 292,712,307.08 |      | 3,088,159.62 | 19,733,940.37 | 40,322,100.00 | 272,124,147.45 |

2. 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[2017]2004号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额3.54亿元的可转换公司债券，期限6年。票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.3%、第五年1.5%、第六年1.8%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。

公司发行的可转债的初始转股价格为20.20元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司于2018年4月20日实施以每10股派发现金股利人民币5.00元(含税)的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2018年4月20日起，由原来的20.20元/股调整为19.70元/股。调整后的转股价格于2018年4月20日实施。

公司于2018年7月27日召开了公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，调整后的可转换转股价格16.10元/股，调整后的转股价格于2018年7月30日实施。

公司于2019年3月29日实施以每10股派发现金股利人民币6.50元(含税)的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2019年3月29日起，由原来的16.10元/股调整为15.45元/股，调整后的转股价格于2019年3月29日生效。

公司于2020年4月28日实施以每10股派发现金股利人民币7.50元(含税)的权益分派，

根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2020年4月28日起，由原来的15.45元/股调整为14.70元/股，调整后的转股价格于2020年4月28日生效。

### (二十九) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 11,095,297.93 | 1,970,000.00 | 1,380,840.98 | 11,684,456.95 | 收到财政拨款 |
| 其他   |               |              |              |               |        |
| 合计   | 11,095,297.93 | 1,970,000.00 | 1,380,840.98 | 11,684,456.95 |        |

#### 2. 政府补助项目情况

| 项目                         | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入损<br>益金额 | 其他<br>变动 | 期末<br>余额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-----------------|
| 止咳宝生产线扩建项目                 | 5,337,272.74  |              | 674,181.83   |          | 4,663,090.91  | 与资产相关           |
| 改扩建工程相配套的道路绿化项目            | 952,764.44    |              | 53,177.56    |          | 899,586.88    | 与资产相关           |
| 省级企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备专题） | 611,111.08    |              | 111,111.11   |          | 499,999.97    | 与资产相关           |
| 中水回用工程                     | 19,999.85     |              | 19,999.85    |          |               | 与资产相关           |
| 节能技术改造专项资金                 | 12,848.50     |              | 5,848.50     |          | 7,000.00      | 与资产相关           |
| 海力制药二期工程及 GMP 技改工程项目       | 2,062,499.86  |              | 125,000.04   |          | 1,937,499.82  | 与资产相关           |
| 2016 年海口市扶持工业发展专项（第二批）资金   | 1,024,739.00  |              | 124,809.43   |          | 899,929.57    | 与资产相关           |
| 安徽中药饮片公司门卫室改建项目            | 74,062.46     |              | 3,950.04     |          | 70,112.42     | 与资产相关           |
| 海力制药一致性评价补助                | 1,000,000.00  | 1,000,000.00 | 20,833.35    |          | 1,979,166.65  | 与资产相关           |
| 中药丸剂生产线搬迁及技术升级改造项目         |               | 680,000.00   |              |          | 680,000.00    | 与资产相关           |
| 高价值专利组合培育项目                |               | 290,000.00   | 241,929.27   |          | 48,070.73     | 与收益相关           |
| 合计                         | 11,095,297.93 | 1,970,000.00 | 1,380,840.98 |          | 11,684,456.95 |                 |

### (三十) 其他非流动负债

| 项目                                      | 期末余额 | 期初余额       |
|---|------|------------|
| 益智规范化种植(GAP)基地及益智袋泡茶等系列产品的产业化研究项目政府补助资金 |      | 300,000.00 |

### (三十一) 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 <sup>注</sup> | 小计           |                |
| 股份总数 | 200,908,121.00 |             |    |       | 2,609,728.00    | 2,609,728.00 | 203,517,849.00 |

注：本报告期内股本增加系本期可转换债券转股所致。

### (三十二) 其他权益工具

#### 1. 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行可转换公司债券具体情况见本附注五、(二十八)应付债券。

#### 2. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具     | 期初        |               | 本期增加 |      | 本期减少       |              | 期末           |               |
|---------------|-----------|---------------|------|------|------------|--------------|--------------|---------------|
|               | 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(权益成分) | 3,393,784 | 61,717,256.07 |      |      | 403,221.00 | 7,332,727.63 | 2,990,563.00 | 54,384,528.44 |
| 合计            | 3,393,784 | 61,717,256.07 |      |      | 403,221.00 | 7,332,727.63 | 2,990,563.00 | 54,384,528.44 |

注：本期内其他权益工具本期减少系可转换债券转股所致。

### (三十三) 资本公积

| 类别     | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 股本溢价   | 251,973,028.54 | 40,527,796.02 |       | 292,500,824.56 |
| 其他资本公积 |                |               |       |                |
| 合计     | 251,973,028.54 | 40,527,796.02 |       | 292,500,824.56 |

注：本报告期内资本公积增加系本期可转换债券转股所致。

### (三十四) 专项储备

| 类别    | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额     | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 4,830,362.75 | 451,715.07 | 41,315.98 | 5,240,761.84 |
| 其他    |              |            |           |              |
| 合计    | 4,830,362.75 | 451,715.07 | 41,315.98 | 5,240,761.84 |

注：本报告期内安全生产费增加、减少系本公司之子公司台山市化工厂有限公司按规定计提、使用安全生产费形成。

### (三十五) 盈余公积

| 类别     | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|---------------|--------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 95,156,017.65 | 6,602,906.85 |       | 101,758,924.50 |
| 任意盈余公积 |               |              |       |                |

| 类别 | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|----|---------------|--------------|-------|----------------|
| 其他 |               |              |       |                |
| 合计 | 95,156,017.65 | 6,602,906.85 |       | 101,758,924.50 |

注：按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计金额达到公司注册资本的50%及以上时，可不再提取。

### (三十六) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额           |           |
|-----------------------|----------------|-----------|
|                       | 金额             | 提取或分配比例   |
| 调整前上期末未分配利润           | 538,452,913.91 |           |
| 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            | 538,452,913.91 |           |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 43,816,477.34  |           |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,602,906.85   | 附注五、（三十五） |
| 提取任意盈余公积              |                |           |
| 应付普通股股利               | 152,637,770.25 |           |
| 转作股本的普通股股利            |                |           |
| 期末未分配利润               | 423,028,714.15 |           |

### (三十七) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务     | 632,215,343.62 | 326,895,662.72 | 919,480,648.82 | 374,090,008.32 |
| 其中：化学药制剂 | 357,335,425.19 | 241,106,902.86 | 424,288,903.69 | 257,538,736.14 |
| 中成药      | 197,022,181.10 | 62,997,510.02  | 421,742,345.89 | 92,093,069.37  |
| 化学原料药    | 72,215,389.96  | 20,509,567.11  | 66,921,233.24  | 20,784,636.56  |
| 其他产品     | 5,642,347.37   | 2,281,682.73   | 6,528,166.00   | 3,673,566.25   |
| 其他业务     | 479,843.13     | 192,001.99     | 1,641,627.86   | 414,396.20     |
| 合计       | 632,695,186.75 | 327,087,664.71 | 921,122,276.68 | 374,504,404.52 |

### (三十八) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,740,249.05 | 4,291,454.61 |
| 教育费附加   | 1,174,392.47 | 1,839,266.23 |
| 地方教育费附加 | 782,928.31   | 1,226,177.52 |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 房产税   | 2,247,316.72 | 2,418,171.61  |
| 土地使用税 | 846,453.80   | 770,442.73    |
| 其他税费  | 395,752.31   | 447,576.02    |
| 合计    | 8,187,092.66 | 10,993,088.72 |

(三十九) 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 工资及福利费 | 13,248,092.69 | 16,082,121.78  |
| 差旅费    | 1,271,155.86  | 3,530,024.14   |
| 运输类费用  |               | 8,871,436.60   |
| 营销推广费  | 77,633,557.31 | 167,496,560.44 |
| 办公类费用  | 1,995,316.21  | 4,551,529.15   |
| 其他费用   | 4,769,302.65  | 5,062,155.84   |
| 合计     | 98,917,424.72 | 205,593,827.95 |

注：根据新收入准则，将符合合同履行成本的运输类费用计入营业成本。

(四十) 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 20,919,444.01 | 22,389,231.77 |
| 业务招待费  | 1,087,358.33  | 2,971,604.14  |
| 折旧及摊销  | 20,075,518.30 | 20,621,140.61 |
| 办公类费用  | 3,994,337.84  | 7,067,464.06  |
| 其他费用   | 8,875,635.15  | 8,535,512.08  |
| 合计     | 54,952,293.63 | 61,584,952.66 |

(四十一) 研发费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 材料及检测费 | 16,615,964.55 | 18,491,284.98 |
| 委外研发支出 | 101,026.41    | 4,933,773.59  |
| 职工薪酬费用 | 14,219,027.79 | 14,756,619.57 |
| 折旧及摊销  | 2,667,515.01  | 3,026,766.13  |
| 办公类费用  | 1,204,581.80  | 959,082.87    |
| 其他费用   | 1,691,342.46  | 2,215,505.67  |
| 合计     | 36,499,458.02 | 44,383,032.81 |

(四十二) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 42,719,541.24 | 46,212,980.44 |
| 减：利息收入 | 1,749,413.95  | 1,431,126.35  |
| 汇兑损益   |               |               |
| 手续费    | 493,713.59    | 397,973.15    |
| 合计     | 41,463,840.88 | 45,179,827.24 |

(四十三)其他收益

| 项目                     | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 与资产相关政府补助摊销            | 1,138,911.71 | 1,160,053.46  | 与资产相关       |
| 高价值专利组合培育项目            | 241,929.27   |               | 与收益相关       |
| 2年工业企业技术改造事后奖补资金       |              | 10,284,300.00 | 与收益相关       |
| 上规模和扩大生产               |              | 213,120.00    | 与收益相关       |
| 研发投入补助                 |              | 285,833.34    | 与收益相关       |
| 扶持科技发展项目               |              | 489,939.21    | 与收益相关       |
| 企业监测工作人员补贴款            |              | 750.00        | 与收益相关       |
| 2018年第四批江门扶持科技发展项目补助2笔 |              | 10,037.83     | 与收益相关       |
| 2018年专项资金扶持项目资金        |              | 20,000.00     | 与收益相关       |
| 水利局节水型社会达标建设节水载体奖补资金   |              | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 2018年第四批江门扶持科技发展项目补助   |              | 4,843.11      | 与收益相关       |
| 海南省知识产权优势企业培育经费        |              | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 海南省知识产权专利资助            |              | 8,000.00      | 与收益相关       |
| 海口市知识产权优势企业培育经费        |              | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 海口市知识产权专利资助            |              | 8,000.00      | 与收益相关       |
| 海口市2019年工业发展专项资金-运输费补贴 |              | 36,000.00     | 与收益相关       |
| 海南省财政国库支付局就业见习补贴款      |              | 5,744.00      | 与收益相关       |
| 个税手续费返还                | 1,829.85     | 24,090.29     | 与收益相关       |
| 企业稳岗补贴                 | 183,104.93   | 65,880.33     | 与收益相关       |
| 企业运营类专利导航项目扶持资金        | 200,000.00   |               | 与收益相关       |
| 企业高质量专利培育项目专利扶持资金      | 100,000.00   |               | 与收益相关       |
| 市知识产权示范企业扶持资金          | 30,000.00    |               | 与收益相关       |
| 吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴资金      | 20,000.00    |               | 与收益相关       |
| 企业职工适岗补贴资金             | 9,900.00     |               | 与收益相关       |
| 促进经济高质量发展专项资金          | 9,000.00     |               | 与收益相关       |
| 10-11月吸纳就业困难人员社保补贴款    | 25,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2020年支持企业研发融资专项资金      | 150,000.00   |               | 与收益相关       |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|---------------|-------------|
| 就业失业检测补贴款                                    | 1,875.00     |               | 与收益相关       |
| 企业以工代训就业补贴                                   | 161,400.00   |               | 与收益相关       |
| 高新技术企业再认定奖励                                  | 100,000.00   |               | 与收益相关       |
| 海南省财政国库支付局就业见习补贴款                            | 30,928.00    |               | 与收益相关       |
| 海南省高新技术产业发展知识产权贯标资助专项资金                      | 30,600.00    |               | 与收益相关       |
| 海南省疫情防控相关企业一次性吸纳就业补贴                         | 316,000.00   |               | 与收益相关       |
| 益智茶产业化项目专项资金资助                               | 300,000.00   |               | 与收益相关       |
| 2020年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金（知识产权创造运用保护）（第一批资助类） | 14,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2020年度江门市第三批扶持科技发展资金项目                       | 100,000.00   |               | 与收益相关       |
| 2019年台山市中小微企业发展专项基金扶持项目                      | 5,000.00     |               | 与收益相关       |
| 合计   | 3,169,478.76 | 13,366,591.57 |             |

#### (四十四) 投资收益

| 类别               | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 15,207,673.64 | 5,482,589.04 |
| 其他               |               |              |
| 合计               | 15,207,673.64 | 5,482,589.04 |

#### (四十五) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | 921,646.36  | -138,213.60 |
| 其他应收款信用减值损失 | -101,659.63 | 84,553.76   |
| 其他          |             |             |
| 合计          | 819,986.73  | -53,659.84  |

#### (四十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额       |
|--------|----------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -3,846,185.97  | -104,559.70 |
| 商誉减值损失 | -22,424,165.17 |             |
| 合计     | -26,270,351.14 | -104,559.70 |

(四十七) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额    |
|----------|-------------|----------|
| 固定资产处置损益 | -292,717.34 | 2,141.62 |
| 无形资产处置损益 |             |          |
| 其他       |             |          |
| 合计       | -292,717.34 | 2,141.62 |

(四十八) 营业外收入

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |            |          |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |          |               |
| 赔偿款收入          | 213,533.02 | 2,000.00 | 213,533.02    |
| 其他             |            | 405.56   |               |
| 合计             | 213,533.02 | 2,405.56 | 213,533.02    |

(四十九) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 22,370.90    | 75,925.36  | 22,370.90     |
| 对外捐赠        | 5,116,573.53 | 641,806.97 | 5,116,573.53  |
| 罚款支出        |              |            |               |
| 其他          | 17,924.06    | 1,335.75   | 17,924.06     |
| 合计          | 5,156,868.49 | 719,068.08 | 5,156,868.49  |

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 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 | 12,795,494.76 | 30,432,981.01 |
| 递延所得税费用            | -3,333,824.79 | -5,283,829.19 |
| 其他                 |               |               |
| 合计                 | 9,461,669.97  | 25,149,151.82 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 53,278,147.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,991,722.10  |



| 项目                               | 金额            |
|----------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                     | -2,070,597.03 |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 207,629.88    |
| 非应税收入的影响                         |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 3,583,969.91  |
| 使用前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 | -1,855.81     |
| 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   | 3,615,427.60  |
| 加计扣除的影响                          | -3,859,316.95 |
| 其他                               | -5,309.73     |
| 所得税费用                            | 9,461,669.97  |

### (五十一)现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 收到的存款利息 | 1,745,788.49 | 1,413,312.85  |
| 收到的政府补贴 | 3,458,637.78 | 13,186,584.25 |
| 收到的保证金  | 2,617,536.20 | 2,932,662.00  |
| 收到的其他   | 242,079.00   | 1,705,758.13  |
| 合计      | 8,064,041.47 | 19,238,317.23 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 支付的广告、宣传、展览费款项 | 84,440,607.30  | 160,702,346.74 |
| 支付的差旅费款项       | 1,674,238.79   | 4,241,986.91   |
| 支付的业务招待费款项     | 1,947,541.96   | 4,492,027.24   |
| 支付的运费及邮费款项     | 494,343.48     | 8,900,628.91   |
| 支付的咨询费款项       | 2,185,662.83   | 4,473,941.83   |
| 支付的研发费款项       | 16,459,066.43  | 26,469,349.02  |
| 支付的电话费款项       | 423,449.33     | 321,980.57     |
| 支付的办公费款项       | 2,526,537.00   | 5,024,140.18   |
| 支付的修理费款项       | 1,756,866.91   | 3,708,527.85   |
| 支付的银行手续费等款项    | 493,713.59     | 397,973.64     |
| 支付或退还的保证金款项    | 3,880,249.90   | 3,254,446.42   |
| 支付的其他费用款项      | 11,694,591.96  | 10,870,689.16  |
| 合计             | 127,976,869.48 | 232,858,038.47 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 收回到期银行理财产品 | 733,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 其他         |                | 3,980,000.00   |
| 合计         | 733,000,000.00 | 403,980,000.00 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 533,000,000.00 | 850,000,000.00 |
| 其他       |                | 3,980,000.00   |
| 合计       | 533,000,000.00 | 853,980,000.00 |

### (五十二) 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                              | 43,816,477.34  | 171,710,431.13 |
| 加：信用减值损失                         | -819,986.73    | 53,659.84      |
| 资产减值准备                           | 26,270,351.14  | 104,559.70     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 42,652,819.18  | 37,195,302.00  |
| 无形资产摊销                           | 8,377,889.00   | 8,417,891.50   |
| 长期待摊费用摊销                         | 69,999.96      | 17,499.99      |
| 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） | 292,717.34     | -2,141.62      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 22,370.90      | 75,925.36      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 42,719,541.24  | 46,212,980.44  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -15,207,673.64 | -5,482,589.04  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,976,134.84  | -100,836.51    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,357,689.95  | -1,202,521.51  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,510,512.39  | -16,380,604.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 10,052,789.78  | 15,711,114.09  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 16,512,034.06  | -34,188,037.21 |
| 其他                               | -929,125.91    | -498,142.59    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 168,985,866.48 | 221,644,491.09 |
| 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                         |                |                |

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额           |
|------------------|----------------|-----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 |                |                 |
| 现金的期末余额          | 324,741,686.61 | 123,235,217.91  |
| 减：现金的期初余额        | 123,235,217.91 | 460,275,021.40  |
| 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     | 201,506,468.70 | -337,039,803.49 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 324,741,686.61 | 123,235,217.91 |
| 其中：库存现金                     | 54,478.42      | 131,563.31     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 324,687,208.19 | 123,103,654.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 324,741,686.61 | 123,235,217.91 |
| 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 |                |                |

## (五十三) 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       | 379,134.79     | 物业专项维修资金 |
| 交易性金融资产（注） | 250,000,000.00 | 结构性存款质押  |
| 合计         | 250,379,134.79 | --       |

注. 交易性金融资产质押情况，相关说明详见附注五（十八）短期借款。

## 六、合并范围的变更

2020年度，公司设立全资子公司广州特一海力药业有限公司，并于2020年12月3日完成工商注册登记。

公司注册资本：人民币15,000.00万元；法定代表人：许松青；住所：广州市黄埔区科学大道111号主楼811房；经营范围：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；药品生产；药品批发；药品零售；保健食品生产；保健食品销售；化妆品生产。

## 七、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     |            |
| 海南海力制药有限公司           | 海口市   | 海口市 | 生产及销售 | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生药业集团有限公司       | 海口市   | 海口市 | 销售    |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生集团(安徽)中药饮片有限公司 | 太和县   | 太和县 | 生产及销售 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生制药有限公司         | 海口市   | 海口市 | 生产及销售 | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生保健品有限公司        | 海口市   | 海口市 | 生产及销售 | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广东特一海力药业有限公司         | 台山市   | 台山市 | 销售    | 100.00   |        | 设立         |
| 台山市新宁制药有限公司          | 台山市   | 台山市 | 生产及销售 | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 台山市化工厂有限公司           | 台山市   | 台山市 | 生产及销售 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 特一药物研究(广东)有限公司       | 台山市   | 台山市 | 技术研发  | 100.00   |        | 设立         |
| 广州特一海力药业有限公司         | 广州市   | 广州市 | 技术研发  | 100.00   |        | 设立         |

注：①本公司全资子公司海南海力医生制药有限公司于2020年9月14日注销。

②本公司全资子公司海南海力医生保健品有限公司于2020年8月20日注销。

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

### (一) 风险管理目标和政策

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。因本公司无外汇业务,故无重大外汇风险。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

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0.00元,在其他变量不变的假设下,利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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25.94%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### (二) 金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币16,602,900.00元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。2020年12月31日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币0.00元，故与金融资产转移相关的风险较低。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司控股股东情况

| 关联方名称 | 与本公司关系  | 持股份数           | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------|---------|----------------|---------|----------|
| 许丹青   | 本公司主要股东 | 62,100,000.00  | 30.51   | 30.51    |
| 许松青   | 本公司主要股东 | 20,700,000.00  | 10.17   | 10.17    |
| 许为高   | 本公司主要股东 | 18,630,000.00  | 9.15    | 9.15     |
| 许丽芳   | 本公司主要股东 | 5,960,000.00   | 2.93    | 2.93     |
| 许恒青   | 本公司主要股东 | 3,364,784.00   | 1.65    | 1.65     |
| 合计    |         | 110,754,784.00 | 54.42   | 54.42    |

注：本公司实际控制人为许氏家族，许氏家族成员为：许为高、许丽芳、许丹青、许松青、许恒青。其中许为高与许丽芳为夫妻关系，许丹青、许松青、许恒青为兄弟关系，且许为高与许丽芳为许丹青、许松青、许恒青的父母。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业无合营和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系  |
|---------------|--------------|
| 台山市创高投资管理有限公司 | 本公司控股股东控制的企业 |

注：台山市创高投资管理有限公司于2020年2月21日注销；

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

| 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 |
|-----|------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 许丹青 | 本公司  | 354,000,000.00 | 2017-12-6 | 2023-12-5 | 否          |

2. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 311.68    | 295.87    |

(六) 期末无应收应付关联方款项。

## 十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于2021年4月20日，本公司第四届董事会第十六次会议，批准2020年度利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派现金红利6.50元（含税），不送红股。本次利润分配方案不以公积金转增股本。该决议须经公司股东大会批准。

(二) 于2021年3月9日，本公司全资子公司广州特一海力药业有限公司取得广州市黄

浦区市场和监督管理局《企业核准简易注销登记通知书》，完成工商注销登记。

(三) 除上述事项外，截至报告日无应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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         |         |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款     |               |        |              |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 40,367,515.48 | 100.00 | 2,228,697.69 | 5.52    |
| 合计                   | 40,367,515.48 | 100.00 | 2,228,697.69 | 5.52    |

(续)

| 类别                   | 期初余额          |        |              |         |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款     |               |        |              |         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 72,301,874.96 | 100.00 | 3,815,797.36 | 5.28    |
| 合计                   | 72,301,874.96 | 100.00 | 3,815,797.36 | 5.28    |

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 40,086,790.73 | 5.00       | 2,004,339.54 | 71,990,560.66 | 5.00       | 3,599,528.03 |
| 1至2年 | 9,030.00      | 10.00      | 903.00       | 5,160.00      | 10.00      | 516.00       |
| 2至3年 | 5,160.00      | 20.00      | 1,032.00     | 2,452.00      | 20.00      | 490.40       |
| 3至4年 | 1,872.00      | 50.00      | 936.00       | 97,371.20     | 50.00      | 48,685.60    |
| 4至5年 | 86,351.20     | 50.00      | 43,175.60    | 79,507.55     | 50.00      | 39,753.78    |
| 5年以上 | 178,311.55    | 100.00     | 178,311.55   | 126,823.55    | 100.00     | 126,823.55   |
| 合计   | 40,367,515.48 |            | 2,228,697.69 | 72,301,874.96 |            | 3,815,797.36 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,587,099.67 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司截止 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,087,567.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 904,378.36 元。

(二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 1,182,768.64 | 1,441,136.40 |
| 减：坏账准备 | 180,895.18   | 132,257.07   |
| 合计     | 1,001,873.46 | 1,308,879.33 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 500,000.00   | 805,530.24   |
| 保证金、押金 | 477,534.00   | 515,445.00   |
| 备用金    | 156,174.93   | 115,465.80   |
| 其他     | 49,059.71    | 4,695.36     |
| 减：坏账准备 | 180,895.18   | 132,257.07   |
| 合计     | 1,001,873.46 | 1,308,879.33 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 720,203.64   | 60.89  | 1,278,491.40 | 88.72  |
| 1 至 2 年 | 352,800.00   | 29.83  | 200.00       | 0.01   |
| 2 至 3 年 | 200.00       | 0.02   | 50,000.00    | 3.47   |
| 3 至 4 年 |              |        |              |        |
| 4 至 5 年 |              |        | 108,265.00   | 7.51   |
| 5 年以上   | 109,565.00   | 9.26   | 4,180.00     | 0.29   |
| 合计      | 1,182,768.64 | 100.00 | 1,441,136.40 | 100.00 |



(3) 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         | 132,257.07     |                      |                      | 132,257.07 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 132,257.07     |                      |                      | 132,257.07 |
| 本期计提         | 48,638.11      |                      |                      | 48,638.11  |
| 本期转回         |                |                      |                      |            |
| 本期核销         |                |                      |                      |            |
| 其他变动         |                |                      |                      |            |
| 期末余额         | 180,895.18     |                      |                      | 180,895.18 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额     |
|-----------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 广滕医药（深圳）有限公司    | 往来款  | 500,000.00   | 1年以内 | 42.27                | 25,000.00  |
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司 | 保证金  | 330,000.00   | 1-2年 | 27.90                | 33,000.00  |
| 台山市住房和城乡建设局     | 保证金  | 108,265.00   | 5年以上 | 9.15                 | 108,265.00 |
| 员工              | 备用金  | 104,974.93   | 1年以内 | 8.88                 | 5,248.75   |
| 再融资中介服务费        | 中介费  | 47,169.81    | 1年以内 | 3.99                 | 2,358.49   |
| 合计              |      | 1,090,409.74 |      | 92.19                | 173,872.24 |

(三) 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     | 945,584,576.01 |      | 945,584,576.01 | 873,277,165.44 |      | 873,277,165.44 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 945,584,576.01 |      | 945,584,576.01 | 873,277,165.44 |      | 873,277,165.44 |

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 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 海南海力制药有限公司      | 461,019,500.00 | 26,550,000.00 |              | 487,569,500.00 |          |          |
| 海南海力医生制药有限公司    | 1,497,844.00   |               | 1,497,844.00 |                |          |          |
| 海南海力医生保健品有限公司   | 744,745.43     |               | 744,745.43   |                |          |          |
| 广东特一海力药业有限公司    | 58,030,476.01  | 19,000,000.00 |              | 77,030,476.01  |          |          |
| 台山市新宁制药有限公司（注1） | 351,984,600.00 | 28,000,000.00 |              | 379,984,600.00 |          |          |

| 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 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 特一药物研究（广东）有限公司 |                | 1,000,000.00  |              | 1,000,000.00   |          |          |
| 合计             | 873,277,165.44 | 74,550,000.00 | 2,242,589.43 | 945,584,576.01 |          |          |

注1. 本公司持有的台山市新宁制药有限公司的股权原质押给中国银行股份有限公司江门分行和台山市农村信用合作联社台城信用社（出质股权数额 4,000 万元，出质股权占新宁制药公司 100%，办理出质时，本公司对台山市新宁制药有限公司长期股权投资的账面价值为 296,984,600.00 元），截止至 2020 年 12 月 31 日，已全部解除质押，具体情况如下：

2015 年 12 月 29 日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订借款合同，借款金额为 78,000,000.00 元，借款期限 5 年（自实际提款日起算），以中国人民银行贷款基准利率为基础的浮动利率，每 12 个月为一个浮动周期。该借款用于收购台山市新宁制药有限公司的股权，对应的公司持有台山市新宁制药有限公司的股权已按借款比例质押给中国银行股份有限公司江门分行。本公司于 2016 年 3 月 10 日与中国银行股份有限公司江门分行签订质押合同，公司以持有台山市新宁制药有限公司 43.82% 的股权向中行江门分行提供质押担保，并于 2016 年 3 月 25 日在台山市工商行政管理局办理股权出质登记手续（出质股权数额 1,752.80 万元，出质股权占新宁制药公司 43.82% 股权），截止 2019 年 11 月 1 日该借款已全部归还，并于 2020 年 5 月 29 日进行股权出质注销登记，解除股权质押。

2015 年 12 月 30 日，本公司与台山市农村信用合作联社台城信用社签订借款合同，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限 5 年（2015 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日），以中国人民银行贷款基准利率为基础确定年利率，利率实行一年一定分段计息。该借款用于收购台山市新宁制药有限公司的股权，对应的公司持有台山市新宁制药有限公司的股权已按借款比例质押给台山市农村信用合作联社台城信用社。公司于 2016 年 1 月 25 日与台山市农村信用合作联社台城信用社签订最高额质押担保合同，并于当日在台山市工商行政管理局办理股权出质登记手续（出质股权数额 2247.2 万元，出质股权占新宁制药公司 56.18% 股权），截止 2020 年 1 月 8 日该借款已全部归还，并于 2020 年 5 月 7 日进行股权出质注销登记，解除股权质押。

## 2. 本公司无对联营、合营企业的投资。

### （四）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 421,193,640.12 | 211,241,411.06 | 626,019,170.96 | 246,306,037.52 |
| 其他业务 | 5,353,249.47   | 10,151,286.24  | 7,782,794.99   | 8,366,799.06   |
| 合计   | 426,546,889.59 | 221,392,697.30 | 633,801,965.95 | 254,672,836.58 |

### （五）投资收益

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 50,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 6,720,569.08  |               |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 5,611,344.87  | 5,189,287.67  |
| 其他               |               |               |
| 合计               | 62,331,913.95 | 40,189,287.67 |

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 备注 |
|--|---------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | -315,088.24   |    |
| 2. 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） | 3,169,478.76  |    |
| 3. 委托他人投资或管理资产的损益                                | 15,207,673.64 |    |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -4,920,964.57 |    |
| 5. 所得税影响额  | -3,477,064.77 |    |
| 合计   | 9,664,034.82  |    |

### (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |       | 每股收益   |      |        |      |
|-------------------------|-------------------|-------|--------|------|--------|------|
|                         |                   |       | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本年度               | 上年度   | 本年度    | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.96              | 15.62 | 0.22   | 0.85 | 0.22   | 0.84 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.09              | 14.28 | 0.17   | 0.78 | 0.17   | 0.78 |

特一药业集团股份有限公司

二〇二一年四月二十日

第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日



会计师事务所

# 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

## 说明

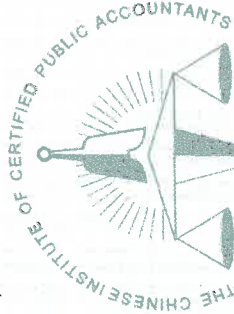
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

姓名 杨春盛  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-04-25  
 Date of birth  
 工作单位 大正会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分公司  
 Working unit  
 身份证号码 720001197204251811  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



杨春盛  
 440300080553  
 深圳市注册会计师协会

日  
 d

证书编号: 440300080553  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2024 年 07 月 18 日  
 Date of Issuance y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



何海文  
110101300080  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101300080  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012 年 12 月 31 日  
Date of Issuance



4

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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 12 月 16 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 12 月 16 日  
y m d

4

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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

4

姓名 何海文

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-05-09

Date of birth

工作单位 国富清华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

Working unit

身份证号码 432901197905092034

Identity card No.

