精华制药集团股份有限公司

2020年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00962号

0000202104003389
报告文号：天衡审字[2021]00962号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2021）00962号

精华制药集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了精华制药集团股份有限公司（以下简称精华制药公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

1、 关键审计事项

如合并财务报表附注五、20所示，截止2020年12月31日，精华制药公司合并财务报表中商誉的账面余额为6.19亿元，商誉减值准备金额为4.51亿元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，

且管理层需要作出重大判断，我们将重要商誉的减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：了解精华制药公司商誉减值测试的控制程序；评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息；评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；复核商誉减值测试的计算过程；评价商誉减值测试的影响；评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

(二)应收账款坏账准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、4 所示，截止 2020 年 12 月 31 日，精华制药公司应收账款账面余额为人民币 409,034,298.21 元，坏账准备余额为人民币 173,592,919.87 元，其账面价值较高。如财务报告附注三、11 所述，对于因销售产品或提供劳务而产生的应收账款，精华制药公司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，对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项单独评估信用风险。由于应收账款坏账准备计提对财务报表影响重大，需要管理层作出重大的会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们评估和测试了精华制药公司与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；分析了应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；复核了精华制药公司用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；对单项计提的应收账款独立复核其可收回性，检查了管理层评估时所依据资料的恰当性；分析了精华制药公司应收账款账龄明细表，通过执行应收账款函证及检查期后回款等程序评价应收账款坏账准备计提的合理性；对坏账准备计提进行了重新计算；复核了管理层在财务报表附注中对应收账款坏账准备披露的恰当性。

（三） 存货的可变现净值

1、事项描述

如合并财务报表附注五、8 所示，截止 2020 年 12 月 31 日，精华制药公司存货账面余

额为人民币 406,010,236.98 元，存货跌价准备余额为人民币 98,231,574.32 元。如财务报告附注三、13 所述，期末，精华制药公司按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。由于存货跌价准备计提对财务报表影响重大，需要管理层作出重大的会计估计和判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们评估和测试了精华制药公司与存货跌价准备计提相关内部控制设计和运行的有效性；复核了精华制药公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法；结合期末存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、毁损、变质等情形，评价管理层是否合理估计可变现价值；对管理层存货可变现净值的计算进行了重新测试；复核管理层在财务报表附注中对存货可变现净值相关信息披露的恰当性。

四、其他信息

精华制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估精华制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精华制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精华制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就精华制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

（本页无正文，为天衡审字（2021）00962号精华制药集团股份有限公司2020年度财务报表审计报告之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2021年4月25日

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师 陈莉 320000100033

中国注册会计师 汤静 320000104749

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	581,318,648.60	300,136,044.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	114,743,824.68	36,265,213.54
衍生金融资产			
应收票据	五、3	30,241,919.94	36,798,971.25
应收账款	五、4	235,441,378.34	275,047,787.65
应收款项融资	五、5	101,565,895.39	27,863,559.50
预付款项	五、6	13,576,405.93	15,646,841.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	22,447,348.04	19,765,016.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	307,778,662.66	346,338,759.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	115,500.00	115,500.00
其他流动资产	五、10	13,420,955.55	44,693,734.06
流动资产合计		1,420,650,539.13	1,102,671,427.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	44,000,000.00	44,000,000.00
长期股权投资	五、12	77,531,489.33	78,345,297.92
其他权益工具投资	五、13	21,342,447.70	22,923,000.00
其他非流动金融资产	五、14	1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产	五、15	63,849.91	74,785.27
固定资产	五、16	936,875,868.17	771,720,486.89
在建工程	五、17	273,692,705.63	501,483,209.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、18	123,172,892.52	155,246,053.43
开发支出	五、19	30,281,637.95	27,513,297.17
商誉	五、20	167,944,061.40	176,000,899.83
长期待摊费用	五、21	10,998,097.61	13,125,260.57
递延所得税资产	五、22	17,461,297.03	17,751,924.53
其他非流动资产	五、23	30,112,303.08	28,582,947.81
非流动资产合计		1,735,376,650.33	1,838,667,162.75
资产总计		3,156,027,189.46	2,941,338,590.70

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、24	76,567,847.78	210,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	12,790,323.33	-
应付账款	五、26	167,818,853.18	109,835,212.18
预收款项		-	11,267,710.57
合同负债	五、27	16,288,858.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、28	48,775,535.58	43,171,219.37
应交税费	五、29	15,847,067.17	18,718,287.56
其他应付款	五、30	88,542,573.59	80,685,224.34
其中：应付利息			714,060.11
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	100,329,388.89	80,000,000.00
其他流动负债	五、32	1,523,840.57	
流动负债合计		528,484,288.86	554,177,654.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	120,000,000.00	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	10,399,431.08	9,699,019.84
递延所得税负债	五、22	10,227,380.86	9,546,069.36
其他非流动负债	五、35	177,862.22	202,010.19
非流动负债合计		140,804,674.16	239,447,099.39
负债合计		669,288,963.02	793,624,753.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、36	835,724,374.00	835,724,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	1,016,576,203.72	868,443,488.87
减：库存股	五、38	132,200,240.14	132,200,240.14
其他综合收益			
专项储备	五、39	132,500.25	1,661,344.11
盈余公积	五、40	72,695,071.73	65,424,148.88
一般风险准备			
未分配利润	五、41	314,576,800.09	210,853,751.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,107,504,709.65	1,849,906,867.35
少数股东权益		379,233,516.79	297,806,969.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,486,738,226.44	2,147,713,837.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,156,027,189.46	2,941,338,590.70

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

合并利润表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,281,353,324.60	1,157,389,428.34
其中：营业收入	五、42	1,281,353,324.60	1,157,389,428.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,053,751,547.70	1,048,914,907.08
其中：营业成本	五、42	662,320,255.69	631,157,735.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	20,311,147.50	19,271,449.32
销售费用	五、44	177,083,960.97	174,942,572.18
管理费用	五、45	125,265,599.40	118,911,809.29
研发费用	五、46	52,052,859.00	82,755,132.30
财务费用	五、47	16,717,725.14	21,876,208.27
其中：利息费用	五、47	19,651,384.69	25,516,225.68
利息收入	五、47	9,384,128.06	4,855,829.49
加：其他收益	五、48	7,620,288.25	4,651,804.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	13,889,723.13	9,734,441.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,182,959.05	9,758,828.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	-3,521,388.86	21,629,262.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	248,945.03	-148,650,510.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-185,882,170.38	-501,102,089.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	3,323,301.09	7,103,562.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,280,475.16	-498,159,007.88
加：营业外收入	五、54	3,211,555.54	1,098,819.57
减：营业外支出	五、55	2,747,037.91	3,599,835.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,744,992.79	-500,660,024.17
减：所得税费用	五、56	35,819,923.56	23,688,965.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,925,069.23	-524,348,989.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,925,069.23	-524,348,989.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		110,993,971.31	-393,617,953.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-83,068,902.08	-130,731,036.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
……			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
……			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,925,069.23	-524,348,989.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		110,993,971.31	-393,617,953.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,068,902.08	-130,731,036.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.1363	-0.4835
（二）稀释每股收益			

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

合并现金流量表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,203,214,436.89	1,216,166,198.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,045,047.06	7,035,032.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、57（1）	107,868,336.03	122,017,871.02
经营活动现金流入小计		1,326,127,819.98	1,345,219,101.77
购买商品、接受劳务支付的现金		412,995,362.85	439,696,149.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		227,480,096.52	243,695,036.32
支付的各项税费		132,063,201.68	125,894,703.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、57（2）	225,370,771.62	250,551,083.34
经营活动现金流出小计		997,909,432.67	1,059,836,972.22
经营活动产生的现金流量净额		328,218,387.31	285,382,129.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,580,552.30	11,574,000.00
取得投资收益收到的现金		30,155,224.65	3,409,232.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,881,442.95	5,676,548.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,211,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、57（3）	722,229.31	
投资活动现金流入小计		98,550,649.21	20,659,781.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,463,959.85	255,347,094.98
投资支付的现金		102,000,000.00	4,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57（4）	1,494,454.36	5,707,062.39
投资活动现金流出小计		221,958,414.21	266,004,157.37
投资活动产生的现金流量净额		-123,407,765.00	-245,344,375.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		317,219,735.84	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金		137,501,057.50	430,603,258.50
收到其他与筹资活动有关的现金			6,473.74
筹资活动现金流入小计		454,720,793.34	450,209,732.24
偿还债务支付的现金		351,500,000.00	334,923,731.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,445,856.50	65,079,811.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,491,640.00	4,073,580.06
支付其他与筹资活动有关的现金			696.96
筹资活动现金流出小计		374,945,856.50	400,004,239.26
筹资活动产生的现金流量净额		79,774,936.84	50,205,492.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,598,399.84	199,958.82
五、现金及现金等价物净增加额		278,987,159.31	90,443,205.58
加：期初现金及现金等价物余额		300,134,847.56	209,691,641.98
六、期末现金及现金等价物余额	五、58（3）	579,122,006.87	300,134,847.56

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	835,724,374.00				868,443,488.87	132,200,240.14		1,661,344.11	65,424,148.88		210,853,751.63	1,849,906,867.35	297,806,969.94	2,147,713,837.29
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	835,724,374.00	-	-	-	868,443,488.87	132,200,240.14	-	1,661,344.11	65,424,148.88	-	210,853,751.63	1,849,906,867.35	297,806,969.94	2,147,713,837.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	148,132,714.85	-	-	-1,528,843.86	7,270,922.85	-	103,723,048.46	257,597,842.30	81,426,546.85	339,024,389.15
（一）综合收益总额											110,993,971.31	110,993,971.31	-83,068,902.08	27,925,069.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	148,132,714.85	-	-	-	-	-	-	148,132,714.85	168,247,917.15	316,380,632.00
1、所有者投入的普通股												-	167,470,483.37	167,470,483.37
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4、其他					148,132,714.85							148,132,714.85	777,433.78	148,910,148.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,270,922.85	-	-7,270,922.85	-	-3,491,640.00	-3,491,640.00
1、提取盈余公积									7,270,922.85		-7,270,922.85	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配												-	-3,491,640.00	-3,491,640.00
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,528,843.86	-	-	-	-1,528,843.86	-260,828.22	-1,789,672.08
1、本期提取								7,100,439.16				7,100,439.16	488,841.52	7,589,280.68
2、本期使用								-8,629,283.02				-8,629,283.02	-749,669.74	-9,378,952.76
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	835,724,374.00	-	-	-	1,016,576,203.72	132,200,240.14	-	132,500.25	72,695,071.73	-	314,576,800.09	2,107,504,709.65	379,233,516.79	2,486,738,226.44

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	835,724,374.00				868,261,599.29	132,200,240.14		193,337.95	65,424,148.88		644,629,950.75	2,282,033,170.73	412,399,876.02	2,694,433,046.75
加：会计政策变更											550,800.00	550,800.00		550,800.00
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	835,724,374.00	-	-	-	868,261,599.29	132,200,240.14	-	193,337.95	65,424,148.88	-	645,180,750.75	2,282,583,970.73	412,399,876.02	2,694,983,846.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	181,889.58	-	-	1,468,006.16	-	-	-434,326,999.12	-432,677,103.38	-114,592,906.08	-547,270,009.46
（一）综合收益总额											-393,617,953.72	-393,617,953.72	-130,731,036.15	-524,348,989.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	181,889.58		-	-	-	-	-	181,889.58	19,718,004.71	19,899,894.29
1、股东投入的普通股												-	19,600,000.00	19,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4、其他					181,889.58							181,889.58	118,004.71	299,894.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-40,709,045.40	-40,709,045.40	-4,073,580.06	-44,782,625.46
1、提取盈余公积												-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-40,709,045.40	-40,709,045.40	-4,073,580.06	-44,782,625.46
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,468,006.16	-	-	-	1,468,006.16	493,705.42	1,961,711.58
1、本期提取								10,557,263.89				10,557,263.89	1,948,852.25	12,506,116.14
2、本期使用								-9,089,257.73				-9,089,257.73	-1,455,146.83	-10,544,404.56
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	835,724,374.00	-	-	-	868,443,488.87	132,200,240.14	-	1,661,344.11	65,424,148.88	-	210,853,751.63	1,849,906,867.35	297,806,960.94	2,147,713,837.29

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		167,317,758.43	151,174,017.05
交易性金融资产		31,830,057.17	36,265,213.54
衍生金融资产			
应收票据		4,100,000.00	-
应收账款	十四、1	121,913,591.89	155,308,324.25
应收款项融资		46,640,600.65	1,839,116.35
预付款项		2,266,884.92	5,722,448.32
其他应收款	十四、2	147,489.80	25,189,914.19
其中：应收利息		-	3,444,748.08
应收股利		-	21,610,703.80
存货		65,925,639.66	70,766,629.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,585,459.82	-
其他流动资产		278,712.20	12,842,855.30
流动资产合计		458,006,194.54	459,108,518.00
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	十四、3	1,012,550,678.56	1,064,495,410.39
其他权益工具投资		11,342,447.70	12,923,000.00
其他非流动金融资产		1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产		63,849.91	74,785.27
固定资产		149,375,040.69	143,125,340.72
在建工程		713,093.82	8,600,754.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,789,314.30	9,904,213.42
开发支出		8,993,874.00	8,993,874.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,422,189.97	9,673,232.60
其他非流动资产		429,180,000.00	343,300,000.00
非流动资产合计		1,630,330,488.95	1,602,990,611.12
资产总计		2,088,336,683.49	2,062,099,129.12

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		30,018,791.67	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,838,023.58	
应付账款		13,752,957.35	12,701,432.24
预收款项			2,983,397.15
合同负债		4,348,273.45	
应付职工薪酬		21,893,346.26	21,486,198.48
应交税费		7,443,793.58	1,941,478.79
其他应付款		34,713,128.89	35,692,490.72
其中：应付利息		-	53,166.67
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,054.54	
流动负债合计		120,112,369.32	114,804,997.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,939,385.85	2,885,686.51
递延所得税负债		2,633,208.84	206,599.29
其他非流动负债		130,137,778.19	183,433,308.08
非流动负债合计		134,710,372.88	186,525,593.88
负债合计		254,822,742.20	301,330,591.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		835,724,374.00	835,724,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		858,627,239.64	859,161,777.28
减：库存股		132,200,240.14	132,200,240.14
其他综合收益			
专项储备		2,564,773.60	1,994,061.00
盈余公积		72,695,071.73	65,424,148.88
未分配利润		196,102,722.46	130,664,416.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,833,513,941.29	1,760,768,537.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,088,336,683.49	2,062,099,129.12

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

利 润 表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	380,758,509.24	337,105,775.03
减：营业成本	十四、4	102,527,046.15	92,039,221.62
税金及附加		6,661,442.41	6,150,373.08
销售费用		130,733,852.37	132,997,099.91
管理费用		29,946,360.83	29,826,876.01
研发费用		17,821,565.06	53,374,257.19
财务费用		-16,073,193.17	5,759,004.94
其中：利息费用		4,185,573.97	7,309,324.44
利息收入		2,294,765.18	1,521,146.92
加：其他收益		3,777,149.33	841,262.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	29,718,198.72	30,953,265.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,194,738.32	9,366,949.21
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）		-4,435,156.37	21,629,262.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,779,969.69	1,332,268.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,441,956.49	-269,589,704.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,539,640.47	-197,874,702.53
加：营业外收入		2,390,906.83	336,045.97
减：营业外支出		2,054,276.85	405,589.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,876,270.45	-197,944,246.07
减：所得税费用		14,167,041.98	-42,931.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,709,228.47	-197,901,314.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,709,228.47	-197,901,314.65
（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			
6.外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		72,709,228.47	-197,901,314.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

现金流量表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,897,146.93	383,480,326.33
收到的税费返还		12,580,529.20	-
收到其他与经营活动有关的现金		227,898,167.16	390,012,755.59
经营活动现金流入小计		651,375,843.29	773,493,081.92
购买商品、接受劳务支付的现金		73,935,437.40	72,276,489.21
支付给职工以及为职工支付的现金		100,021,565.49	120,692,416.77
支付的各项税费		49,248,399.71	63,645,307.88
支付其他与经营活动有关的现金		355,108,308.01	360,557,022.52
经营活动现金流出小计		578,313,710.61	617,171,236.38
经营活动产生的现金流量净额		73,062,132.68	156,321,845.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,580,552.30	11,574,000.00
取得投资收益收到的现金		51,596,394.20	5,896,642.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,648.05	18,000.00
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		4,864,750.00	160,811,600.00
投资活动现金流入小计		58,078,344.55	178,300,242.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,757,995.21	14,027,849.95
投资支付的现金			4,950,000.00
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		84,000,000.00	119,000,000.00
投资活动现金流出小计		100,757,995.21	137,977,849.95
投资活动产生的现金流量净额		-42,679,650.66	40,322,392.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,473.74
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	75,006,473.74
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,238,740.64	48,098,119.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,238,740.64	183,098,119.83
筹资活动产生的现金流量净额		-14,238,740.64	-108,091,646.09
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		16,143,741.38	88,552,592.12
加：期初现金及现金等价物余额		151,174,017.05	62,621,424.93
六、期末现金及现金等价物余额		167,317,758.43	151,174,017.05

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	835,724,374.00				859,161,777.28	132,200,240.14		1,994,061.00	65,424,148.88	130,664,416.84	1,760,768,537.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	835,724,374.00	-	-	-	859,161,777.28	132,200,240.14	-	1,994,061.00	65,424,148.88	130,664,416.84	1,760,768,537.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-534,537.64	-	-	570,712.60	7,270,922.85	65,438,305.62	72,745,403.43
（一）综合收益总额										72,709,228.47	72,709,228.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-534,537.64	-	-	-	-	-	-534,537.64
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					-534,537.64						-534,537.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,270,922.85	-7,270,922.85	-
1、提取盈余公积									7,270,922.85	-7,270,922.85	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	570,712.60	-	-	570,712.60
1、本期提取								2,251,964.40			2,251,964.40
2、本期使用								-1,681,251.80			-1,681,251.80
（六）其他											-
四、本期期末余额	835,724,374.00	-	-	-	858,627,239.64	132,200,240.14	-	2,564,773.60	72,695,071.73	196,102,722.46	1,833,513,941.29

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：精华制药集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	835,724,374.00				858,979,887.70	132,200,240.14		2,577,390.33	65,424,148.88	368,723,976.89	1,999,229,537.66
加：会计政策变更										550,800.00	550,800.00
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	835,724,374.00	-	-	-	858,979,887.70	132,200,240.14	-	2,577,390.33	65,424,148.88	369,274,776.89	1,999,780,337.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	181,889.58	-	-	-583,329.33	-	-238,610,360.05	-239,011,799.80
（一）综合收益总额										-197,901,314.65	-197,901,314.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	181,889.58	-	-	-	-	-	181,889.58
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					181,889.58						181,889.58
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-40,709,045.40	-40,709,045.40
1、提取盈余公积									-		-
2、对所有者（或股东）的分配										-40,709,045.40	-40,709,045.40
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-583,329.33	-	-	-583,329.33
1、本期提取								2,282,856.24			2,282,856.24
2、本期使用								-2,866,185.57			-2,866,185.57
（六）其他											-
四、本期期末余额	835,724,374.00				859,161,777.28	132,200,240.14	-	1,994,061.00	65,424,148.88	130,664,416.84	1,760,768,537.86

法定代表人：尹红宇　　主管会计工作负责人：吴玉祥　　会计机构负责人：赵丽

精华制药集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）的前身是南通中药厂，1996年11月改制为南通中诚制药有限公司。2002年6月，根据南通市人民政府通政复[2002]22号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司2010年1月20日采取"网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合"的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于2014年9月19日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]981号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行6,000万股新股，每股发行价格为人民币11.59元。变更后公司的注册资本为人民币260,000,000.00元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，并于2015年11月3日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2459号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏3名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司(以下简称"东力企管")100.00%股权，其中发行股份17,544,394.00股，每股发行价格为人民币26.28元，同时非公开发行2,652,160股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币29.41元。变更后公司的注册资本为人民币280,196,554.00元。

根据2016年2月23日公司2015年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以280,196,554股为基准每10股转增5股，共计转增140,098,277股，转增后公司注册资本为人民

币420,294,831.00元。

根据2017年3月3日公司2016年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以420,294,831股为基准每10股转增10股，共计转增420,294,831股，转增后公司注册资本为人民币840,589,662.00元。

根据2018年2月26日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018年3月21日公司召开的2017年年度股东大会，审议通的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以1元总价回购4,865,288股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为3,790,060股，回购金额0.78元；张建华先生应补偿股份数为1,070,363股，回购金额0.22元；蔡鹏先生应补偿股份数为4,865股，回购金额0.00元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币835,724,374.00元。

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。公司经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液、合剂；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（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）

公司注册地：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号。

公司总部地址：江苏省南通市崇川区青年中路198号国城生活广场办公楼A幢20层至25层。

公司统一社会信用代码：91320600138297660P。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于2021年4月25日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共25户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本

公司本年度合并范围与上年度相比增加2户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一

控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报

表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确

认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	款项性质
应收款项信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

应收出口退税组合，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

13、存货

（1）本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列

条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

17、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，

应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

本公司至少在每年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。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资

产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	4年
非专利技术	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现

金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

29、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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、医药化学品等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。

收入确认的具体方法为：国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

30、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

32、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

33、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更：

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经本公司第四届董事会第三十五次会议于2020年4月27日决议通过，本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
负债：			
预收款项	11,267,710.57	-	-11,267,710.57
合同负债	-	10,088,843.21	10,088,843.21
其他流动负债	-	1,178,867.36	1,178,867.36

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据新收入准则将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司财务报表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
负债：			
预收款项	2,983,397.15	-	-2,983,397.15
合同负债	-	2,602,622.57	2,602,622.57
其他流动负债	-	380,774.58	380,774.58

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据新收入准则将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

与原收入准则相比，执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	
	合并	母公司
预收款项	-17,812,699.34	-4,452,327.99
合同负债	16,288,858.77	4,348,273.45
其他流动负债	1,523,840.57	104,054.54
营业成本	10,757,756.76	1,917,846.07
销售费用	-10,757,756.76	-1,917,846.07

（2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

（3）2020 年起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：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	300,136,044.52	300,136,044.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	36,265,213.54	36,265,213.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	36,798,971.25	36,798,971.25	-
应收账款	275,047,787.65	275,047,787.65	-
应收款项融资	27,863,559.50	27,863,559.50	-
预付款项	15,646,841.29	15,646,841.29	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	19,765,016.54	19,765,016.54	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	346,338,759.60	346,338,759.60	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	115,500.00	115,500.00	
其他流动资产	44,693,734.06	44,693,734.06	
流动资产合计	1,102,671,427.95	1,102,671,427.95	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	44,000,000.00	44,000,000.00	-
长期股权投资	78,345,297.92	78,345,297.92	-
其他权益工具投资	22,923,000.00	22,923,000.00	-
其他非流动金融资产	1,900,000.00	1,900,000.00	-
投资性房地产	74,785.27	74,785.27	-
固定资产	771,720,486.89	771,720,486.89	-
在建工程	501,483,209.33	501,483,209.33	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	155,246,053.43	155,246,053.43	-
开发支出	27,513,297.17	27,513,297.17	-
商誉	176,000,899.83	176,000,899.83	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期待摊费用	13,125,260.57	13,125,260.57	-
递延所得税资产	17,751,924.53	17,751,924.53	-
其他非流动资产	28,582,947.81	28,582,947.81	-
非流动资产合计	1,838,667,162.75	1,838,667,162.75	-
资产总计	2,941,338,590.70	2,941,338,590.70	-
流动负债：	-	-	-
短期借款	210,500,000.00	210,500,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	109,835,212.18	109,835,212.18	-
预收款项	11,267,710.57	-	-11,267,710.57
合同负债	-	10,088,843.21	10,088,843.21
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	43,171,219.37	43,171,219.37	-
应交税费	18,718,287.56	18,718,287.56	-
其他应付款	80,685,224.34	80,685,224.34	-
其中：应付利息	714,060.11	714,060.11	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	-
其他流动负债	-	1,178,867.36	1,178,867.36
流动负债合计	554,177,654.02	554,177,654.02	-
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预计负债	-	-	-
递延收益	9,699,019.84	9,699,019.84	-
递延所得税负债	9,546,069.36	9,546,069.36	-
其他非流动负债	202,010.19	202,010.19	-
非流动负债合计	239,447,099.39	239,447,099.39	-
负债合计	793,624,753.41	793,624,753.41	-
股东权益：			-
股本	835,724,374.00	835,724,374.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	868,443,488.87	868,443,488.87	-
减：库存股	132,200,240.14	132,200,240.14	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	1,661,344.11	1,661,344.11	-
盈余公积	65,424,148.88	65,424,148.88	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	210,853,751.63	210,853,751.63	-
归属于母公司股东权益合计	1,849,906,867.35	1,849,906,867.35	-
少数股东权益	297,806,969.94	297,806,969.94	-
股东权益合计	2,147,713,837.29	2,147,713,837.29	-
负债和股东权益总计	2,941,338,590.70	2,941,338,590.70	-

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	151,174,017.05	151,174,017.05	-
交易性金融资产	36,265,213.54	36,265,213.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	155,308,324.25	155,308,324.25	-
应收款项融资	1,839,116.35	1,839,116.35	-
预付款项	5,722,448.32	5,722,448.32	-
其他应收款	25,189,914.19	25,189,914.19	-
其中：应收利息	3,444,748.08	3,444,748.08	-
应收股利	21,610,703.80	21,610,703.80	-
存货	70,766,629.00	70,766,629.00	-
合同资产	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	12,842,855.30	12,842,855.30	-
流动资产合计	459,108,518.00	459,108,518.00	-
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	1,064,495,410.39	1,064,495,410.39	-
其他权益工具投资	12,923,000.00	12,923,000.00	-
其他非流动金融资产	1,900,000.00	1,900,000.00	-
投资性房地产	74,785.27	74,785.27	-
固定资产	143,125,340.72	143,125,340.72	-
在建工程	8,600,754.72	8,600,754.72	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	9,904,213.42	9,904,213.42	-
开发支出	8,993,874.00	8,993,874.00	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	9,673,232.60	9,673,232.60	-
其他非流动资产	343,300,000.00	343,300,000.00	-
非流动资产合计	1,602,990,611.12	1,602,990,611.12	-
资产总计	2,062,099,129.12	2,062,099,129.12	-
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	12,701,432.24	12,701,432.24	
预收款项	2,983,397.15	-	-2,983,397.15
合同负债	-	2,602,622.57	2,602,622.57
应付职工薪酬	21,486,198.48	21,486,198.48	
应交税费	1,941,478.79	1,941,478.79	
其他应付款	35,692,490.72	35,692,490.72	
其中：应付利息	53,166.67	53,166.67	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	380,774.58	380,774.58
流动负债合计	114,804,997.38	114,804,997.38	
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,885,686.51	2,885,686.51	-
递延所得税负债	206,599.29	206,599.29	-
其他非流动负债	183,433,308.08	183,433,308.08	-
非流动负债合计	186,525,593.88	186,525,593.88	-
负债合计	301,330,591.26	301,330,591.26	-
股东权益：			
股本	835,724,374.00	835,724,374.00	
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	859,161,777.28	859,161,777.28	-
减：库存股	132,200,240.14	132,200,240.14	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	1,994,061.00	1,994,061.00	-
盈余公积	65,424,148.88	65,424,148.88	-
未分配利润	130,664,416.84	130,664,416.84	-
股东权益合计	1,760,768,537.86	1,760,768,537.86	-
负债和股东权益总计	2,062,099,129.12	2,062,099,129.12	-

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、8.25%、15%

税种	计税依据	税率
房产税	以房产原值的70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或12%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
精华制药集团股份有限公司	15%
精华制药集团南通有限公司	15%
东力（南通）化工有限公司	15%
江苏金丝利药业股份有限公司	15%
南通季德胜科技有限公司	20%
上海季德胜日用品有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司	[注1]
陇西保和堂药业有限责任公司	[注1]
南通宁宁大药房有限公司	20%
精华制药集团如东药业有限公司	20%
焦作康普怀药有限公司	20%
上海苏通生物科技有限公司	20%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
南通金盛昌化工有限公司 [注2]	20%
宁夏森萱药业有限公司	25%
如东东力企业管理有限公司	20%
东力投资（香港）有限公司	8.25%
如东东力化工贸易有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
南通季德胜中药研究所有限公司	20%
江苏苏欣医药有限公司	25%
宜兴苏欣护理院	[注3]
宜兴市苏欣养护院	[注3]
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	25%
宜兴利欣健康发展有限公司	20%

[注1]公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

[注2] 公司已于2020年7月处置所持有的南通金盛昌化工有限公司100%股权，自2020年8月1日起，该子公司不再纳入公司合并范围。

[注3]公司子公司宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院系福利性、非营利性的老年服务机构，2020年度免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

母公司：公司于2020年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，于2020年12月2日获取GR202032004072号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火［2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2020年起三年继续减按15%计缴。

子公司：（1）根据中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

（2）公司子公司精华制药集团南通有限公司于2018年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火［2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2018年起三年减按15%计缴。

（3）公司子公司东力（南通）化工有限公司于2020年12月2日取得GR202032006204号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火［2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2020年起减按15%计缴。

（4）公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司于2019年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，取得GR201932010150号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2019年起减按15%计缴。

（5）公司子公司南通森萱药业有限公司于2020年12月2日取得GR202032007099号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火［2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2020年起减按15%计缴。

（6）公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于2019年11月28日取得GR201937002672号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火［2008]172号）等相关规定，公司企业所得税自2019年起减按15%计缴。

（7）根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，公司子公司南通季德胜科技有限公司、上海季德胜日用品有限公司、南通宁宁大药房有限公司、精华制药集团如东药业有限公司、焦作康普怀药有限公司、上海苏通生物科技有限公司、南通金盛昌化工有限公司、如东东力企业管理有限公司、如东东力化工贸易有限公司、南通药业有限公司、南通季德胜中药研究所有限公司及宜兴利欣健康发展有限公司系年应纳税所得额低于300万元（含300万元）的小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税。

（8）根据财政部、国家税务总局财税[2000]97号《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》，对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税。故公司子公司宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院2020年度免征企业所得税。根据2016年3月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定，养老机构提供的养老服务免征增值税。故公司子公司宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院2020年度免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	31,700.42	33,063.77
银行存款	580,570,837.68	300,100,255.89
其他货币资金	716,110.50	2,724.86
合计	581,318,648.60	300,136,044.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,196,641.73	1,196.96

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、定期存单利息及借款账户利息外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

（2）其他货币资金明细项目

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	700,000.00	-
借款账户利息	2,187.37	1,196.96
支付宝账户	13,923.13	1,527.90
合计	716,110.50	2,724.86

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,743,824.68	36,265,213.54
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	31,830,057.17	36,265,213.54
银行理财产品	82,913,767.51	-
其他	-	-
合计	114,743,824.68	36,265,213.54

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,241,919.94	36,798,971.25
商业承兑汇票	-	-
合计	30,241,919.94	36,798,971.25

（2）按坏账计提方法分类：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,241,919.94	100.00	-	-	30,241,919.94	36,798,971.25	100.00	-	-	36,798,971.25
其中：银行承兑汇票	30,241,919.94	100.00	-	-	30,241,919.94	36,798,971.25	100.00	-	-	36,798,971.25
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	30,241,919.94	100.00	-	-	30,241,919.94	36,798,971.25	100.00	-	-	36,798,971.25

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,286,510.82	-
商业承兑汇票	-	-
合计	70,286,510.82	-

（5）期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（7）本公司本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	225,518,987.42
1至2年	17,652,582.66
2至3年	85,153,950.39
3至4年	80,185,513.30
4至5年	404,714.60
5年以上	118,549.84
合计	409,034,298.21

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	175,277,592.56	42.85	161,368,470.02	92.06	13,909,122.54
按组合计提坏账准备	233,756,705.65	57.15	12,224,449.85	5.23	221,532,255.80
其中：按账龄组合计提坏账准备	233,756,705.65	57.15	12,224,449.85	5.23	221,532,255.80
合计	409,034,298.21	100.00	173,592,919.87	-	235,441,378.34

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	174,641,436.47	38.76	160,724,543.93	92.03	13,916,892.54
按组合计提坏账准备	275,898,807.33	61.24	14,767,912.22	5.35	261,130,895.11
其中：按账龄组合计提坏账准备	275,898,807.33	61.24	14,767,912.22	5.35	261,130,895.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	450,540,243.80	100.00	175,492,456.15	-	275,047,787.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	81,769,551.35	90.00%	预计计提部分难以收回
保和堂（焦作）制药有限公司	27,563,524.80	22,739,907.97	82.50%	预计计提部分难以收回
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,700,000.00	55,700,000.00	100.00%	预计无法收回
河南美邦医药有限公司	362,186.00	362,186.00	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	151,960.00	151,960.00	100.00%	预计无法收回
南京同仁堂药业有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	预计无法收回
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	8,622.83	8,622.83	100.00%	预计无法收回
医保中心 95%及 5%	4,282.17	4,282.17	100.00%	预计无法收回
无锡天禾堂药房有限公司	22,180.00	22,180.00	100.00%	预计无法收回
北京当当科文电子商务有限公司	14,959.17	14,959.17	100.00%	预计无法收回
河北兰海医药有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00%	预计无法收回
纽海电子商务（上海）有限公司	9,509.53	9,509.53	100.00%	预计无法收回
上药控股镇江有限公司	9,450.00	9,450.00	100.00%	预计无法收回
南通济生堂大药房连锁有限公司	9,450.00	9,450.00	100.00%	预计无法收回
江苏苏宁易购电子商务有限公司	7,316.69	7,316.69	100.00%	预计无法收回
江苏省盐城药业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
重庆九州通医药有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
江苏澳洋医药物流有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
福建全祥医药有限公司	5,859.00	5,859.00	100.00%	预计无法收回
芜湖中山大药房连锁有限公司	5,175.00	5,175.00	100.00%	预计无法收回
福建新力量医药有限公司南平分公司	3,660.60	3,660.60	100.00%	预计无法收回
江苏泰华医药有限责任公司	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回
三明市百草灵药业有限责任公司	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回
江苏华晓医药物流有限公司	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回
南通国隆投资发展有限公司	2,760.00	2,760.00	100.00%	预计无法收回
繁星优选（北京）网络技术有限公司	2,627.95	2,627.95	100.00%	预计无法收回
陈新江（个人）	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计无法收回
徐州绿地内科门诊	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回
淘宝 C2 店—丁美	794.95	794.95	100.00%	预计无法收回
河北爱普医药药材有限公司	750.00	750.00	100.00%	预计无法收回
江苏亿金金属科技有限公司	714.30	714.30	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南通文景商贸有限公司	576.00	576.00	100.00%	预计无法收回
国美在线电子商务有限公司	252.04	252.04	100.00%	预计无法收回
南通华氏康乐大药房有限公司	124.20	124.20	100.00%	预计无法收回
西北锆管有限责任公司南通分公司	123.90	123.90	100.00%	预计无法收回
黑龙江光明优幼营养品有限公司	1.38	1.38	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
刘 伟	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
临时户	3,677.99	3,677.99	100.00%	预计无法收回
启东中医院	286.00	286.00	100.00%	预计无法收回
安全防火押金	2,200.00	2,200.00	100.00%	预计无法收回
石家庄医疗保险管理中心	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南郎阳县中南制药机械厂	600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
南通医药保健品进出口公司	14,110.00	14,110.00	100.00%	预计无法收回
上海绮勋贸易有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00%	预计无法收回
中国药材郑州公司信息科技部	360.00	360.00	100.00%	预计无法收回
南通市煤气公司液化气分公司	350.00	350.00	100.00%	预计无法收回
合计	175,277,592.56	161,368,470.02	--	--

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	225,518,987.42	11,275,949.39	5.00
1至2年	7,660,297.11	766,029.71	10.00
2至3年	548,487.88	164,546.37	30.00
3至4年	15,479.41	7,739.71	50.00
4至5年	6,538.32	3,269.16	50.00
5年以上	6,915.51	6,915.51	100.00
合计	233,756,705.65	12,224,449.85	-

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	268,218,449.94	13,410,922.50	5.00
1至2年	6,058,976.96	605,897.70	10.00
2至3年	1,097,074.41	329,122.32	30.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	85,298.32	42,649.16	50.00
4至5年	119,374.33	59,687.17	50.00
5年以上	319,633.37	319,633.37	100.00
合计	275,898,807.33	14,767,912.22	-

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	160,724,543.93	973,621.47	-	329,695.38	-	161,368,470.02
按组合计提坏账准备	14,767,912.22	-2,543,462.37	-	-	-	12,224,449.85
合计	175,492,456.15	-1,569,840.90	-	329,695.38	-	173,592,919.87

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	329,695.38

本报告期无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国和本草医药有限公司	货款	90,855,057.06	1-2年、2-3年	22.21	81,769,551.35
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	货款	55,700,000.00	3-4年	13.62	55,700,000.00
保和堂（焦作）制药有限公司	货款	27,563,524.80	3-4年	6.74	22,739,907.97
江苏九州通医药有限公司	货款	17,976,672.74	1年以内	4.39	898,833.64
河北兰海医药有限公司	货款	12,702,757.84	1年以内	3.11	645,825.39
合计	--	204,798,012.44	--	50.07	161,754,118.35

（6）公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。

（7）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	101,565,895.39	27,863,559.50

项目	期末余额	期初余额
应收账款	-	-
合计	101,565,895.39	27,863,559.50

（2）期末公司已质押的应收款项融资金额

种　类	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,254,487.12
商业承兑汇票	-
合计	23,254,487.12

（3）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,761,530.44	94.00	15,085,693.06	96.41
1至2年	747,708.66	5.51	561,148.23	3.59
2至3年	67,166.83	0.49	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	13,576,405.93	100.00	15,646,841.29	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）
长治市霍家工业有限公司	非关联方	2,486,000.00	18.31
浙江瑞安华联药机科技有限公司	非关联方	837,000.00	6.17
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	非关联方	802,449.32	5.91
如东洋口环保热电有限公司	非关联方	782,487.33	5.76
上海康希生物科技有限公司	非关联方	586,251.00	4.32
合计	--	5,494,187.65	40.47

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,447,348.04	19,765,016,54
合计	22,447,348.04	19,765,016,54

（1）其他应收款

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	12,255,103.83
1至2年	3,779,536.09
2至3年	4,614,799.97
3至4年	8,300,363.71
4至5年	25,692.09
5年以上	1,520,532.27
合计	30,496,027.96

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	174,341.71	67,469.00
保证金及押金	6,537,535.42	7,366,035.82
应收出口退税	200,581.40	269,935.98
应收代垫职工社保	27,078.30	17,240.54
应收单位往来款	21,157,371.21	18,323,817.92
应收政府补助	603,556.40	-
其他	1,795,563.52	448,301.33
合计	30,496,027.96	26,492,800.59

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)	
2020年1月1日余额	6,727,784.05	-	-	6,727,784.05
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-32,420.00	-	32,420.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,320,895.87	-	-	1,320,895.87
本期转回	-	-	-	-

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	8,016,259.92	-	32,420.00	8,048,679.92

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,727,784.05	1,320,895.87	-	-	-	8,048,679.92
合计	6,727,784.05	1,320,895.87	-	-	-	8,048,679.92

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5）本期无实际核销的其他应收款。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹林祥 [注]	应收单位往来款	8,245,776.35	2-3年、3-4年	27.04	4,073,801.63
江苏万年长药业有限公司	应收单位往来款	6,905,200.00	1年以内	22.64	345,260.00
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1-2年	9.84	300,000.00
江苏国丹生物制药股份有限公司	保证金及押金	2,350,000.00	2-3年	7.71	705,000.00
江苏省如东沿海经济开发区管委会	应收单位往来款	2,165,015.42	1年以内	7.10	108,250.77
合计	--	22,665,991.77	--	74.33	5,532,312.40

[注] 系公司子公司苏欣医药有限公司应收宜兴市苏兴大药房有限公司往来款项，因宜兴市苏兴大药房有限公司注销，该应收款由其股东曹林祥承接。

7）公司涉及政府补助的其他应收款情况。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宜兴市财政局	养老机构运营补助	603,556.40	1年以内	2021年2月已收回
合计	-	603,556.40	-	-

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	167,470,461.18	16,615,766.12	150,854,695.06	204,532,116.81	38,157,014.44	166,375,102.37
库存商品	15,744,246.29	101,983.00	15,642,263.29	12,630,690.90	130,065.22	12,500,625.68
原材料	191,507,606.06	81,290,346.25	110,217,259.81	203,625,747.04	69,838,800.29	133,786,946.75
周转材料	5,290,133.08	223,478.95	5,066,654.13	6,327,806.30	52,158.28	6,275,648.02
在产品	25,997,790.37	-	25,997,790.37	27,400,436.78	-	27,400,436.78
合计	406,010,236.98	98,231,574.32	307,778,662.66	454,516,797.83	108,178,038.23	346,338,759.60

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	38,157,014.44	15,417,116.95	-	-	36,958,365.27	-	16,615,766.12
库存商品	130,065.22	101,983.00	-	-	130,065.22	-	101,983.00
原材料	69,838,800.29	17,069,466.60	-	-	5,617,920.64	-	81,290,346.25
周转材料	52,158.28	179,275.60	-	-	7,954.93	-	223,478.95
在产品	-	-	-	-	-	-	-
合计	108,178,038.23	32,767,842.15	-	-	42,714,306.06	-	98,231,574.32

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	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
原材料及周转材料	-	本期生产领用及报损
产成品及库存商品	-	本期实现销售及报损

（3）存货期末余额无借款费用资本化金额。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款利息	115,500.00	115,500.00
合计	115,500.00	115,500.00

10、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	12,151,247.83	9,929,840.75
预缴企业所得税	997,631.57	13,107,370.59
子公司已支付公司尚未收取的在途股利[注]	-	21,610,703.80
其他	272,076.15	45,818.92
合计	13,420,955.55	44,693,734.06

[注]根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司第二届董事会第十六次会议及 2019 年第四次临时股东大会决议，该子公司以总股本 183,459,170 股为基数，每 10 股派人民币现金 1.4 元，合计派发现金股利为 25,684,283.80 元，公司应收股利金额为 21,610,703.80 元。本次权益分派权益登记日为 2020 年 1 月 2 日，江苏森萱医药股份有限公司已于 2019 年 12 与 31 日向中国证券登记结算有限公司支付股利，公司收到的日期为 2020 年 1 月 3 日。

11、 长期应收款

（1）长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款项 [注]	44,000,000.00	-	44,000,000.00	44,000,000.00	-	44,000,000.00
合计	44,000,000.00	-	44,000,000.00	44,000,000.00	-	44,000,000.00

[注]根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第十四次会议及 2019 年 9 月 13 日第三次临时股东大会决议，通过了该子公司《关于拟借款给泰兴市虹桥园工业开发有限公司的议案》，并于 2019 年 9 月 12 日经南通市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意森萱医药处置本部不动产、无形资产及部分设备资产的批复》（通国资发[2019]139 号）批准同意。

根据上述决议，该子公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.5%，还款方式为每年付息，到期还本。

（2）减值准备计提情况：该长期应收款已单独评估信用风险，不计提坏账准备。

（3）公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（4）公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
--	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
江苏万年长药业有限公司	78,345,297.92	-	-	7,182,959.05	-	-534,537.64
小计	78,345,297.92	-	-	7,182,959.05	-	-534,537.64
合计	78,345,297.92	-	-	7,182,959.05	-	-534,537.64

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
--	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
江苏万年长药业有限公司	7,462,230.00	-	-	77,531,489.33	4,908,649.12
小计	7,462,230.00	-	-	77,531,489.33	4,908,649.12
合计	7,462,230.00	-	-	77,531,489.33	4,908,649.12

13、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司 [注1]	6,392,447.70	7,973,000.00
陕西合成药业股份有限公司 [注2]	10,000,000.00	10,000,000.00
中智精华医药健康科技有限公司 [注3]	4,950,000.00	4,950,000.00
合计	21,342,447.70	22,923,000.00

[注1] 根苏州鸿义九鼎投资中心有限公司于2020年12月对账存资金进行分配，公司收到的账存资金分配额为1,580,552.30元。

[注2]根据公司2016年11月29日董事会决议，公司出资1,000万元认购陕西合成药业股份有限公司定向增发股份40万股。根据陕西合成药业股份有限公司于2018年5月7日召开的2017年度股东大会决议，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增15股，转增后公司持有其股份为100万股，持股占比1.0716%。

[注3]系公司与上海宝展信息科技有限公司共同出资设立的有限责任公司，公司出资495.00万元，出资比例为

9.90%，中智精华医药健康科技有限公司主要经营业务为电子商务运营，公司未对其经营产生重大影响。

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司	-	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
陕西合成药业股份有限公司	-	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
中智精华医药健康科技有限公司	-	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
合计	-	-	-	-	-	-

14、 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙） [注]	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

[注]根据公司2016年4月16日第三届董事会第三十八次会议审议通过的《关于投资组建产业投资基金企业暨关联交易的公告》，公司与南通国泰创业投资有限公司、无锡国联资本管理有限公司及无锡国联创投基金企业共同组建南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙），并签署合伙协议。大健康基金出资总额拟为6,000万元，国联资本为基金管理人。公司作为有限合伙人认缴1,900万元，出资比例为31.67%，由于公司不是投资决策委员会成员，对该有限合伙企业的经营决策不产生重大影响。截至2019年12月31日，公司已完成第一期出资190万元。

2019年12月无锡国联资本管理有限公司将所持有的所有基金份额转让给受让方广州恒泰汇金股权投资基金管理有限公司，广州恒泰汇金作为该基金新的管理人。无锡国联创投基金企业将所持有的所有基金份额转让给受让方苏润实业集团有限公司。

15、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	360,000.00	-	-	360,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	360,000.00	-	-	360,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	285,214.73	-	-	285,214.73
2.本期增加金额	10,935.36			10,935.36
（1）计提或摊销	10,935.36			10,935.36
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	296,150.09	-	-	296,150.09
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,849.91	-	-	63,849.91
2.期初账面价值	74,785.27	-	-	74,785.27

16、 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	936,875,868.17	771,720,486.89
固定资产清理	-	-
合计	936,875,868.17	771,720,486.89

（1）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	652,062,853.77	464,410,284.17	8,134,938.36	38,865,924.48	345,203.52	1,163,819,204.30
2.本期增加金额	134,119,142.32	157,136,093.66	1,711,877.59	8,417,597.73	6,548.67	301,391,259.97
（1）购置	946,321.40	18,872,853.72	1,711,877.59	8,417,597.73	6,548.67	29,955,199.11
（2）在建工程转入	133,172,820.92	138,263,239.94	-	-	-	271,436,060.86
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	11,782,496.34	8,809,102.61	1,767,916.63	605,267.31	40,105.85	23,004,888.74
（1）处置或报废	11,782,496.34	8,809,102.61	1,767,916.63	605,267.31	40,105.85	23,004,888.74
4.期末余额	774,399,499.75	612,737,275.22	8,078,899.32	46,678,254.90	311,646.34	1,442,205,575.53
二、累计折旧						
1.期初余额	143,139,640.12	216,117,963.26	6,077,906.38	24,136,409.92	206,450.52	389,678,370.20
2.本期增加金额	28,153,059.75	42,699,071.93	786,140.36	5,955,227.33	92,295.06	77,685,794.43
（1）计提	28,153,059.75	42,699,071.93	786,140.36	5,955,227.33	92,295.06	77,685,794.43
（2）企业合并	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,366,777.46	5,353,330.11	1,658,340.20	581,931.49	38,100.57	10,998,479.83
（1）处置或报废	3,366,777.46	5,353,330.11	1,658,340.20	581,931.49	38,100.57	10,998,479.83
4.期末余额	167,925,922.41	253,463,705.08	5,205,706.54	29,509,705.76	260,645.01	456,365,684.80
三、减值准备						
1.期初余额	896,742.20	1,473,529.98	-	50,075.03	-	2,420,347.21
2.本期增加金额	30,175,051.34	16,877,229.67	-	-	-	47,052,281.01
（1）计提	30,175,051.34	16,877,229.67	-	-	-	47,052,281.01
3.本期减少金额	-	508,605.66	-	-	-	508,605.66
（1）处置或报废	-	508,605.66	-	-	-	508,605.66
4.期末余额	31,071,793.54	17,842,153.99	-	50,075.03	-	48,964,022.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	575,401,783.80	341,431,416.15	2,873,192.78	17,118,474.11	51,001.33	936,875,868.17
2.期初账面价值	508,026,471.45	246,818,790.93	2,057,031.98	14,679,439.53	138,753.00	771,720,486.89

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	780,475.00	正在办理过程中
亳州保和堂公司职工宿舍楼、综合车间、食品车间及一、二号仓库	39,271,958.64	正在办理过程中
南通公司控制室及生产辅助大楼、丙硫车间、炎痛喜康车间、甲类仓库等	21,222,757.95	正在办理过程中
宁夏森萱办公楼、车间、辅房等	17,147,348.76	2021年3月21日部分房产已办妥权证，其余房产在办理过程中
合计	78,422,540.35	-

（4）固定资产清理

无。

17、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	273,692,705.63	501,483,209.33
工程物资	-	-
合计	273,692,705.63	501,483,209.33

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部新办公楼装修工程	-	-	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
本部零星工程	612,339.10	-	612,339.10	-	-	-
南通公司 AFT 技改工程	-	-	-	6,110,789.97	-	6,110,789.97
南通公司原料药四期	-	-	-	59,519,644.82	-	59,519,644.82
南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项目	10,282,590.68	-	10,282,590.68	574,002.74	-	574,002.74
南通公司配电室项目	2,525,314.24	-	2,525,314.24	-	-	-
南通公司环保二期扩容项目	506,370.44	-	506,370.44	-	-	-
保和堂（亳州）零星工程	2,100,093.97	-	2,100,093.97	-	-	-
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	344,162,847.50	100,499,276.76	243,663,570.74	374,031,907.63	-	374,031,907.63
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	2,235,945.92	-	2,235,945.92	2,304,028.92	-	2,304,028.92
宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K 酸、4000 吨氯系列及配套原料产品（一期）项目	-	-	-	27,967,134.81	-	27,967,134.81
南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	3,798,430.23	-	3,798,430.23	-	-	-
鲁化森萱二氧戊环半缩醛原料装置	-	-	-	162,831.86	-	162,831.86
鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	208,383.70	-	208,383.70	-	-	-
苏欣护理院二期大楼	580,000.00	-	580,000.00	19,930,665.31	-	19,930,665.31
金丝利零星工程	841,883.70	-	841,883.70	302,400.00	-	302,400.00
东力焚烧炉升级改造及安环监控项目	-	-	-	316,037.73	-	316,037.73
东力污水处理车间	6,337,782.91	-	6,337,782.91	1,763,765.54	-	1,763,765.54
合计	374,191,982.39	100,499,276.76	273,692,705.63	501,483,209.33	-	501,483,209.33

（2）在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
本部新办公楼装修工程	10,000,000.00	8,500,000.00	645,698.41	9,145,698.41	-	-
本部零星工程	-	-	612,339.10	-	-	612,339.10
南通公司 AFT 技改工程[注]	7,000,000.00	6,110,789.97	-	-	6,110,789.97	-
南通公司原料药四期	80,000,000.00	59,519,644.82	17,856,060.20	77,375,705.02	-	-

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少数	
南通公司零星工程	-	-	1,052,395.62	1,052,395.62	-	-
南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项目	15,500,000.00	574,002.74	9,708,587.94	-	-	10,282,590.68
南通公司配电室项目	2,498,000.00	-	2,525,314.24	-	-	2,525,314.24
南通公司环保二期扩容项目	20,000,000.00	-	506,370.44	-	-	506,370.44
保和堂（亳州）零星工程	-	-	2,674,763.58	574,669.61		2,100,093.97
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	718,456,800.00	374,031,907.63	9,986,492.82	39,855,552.95	-	344,162,847.50
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	37,000,000.00	2,304,028.92	42,833.29	110,916.29	-	2,235,945.92
宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K 酸、4000 吨氯系列及配套原料产品（一期）项目	75,000,000.00	27,967,134.81	46,536,902.12	74,504,036.93	-	-
南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	4,800,000.00	-	3,798,430.23	-	-	3,798,430.23
鲁化森萱二氧戊环半缩醛原料装置	2,600,000.00	162,831.86	1,739,970.98	1,902,802.84	-	-
鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	9,680,000.00	-	208,383.70	-	-	208,383.70
苏欣护理院二期大楼	80,000,000.00	19,930,665.31	47,484,017.88	66,834,683.19	-	580,000.00
金丝利零星工程	-	302,400.00	619,083.70	79,600.00	-	841,883.70
东力焚烧炉升级改造及安环监控项目	11,448,000.00	316,037.73	-	-	316,037.73	-
东力污水处理车间	7,000,000.00	1,763,765.54	4,574,017.37	-	-	6,337,782.91
合计	1,080,982,800.00	501,483,209.33	150,571,661.62	271,436,060.86	6,426,827.70	374,191,982.39

[注]经公司子公司江苏森萱医药股份有限公司 2020 年 1 月 10 日 2020 年第一次临时股东大会决议批准，其子公司精华制药集团南通有限公司（以下简称“南通公司”）于 2020 年 4 月与江苏万年长药业有限公司签署了《AFT 在建工程转让协议》，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果，南通公司将 AFT 在建项目转让给江苏万年长药业有限公司，转让价款为人民币 690.52 万元（含税）。

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
本部新办公楼装修工程	91.46	100.00	-	-	-	其他
本部零星工程	-	-	-	-	-	其他
南通公司 AFT 技改工程	87.30	95.00	-	-	-	其他
南通公司原料药四期	96.72	100.00	-	-	-	其他
南通公司零星工程	-	-	-	-	-	其他
南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项目	66.34	75.00	-	-	-	其他
南通公司配电室项目	101.09	90.00	-	-	-	其他
南通公司环保二期扩容项目	2.53	5.00	-	-	-	其他
保和堂（亳州）零星工程	-	-	-	-	-	其他
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设	43.18	50.00	11,826,160.59	-	-	金融机构贷款
陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	146.44	99.00	-	-	-	其他
宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K 酸、4000 吨氟系列及配套原料产品（一期）项目	99.34	100.00	-	-	-	其他
南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	79.13	85.00	-	-	-	其他
鲁化森萱二氧戊环半缩醛原料装置	73.18	100.00	-	-	-	其他
鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	2.15	1.00	-	-	-	其他
苏欣护理院二期大楼	83.83	99.00	738,286.96	559,019.28	-	金融机构贷款
金丝利零星工程	-	-	-	-	-	其他
东力焚烧炉升级改造及安环监控项目	4.51	-	-	-	-	其他
东力污水处理车间	90.54	90.00	-	-	-	其他
合计	-	-	12,564,447.55	559,019.28	-	-

（3）公司期末在建工程计提减值准备的情况。

项目	本期计提金额	计提原因
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目 [注]	100,499,276.76	设备功能性减值
合计	100,499,276.76	-

[注]公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目中原安装于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的28台烘烤设备被河南省焦作市中级人民法院查封，公司已于2020年8月起诉深圳中科星河股权投资合伙企业（有限合伙），要求其立即停止对公司28套烘烤设备的强制执行，并解除对上述28套设备的查封。因上述设备受限，且保和堂（亳州）制药有限公司烘烤产能过剩，故公司根据江苏万隆资产评估有限公司出具的苏万隆评报字（2020）第147号评估报告的评估结果计提了100,499,276.76元的减值准备。

根据2021年2月24日河南省焦作市中级人民法院做出的（2020）豫08民初98号民事判决书的审判结果，保和堂（亳州）制药有限公司对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的28台烘烤设备享有所有权，上述28台烘烤设备的查封已解除。

（4）工程物资：无。

18、 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	171,283,529.49	5,977,288.53	13,813,706.85	191,074,524.87
2.本期增加金额	-	95,775.00	463,605.94	559,380.94
(1)购置	-	95,775.00	59,405.94	155,180.94
(2)在建工程结转	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	404,200.00	404,200.00
(4)少数股东出资	-	-	-	-
3.本期减少金额	27,775,099.89	-	2,274,309.44	30,049,409.33
(1)处置[注]	27,775,099.89	-	-	27,775,099.89
(2)其他减少	-	-	2,274,309.44	2,274,309.44
4.期末余额	143,508,429.60	6,073,063.53	12,003,003.35	161,584,496.48
二、累计摊销				
1.期初余额	23,270,831.22	3,357,834.69	9,199,805.53	35,828,471.44
2.本期增加金额	3,670,697.64	1,913,948.15	712,369.36	6,297,015.15
(1)计提	3,670,697.64	1,913,948.15	712,369.36	6,297,015.15
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,850,079.93	-	1,863,802.70	3,713,882.63
(1)处置	1,850,079.93	-	1,863,802.70	3,713,882.63
4.期末余额	25,091,448.93	5,271,782.84	8,048,372.19	38,411,603.96

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	118,416,980.67	801,280.69	3,954,631.16	123,172,892.52
2.期初账面价值	148,012,698.27	2,619,453.84	4,613,901.32	155,246,053.43

[注] 其中22,028,506.79元为根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）2020年2月14日公司第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于同意如东沿海经济开发区收储孙公司如东药业土地的议案》，森萱医药子公司精华制药集团如东药业有限公司土地被如东沿海经济开发区收储。双方于2020年11月26日正式签订了“国有建设用地使用权出让合同解除协议”，协议价总计24,620,000.00元。

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）本期未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏森萱土地使用权	1,702,571.88	2021年3月21日已办妥
合　计	1,702,571.88	-

19、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其它	
第二代靶向抗肿瘤药（EGFR抑制剂）-倍他替尼的开发 [注1]	8,993,874.00	-	-	-	-	-	8,993,874.00
金丝利药业左旋泮托拉唑钠原料技术转让及开发 [注2]	17,136,203.25	331,293.64	1,845,854.68	-	-	-	19,313,351.57
注射用阿奇霉素质量一致性评价 [注3]	1,383,219.92	289,305.68	301,886.78	-	-	-	1,974,412.38
合计	27,513,297.17	620,599.32	2,147,741.46	-	-	-	30,281,637.95

[注1]公司受让苏州韬略生物科技有限公司及美国AspediaLLC公司拥有的第二代靶向抗肿瘤

药（EGFR抑制剂）--倍他替尼片的大陆及香港、澳门地区专利使用权并合作进一步开发，该项目已于2016年3月17日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件，现阶段处于I期临床剂量爬坡试验过程中。

[注2]系公司子公司江苏金丝利药业有限公司与陕西合成药业股份有限公司签订的左旋泮托拉唑钠原料相关临床批件及生产工艺技术的转让及开发项目。陕西合成药业股份有限公司已分别于2016年6月及7月取得该项目国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件，左泮肠溶片和注射剂目前已分别完成三批中试，并已完成临床试验伦理备案工作，待有厂家获批后再启动一、二期临床试验。

[注3]系公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司与江苏省药物研究所有限公司共同合作的注射用阿奇霉素质量一致性评价项目。

20、 商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74	-	-	-	-	17,675,805.74
江苏森萱医药股份有限公司	24,784,330.96	-	-	-	-	24,784,330.96
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61	-	-	-	-	3,705,623.61
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30	-	-	-	-	567,448,931.30
南通金盛昌化工有限公司［注］	2,494,067.97	-	-	2,494,067.97	-	-
江苏苏欣医药有限公司	5,562,770.46	-	-	-	-	5,562,770.46
合计	621,671,530.04	-	-	2,494,067.97	-	619,177,462.07

[注]经南通市人民政府国有资产监督管理委员会于2019年10月31日出具的通国资发[2019]162号文件批准，根据万隆（上海）资产评估有限公司于2019年6月20日出具的万隆评报字（2019）第10436号报告的评估结果，公司子公司江苏森萱医药股份有限公司于2020年3月13日与南通天元新能源有限公司签订了股权转让协议，将南通金盛昌化工有限公司100%股权转让给南通天元新能源有限公司。南通金盛昌化工有限公司已于2020年6月17日完成工商登记变更，并于2020年7月31日完成正式交接手续，至此南通金盛昌化工有限公司不再纳入公司合并范围，江苏森萱医药股份有限公司因购买南通金盛昌化工有限公司100%股权形成的商誉相应转销。

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74	-	-	-	-	17,675,805.74
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61	-	-	-	-	3,705,623.61

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
如东东力企业管理有限公司	424,289,200.86	-	-	-	-	424,289,200.86
江苏苏欣医药有限公司	-	5,562,770.46	-	-	-	5,562,770.46
合计	445,670,630.21	5,562,770.46	-	-	-	451,233,400.67

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	如东东力企业管理有限公司(以下简称"东力企管")	保和堂（亳州）制药有限公司(以下简称"亳州保和堂"	江苏森萱医药股份有限公司(以下简称"森萱医药")[注1]	江苏金丝利药业股份有限公司（以下简称"金丝利药业")	江苏苏欣医药有限公司（以下简称"苏欣医药")[注2]
商誉账面余额①	567,448,931.30	17,675,805.74	24,784,330.96	3,705,623.61	5,562,770.46
商誉减值准备余额②	424,289,200.86	17,675,805.74	-	3,705,623.61	-
商誉的账面价值③=①-②	143,159,730.44	-	24,784,330.96	-	5,562,770.46
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	23,812,396.41	-	5,344,622.60
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	143,159,730.44	-	48,596,727.37	-	10,907,393.06
资产组的账面价值⑥	48,513,654.07	-	106,847,389.53	-	49,303,763.42
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	191,673,384.51	-	155,444,116.90	-	60,211,156.48
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	216,518,374.64	-	484,270,961.72	-	41,970,167.80
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-	-	-	10,907,393.06
合并报表确定的商誉减值损失⑩=⑨*(1-购买日少数股东股权比例)	-	-	-	-	5,562,770.46

[注 1]森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司山东鲁化森萱新材料有限公司（以下简称"鲁化森萱"）及南通森萱药业有限公司（以下简称"南通森萱"），形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组。商誉亦相应拆分至上述资产组，并分别进行测试如下：

项目	鲁化森萱	南通森萱
森萱医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		48,596,727.37
拆分后商誉价值①	9,732,156.16	38,864,571.21
资产组的账面价值②	21,397,644.17	85,449,745.36
包含整体商誉的资产组的公允价值③=①+②	31,129,800.33	124,314,316.57
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④	186,387,396.10	297,883,565.62
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④	-	-

[注2] 2020年度原苏欣医药有限公司分立为宜兴苏欣养老产业发展有限公司（以下简称“苏欣养老公司”）与江苏苏欣医药有限公司（以下简称为“苏欣医药”），分立完成后仍为江苏金丝利药业股份有限公司的控股子公司，出资比例均为51%。商誉亦相应拆分至上述资产组，分别为分立后的苏欣医药资产组及苏欣养老公司资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，商誉亦相应拆分至上述资产组后，并分别进行测试如下：

项目	苏欣医药	苏欣养老
苏欣医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		10,907,393.06
拆分后商誉价值①	215,981.93	10,691,411.13
资产组的账面价值②	1,794,881.12	47,508,882.30
包含整体商誉的资产组的公允价值③=①+②	2,010,863.05	58,200,293.43
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④	507,324.35	41,462,843.45
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④	215,981.93	10,691,411.13
合并报表确定的商誉减值损失⑥=⑤*（1-购买日少数股东股权比例）	110,150.78	5,452,619.68

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①东力企管：东力企管于评估基准日的评估范围，是东力企管形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②森萱医药：森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司鲁化森萱及南通森萱，形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。鲁化森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）；南通森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。

③苏欣医药：2020年度原苏欣医药有限公司分立后的苏欣医药资产组及苏欣养老公司资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。苏欣医药资产组评估范围为与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉，苏欣养老公司资产组评估范

围为与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉。

上述资产组价值评估均采用了预计未来现金流量的现值（可收回金额）法。东力企管资产组价值评估利用了中威正信(北京)资产评估有限公司于2021年3月15日出具的中威正信评报字(2021)第 11011 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果；苏欣医药资产组价值评估利用了江苏天健华辰资产评估有限公司 2021 年 3 月 15 日出具的华辰评报字（2021）第 0055 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏欣医药有限公司商誉资产组可收回金额项目》及华辰评报字(2021)第 0056 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的宜兴苏欣养老产业发展有限公司商誉资产组组合可收回金额项目》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2）关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
如东东力企业管理有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.03%
山东鲁化森萱新材料有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.80%
南通森萱药业有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.52%

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
江苏苏欣医药有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.99%
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注5]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.30%

[注1] 东力企管2020年较2019年收入有较大增幅，但毛利率有所下降。销售收入变化的主要原因为2019年响水化工厂爆炸引起公司部分客户停产整改导致需求下降，而2020年开始回升；2020年毛利率下降主要是因为固废及废液委托外单位进行集中处理增加了制造费用，同时2020年公司进行维修整改也花费了一定的费用。根据产品结构分析，甲基肼主要为农药产品的中间体，2020年销售出现回升，根据下游企业的需要及订单情况，预计未来几年会出现持续上升趋势。依据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测，忽略经营的波动性进行预测，东力企管2021年至2025年预计销售收入增长率分别为：22.18%、11.29%、18.34%、7.55%、3.86%。

[注2]鲁化森萱2020年度业绩大幅增加主要因二氧戊环的销量及售价均有所提高，且公司对新客户的开拓也成为业绩增长的重要原因，随着2021年二氧戊环改扩建项目的完工及改性聚甲醛项目的投产，预计未来业绩增长可持续性较强。根据鲁化森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，从历史销售量来看，鲁化森萱在聚甲醛市场销售稳定，在其他非聚甲醛市场上也呈增长趋势。2020年度受新冠疫情影响较小，体现了良好的市场抗风险能力，随着2020年江苏森萱医药股份有限公司新三板精选层的挂牌及南通森萱环保治理方面的加大投入，加之新产品的投入，据此预测鲁化森萱2021年至2025年之间，销售收入增长率分别为26.20%、26.56%、3.70%、5.25%、3.39%。

[注3]南通森萱2020年度业绩大幅增加主要因产品销量及单价均有所提高，根据南通森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，随着国家对环保行业的规范化整治，南通森萱的销售收入在预测期会保持持续增长，南通森萱目前产品结构未发生较大变化且产能释放相对比较充分，市场稳定向好，2020年度受新冠疫情影响较小，体现了良好的市场抗风险能力，随着2020年江苏森萱医药股份有限公司新三板精选层的挂牌及南通森萱环保治理方面的加大投入，未来业绩增长可持续性较强，据此预测2021年至2025年之间销售收入增长率分别为5.38%、3.95%、4.00%、4.00%、4.00%。

[注4]苏欣医药属于药品流通行业，销售收入会受到相关药品政策的影响，经分析历史数据，销售收入经逐年下降后趋于稳定，因此对预测期的销售收入考虑了较小程度的波动。盐酸氨溴索注射液于2018年9月签订了代理权，由于国家政策变化及疫情影响，生产批件的申请过程中，在国家药监局审核时间较长，盐酸氨溴索注射液于2020年5月通过审批，8月份开始生产，因盐酸氨溴索注射液在2020年第四批国采目录中，最低中标价为0.245元/支，而江苏国丹按成本价的出厂价也达0.6元/支，造成该品种的市场供应价缺乏竞争力，从而影响苏欣医药的业绩预测，但整个行业市场还呈上升趋势，据此预测2021年至2025年之间销售收入增长率分别为8.84%、5.91%、6.85%、4.13%、5.56%，但毛利率预测基本都维持在14%左右，利润空间较小，导致苏欣医药评估价值较低。

[注5] 苏欣养老公司为资产管理型公司，其主要业务收入来源主要依托于子公司宜兴苏欣护理院及宜兴市苏欣养护院，主营业务收入为门诊收入、体检收入、护理收入和门诊收入。宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院属于养老护理行业，其主营业务收入预测主要根据以前年度年门诊量、住院人数、体检总人数以及均次收入考虑适当增长。

由于我国出生率的持续下降和预期寿命的不断增加，老龄化进程呈现加快趋势。到2020年，全国60岁以上老

年人口将增加到2.55亿人左右，占总人口比重提升到17.8%左右。养老产业的潜在需求取决于人口老龄化的进程，老龄化加速养老产业的需求释放。随着未来5-10年建国后第二次“婴儿潮”一代逐渐进入老年，中国老龄化进程将会进一步加速，“养儿防老”的家庭模式愈发难以维系，养老产业将迎来快速发展的“黄金阶段”。据此预测2021年到2025年苏欣养老公司收入增长率分别为13.41%、8.06%、7.26%、6.06%、5.62%。

（5）商誉减值测试的影响

1）东力企管业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益并扣除超额奖励影响）	实现金额（扣除非经常性损益）
2015年度	52,000,000.00	59,074,054.39	57,868,872.76
2016年度	62,400,000.00	64,178,455.10	63,876,189.46
2017年度	77,376,000.00	58,161,367.10	59,668,814.37
合计	191,776,000.00	181,413,876.59	181,413,876.59

东力企管2015年、2016年、2017年三年合计未能完成业绩承诺，根据2018年3月21日公司2017年年度股东大会决议，公司以1元总价回购4,865,288股股份并予以注销。

同时公司根据中威正信(北京)资产评估有限公司2018年1月26日出具的中威正信评报字(2018)第11003号评估报告的评估结果，在评估基准日2017年12月31日，对东力企管收购时形成的商誉计提了4,209.28万元的减值准备。

由于东力企管2019年前三季度经营不及预期，根据中威正信（北京）资产评估有限公司2019年10月15日出具的中威正信评报字（2019）第11033号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，公司于2019年9月对收购东力企管形成的商誉计提了382,196,360.16元的减值准备。

根据中威正信（北京）资产评估有限公司2021年3月15日出具的中威正信评报字（2021）第11011号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，公司收购东力企管形成的商誉2020年末不需再计提减值准备。

2）森萱医药业绩承诺完成情况：

业绩承诺期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2012年4月-2015年3月	3,000万元	30,093,769.08

公司收购森萱医药的业绩承诺期为2012年4月—2015年3月，业绩承诺期满后，森萱医药完成业绩承诺。根据测算，截至2020年12月31日，森萱医药收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为10,684.74万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为4,859.67万元，合计

15,544.41万元，商誉资产组可收回金额为48,427.10万元，公司因收购森萱医药形成的商誉期末不存在减值。

3）苏欣医药业绩承诺完成情况：

公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司收购苏欣医药的业绩承诺期为2018年2月—2023年2月，业绩承诺金额为合计净利润2,000万元人民币，截至2020年12月31日业绩承诺期尚未结束。

根据江苏天健华辰资产评估有限公司于2021年3月15日出具的华辰评报字（2021）第0055号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏欣医药有限公司商誉资产组可收回金额项目》及华辰评报字（2021）第0056号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的宜兴苏欣养老产业发展有限公司商誉资产组组合可收回金额项目》的评估结果，江苏金丝利药业股份有限公司收购苏欣医药形成的商誉本期全额计提了减值准备。

21、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	1,073,092.70	-	543,860.12	-	529,232.58
装修费	11,863,842.87	224,865.03	1,783,867.87	-	10,304,840.03
其他	188,325.00	-	24,300.00	-	164,025.00
合计	13,125,260.57	224,865.03	2,352,027.99	-	10,998,097.61

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,102,738.39	5,841,521.35	29,973,676.36	5,501,564.08
内部交易未实现利润	8,629,168.00	1,294,528.64	7,334,878.55	1,140,955.92
可抵扣亏损	25,348,590.80	4,762,690.12	36,517,647.63	6,212,121.06
交易性金融资产公允价值	37,083,712.83	5,562,556.92	32,648,556.46	4,897,283.47
合计	105,164,210.02	17,461,297.03	106,474,759.00	17,751,924.53

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公允价值	28,759,602.76	6,141,308.28	39,717,177.47	9,339,470.07

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	25,863,155.24	3,879,473.29	-	-
交易性金融资产公允价值	1,377,328.59	206,599.29	1,377,328.59	206,599.29
合计	56,000,086.59	10,227,380.86	41,094,506.06	9,546,069.36

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	395,233,735.04	262,309,285.84
可抵扣亏损	2,542,206.34	43,724,601.64
合计	397,775,941.38	306,033,887.48

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020年度	-	43,142,572.62
2021年度	231,136.27	231,136.27
2022年度	241,344.12	241,344.12
2023年度	69,741.21	69,741.21
2024年度	39,807.42	39,807.42
2025年度	1,960,177.32	-
合计	2,542,206.34	43,724,601.64

23、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	9,062,303.08	6,532,947.81
预付技术转让款	1,050,000.00	2,050,000.00
预付购买土地款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,112,303.08	28,582,947.81

24、 短期借款

（1）分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	31,000,000.00	180,000,000.00
抵押加担保借款	4,500,000.00	-
担保借款	41,000,000.00	30,500,000.00
短期借款利息	67,847.78	-
合计	76,567,847.78	210,500,000.00

（2）期末不存在已到期未偿还的短期借款。

25、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,790,323.33	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12,790,323.33	-

26、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	167,818,853.18	109,835,212.18
合计	167,818,853.18	109,835,212.18

超过1年的重要应付账款情况：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	15,244,879.88	暂未结算完毕
应付材料款	20,180,560.38	暂未结算完毕
合计	35,425,440.26	-

27、 合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	16,288,858.77	10,088,843.21
合计	16,288,858.77	10,088,843.21

（2）期末无账龄超过1年的重要合同负债。

28、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,192,753.90	231,097,724.44	225,978,264.64	38,312,213.70
二、离职后福利-设定提存计划	9,978,465.47	2,026,800.85	1,931,944.44	10,073,321.88
三、辞退福利	-	485,058.55	95,058.55	390,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	43,171,219.37	233,609,583.84	228,005,267.63	48,775,535.58

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,289,688.29	199,589,932.68	195,334,090.10	26,545,530.87
2、职工福利费	-	12,664,083.82	12,664,083.82	-
3、社会保险费	4,240,612.91	6,585,059.40	6,636,826.80	4,188,845.51
其中：医疗保险费	2,562,437.70	6,248,592.23	6,038,605.35	2,772,424.58
工伤保险费	919,796.56	81,846.78	81,177.08	920,466.26
生育保险费	758,378.65	254,620.39	517,044.37	495,954.67
4、住房公积金	26,885.00	8,758,390.53	8,757,582.53	27,693.00
5、工会经费和职工教育经费	6,635,567.70	3,500,258.01	2,585,681.39	7,550,144.32
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	33,192,753.90	231,097,724.44	225,978,264.64	38,312,213.70

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,101,320.20	1,973,722.51	1,885,028.67	9,190,014.04
2、失业保险费	877,145.27	53,078.34	46,915.77	883,307.84
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	9,978,465.47	2,026,800.85	1,931,944.44	10,073,321.88

29、 应交税费

（1）明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,618,371.15	6,634,664.55
企业所得税	6,680,081.76	5,438,903.33
城市建设维护税	447,255.91	466,738.52
教育费附加	604,937.90	672,896.59
个人所得税	36,911.03	112,497.48
房产税	1,236,018.64	1,320,899.34
各项基金	85,218.89	79,664.34
土地使用税	961,277.03	1,139,240.93
土地增值税	-	2,521,191.30
印花税	119,011.03	93,913.46
环保税	57,983.83	237,677.72
合计	15,847,067.17	18,718,287.56

（2）公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

30、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	714,060.11
应付股利	-	-
其他应付款	88,542,573.59	79,971,164.23
合计	88,542,573.59	80,685,224.34

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	-	714,060.11
合计	-	714,060.11

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	50,327,856.44	41,118,406.88
应付运费	-	235,247.27
应付各项营销及其他费用	31,386,320.69	36,635,350.10
应付其它往来款	6,828,396.46	1,982,159.98
合计	88,542,573.59	79,971,164.23

2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

31、 一年以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	100,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的长期借款利息	329,388.89	-
合计	100,329,388.89	80,000,000.00

32、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税	1,523,840.57	1,178,867.36
合计	1,523,840.57	1,178,867.36

33、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证加抵押借款	120,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	-	-
合计	120,000,000.00	220,000,000.00

34、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,699,019.84	1,929,351.50	1,228,940.26	10,399,431.08	-
合计	9,699,019.84	1,929,351.50	1,228,940.26	10,399,431.08	-

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南通市财政局科技三项费	670,000.00	-	670,000.00	-	-	与收益相关
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16	-	-	-	1,362,475.16	-
大柴胡颗粒的研发与产业化	853,211.35	-	346,300.66	-	506,910.69	与资产相关
省级传承人补助	-	70,000.00	-	-	70,000.00	与收益相关
陇西中药材规模化生产项目	1,813,333.33	-	93,333.36	-	1,719,999.97	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
2019年度中药材初加工定点企业市级补贴资金	-	976,351.50	18,739.50	-	957,612.00	与收益相关
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	-	883,000.00	-	100,566.74	782,433.26	与收益相关
合计	9,699,019.84	1,929,351.50	1,128,373.52	100,566.74	10,399,431.08	-

35、 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原制药总厂分流人员政府补偿金	202,010.19	-	24,147.97	177,862.22
合计	202,010.19	-	24,147.97	177,862.22

[注]系公司于2004年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

36、 股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	835,724,374.00	-	-	-	-	-	835,724,374.00

37、 资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	805,975,705.25	-	-	805,975,705.25
其他资本公积	62,467,783.62	148,132,714.85	-	210,600,498.47
合计	868,443,488.87	148,132,714.85	-	1,016,576,203.72

[注]公司其他资本公积本期增加金额为148,132,714.85元，其中：（1）根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）2020年5月19日召开的2019年度股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》，森萱医药拟申报全国中小企业股份转让系统股票向不定向投资者公开发行并在精选层挂牌，并于2020年6月30日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1302号文《关于核准江苏森萱医药股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》核准。森萱医药向不特定合格投资者发行人民币普通股60,000,000股，此次发行价为每股人民币5.40元，募集资金总额为人民币324,000,000.00元，实际募集资金净额为人民币301,437,735.84元，其中新增注册资本（股本）人民币60,000,000.00元，资本公积人民币241,437,735.84元。发行前公司按照持股比例享有的森萱医药净资产份额与发行后享有净资产份额的差额导致公司资本公积增加的金额为148,667,252.49元；（2）公司的联营企业本期权益变动导致公司资本公积增加的金额为-534,537.64元。

38、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	132,200,240.14	-	-	132,200,240.14
合计	132,200,240.14	-	-	132,200,240.14

39、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,661,344.11	7,100,439.16	8,629,283.02	132,500.25
合计	1,661,344.11	7,100,439.16	8,629,283.02	132,500.25

40、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,424,148.88	7,270,922.85	-	72,695,071.73
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	65,424,148.88	7,270,922.85	-	72,695,071.73

41、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	210,853,751.63	644,629,950.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	550,800.00
调整后年初未分配利润	210,853,751.63	645,180,750.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,993,971.31	-393,617,953.72
减：提取法定盈余公积	7,270,922.85	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	40,709,045.40
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	314,576,800.09	210,853,751.63

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

（4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

（5）其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

42、 营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,256,042,296.21	651,205,808.73	1,138,931,886.20	623,832,096.55
其他业务	25,311,028.39	11,114,446.96	18,457,542.14	7,325,639.17
合计	1,281,353,324.60	662,320,255.69	1,157,389,428.34	631,157,735.72

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、按商品类型分类：	
中药制剂	381,592,745.03
化学原料药及医药中间体	326,332,631.33
化工医药中间体	325,737,800.40
中药材及中药饮片	73,630,598.12
其他	174,059,549.72
合计	1,281,353,324.60
二、按经营地区分类：	
销售地区：	
国内	1,139,969,863.96
国外	141,383,460.64
合计	1,281,353,324.60
三、按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,281,353,324.60
合计	1,281,353,324.60

43、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税 [注1]	5,500,050.88	4,457,493.50
教育费附加 [注2]	4,489,759.65	3,558,998.53
房产税	5,228,373.67	5,580,485.05
土地使用税	4,344,555.03	4,613,152.59
环保税	254,244.40	600,357.93
印花税	408,529.57	381,102.60

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	10,909.36	15,528.88
其他	74,724.94	64,330.24
合计	20,311,147.50	19,271,449.32

[注 1]按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴。

[注 2]按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

44、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	75,877,724.35	54,152,642.77
职工薪酬	68,266,645.59	82,746,412.11
运输装卸等费用	-	10,591,722.55
差旅费用	4,852,322.55	15,311,399.11
会务费	805,944.72	622,039.72
业务招待费	3,061,698.59	1,911,793.31
业务宣传费	17,180,382.01	3,324,681.30
展览费	285,252.28	1,167,337.13
其他	6,753,990.88	5,114,544.18
合计	177,083,960.97	174,942,572.18

45、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,507,029.54	58,248,945.22
折旧及摊销	28,265,805.82	27,433,908.62
行政办公费用	28,183,812.65	20,007,283.21
业务招待费	3,676,307.26	3,022,957.44
中介机构费用	8,109,914.91	6,799,127.19
停产费用	973,617.17	1,449,631.56
其他	2,549,112.05	1,949,956.05
合计	125,265,599.40	118,911,809.29

46、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,592,555.90	20,289,174.95

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	4,111,371.78	3,285,049.86
物料消耗	16,819,171.76	14,915,829.81
其他	8,529,759.56	44,265,077.68
合计	52,052,859.00	82,755,132.30

47、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,651,384.69	25,516,225.68
减：利息收入	9,384,128.06	4,855,829.49
手续费	255,921.76	536,005.74
汇兑损益	6,194,546.75	745,340.46
其他	-	-65,534.12
合计	16,717,725.14	21,876,208.27

48、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大柴胡颗粒的研发与产业化	346,300.66	365,475.39
稳岗补贴	357,339.99	295,133.00
2019 年外贸转型升级基地资金	80,000.00	-
高新申报政府奖励	500,000.00	-
个税手续费补贴	50,135.70	116,542.12
工业转型升级和信息产业发展专项资金	93,333.36	93,333.36
绿色金融奖补资金	6,000.00	-
一次性吸纳就业补贴	600.00	-
以工代训补贴	90,500.00	-
企业奖补残疾人就业	38,989.98	-
2019 年度绿色金融奖补资金	12,000.00	-
一次性吸纳就业补贴	3,100.00	-
知识产权专项资金	300.00	-
中药材初加工定点企业中药材初加工设备及污水处理设施财政奖补资金项目资金	18,739.50	-
中药材初加工定点企业补贴资金	238,662.50	-
岗位技能提升培训补贴	67,000.00	-
2020 年工业发展专项资金	400,000.00	-
税收贡献奖	4,553.50	-
研发费用补贴资金	100,000.00	-
科技创新企业奖励金	50,000.00	-

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
发明专利维持经费	500.00	-
规下转规上企业补助资金	100,000.00	-
首次入规奖励金	100,000.00	-
扶贫专项资金	14,500.00	-
科技计划项目专项收入	150,000.00	-
2019年第一批省工业和信息产业专项资金	20,000.00	-
2019年科技资助奖励	50,000.00	-
城镇养老保险奖励	216,059.00	-
人才工作专项资助	38,000.00	-
2019年度专利资助资金	500.00	-
市财政工贸处拨付第一批疫情防控重点保障企业销售收入补贴	344,300.00	-
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	307,500.00	-
市财政金融处防疫重点企业市级贴息	123,000.00	-
市财政金融处环境污染责任保险保费补贴	5,472.00	-
市劳动就业管理中心一次性吸纳就业补贴	335,100.00	-
市财政工贸处2020新冠病毒科研攻关项目	70,000.00	-
第二批疫情防控重点保障企业销售收入补贴	356,000.00	-
市财政工贸处拨付疫情防控重点保障企业技术改造项目补助资金	411,600.00	-
市财政工贸处2020年度产学研和国际合作补助	500,000.00	-
南通市财政局科技三项费	670,000.00	-
环科园管委会安全生产类奖金收入	10,000.00	-
中国宜兴环保科技创新奖励收入	50,000.00	-
宜兴市市场监督管理局专利资助	1,600.00	-
人力资源管理社保和培训补贴收入	16,815.00	-
宜兴市财政局慰问金	10,000.00	-
房产税土地税退税	100,030.66	-
绿色金融奖补资金	6,200.00	-
知识产权专项资金	300.00	-
绿色金融奖补资金	6,000.00	-
扶海英才奖励	336,000.00	-
人才工作专项2020年度第五期226工程科研项目资助	35,000.00	-
2017年度第二批专利资助资金	-	3,500.00
安委会活动经费职业奖励金	-	10,000.00
环科园管委会税收贡献奖	-	100,000.00
宜兴市财政局研发费用奖励	-	10,000.00
环科园管委会稳增长政策兑现	-	13,865.79
宜兴市财政局7-9年有效发明专利维持经费	-	1,500.00
宜兴市财政局养老机构运营补贴	603,556.40	802,358.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
民办养老机构建设床位补贴	-	1,260,000.00
2017科技资金奖励（港闸区管委会）	-	100,000.00
港闸区发改委重点展会项目资金	-	21,500.00
产业转型升级转型资金支持	-	18,000.00
港闸经济开发区工业企业三年培育计划	-	5,000.00
港闸区组织部英才计划补助	-	10,000.00
科技发展专项资金	50,000.00	60,000.00
2018年第五批（外贸企业）省商务发展专项资金	-	13,000.00
2019年第六批（外贸企业）省商务发展专项资金及2017年市外贸提质增效奖励资金	-	30,000.00
双创人才奖励	-	76,240.00
2019年第一批（外贸企业）省商务发展专项资金	-	44,600.00
经济高质量发展政策兑付经费	-	138,300.00
2017年省级高层次创新人才引进计划专项资金	-	150,000.00
2019年外贸经济发展资金	-	46,200.00
2019年商务发展专项资金	124,700.00	44,600.00
工业转型升级专项资金	-	49,000.00
工信局企业技改奖补资金	-	50,000.00
山东省科学技术厅2019年研究开发补助款	-	168,700.00
安责险财政补贴	-	8,400.00
山东省知识产权中心2018年度发明专利资助款	-	6,000.00
2019年科技进步奖励奖金	-	100,000.00
2019省级科技创新型企业	-	50,000.00
税收贡献奖	-	557.11
2019年首件授权发明专利科技型企业奖励	-	10,000.00
安全生产标准化奖励	-	30,000.00
2019年支持新兴工业强市建设和民营经济发展专项资金	-	300,000.00
2018年度科技计划项目配套资助及奖励资金	-	50,000.00
合计	7,620,288.25	4,651,804.77

49、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,182,959.05	9,758,828.65
处置长期股权投资产生的投资收益	6,537,229.83	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	169,534.25	-24,387.32

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	13,889,723.13	9,734,441.33

50、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,521,388.86	21,629,262.13
其他非流动金融资产	-	-
合 计	-3,521,388.86	21,629,262.13

51、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,569,840.90	-146,558,389.25
其他应收款坏账损失	-1,320,895.87	-2,092,121.62
合计	248,945.03	-148,650,510.87

52、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-32,767,842.15	-106,999,823.46
固定资产减值准备	-47,052,281.01	-
在建工程减值准备	-100,499,276.76	-
商誉减值准备	-5,562,770.46	-394,102,265.90
合计	-185,882,170.38	-501,102,089.36

53、 资产处置收益

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
固定资产处置收益	4,931.16	3,073,592.25	4,931.16
无形资产处置收益 [注]	3,318,363.45	4,029,970.61	3,318,363.45
在建工程处置收益	6.48	-	6.48

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
合计	3,323,301.09	7,103,562.86	3,323,301.09

[注]根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）2020年2月14日公司第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于同意如东沿海经济开发区收储孙公司如东药业土地的议案》，森萱医药子公司精华制药集团如东药业有限公司土地被如东沿海经济开发区收储。双方于2020年11月26日正式签订了“国有建设用地使用权出让合同解除协议”，协议价总计24,620,000.00元，扣除原账面成本及其他支出合计21,301,636.55元，处置收益净额为3,318,363.45元。

54、 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
非流动资产处置利得合计	33,633.30	-	33,633.30
其中：固定资产处置利得	33,633.30	-	33,633.30
罚款收入	20,275.00	66,821.28	20,275.00
无法支付的应付款项	1,203,582.61	-	1,203,582.61
其他	1,954,064.63	1,031,998.29	1,954,064.63
合计	3,211,555.54	1,098,819.57	3,211,555.54

55、 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
非流动资产报废损失	594,101.75	2,775,429.09	594,101.75
捐赠支出	1,844,000.00	735,000.00	1,844,000.00
各项罚款、违约金及滞纳金支出	171,671.95	22,647.80	171,671.95
其他	137,264.21	66,758.97	137,264.21
合计	2,747,037.91	3,599,835.86	2,747,037.91

56、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,274,183.13	20,473,635.26

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,545,740.43	3,215,330.44
合计	35,819,923.56	23,688,965.70

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	63,744,992.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,561,748.92
子公司适用不同税率的影响	33,200,687.95
调整以前期间所得税的影响	-196,515.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,954.39
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,281,965.52
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	1,272,484.60
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	95,354.86
研发费加计扣除的影响	-5,515,585.99
残疾人工资扣除的影响	-107,831.70
股息及股权收益	-2,246,823.73
商誉减值影响	834,415.57
所得税费用	35,819,923.56

57、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	70,195,000.00	89,840,033.23
收到的补贴收入	5,888,358.33	4,286,329.38
收到的利息收入	9,384,128.06	4,855,829.49
收到的各项保证金及押金	18,057,297.71	18,451,352.96
其他	4,343,551.93	4,584,325.96
合计	107,868,336.03	122,017,871.02

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项营销费用	78,866,876.79	50,635,910.60

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	8,529,759.56	5,619,267.77
运输费	-	10,874,010.12
业务宣传费	6,556,271.51	4,493,400.63
各项行政办公相关费用	44,211,871.80	44,818,712.90
业务招待费	6,738,005.85	4,934,750.75
支付的各类保证金押金	6,778,966.35	10,579,038.74
支付的各项往来款	64,166,030.18	105,247,055.72
其他	9,522,989.58	13,348,936.11
合计	225,370,771.62	250,551,083.34

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司收到的现金净额	722,229.31	-
合计	722,229.31	-

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置费用支出	-	5,707,062.39
其他	1,494,454.36	-
合计	1,494,454.36	5,707,062.39

58、 现金流量表补充资料

（1）补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	27,925,069.23	-524,348,989.87
加：信用减值准备	-248,945.03	148,650,510.87
资产减值准备	185,882,170.38	501,102,089.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,696,729.79	74,937,838.91
长期待摊费用摊销	2,352,027.99	2,265,474.31
无形资产摊销	6,297,015.15	6,433,272.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-3,323,301.09	-7,103,562.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列	560,468.45	2,775,429.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,521,388.86	-21,629,262.13
财务费用（收益以“-”号填列）	19,651,384.69	25,516,225.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,889,723.13	-9,734,441.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	290,627.50	4,037,540.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,255,112.93	-822,210.54

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,321,804.09	-6,172,042.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,323,846.80	28,862,635.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,780,054.90	18,968,171.23
其他	2,382,765.60	41,643,450.84
经营活动产生的现金流量净额	328,218,387.31	285,382,129.55
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	579,122,006.87	300,134,847.56
减：现金的期初余额	300,134,847.56	209,691,641.98
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	278,987,159.31	90,443,205.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：上海季德胜日用品有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	722,229.31
其中：上海季德胜日用品有限公司	722,229.31
取得子公司支付的现金净额	-722,229.31

（3）现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	579,122,006.87	300,134,847.56
其中：库存现金	31,700.42	33,063.77
可随时用于支付的银行存款	579,076,383.32	300,101,783.79
可随时用于支付的其他货币资金	13,923.13	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	579,122,006.87	300,134,847.56

59、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	2,196,641.73	定期存单利息、银行承兑汇票保证金、借款账户利息
应收款项融资	23,254,487.12	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产----亳州保和堂车间及仓库	100,448,486.43	长期借款抵押
在建工程----亳州保和堂28套烘烤设备	106,276,376.76	法院查封
无形资产----亳州保和堂土地使用权	35,637,524.89	长期借款抵押

60、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			43,062,563.58
其中：美元	6,599,726.31	6.5249	43,062,554.19
欧元	1.17	8.0250	9.39
应收账款			9,431,550.46
其中：美元	1,445,470.50	6.5249	9,431,550.46
其他应付款			481,755.56
其中：美元	73,833.40	6.5249	481,755.56

61、 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16	递延收益	-
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00	递延收益	-
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	782,433.26	冲管理费用	100,566.74
大柴胡颗粒的研发与产业化	506,910.69	递延收益/其他收益	346,300.66
稳岗补贴	357,339.99	其他收益	357,339.99
2019年外贸转型升级基地资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
高新申报政府奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业转型升级和信息产业发展专项资金	1,719,999.97	递延收益/其他收益	93,333.36
绿色金融奖补资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
一次性吸纳就业补贴	600.00	其他收益	600.00
以工代训补贴	90,500.00	其他收益	90,500.00
企业奖补残疾人就业	38,989.98	其他收益	38,989.98
2019年度绿色金融奖补资金	12,000.00	其他收益	12,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性吸纳就业补贴	3,100.00	其他收益	3,100.00
知识产权专项资金	300.00	其他收益	300.00
中药材初加工定点企业中药材初加工设备及污水处理设施财政奖补资金项目资金	957,612.00	递延收益/其他收益	18,739.50
省级传承人补助	70,000.00	递延收益	-
中药材初加工定点企业补贴资金	238,662.50	其他收益	238,662.50
岗位技能提升培训补贴	67,000.00	其他收益	67,000.00
2020年工业发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
税收贡献奖	4,553.50	其他收益	4,553.50
研发费用补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
发明专利维持经费	500.00	其他收益	500.00
规下转规上企业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
首次入规奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
扶贫专项资金	14,500.00	其他收益	14,500.00
科技计划项目专项收入	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年第一批省工业和信息产业专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年科技资助奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
城镇养老保险奖励	216,059.00	其他收益	216,059.00
人才工作专项资助	38,000.00	其他收益	38,000.00
2019年度专利资助资金	500.00	其他收益	500.00
市财政工贸处拨付第一批疫情防控重点保障企业销售收入补贴	344,300.00	其他收益	344,300.00
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	307,500.00	其他收益	307,500.00
市财政金融处防疫重点企业市级贴息	123,000.00	其他收益	123,000.00
市财政金融处环境污染责任保险保费补贴	5,472.00	其他收益	5,472.00
市劳动就业管理中心一次性吸纳就业补贴	335,100.00	其他收益	335,100.00
市财政工贸处2020新冠病毒科研攻关项目	70,000.00	其他收益	70,000.00
第二批疫情防控重点保障企业销售收入补贴	356,000.00	其他收益	356,000.00
市财政工贸处拨付疫情防控重点保障企业技术改造项目补助资金	411,600.00	其他收益	411,600.00
市财政工贸处 2020 年度产学研和国际合作补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
南通市财政局科技三项费	670,000.00	递延收益/其他收益	670,000.00
环科园管委会安全生产类奖金收入	10,000.00	其他收益	10,000.00
中国宜兴环保科技创新奖励收入	50,000.00	其他收益	50,000.00
宜兴市市场监督管理局专利资助	1,600.00	其他收益	1,600.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人力资源管理社保和培训补贴收入	16,815.00	其他收益	16,815.00
宜兴市财政局慰问金	10,000.00	其他收益	10,000.00
房产税土地税退税	100,030.66	其他收益	100,030.66
绿色金融奖补资金	6,200.00	其他收益	6,200.00
知识产权专项资金	300.00	其他收益	300.00
绿色金融奖补资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
扶海英才奖励	336,000.00	其他收益	336,000.00
人才工作专项2020年度第五期226工程科研项目资助	35,000.00	其他收益	35,000.00
宜兴市财政局养老机构运营补贴	603,556.40	其他收益	603,556.40
科技发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年商务发展专项资金	124,700.00	其他收益	124,700.00
合计	17,511,210.11	-	7,670,719.29

（2）公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海季德胜日用品有限公司	2020-8-1	875,422.39	45.90	技术出资及支付现金	2020-8-1	实际控制生产经营	3,440,453.23	-1,093,187.44

（2）合并成本及商誉

合并成本	上海季德胜日用品有限公司
--现金	471,222.39
--非现金资产的公允价值	404,200.00
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	875,422.39

合并成本	上海季德胜日用品有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	875,422.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额[注]	-

①合并成本公允价值的确定：公司购买上海季德胜日用品有限公司股权的合并成本系现金及专有技术出资，其中专有技术出资系依据南通新天资产评估有限公司出具的通新天评报字[2020]第012号资产评估报告基于预期收益的方法—收入分成法的的评估结果作为其公允价值。

②或有对价及其变动的说明：不适用

③商誉构成的说明：不适用

（3）被购买方于购买日可辨认净资产、负债：

项目	上海季德胜日用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	722,229.31	722,229.31
应收款项	584,174.94	584,174.94
存货	1,731,751.00	1,731,751.00
固定资产	23,554.21	23,554.21
负债：		
应付款项	30,018.97	30,018.97
应付职工薪酬	295,277.76	295,277.76
其他应付款	3,365,442.50	3,365,442.50
净资产	1,907,238.33	1,907,238.33
减：少数股东权益	1,031,815.94	1,031,815.94
取得的净资产	875,422.39	875,422.39

可辨认净资产公允价值的确定方法：根据上海季德胜日用品有限公司截止2019年12月31日经南通新天资产评估有限公司出具的通新天评报字[2020]第012号资产评估报告的评估结果，采用资产基础法评估的净资产0元为基础，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不适用。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：

不适用

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

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）第二届董事会第十六次会议决议通过的《关于处置全资子公司100%股权的议案》，并经南通市人民政府国有资产监督管理委员会于2019年10月31日出具的通国资发[2019]162号文件批准。根据万隆（上海）资产评估有限公司于2019年6月20日出具的万隆评报字（2019）第10436号报告的评估结果，通过资产基础法评估确定的截止2019年4月30日南通金盛昌化工有限公司股东全部权益价值为2,323.43万元。南通金盛昌化工有限公司于2020年3月12日经拍卖成交，成交价格为人民币2,323.43万元，森萱医药于2020年3月13日与南通天元新能源有限公司签订了股权转让协议。

南通金盛昌化工有限公司已于2020年6月17日完成工商登记变更，股权交易双方于2020年7月31日完成正式交接手续，故自2020年8月1日起南通金盛昌化工有限公司不再纳入公司合并范围。

5、其他原因导致的合并范围变动

公司子公司江苏苏欣医药有限公司于2020年5月分立设立宜兴苏欣养老产业发展有限公司，注册资本为人民币625万元。江苏苏欣医药有限公司继续存续，注册资本变更为人民币475万元。此次分立系按照原股权架构分立，分立后江苏金丝利药业股份有限公司出资比例均仍为51%。

七、在其他主体中权益的披露

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等	100.00	-	出资设立
南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售	-	68.89	出资设立
南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售	-	100.00	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让	100.00	-	出资设立
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售	-	100.00	出资设立
南通药业有限公司	南通市	南通市	销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海季德胜日用品有限公司	上海市	上海市	食品经营	-	45.90	非同一控制下企业合并
江苏森萱医药股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售	72.31	-	非同一控制下企业合并
江苏金丝利药业股份有限公司	宜兴市	宜兴市	生产销售	49.37	-	非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
陇西保和堂药业有限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售	40.00	-	非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
焦作康普怀药有限公司	焦作市	焦作市	销售	-	100.00	出资设立
南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售	-	60.00	出资设立
精华制药集团如东药业有限公司	南通市	南通市	生产销售	-	100.00	出资设立
宁夏森萱药业有限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售	-	51.00	出资设立
江苏苏欣医药有限公司	宜兴市	宜兴市	销售	-	51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	宜兴市	宜兴市	养老护理	-	51.00	分立设立
宜兴苏欣护理院	宜兴市	宜兴市	护理	-	100.00	非同一控制下企业合并
宜兴市苏欣养护院	宜兴市	宜兴市	护理	-	100.00	非同一控制下企业合并
宜兴利欣健康发展有限公司	宜兴市	宜兴市	销售	-	100.00	出资设立
如东东力化工贸易有限公司	南通市	南通市	销售	-	100.00	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

①公司 2014 年非同一控制下企业合并收购江苏金丝利药业有限公司，公司出资比例及持有的表决权比例为 49%，根据章程的约定，江苏金丝利药业有限公司的董事会成员共 5 人，其中，公司委派 3 名董事，且章程规定其变更需经代表三分之二以上表决权的股东通过，同时该子公司各股东共同签署了关于将独立行使股东权利，未来一定期限内不会签署一致行动协议，各股东也不会将江苏金丝利药业有限公司股东会表决权部分或全部授予其它股东行使的说明。故公司实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

根据公司 2016 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过的《关于购买金丝利药业股权的议案》，公司以自有资金 4,723.73 万元在上海联合产权交易所竞拍成功取得江苏金丝利药业有限公司 29.73%股权，竞拍完成后，公司合计持有江苏金丝利药业有限公司 78.73%股权。2016 年 8 月 26 日，该子公司已完成企业法人营业执照变更登记手续。

根据江苏金丝利药业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，该子公司申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元，于 2017 年 12 月分别由国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）等股东出资，增资完成后，公司的出资仍为人民币 78,730,000.00 元，出资比例为 49.3680%。根据章程的约定，江苏金丝利药业股份有限公司的董事会成员共 5 人，其中公司委派 3 名董事，故公司仍旧实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

②公司 2015 年非同一控制下企业合并收购陇西保和堂药业有限责任公司，公司出资比例及持

有的表决权比例为40%，根据协议及章程的约定，该子公司的董事会成员共5人，其中公司委派3名董事，同时约定公司主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故公司实际控制该子公司的生产经营。

③南通季德胜科技有限公司（以下简称南通季德胜）本期非同一控制下企业合并上海季德胜日用品有限公司（以下简称上海季德胜），并购完成后持有上海季德胜 45.90%的股权，上海季德胜注册资本1,000.00万元，其中南通季德胜出资比例为45.90%，其他三家股东合计出资比例为54.10%。上海季德胜董事会成员共3人，其中2人（包括董事长）为南通季德胜委派，故南通季德胜通过控制上海季德胜董事会实际控制上海季德胜的生产经营活动。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
保和堂（亳州）制药有限公司	49.00%	-107,618,062.90	-	-58,480,956.57
江苏森萱医药股份有限公司	27.69%	37,099,092.41	3,491,640.00	324,262,303.03
江苏金丝利药业股份有限公司	50.63%	-7,840,877.28	-	120,613,066.25
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-3,913,831.99	-	-9,077,907.00

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保和堂（亳州）制药有限公司	106,717,140.83	427,757,972.37	534,475,113.20	199,783,958.89	454,040,045.26	653,824,004.15
江苏森萱医药股份有限公司	593,243,448.95	512,069,126.19	1,105,312,575.14	99,454,889.33	1,452,863.74	100,907,753.07
江苏金丝利药业股份有限公司	91,615,888.34	260,811,374.66	352,427,263.00	114,782,033.20	5,396,929.61	120,178,962.81
陇西保和堂药业有限责任公司	30,441,173.62	59,271,458.27	89,712,631.89	3,122,476.92	101,719,999.97	104,842,476.89

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保和堂（亳州）制药有限公司	153,388,533.01	573,764,942.99	727,153,476.00	158,573,667.16	468,300,000.00	626,873,667.16
江苏森萱医药股份有限公司	266,542,496.34	504,776,499.83	771,318,996.17	210,008,632.23	1,627,549.56	211,636,181.79
江苏金丝利药业股份有限公司	99,684,843.99	219,608,425.17	319,293,269.16	66,951,456.44	6,116,736.72	73,068,193.16
陇西保和堂药业有限责任公司	36,426,638.34	59,845,405.21	96,272,043.55	3,065,501.90	101,813,333.33	104,878,835.23

（续上表）

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保和堂（亳州）制药有限公司	66,104,775.70	-219,628,699.79	-219,628,699.79	4,350,497.08
江苏森萱医药股份有限公司	545,312,253.83	151,466,389.02	151,466,389.02	178,897,992.45
江苏金丝利药业股份有限公司	162,636,617.73	-13,976,775.81	-13,976,775.81	1,246,154.48
陇西保和堂药业有限责任公司	26,604,851.97	-6,523,053.32	-6,523,053.32	7,091,019.76

（续上表）

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保和堂（亳州）制药有限公司	61,110,241.79	-257,617,299.20	-257,617,299.20	60,219,350.53
江苏森萱医药股份有限公司	507,062,158.28	111,690,882.50	111,690,882.50	122,122,650.40
江苏金丝利药业股份有限公司	176,169,322.96	79,780.71	79,780.71	23,881,996.62
陇西保和堂药业有限责任公司	25,870,943.37	-46,987,504.77	-46,987,504.77	5,692,538.66

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

（1）重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏万年长药业有限公司	江苏如东县	江苏如东县	生产销售	24.8741	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
	江苏万年长药业有限公司	江苏万年长药业有限公司
流动资产	149,548,280.31	180,437,016.72
其中：现金和现金等价物	23,187,770.33	31,553,523.58
非流动资产	124,968,216.36	183,846,663.75
资产合计	274,516,496.67	364,283,680.47
流动负债	58,049,033.19	108,634,075.38
非流动负债	2,050,736.97	2,435,610.99
负债合计	60,099,770.16	111,069,686.37
少数股东权益	880,367.80	36,453,280.26
归属于母公司股东权益	213,536,358.71	216,760,713.84
按持股比例计算的净资产份额	53,115,247.41	53,917,276.73
调整事项	-	-
--商誉	29,336,670.31	29,336,670.31
--内部交易未实现利润	11,779.27	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	59,817,197.25	59,817,197.25
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	345,473,710.16	411,091,256.88
财务费用	1,670,834.05	3,694,495.00
所得税费用	7,180,086.86	8,159,086.82
净利润	41,663,838.47	46,539,898.91
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	41,663,838.47	46,539,898.91
本期收到的来自联营企业的股利	7,462,230.00	2,487,410.00

（3）不重要合营和联营企业的汇总信息：

无。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、与金融工具相关的风险

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银

行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止2020年12月31日，公司主要的外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	52,494,104.65	68,652,391.31	1,499,717.18	1,877,337.97

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,705,863.02	2,372,557.03
人民币升值	-1,705,863.02	-2,372,557.03

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长、短期借款。由于固定利率的借款均为长、短期借款，因此本公司认为利率风险－公允价值变动风险并不重大。本

公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（4）其他价格风险

公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资金额较小。因此，本公司存在的价格风险较低。

2、信用风险

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。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。

由于公司流动资金较为充足，流动比率较高，因此不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,830,057.17	-	82,913,767.51	114,743,824.68

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.交易性金融资产	31,830,057.17	-	82,913,767.51	114,743,824.68
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	31,830,057.17	-	-	31,830,057.17
（3）银行理财产品	-	-	82,913,767.51	82,913,767.51
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	101,565,895.39	-	101,565,895.39
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	21,342,447.70	21,342,447.70
（五）其他非流动金融资产	-	-	1,900,000.00	1,900,000.00
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	31,830,057.17	101,565,895.39	106,156,215.21	239,552,167.77
（八）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（九）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
（一）持有待售负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。交易性金融资产期末公允价值以其在2020年12月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：美国纽约证券交易所)确定。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

期末理财产品按照理财产品类型及预期收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他权益工具投资及其他非流动金融资产，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值进行计量。

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

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

十、关联方关系及其交易

1、母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南通产业控股集团有限公司	国有	南通市	张剑桥	国有资产经营管理	128,000万元	34.29	34.29

公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业
江苏万年长药业有限公司	公司的联营企业

关联方名称	与公司的关系
江苏润钜农化有限公司 [注]	公司联营企业的子公司
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司
中海油销售南通有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响

[注] 江苏润钜农化有限公司系江苏万年长药业有限公司的子公司，江苏万年长药业有限公司于2020年6月将其持有的该子公司62%股权转让，故自2020年7月起，江苏润钜农化有限公司不再是公司的关联方。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏万年长药业有限公司	转让在建工程[注]	6,110,796.46	-
江苏万年长药业有限公司	销售商品	9,169.91	12,389.37
江苏润钜农化有限公司	销售商品	37,300.88	-
南通产业控股集团有限公司	销售商品	50,994.72	-
南通国信环境科技有限公司	接受劳务	103,773.58	90,566.04
中海油销售南通有限公司	采购商品	251,076.11	2,046,772.92
江苏万年长药业有限公司	采购商品	243,362.83	-
南通产业控股集团有限公司	采购商品	8,470.00	-

[注]经公司子公司江苏森萱医药股份有限公司2020年1月10日2020年第一次临时股东大会决议批准，其子公司精华制药集团南通有限公司（以下简称“南通公司”）于2020年4月与江苏万年长药业有限公司签署了《AFT在建工程转让协议》，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果，南通公司将AFT在建项目转让给江苏万年长药业有限公司，转让价款为人民币690.52万元（含税）。

（2）关键管理人员薪酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,378,535.00	7,686,600.00

（3）公司于2020年6月支付改制前费用757,156.95元，该费用由南通产业控股集团有限公司代为承担，并于2020年9月归还该款项至公司。

5、与关联方往来款项余额

（1）关联方应收款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏万年长药业有限公司	6,905,200.00	345,260.00	-	-
预付款项	中海油销售南通有限公司	13,770.92	-	50,108.27	-

（2）关联方应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
应付账款	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79

十一、承诺及或有事项

截止2020年12月31日，公司为子公司保和堂（亳州）制药有限公司与中国进出口银行江苏省分行签署的4.8亿元长期借款合同提供连带责任保证担保，担保金额为4.8亿元人民币贷款本金及产生的相关息费，该笔借款期限为6年，保证期限为"主合同"项下债务履行期届满之日起两年。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：人民币元

项目	金额
拟分配的利润或股利	33,381,417.23
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

公司以总股本814,180,908股（不含公司已回购股份）为基准，向全体股东每10股派发现金红利0.41元（含税），合计分红33,381,417.23元。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

2、公司子公司宁夏森萱药业有限公司于2021年3月将"宁（2021）平罗县不动产权第001954号"不动产权证下的房产土地（截止2020年12月31日上述权证账面价值为16,695,163.09元）

抵押给中国银行平罗支行，并在1年内贷款总额不超过人民870.00万元。截至报告日，该贷款额度已使用600.00万元。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司未设置业务分部。

2、公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司（以下简称“亳州保和堂”）于2020年8月起诉深圳中科星河股权投资合伙企业（有限合伙），要求其立即停止对公司28套烘烤设备的强制执行，并解除对上述28套设备的查封。根据2021年2月24日河南省焦作市中级人民法院做出的(2020）豫08民初98号民事判决书的审判结果，保和堂（亳州）制药有限公司对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的28台烘烤设备享有所有权，解除对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的28台烘烤设备的查封。

3、公司子公司亳州保和堂因之前与康美（亳州）世纪国药中药有限公司（以下简称“亳州康美”）发生的《购销合同》应收货款事由，于2020年9月22日向安徽省亳州市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：“1、请求依法判令被告（亳州康美）向原告（亳州保和堂）支付截止至2019年1月30日下欠货款5,570万元和逾期付款违约金773.69万元，暂总计6,343.69万元（违约金按每逾期一日以银行贷款市场报价利率3.85%的4倍计算，3,000万从2019年9月1日、2,570万元从2020年1月1日起计算至2020年9月15日，要求至偿还清之日止”。安徽省亳州市中级人民法院出具了（2020）皖16民初500号的《受理案件通知书》，后因诉讼管辖地问题，于2020年10月23日诉讼案件由安徽省亳州市中级人民法院移交至广东省揭阳市中级人民法院，受理诉讼案号为（2021）粤52民初511号。公司已于2019年度对亳州康美应收账款5,570万元全额计提了信用减值准备。截至报告出具日，该案件仍处于庭审阶段。

4、因公司子公司亳州保和堂的股东保和堂（焦作）制药有限公司（以下简称“焦作保和堂”）为亳州保和堂向公司借款提供质押担保，现借款期限届满，亳州保和堂一直未还款，且焦作保和堂亦未履行质押担保责任，故公司因该质押合同纠纷，于2020年12月26日向江苏省南通市中级人民法院提起诉讼，公司诉讼请求如下：“判决确认原告有权以被告持有的在第三人（保和堂（亳州）制药有限公司）的出资额为115,870,000元、占第三人注册资本49%的股权折价或以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿借款本金人民币148,300,000元、2019年9月20日至2020年12月31日期间的利息人民币8,325,216.64元、律师费48万元及本案诉讼费、诉讼保全费用（请求以148,300,000元为基数、按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮10%为计息标准，继续支付2021年1月1日起至实际清偿之日期间的利息，诉讼请求暂合计为157,105,216.64元）”。公司已于2020年12月30日收到江苏省南通市中级人民法院送达的（2020）苏06民初872号《受理案件通知书》，截至报告出具日，该案件仍处于庭审阶段。

5、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	125,722,875.79
1至2年	2,607,311.70
2至3年	179,391.32
3至4年	3,677.99
4至5年	286.00
5年以上	-
合计	128,513,542.80

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,963.99	0.003	3,963.99	0.06	-
按组合计提坏账准备	128,509,578.81	99.997	6,595,986.92	99.94	121,913,591.89
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	128,415,469.95	99.924	6,595,986.92	99.94	121,819,483.03
合并范围内关联方组合	94,108.86	0.073	-	-	94,108.86
合计	128,513,542.80	100.00	6,599,950.91	-	121,913,591.89

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	163,805,756.84	100.00	8,497,432.59	5.19	155,308,324.25
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	163,685,855.18	99.93	8,497,432.59	5.19	155,188,422.59
合并范围内关联方组合	119,901.66	0.07	-	-	119,901.66
合计	163,805,756.84	100.00	8,497,432.59	-	155,308,324.25

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	125,628,766.93	6,281,438.35	5.00
1至2年	2,607,311.70	260,731.17	10.00
2至3年	179,391.32	53,817.40	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	128,415,469.95	6,595,986.92	-

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	159,717,467.17	7,985,873.36	5.00
1至2年	3,832,778.64	383,277.86	10.00
2至3年	450.00	135.00	30.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	-	-	50.00
4至5年	14,026.00	7,013.00	50.00
5年以上	121,133.37	121,133.37	100.00
合计	163,685,855.18	8,497,432.59	-

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	135,159.37	-	131,195.38	-	3,963.99
按组合计提坏账准备	8,497,432.59	-1,901,445.67	-	-	-	6,595,986.92
合计	8,497,432.59	-1,766,286.30	-	131,195.38	-	6,599,950.91

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	131,195.38

本报告期无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏九州通医药有限公司	货款	17,976,672.74	1年以内	13.99	898,833.64
河北兰海医药有限公司	货款	12,691,507.84	1年以内	9.88	634,575.39
上药控股南通有限公司	货款	6,285,971.53	1年以内	4.89	314,298.58
江苏省医药有限公司	货款	5,092,609.97	1年以内	3.96	254,630.50
上药康德乐罗达（上海）医药有限公司	货款	4,664,694.79	1年以内	3.63	233,234.74
合计	--	46,711,456.87	--	36.35	2,335,572.84

（6）公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。

（7）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,444,748.08
应收股利	-	21,610,703.80
其他应收款	147,489.80	134,462.31

种类	期末余额	期初余额
合计	147,489.80	25,189,914.19

（1）应收利息

1）应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
应收委托贷款利息	-	3,444,748.08
合计	-	3,444,748.08

2）重要逾期利息：无。

（2）应收股利

1）应收股利分类：

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏森萱医药股份有限公司	-	21,610,703.80
合计	-	21,610,703.80

2）重要的账龄超过1年的应收股利：无。

（3）其他应收款

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	102,489.80
1至2年	50,000.00
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	1,305,092.43
合计	1,457,582.23

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,258,048.34	1,308,298.34
应收单位往来款	114,209.96	11,720.16
其他	85,323.93	138,219.63
合计	1,457,582.23	1,458,238.13

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)	
2020年1月1日余额	1,323,775.82	-	-	1,323,775.82
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-32,420.00	-	32,420.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-13,683.39	-	-	-13,683.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,277,672.43	-	32,420.00	1,310,092.43

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,323,775.82	-13,683.39	-	-	-	1,310,092.43
合计	1,323,775.82	-13,683.39	-	-	-	1,310,092.43

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5）本期无实际核销的其他应收款：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东洋口环保热电有限公司	保证金及押金	795,466.34	5年以上	54.57	795,466.34
如东县国土资源局	保证金及押金	390,672.00	5年以上	26.80	390,672.00
精华制药集团南通有限公司	应收单位往来款	102,489.80	1年以内	7.03	-
金科智慧服务集团股份有限公司南通分公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	3.43	5,000.00
江苏友诚保险代理有限公司	其他	20,800.00	5年以上	1.43	20,800.00
合计	--	1,359,428.14	--	93.27	1,211,938.34

7）公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）分类情况

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
对子公司投资	1,297,448,707.96	362,441,298.00	935,007,409.96	1,297,448,707.96	311,298,595.49	986,150,112.47
对联营、合营企业投资	82,451,917.72	4,908,649.12	77,543,268.60	83,253,947.04	4,908,649.12	78,345,297.92
合计	1,379,900,625.68	367,349,947.12	1,012,550,678.56	1,380,702,655.00	316,207,244.61	1,064,495,410.39

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通药业有限公司	10,266,331.44	-	-	-	-	10,266,331.44	-
保和堂（亳州）制药有限公司	51,142,702.51	-	-	51,142,702.51	-	-	120,600,000.00
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	-
江苏森萱医药股份有限公司	320,360,122.77	-	-	-	-	320,360,122.77	-
江苏金丝利药业股份有限公司	125,022,253.75	-	-	-	-	125,022,253.75	-
南通东力企业管理有限公司	449,758,702.00	-	-	-	-	449,758,702.00	241,841,298.00
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00	-	-	-	-	24,000,000.00	-
合计	986,150,112.47	-	-	51,142,702.51	-	935,007,409.96	362,441,298.00

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
江苏万年长药业有限公司	78,345,297.92	-	-	7,194,738.32	-	-534,537.64
小计	78,345,297.92	-	-	7,194,738.32	-	-534,537.64
合计	78,345,297.92	-	-	7,194,738.32	-	-534,537.64

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
江苏万年长药业有限公司	7,462,230.00	-	-	77,543,268.60	4,908,649.12
小计	7,462,230.00	-	-	77,543,268.60	4,908,649.12
合计	7,462,230.00	-	-	77,543,268.60	4,908,649.12

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	369,817,076.15	100,067,055.74	318,005,412.35	91,556,276.34
其他业务收入	10,941,433.09	2,459,990.41	19,100,362.68	482,945.28
合计	380,758,509.24	102,527,046.15	337,105,775.03	92,039,221.62

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、按商品类型分类：	
中成药	347,446,234.12
西药	22,370,842.03
其他	10,941,433.09
合计	380,758,509.24
二、按经营地区分类：	
销售地区（国内）：	
东北	1,603,504.54
华北	51,073,331.95
华东	231,276,617.25
华南	30,038,124.37
华中	28,780,143.87
西北	9,585,085.73
西南	28,401,701.53
合计	380,758,509.24
三、按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	380,758,509.24
合计	380,758,509.24

5、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	22,523,460.40	21,610,703.74
权益法核算的长期股权投资收益	7,194,738.32	9,366,949.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-24,387.32
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	29,718,198.72	30,953,265.63

十五、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,300,062.47	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,966,596.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,358,490.57	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,351,854.61	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,024,986.08	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,135.70	-
减：所得税影响金额	4,299,577.66	-
少数股东损益影响金额	3,984,567.63	-
合计	10,064,271.07	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.1363	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.1240	-

精华制药集团股份有限公司

2021年4月25日

编 号 32010000202011270033

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020年 11月 27日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

证书序号：NO.010731

会计师事务所
执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

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

姓名 Full name 陈莉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973-05-22

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 321102197305220043

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

证书编号：No. of Certificate 320000100033

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1999 年/y 09 月/m 09 日/d

2020 07 16

4

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.

陈莉(320000100033)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

5

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

姓　名 汤静
Full name
性　别 女
Sex
出生日期 1984-12-25
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit 342626198412252064
身份证号码
Identity card No.

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

证书编号：320000104749
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

汤静(320000104749)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汤静(320000104749)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

7