

## 财务报告

### 一、审计报告

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见              |
| 审计报告签署日期 | 2021 年 04 月 24 日      |
| 审计机构名称   | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 审计报告文号   | 大信审字[2021]第 3-00256 号 |
| 注册会计师姓名  | 沈文圣、毕浩翔               |

审计报告正文

## 审 计 报 告

大信审字[2021]第3-00256号

### 山东金城医药集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、（十五）。

截至2020年12月31日，贵公司商誉的账面余额为115,281.07万元，商誉减值准备金额为115,281.07万元，本期计提商誉减值准备74,172.95万元，对财务报表整体具有重要性。

对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，贵公司管理层（以下简称“管理层”）需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否存在减值。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公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值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。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将该事项识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值测试，主要执行了以下审计程序：

- （1）了解商誉减值测试相关的内部控制并进行控制测试；
- （2）了解宏观经济及资产组行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- （3）评价管理层对商誉所属资产组的认定；
- （4）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性；
- （5）与管理层、专家讨论并评价商誉减值测试的估值方法、模型及关键假设的恰当性；
- （6）与管理层、专家讨论并评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、预测期增长率、折现率等；
- （7）复核商誉减值测试计算过程；
- （8）评价商誉减值测试的影响；
- （9）评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

## （二）收入的确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）及附注五、（三十七）。

贵公司2020年度营业收入为296,193.58万元，较上年同期增长5.98%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，且收入规模较大，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。

因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）了解公司的业务模式，分析公司收入确认的关键条件，选取样本检查销售合同（销售订单），

识别评价收入确认关键时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同（销售订单）、发货信息、客户签收单、出口报关单、物流单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况。

(4) 选取样本对报告期内收入发生额实施独立函证，并评价回函的可靠性。

(5) 对资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对客户签收单、出口报关单、物流单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈文圣  
（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：毕浩翔

二〇二一年四月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,074,969,550.07 | 990,035,790.30   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      | 1,717,700.00     |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 692,576,369.97   | 715,893,502.80   |
| 应收款项融资      | 97,472,015.71    | 144,624,341.04   |
| 预付款项        | 39,725,909.85    | 36,155,600.27    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 8,722,187.31     | 10,396,519.64    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 284,077,327.28   | 251,898,437.70   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 22,587,901.64    | 41,161,856.22    |
| 流动资产合计      | 2,221,848,961.83 | 2,190,166,047.97 |
| 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     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 23,266,742.94    | 23,443,683.51    |
| 其他权益工具投资  | 106,127,624.61   | 106,127,624.61   |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 1,476,552,848.21 | 1,373,116,851.43 |
| 在建工程      | 300,442,916.28   | 329,127,910.75   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 494,352,799.36   | 504,297,157.63   |
| 开发支出      | 256,590,154.46   | 190,843,404.66   |
| 商誉        |                  | 741,729,504.65   |
| 长期待摊费用    | 16,049,172.17    | 32,403,861.95    |
| 递延所得税资产   | 40,930,787.50    | 31,090,971.82    |
| 其他非流动资产   | 63,951,111.74    | 70,043,563.04    |
| 非流动资产合计   | 2,778,264,157.27 | 3,402,224,534.05 |
| 资产总计      | 5,000,113,119.10 | 5,592,390,582.02 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 154,000,000.00   | 316,000,000.00   |
| 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      | 27,357,643.87    | 13,077,044.06    |
| 应付账款      | 272,267,922.31   | 269,228,155.32   |
| 预收款项      |                  | 37,332,861.47    |
| 合同负债      | 35,032,240.17    |                  |
| 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    | 126,228,544.37   | 99,590,978.97    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 48,499,298.18    | 34,171,993.85    |
| 其他应付款       | 303,384,861.13   | 309,096,341.89   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 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 | 178,908,333.03   | 99,036,082.19    |
| 其他流动负债      | 3,223,157.62     |                  |
| 流动负债合计      | 1,148,902,000.68 | 1,177,533,457.75 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 255,393,267.31   | 205,600,000.00   |
| 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        | 51,406,972.00    | 46,828,872.41    |
| 递延所得税负债     | 77,113,350.72    | 77,589,378.02    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 383,913,590.03   | 330,018,250.43   |
| 负债合计        | 1,532,815,590.71 | 1,507,551,708.18 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 391,549,838.00   | 393,152,238.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,473,696,160.17 | 2,503,082,135.80 |
| 减：库存股       | 73,552,096.46    | 44,945,179.63    |
| 其他综合收益      | 23,136,161.38    | 23,136,161.38    |
| 专项储备        | 311,490.75       | 323,661.16       |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈余公积          | 89,542,936.12    | 89,542,936.12    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 533,296,518.91   | 1,099,875,566.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,437,981,008.87 | 4,064,167,519.74 |
| 少数股东权益        | 29,316,519.52    | 20,671,354.10    |
| 所有者权益合计       | 3,467,297,528.39 | 4,084,838,873.84 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,000,113,119.10 | 5,592,390,582.02 |

法定代表人：赵叶青

主管会计工作负责人：孙瑞梅

会计机构负责人：贺东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 364,703,242.10   | 353,216,684.52   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        |                  |                  |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 470,323.84       | 191,538.82       |
| 其他应收款       | 439,407,253.11   | 173,454,953.73   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 220,099,592.93   |                  |
| 存货          |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,887,203.70     | 2,472,680.48     |
| 流动资产合计      | 806,468,022.75   | 529,335,857.55   |
| 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      | 2,328,473,771.80 | 3,070,623,815.58 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具投资    | 99,504,445.35    | 99,504,445.35    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 87,573,116.39    | 92,210,557.42    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 8,441,754.49     | 8,203,095.08     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 320,322.78       | 330,188.59       |
| 递延所得税资产     | 666,193.87       | 699,773.68       |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 2,524,979,604.68 | 3,271,571,875.70 |
| 资产总计        | 3,331,447,627.43 | 3,800,907,733.25 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 356,264.91       | 7,379,688.10     |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 6,749,971.77     | 7,719,668.57     |
| 应交税费        | 413,068.85       | 1,215,834.15     |
| 其他应付款       | 118,017,660.28   | 248,359,563.63   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,195,937.50    | 30,000,000.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 155,732,903.31   | 294,674,754.45   |
| 非流动负债：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       | 39,000,000.00    | 69,000,000.00    |
| 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       | 1,420,416.47     | 1,595,416.49     |
| 递延所得税负债    | 7,376,111.34     | 8,080,032.63     |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 47,796,527.81    | 78,675,449.12    |
| 负债合计       | 203,529,431.12   | 373,350,203.57   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 391,549,838.00   | 393,152,238.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,534,300,955.69 | 2,563,686,931.32 |
| 减：库存股      | 73,552,096.46    | 44,945,179.63    |
| 其他综合收益     | 22,128,334.01    | 22,128,334.01    |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 89,542,936.12    | 89,542,936.12    |
| 未分配利润      | 163,948,228.95   | 403,992,269.86   |
| 所有者权益合计    | 3,127,918,196.31 | 3,427,557,529.68 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,331,447,627.43 | 3,800,907,733.25 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2020 年度          | 2019 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,961,935,834.22 | 2,794,819,332.70 |
| 其中：营业收入 | 2,961,935,834.22 | 2,794,819,332.70 |
| 利息收入    |                  |                  |
| 已赚保费    |                  |                  |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入                |                  |                  |
| 二、营业总成本                 | 2,633,410,066.12 | 2,346,621,620.04 |
| 其中：营业成本                 | 1,240,470,337.84 | 1,160,690,401.21 |
| 利息支出                    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                |                  |                  |
| 退保金                     |                  |                  |
| 赔付支出净额                  |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金<br>净额       |                  |                  |
| 保单红利支出                  |                  |                  |
| 分保费用                    |                  |                  |
| 税金及附加                   | 34,489,236.25    | 36,410,254.52    |
| 销售费用                    | 802,946,530.46   | 575,949,865.56   |
| 管理费用                    | 335,923,694.08   | 303,496,553.36   |
| 研发费用                    | 191,909,506.53   | 263,916,394.24   |
| 财务费用                    | 27,670,760.96    | 6,158,151.15     |
| 其中：利息费用                 | 23,312,471.64    | 18,812,826.45    |
| 利息收入                    | 12,093,144.23    | 7,933,093.13     |
| 加：其他收益                  | 24,164,318.40    | 23,347,974.84    |
| 投资收益（损失以“-”号填<br>列）     | 323,059.43       | -93,029.07       |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益  | -176,940.57      | -811,822.66      |
| 以摊余成本计量的金融<br>资产终止确认收益  |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）         |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”<br>号填列）  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以<br>“-”号填列） | 1,717,700.00     |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）   | -19,792,990.94   | -12,932,070.92   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）   | -750,186,444.31  | -303,288,943.77  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）   | 433,903.82       | 95,911.40        |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -414,814,685.50 | 155,327,555.14 |
| 加：营业外收入               | 1,389,946.03    | 169,920,641.69 |
| 减：营业外支出               | 11,956,053.44   | 10,089,137.39  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -425,380,792.91 | 315,159,059.44 |
| 减：所得税费用               | 55,298,792.27   | 101,149,355.39 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -480,679,585.18 | 214,009,704.05 |
| （一）按经营持续性分类           |                 |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -480,679,585.18 | 214,009,704.05 |
| 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        | -488,844,750.60 | 203,285,186.73 |
| 2.少数股东损益              | 8,165,165.42    | 10,724,517.32  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                 | 23,136,161.38  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                 | 23,136,161.38  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                 | 23,136,161.38  |
| 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      |                 | 23,136,161.38  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                 |                |
| 5.其他                  |                 |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |                 |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                 |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                 |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                 |                |
| 4.其他债权投资信用减值准         |                 |                |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 备                   |                 |                |
| 5.现金流量套期储备          |                 |                |
| 6.外币财务报表折算差额        |                 |                |
| 7.其他                |                 |                |
| 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            | -480,679,585.18 | 237,145,865.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -488,844,750.60 | 226,421,348.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 8,165,165.42    | 10,724,517.32  |
| 八、每股收益：             |                 |                |
| （一）基本每股收益           | -1.26           | 0.52           |
| （二）稀释每股收益           | -1.26           | 0.52           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵叶青

主管会计工作负责人：孙瑞梅

会计机构负责人：贺东

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 11,806,013.76  | 16,067,754.41  |
| 减：营业成本                        | 314,983.49     | 1,331,614.79   |
| 税金及附加                         | 1,149,460.37   | 1,816,480.94   |
| 销售费用                          |                |                |
| 管理费用                          | 41,100,461.07  | 48,778,755.18  |
| 研发费用                          | 970,873.80     | 676,226.40     |
| 财务费用                          | -870,767.13    | -385,482.51    |
| 其中：利息费用                       | 4,458,666.66   | 1,627,417.68   |
| 利息收入                          | 5,416,189.42   | 2,135,685.75   |
| 加：其他收益                        | 1,306,955.61   | 961,580.38     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 629,991,918.05 | 179,451,636.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -8,081.95      | -548,363.52    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 列)                     |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |                 |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -65,150.68      | 262,551.17      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -763,141,961.83 | -172,635,448.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 135,876.46      | 6,935.28        |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -162,631,360.23 | -28,102,585.50  |
| 加：营业外收入                | 296,420.82      | 165,947,868.72  |
| 减：营业外支出                | 160,090.51      | 5,938,327.67    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -162,495,029.92 | 131,906,955.55  |
| 减：所得税费用                | -185,286.41     | 27,940,576.28   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -162,309,743.51 | 103,966,379.27  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -162,309,743.51 | 103,966,379.27  |
| （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          |                 | 22,128,334.01   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                 | 22,128,334.01   |
| 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       |                 | 22,128,334.01   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                 |                 |
| 5.其他                   |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                 |                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                 |                 |

|                      |                 |                |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                 |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                 |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                 |                |
| 5.现金流量套期储备           |                 |                |
| 6.外币财务报表折算差额         |                 |                |
| 7.其他                 |                 |                |
| 六、综合收益总额             | -162,309,743.51 | 126,094,713.28 |
| 七、每股收益：              |                 |                |
| （一）基本每股收益            |                 |                |
| （二）稀释每股收益            |                 |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 2,428,283,279.66 | 2,273,386,000.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                  |
| 收到的税费返还         | 19,335,325.62    | 17,119,532.37    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 57,210,795.02    | 34,454,990.18    |
| 经营活动现金流入小计      | 2,504,829,400.30 | 2,324,960,523.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 363,627,100.66   | 382,858,395.19   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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           | 356,799,991.48   | 362,300,694.32   |
| 支付的各项税费                   | 189,884,231.70   | 288,264,999.72   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,048,391,754.86 | 713,553,055.61   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,958,703,078.70 | 1,746,977,144.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 546,126,321.60   | 577,983,378.38   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 43,333,173.66    |
| 取得投资收益收到的现金               | 500,000.00       | 718,793.59       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,385,554.15     | 23,969,934.06    |
| 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            |                  | 225,880,654.06   |
| 投资活动现金流入小计                | 2,885,554.15     | 293,902,555.37   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 272,435,037.19   | 361,652,000.72   |
| 投资支付的现金                   |                  | 25,695,769.80    |
| 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            | 181,400,000.00   |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 453,835,037.19   | 387,347,770.52   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -450,949,483.04  | -93,445,215.15   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 480,000.00       | 100,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 480,000.00       | 100,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 | 431,393,267.31   | 500,500,000.00   |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计          | 431,873,267.31  | 500,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 463,900,000.00  | 396,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 100,874,518.20  | 122,742,073.46  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 | 171,733.33      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 59,585,690.09   | 201,808,105.52  |
| 筹资活动现金流出小计          | 624,360,208.29  | 721,150,178.98  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -192,486,940.98 | -220,550,178.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -5,062,944.19   | 999,742.99      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -102,373,046.61 | 264,987,727.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 977,209,061.58  | 712,221,334.34  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 874,836,014.97  | 977,209,061.58  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 12,546,492.03  | 16,999,491.24  |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,884,350.55   | 5,238,503.29   |
| 经营活动现金流入小计      | 19,430,842.58  | 22,237,994.53  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,596,582.14  | 24,518,848.33  |
| 支付的各项税费         | 2,438,582.01   | 29,688,730.31  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 17,992,994.43  | 26,396,034.59  |
| 经营活动现金流出小计      | 43,028,158.58  | 80,603,613.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -23,597,316.00 | -58,365,618.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                | 40,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金     | 220,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他  | 283,237.52     | 22,783,329.70  |

|                         |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期资产收回的现金净额             |                 |                 |
| 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          |                 | 165,624,450.00  |
| 投资活动现金流入小计              | 220,283,237.52  | 408,407,779.70  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,229,862.57    | 42,626,463.54   |
| 投资支付的现金                 | 21,000,000.00   | 186,195,769.80  |
| 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          | 772,652,550.00  | 515,800,000.00  |
| 投资活动现金流出小计              | 800,882,412.57  | 744,622,233.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -580,599,175.05 | -336,214,453.64 |
| 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               |                 | 99,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 726,853,000.00  | 590,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计              | 726,853,000.00  | 689,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 30,000,000.00   | 40,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 81,997,026.56   | 99,195,889.43   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 59,585,690.09   | 4,944,049.00    |
| 筹资活动现金流出小计              | 171,582,716.65  | 144,139,938.43  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 555,270,283.35  | 544,860,061.57  |
| 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          | -48,926,207.70  | 150,279,989.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 353,176,899.80  | 202,896,910.57  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 304,250,692.10  | 353,176,899.80  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度     |        |    |    |          |           |          |          |          |          |          |                |                |    |    |
|----|-------------|--------|----|----|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |          |           |          |          |          |          |          | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合 |    |    |
|    | 股本          | 其他权益工具 |    |    | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险 | 未分<br>配利 |                |                | 其他 | 小计 |
|    |             | 优先     | 永续 | 其他 |          |           |          |          |          |          |          |                |                |    |    |

|                       |                | 股 | 债 |  |                  |               | 收益            |            |               | 准备 | 润                |  |                  |               | 计                |
|-----------------------|----------------|---|---|--|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|----|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 393,152,238.00 |   |   |  | 2,503,082,135.80 | 44,945,179.63 | 23,136,161.38 | 323,661.16 | 89,542,936.12 |    | 1,099,875,566.91 |  | 4,064,167,519.74 | 20,671,354.10 | 4,084,838,873.84 |
| 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              | 393,152,238.00 |   |   |  | 2,503,082,135.80 | 44,945,179.63 | 23,136,161.38 | 323,661.16 | 89,542,936.12 |    | 1,099,875,566.91 |  | 4,064,167,519.74 | 20,671,354.10 | 4,084,838,873.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,602,400.00  |   |   |  | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               | -12,170.41 |               |    | -566,579,048.00  |  | -626,186,510.87  | 8,645,165.42  | -617,541,345.45  |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                  |               |               |            |               |    | -488,844,750.60  |  | -488,844,750.60  | 8,165,165.42  | -480,679,585.18  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -1,602,400.00  |   |   |  | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               |            |               |    |                  |  | -59,595,292.46   | 480,000.00    | -59,115,292.46   |
| 1．所有者投入的普通股           |                |   |   |  |                  |               |               |            |               |    |                  |  |                  | 480,000.00    | 480,000.00       |
| 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                  | -1,602,400.00  |   |   |  | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               |            |               |    |                  |  | -59,595,292.46   |               | -59,595,292.46   |
| （三）利润分配               |                |   |   |  |                  |               |               |            |               |    | -77,734,297.40   |  | -77,734,297.40   |               | -77,734,297.40   |
| 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    |                |  |  |  |                  |               |               |               |               |  | -77,734,297.40 |  | -77,734,297.40   |               | -77,734,297.40   |
| 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            |                |  |  |  |                  |               |               | -12,170.41    |               |  |                |  | -12,170.41       |               | -12,170.41       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               |               | 12,928,095.60 |               |  |                |  | 12,928,095.60    |               | 12,928,095.60    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               |               | 12,940,266.01 |               |  |                |  | 12,940,266.01    |               | 12,940,266.01    |
| (六)其他              |                |  |  |  |                  |               |               |               |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 391,549,838.00 |  |  |  | 2,473,696,160.17 | 73,552,096.46 | 23,136,161.38 | 311,490.75    | 89,542,936.12 |  | 533,296,518.91 |  | 3,437,981,008.87 | 29,316,519.52 | 3,467,297,528.39 |

上期金额

单位：元

| 项目                                | 2019 年年度       |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                                   | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股     | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 | 小计               |                |                  |
|                                   |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末<br>余额                      | 393,152,238.00 |         |         |    | 2,571,401,397.49 | 40,001,130.63 |                |            | 79,146,298.19 |                | 1,005,779,503.68 |    | 4,009,478,306.73 | 78,566,892.38  | 4,088,045,199.11 |
| 加：会计<br>政策变更                      |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                | -1,224,013.82    |    | -1,224,013.82    |                | -1,224,013.82    |
| 前期<br>差错更正                        |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
| 同一<br>控制下企业合<br>并                 |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                                |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初<br>余额                      | 393,152,238.00 |         |         |    | 2,571,401,397.49 | 40,001,130.63 |                |            | 79,146,298.19 |                | 1,004,555,489.86 |    | 4,008,254,292.91 | 78,566,892.38  | 4,086,821,185.29 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“－”号填<br>列） |                |         |         |    | -68,319,261.69   | 4,944,049.00  | 23,136,161.38  | 323,661.16 | 10,396,637.93 |                | 95,320,077.05    |    | 55,913,226.83    | -57,895,538.28 | -1,982,311.45    |
| （一）综合收<br>益总额                     |                |         |         |    |                  |               | 23,136,161.38  |            |               |                | 203,285,186.73   |    | 226,421,348.11   | 10,724,517.32  | 237,145,865.43   |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                |         |         |    |                  | 4,944,049.00  |                |            |               |                |                  |    | -4,944,049.00    | -68,448,322.27 | -73,392,371.27   |
| 1. 所有者投入<br>的普通股                  |                |         |         |    |                  | 4,944,049.00  |                |            |               |                |                  |    | -4,944,049.00    | -31,900,000.00 | -36,844,049.00   |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本          |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额         |                |         |         |    |                  |               |                |            |               |                |                  |    |                  |                |                  |

|                    |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |                |  |                |                |
|--------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他              |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |                |  | -36,548,322.27 | -36,548,322.27 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |                |  |  | 10,396,637.93 |  | -107,965,109.68 |  | -97,568,471.75 |  | -171,733.33    | -97,740,205.08 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |                |  |  | 10,396,637.93 |  | -10,396,637.93  |  |                |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |                |  |  |               |  |                 |  |                |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |                |  |  |               |  | -97,568,471.75  |  | -97,568,471.75 |  | -171,733.33    | -97,740,205.08 |
| 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           |  |  |  |  |                |  |  | 323,661.16    |  |                 |  | 323,661.16     |  |                | 323,661.16     |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |                |  |  | 3,959,588.66  |  |                 |  | 3,959,588.66   |  |                | 3,959,588.66   |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |                |  |  | 3,635,927.50  |  |                 |  | 3,635,927.50   |  |                | 3,635,927.50   |
| (六) 其他             |  |  |  |  | -68,319,261.16 |  |  |               |  |                 |  | -68,319,261.16 |  |                | -68,319,261.16 |

|          |                |  |  |  |                  |               |               |            |               |  |                  |  |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
|          |                |  |  |  | 69               |               |               |            |               |  |                  |  | 69               |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 393,152,238.00 |  |  |  | 2,503,082,135.80 | 44,945,179.63 | 23,136,161.38 | 323,661.16 | 89,542,936.12 |  | 1,099,875,566.91 |  | 4,064,167,519.74 | 20,671,354.10 | 4,084,838,873.84 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年度        |        |     |    |                  |               |               |      |               |                 |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|---------------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |               |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 393,152,238.00 |        |     |    | 2,563,686,931.32 | 44,945,179.63 | 22,128,334.01 |      | 89,542,936.12 | 403,992,269.86  |    | 3,427,557,529.68 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |               |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |               |      |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |               |      |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 393,152,238.00 |        |     |    | 2,563,686,931.32 | 44,945,179.63 | 22,128,334.01 |      | 89,542,936.12 | 403,992,269.86  |    | 3,427,557,529.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,602,400.00  |        |     |    | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               |      |               | -240,044,040.91 |    | -299,639,333.37  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               |               |      |               | -162,309,743.51 |    | -162,309,743.51  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -1,602,400.00  |        |     |    | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               |      |               |                 |    | -59,595,292.46   |
| 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              | -1,602,400.00  |  |  |  | -29,385,975.63   | 28,606,916.83 |               |  |               |                |  | -59,595,292.46   |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |               |               |  |               | -77,734,297.40 |  | -77,734,297.40   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |               |               |  |               | -77,734,297.40 |  | -77,734,297.40   |
| 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           |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 391,549,838.00 |  |  |  | 2,534,300,955.69 | 73,552,096.46 | 22,128,334.01 |  | 89,542,936.12 | 163,948,228.95 |  | 3,127,918,196.31 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 |        |    |    |          |           |            |      |          |           |    |             |
|----|----------|--------|----|----|----------|-----------|------------|------|----------|-----------|----|-------------|
|    | 股本       | 其他权益工具 |    |    | 资本公<br>积 | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公<br>积 | 未分配利<br>润 | 其他 | 所有者权<br>益合计 |
|    |          | 优先     | 永续 | 其他 |          |           |            |      |          |           |    |             |

|                       |                | 股 | 债 |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|-----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额              | 393,152,238.00 |   |   |  | 2,563,686,931.32 | 40,001,130.63 |               |  | 79,146,298.19 | 407,991,000.27  |  | 3,403,975,337.15 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 393,152,238.00 |   |   |  | 2,563,686,931.32 | 40,001,130.63 |               |  | 79,146,298.19 | 407,991,000.27  |  | 3,403,975,337.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |   |   |  |                  | 4,944,049.00  | 22,128,334.01 |  | 10,396,637.93 | -3,998,730.41   |  | 23,582,192.53    |
| (一)综合收益总额             |                |   |   |  |                  |               | 22,128,334.01 |  |               | 103,966,379.27  |  | 126,094,713.28   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |   |   |  |                  | 4,944,049.00  |               |  |               |                 |  | -4,944,049.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |   |   |  |                  | 4,944,049.00  |               |  |               |                 |  | -4,944,049.00    |
| 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                 |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| (三)利润分配               |                |   |   |  |                  |               |               |  | 10,396,637.93 | -107,965,109.68 |  | -97,568,471.75   |
| 1. 提取盈余公积             |                |   |   |  |                  |               |               |  | 10,396,637.93 | -10,396,637.93  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |   |   |  |                  |               |               |  |               | -97,568,471.75  |  | -97,568,471.75   |
| 3. 其他                 |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股        |                |   |   |  |                  |               |               |  |               |                 |  |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 本)                 |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| (六)其他              |                |  |  |  |                  |               |               |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 393,152,238.00 |  |  |  | 2,563,686,931.32 | 44,945,179.63 | 22,128,334.01 |  | 89,542,936.12 | 403,992,269.86 |  | 3,427,557,529.68 |

### 三、公司基本情况

山东金城医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2008年1月25日以山东金城医药化工有限公司截止2007年12月31日经审计的净资产整体改制变更设立的股份有限公司。

经中国证监会《关于核准山东金城医药化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2011]857号)批准,本公司首次公开发行的人民币普通股股票于2011年6月22日开始在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“金城医药”,股票代码“300233”。

截止2020年12月31日,本公司注册资本为人民币391,549,838元,股本为人民币391,549,838元。

公司注册号/统一社会信用代码: 91370000164238285E

公司注册地址: 山东省淄博市淄川区经济开发区双山路1号

公司法定代表人: 赵叶青

公司属于医药制造业,主要产品是头孢类化学中间体(医药中间体,主要用于抗菌类药物的生产)及谷胱甘肽原料药、药品制剂。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月24日决议批准报出。

本公司将山东金城柯瑞化学有限公司（以下简称“金城柯瑞”）、山东汇海医药化工有限公司（以下简称“汇海医药”）、山东金城生物药业有限公司（以下简称“金城生物”）、山东金城医药化工有限公司（以下简称“金城医化”）、北京金城泰尔制药有限公司（以下简称“金城泰尔”）、上海金城素智药业有限公司（以下简称“金城素智”）、广东金城金素制药有限公司（以下简称“金城金素”）、北京金城方略医药科技有限公司（以下简称“北京方略”）、山东金城晖瑞环保科技有限公司（以下简称“晖瑞环保”）、山东博川环境检测有限公司（以下简称“博川检测”）、广东金城榄都医药有限公司（以下简称“榄都医药”）、广东赛法洛医药科研有限公司（以下简称“赛法洛科研”）、广东赛法洛药业有限公司（以下简称“赛法洛药业”）、浙江金城阜通制药有限公司（以下简称“金城阜通”）、山东金城石墨烯科技有限公司（以下简称“石墨烯”）、杭州金城万康医药有限公司（以下简称“金城万康”）、北京金城肽美生物科技有限公司（以下简称“金城肽美”）、浙江磐谷药源有限公司（以下简称“磐谷药源”）、山东金城昆仑药业有限公司（以下简称“昆仑药业”）、山东金城金奥医药科技有限公司（以下简称“金奥医药”）、山东金城肽丰生物科技有限公司（以下简称“肽丰生物”）、山东金城纽特贸易有限公司（以下简称“纽特贸易”）、杭州榄都医药服务有限公司（以下简称“杭州榄都”）、山东金城医药研究院有限公司（以下简称“医药研究院”）纳入本期合并财务报表范围，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 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2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司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）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （5）处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

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

#### (2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

#### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### A. 金融资产

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

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

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

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

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

##### B. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

#### (2) 金融工具的计量

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

##### A. 金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## B.金融负债

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

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3)本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### (4)金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### A.金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### B.金融负债

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

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

#### (5)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### A.预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### B.较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### C.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

##### D.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫本公司对金融工具信用管理方法是否变

化等。

#### E.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理详见“附注10”金融工具。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注10”金融工具。

### 13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见“附注10”金融工具。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注10”金融工具。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品和商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注10”金融工具。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1)初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 年 | 5%  | 3.16%-4.75% |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年    | 5%  | 9.5%        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5%  | 19%         |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5%  | 19%         |

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金

额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

### (2)资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |
| 专利权   | 10      | 直线法  |
| 非专利技术 | 10      | 直线法  |
| 批文    | 5-10    | 直线法  |
| 软件    | 5       | 直线法  |
| 商标权   | 10      | 直线法  |

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |
| 专利权   | 10      | 直线法  |
| 非专利技术 | 10      | 直线法  |
| 批文    | 5-10    | 直线法  |
| 软件    | 5       | 直线法  |
| 商标权   | 10      | 直线法  |

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

### （1）原研类（1类、2类药品）：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。公司在研发项目取得相关批文、证书、文号或按要求进行相应备案（根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》规定取得“临床批件”或“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准）之后的费用，作为资本化的开发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发费用。对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段、将取得临床批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；

### （2）仿制药：

- ①仿制药质量和疗效一致性评价相关支出，计入开发支出予以资本化。
- ②制剂产品取得增加适应症补充批件支出，成本能够可靠计量的计入开发支出予以资本化，成本不能可靠计量的于发生时计入当期研发费用。

### （3）原料药：

原料药文号备案和药品注册申请时原料药的关联审评审批支出计入开发支出予以资本化。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### (1)预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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控制权时、按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，本公司在某一时段内履行履约义务；否则，本公司在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程

中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

报告期内，公司销售商品收入确认的原则及时点分别如下：

#### A.国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货发运，同时购货方对货物的数量和质量进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### B.出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

## 40、政府补助

### (1)政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### (2)政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (3)区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

### (4)政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(5)政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2)递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3)对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因                                                       | 审批程序                                         | 备注                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 | 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十九次会议及第四届监事会第二十七次会议 | 本次收入准则变更，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，对公司的财务状况、经营成果和现金流量不产生重 |

|                              |  |      |
|------------------------------|--|------|
| 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。 |  | 大影响。 |
|------------------------------|--|------|

(1) 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见五、重要会计政策及会计估计的“39、收入”。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

| 合并资产负债表项目 | 2020年1月1日     | 2019年12月31日   | 影响数            |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 预收账款      |               | 37,332,861.47 | -37,332,861.47 |
| 合同负债      | 33,037,930.50 |               | 33,037,930.50  |
| 其他流动负债    | 4,294,930.97  |               | 4,294,930.97   |

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：   |                  |                  |     |
| 货币资金    | 990,035,790.30   | 990,035,790.30   |     |
| 结算备付金   |                  |                  |     |
| 拆出资金    |                  |                  |     |
| 交易性金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产  |                  |                  |     |
| 应收票据    |                  |                  |     |
| 应收账款    | 715,893,502.80   | 715,893,502.80   |     |
| 应收款项融资  | 144,624,341.04   | 144,624,341.04   |     |
| 预付款项    | 36,155,600.27    | 36,155,600.27    |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 应收保费        |                  |                  |  |
| 应收分保账款      |                  |                  |  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |  |
| 其他应收款       | 10,396,519.64    | 10,396,519.64    |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |  |
| 存货          | 251,898,437.70   | 251,898,437.70   |  |
| 合同资产        |                  |                  |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      | 41,161,856.22    | 41,161,856.22    |  |
| 流动资产合计      | 2,190,166,047.97 | 2,190,166,047.97 |  |
| 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       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 23,443,683.51    | 23,443,683.51    |  |
| 其他权益工具投资    | 106,127,624.61   | 106,127,624.61   |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 1,373,116,851.43 | 1,373,116,851.43 |  |
| 在建工程        | 329,127,910.75   | 329,127,910.75   |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 504,297,157.63   | 504,297,157.63   |  |
| 开发支出        | 190,843,404.66   | 190,843,404.66   |  |
| 商誉          | 741,729,504.65   | 741,729,504.65   |  |
| 长期待摊费用      | 32,403,861.95    | 32,403,861.95    |  |
| 递延所得税资产     | 31,090,971.82    | 31,090,971.82    |  |
| 其他非流动资产     | 70,043,563.04    | 70,043,563.04    |  |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 非流动资产合计     | 3,402,224,534.05 | 3,402,224,534.05 |                |
| 资产总计        | 5,592,390,582.02 | 5,592,390,582.02 |                |
| 流动负债：       |                  |                  |                |
| 短期借款        | 316,000,000.00   | 316,000,000.00   |                |
| 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        | 13,077,044.06    | 13,077,044.06    |                |
| 应付账款        | 269,228,155.32   | 269,228,155.32   |                |
| 预收款项        | 37,332,861.47    |                  | -37,332,861.47 |
| 合同负债        |                  | 33,037,930.50    | 33,037,930.50  |
| 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      | 99,590,978.97    | 99,590,978.97    |                |
| 应交税费        | 34,171,993.85    | 34,171,993.85    |                |
| 其他应付款       | 309,096,341.89   | 309,096,341.89   |                |
| 其中：应付利息     |                  |                  |                |
| 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 | 99,036,082.19    | 99,036,082.19    |                |
| 其他流动负债      |                  | 4,294,930.97     | 4,294,930.97   |
| 流动负债合计      | 1,177,533,457.75 | 1,177,533,457.75 |                |
| 非流动负债：      |                  |                  |                |
| 保险合同准备金     |                  |                  |                |
| 长期借款        | 205,600,000.00   | 205,600,000.00   |                |
| 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          | 46,828,872.41    | 46,828,872.41    |  |
| 递延所得税负债       | 77,589,378.02    | 77,589,378.02    |  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |  |
| 非流动负债合计       | 330,018,250.43   | 330,018,250.43   |  |
| 负债合计          | 1,507,551,708.18 | 1,507,551,708.18 |  |
| 所有者权益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 393,152,238.00   | 393,152,238.00   |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 2,503,082,135.80 | 2,503,082,135.80 |  |
| 减：库存股         | 44,945,179.63    | 44,945,179.63    |  |
| 其他综合收益        | 23,136,161.38    | 23,136,161.38    |  |
| 专项储备          | 323,661.16       | 323,661.16       |  |
| 盈余公积          | 89,542,936.12    | 89,542,936.12    |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 1,099,875,566.91 | 1,099,875,566.91 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,064,167,519.74 | 4,064,167,519.74 |  |
| 少数股东权益        | 20,671,354.10    | 20,671,354.10    |  |
| 所有者权益合计       | 4,084,838,873.84 | 4,084,838,873.84 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 5,592,390,582.02 | 5,592,390,582.02 |  |

调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按准则要求将预收账款2019年年末金额包含的增值税销项税额调整为其他流动负债年初金额，将预收账款2019年年末金额扣除包含的增值税销项税额后金额调整为合同负债年初金额，不存在其他调整事项。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： |                  |                  |     |
| 货币资金  | 353,216,684.52   | 353,216,684.52   |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 交易性金融资产     |                  |                  |  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |  |
| 应收票据        |                  |                  |  |
| 应收账款        |                  |                  |  |
| 应收款项融资      |                  |                  |  |
| 预付款项        | 191,538.82       | 191,538.82       |  |
| 其他应收款       | 173,454,953.73   | 173,454,953.73   |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 存货          |                  |                  |  |
| 合同资产        |                  |                  |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      | 2,472,680.48     | 2,472,680.48     |  |
| 流动资产合计      | 529,335,857.55   | 529,335,857.55   |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 3,070,623,815.58 | 3,070,623,815.58 |  |
| 其他权益工具投资    | 99,504,445.35    | 99,504,445.35    |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 92,210,557.42    | 92,210,557.42    |  |
| 在建工程        |                  |                  |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 8,203,095.08     | 8,203,095.08     |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          |                  |                  |  |
| 长期待摊费用      | 330,188.59       | 330,188.59       |  |
| 递延所得税资产     | 699,773.68       | 699,773.68       |  |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动资产         |                  |                  |  |
| 非流动资产合计         | 3,271,571,875.70 | 3,271,571,875.70 |  |
| 资产总计            | 3,800,907,733.25 | 3,800,907,733.25 |  |
| 流动负债：           |                  |                  |  |
| 短期借款            |                  |                  |  |
| 交易性金融负债         |                  |                  |  |
| 衍生金融负债          |                  |                  |  |
| 应付票据            |                  |                  |  |
| 应付账款            | 7,379,688.10     | 7,379,688.10     |  |
| 预收款项            |                  |                  |  |
| 合同负债            |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬          | 7,719,668.57     | 7,719,668.57     |  |
| 应交税费            | 1,215,834.15     | 1,215,834.15     |  |
| 其他应付款           | 248,359,563.63   | 248,359,563.63   |  |
| 其中：应付利息         |                  |                  |  |
| 应付股利            |                  |                  |  |
| 持有待售负债          |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |  |
| 其他流动负债          |                  |                  |  |
| 流动负债合计          | 294,674,754.45   | 294,674,754.45   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            | 69,000,000.00    | 69,000,000.00    |  |
| 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            | 1,595,416.49     | 1,595,416.49     |  |
| 递延所得税负债         | 8,080,032.63     | 8,080,032.63     |  |
| 其他非流动负债         |                  |                  |  |
| 非流动负债合计         | 78,675,449.12    | 78,675,449.12    |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 负债合计       | 373,350,203.57   | 373,350,203.57   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 393,152,238.00   | 393,152,238.00   |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 2,563,686,931.32 | 2,563,686,931.32 |  |
| 减：库存股      | 44,945,179.63    | 44,945,179.63    |  |
| 其他综合收益     | 22,128,334.01    | 22,128,334.01    |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 89,542,936.12    | 89,542,936.12    |  |
| 未分配利润      | 403,992,269.86   | 403,992,269.86   |  |
| 所有者权益合计    | 3,427,557,529.68 | 3,427,557,529.68 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,800,907,733.25 | 3,800,907,733.25 |  |

调整情况说明

#### （4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率        |
|---------|-------------------|-----------|
| 增值税     | 当期销项税额减当期可抵扣的进项税额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额           | 7%、5%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 15%、25%   |

存在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 |
|----------------|-------|
| 山东金城医药集团股份有限公司 | 25%   |
| 山东金城医药化工有限公司   | 15%   |
| 山东金城晖瑞环保科技有限公司 | 25%   |
| 山东金城柯瑞化学有限公司   | 15%   |
| 山东汇海医药化工有限公司   | 15%   |

|                |     |
|----------------|-----|
| 山东金城生物药业有限公司   | 15% |
| 北京金城泰尔制药有限公司   | 15% |
| 上海金城素智药业有限公司   | 25% |
| 广东金城金素制药有限公司   | 15% |
| 广东金城榄都医药有限公司   | 25% |
| 广东赛法洛医药科研有限公司  | 25% |
| 广东赛法洛药业有限公司    | 25% |
| 北京金城方略医药科技有限公司 | 25% |
| 山东金城石墨烯科技有限公司  | 25% |
| 杭州金城万康医药有限公司   | 25% |
| 山东博川环境检测有限公司   | 25% |
| 北京金城肽美生物科技有限公司 | 25% |
| 浙江金城阜通制药有限公司   | 25% |
| 浙江磐谷药源有限公司     | 25% |
| 山东金城昆仑药业有限公司   | 25% |
| 山东金城金奥医药科技有限公司 | 25% |
| 山东金城肽丰生物科技有限公司 | 25% |
| 山东金城纽特贸易有限公司   | 25% |
| 杭州榄都医药服务有限公司   | 25% |
| 山东金城医药研究院有限公司  | 25% |

## 2、税收优惠

### (1)增值税

本公司系增值税一般纳税人，本公司销售产品和材料或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司主要产品AE活性酯、头孢克肟侧链酸活性脂等执行13%的出口退税率。

### (2)企业所得税

子公司汇海医药取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2018年8月。汇海医药2020年企业所得税适用15%税率。

子公司金城医化取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2018年8月。金城医化2020年企业所得税适用15%税率。

子公司金城生物取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2019年11月。金城生物2020年企业所得税适用15%税率。

子公司金城柯瑞取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2020年8月。金城柯瑞2020年企业所得税适用15%税率。

子公司金城泰尔取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2018年7月。金城泰尔2020年企业所得税适用15%税率。

子公司金城金素制药有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书（有效期三年），发证时间为2019 年 12 月，金城金素2020年企业所得税适用15%税率。

子公司晖瑞环保属于节能环保企业，从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。晖瑞环保2020年减半征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | 113,003.35       | 83,631.72      |
| 银行存款   | 1,041,437,736.80 | 972,420,833.97 |
| 其他货币资金 | 33,418,809.92    | 17,531,324.61  |
| 合计     | 1,074,969,550.07 | 990,035,790.30 |

其他说明

（1）期末银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息714725.18元，期初银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息353,989.18元。

（2）期末其他货币资金明细如下表：

单位：元

| 类 别     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 18,018,809.92 |
| 远期结汇保证金 | 15,400,000.00 |
| 合 计     | 33,418,809.92 |

### 2、衍生金融资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 远期结汇 | 1,717,700.00 |      |
| 合计   | 1,717,700.00 |      |

其他说明：

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 37,144,097.94  | 4.75%   | 36,313,586.94 | 97.76% | 830,511.00     | 37,903,647.94  | 4.80%   | 23,801,349.84 | 62.79% | 14,102,298.10  |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 745,567,417.09 | 95.25%  | 53,821,581.2  | 7.22%  | 691,745,835.89 | 751,313,607.99 | 95.20%  | 49,522,403.29 | 6.59%  | 701,791,204.70 |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 组合: 账龄组合       | 745,567,417.09 | 95.25%  | 53,821,581.2  | 7.22%  | 691,745,835.89 | 751,313,607.99 | 95.20%  | 49,522,403.29 | 6.59%  | 701,791,204.70 |
| 合计             | 782,711,515.03 | 100.00% | 90,135,145.06 | 11.52% | 692,576,369.97 | 789,217,255.93 | 100.00% | 73,323,753.13 | 9.29%  | 715,893,502.80 |

按单项计提坏账准备: 36,313,586.94

单位: 元

| 名称           | 期末余额          |               |         |                      |
|--------------|---------------|---------------|---------|----------------------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                 |
| 重庆隆通医药股份有限公司 | 15,794,400.00 | 15,794,400.00 | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 广东大为医药有限公司   | 9,512,360.00  | 9,512,360.00  | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 四川广和药业有限责任公司 | 7,651,807.00  | 7,651,807.00  | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 四川太星药业有限公司   | 1,459,940.00  | 1,459,940.00  | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 重庆市协同医药有限公司  | 1,061,022.00  | 530,511.00    | 50.00%  | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 江西东荣医药有限公司   | 600,000.00    | 600,000.00    | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 安徽经典药业有限公司   | 600,000.00    | 300,000.00    | 50.00%  | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 石家庄柏奇化工有限公司  | 464,568.94    | 464,568.94    | 100.00% | 账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额 |
| 合计           | 37,144,097.94 | 36,313,586.94 | --      | --                   |

按组合计提坏账准备: 53,821,558.12

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 674,219,819.31 | 33,710,990.96 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 19,925,108.94  | 2,391,013.07  | 12.00%  |
| 2 至 3 年 | 34,112,854.66  | 8,528,213.67  | 25.00%  |
| 3 至 4 年 | 16,088,612.33  | 8,044,306.17  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 369,938.00     | 295,950.40    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 851,083.85     | 851,083.85    | 100.00% |
| 合计      | 745,567,417.09 | 53,821,558.12 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 674,219,819.31 |
| 1 至 2 年      | 19,925,108.94  |
| 2 至 3 年      | 46,227,254.66  |
| 3 年以上        | 42,339,332.12  |
| 3 至 4 年      | 40,518,310.27  |
| 4 至 5 年      | 709,938.00     |
| 5 年以上        | 1,111,083.85   |
| 合计           | 782,711,515.03 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

|                  |               |               |  |              |  |               |
|------------------|---------------|---------------|--|--------------|--|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 23,801,349.84 | 12,512,237.10 |  |              |  | 36,313,586.94 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 49,522,403.29 | 6,773,519.20  |  | 2,474,364.37 |  | 53,821,558.12 |
| 合计               | 73,323,753.13 | 19,285,756.30 |  | 2,474,364.37 |  | 90,135,145.06 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,937,111.76 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                                           | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| NECTAR LIFESCIENCES LTD. (印度奈克塔生命科技有限公司)       | 68,387,803.15  | 8.74%           | 3,419,390.16 |
| 海药大健康管理（北京）有限公司                                | 66,377,955.00  | 8.48%           | 3,318,897.75 |
| 齐鲁安替制药有限公司                                     | 56,704,375.00  | 7.24%           | 2,835,218.75 |
| COVALENT LABORATORIES PVT LTD(印度卡瓦伦特实验室私人有限公司) | 43,343,605.72  | 5.54%           | 2,167,180.29 |
| AUROBINDO PHARMA LTD.(印度阿拉宾度医药有限公司)            | 33,571,262.99  | 4.29%           | 1,678,563.15 |
| 合计                                             | 268,385,001.86 | 34.29%          |              |

4、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 97,472,015.71 | 144,624,341.04 |
| 合计     | 97,472,015.71 | 144,624,341.04 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

注1：本公司根据日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。

注2：截至2020年12月31日，已背书转让终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额合计397,647,737.14元。

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 36,174,606.52 | 91.06% | 33,192,670.87 | 91.81% |
| 1 至 2 年 | 1,271,619.67  | 3.20%  | 339,083.38    | 0.94%  |
| 2 至 3 年 | 229,882.64    | 0.58%  | 1,936,646.02  | 5.36%  |
| 3 年以上   | 2,049,801.02  | 5.16%  | 687,200.00    | 1.89%  |
| 合计      | 39,725,909.85 | --     | 36,155,600.27 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称            | 期末余额          | 占预付款的比例 |
|-----------------|---------------|---------|
| 浙江震元制药有限公司      | 3,175,000.00  | 7.99%   |
| 淄博曙创商贸有限公司      | 2,760,976.55  | 6.95%   |
| 太原亚宝医药有限公司      | 2,558,750.00  | 6.44%   |
| 国网山东省电力公司淄博供电公司 | 2,260,965.13  | 5.69%   |
| 宁波海硕生物科技有限公司    | 2,082,132.73  | 5.25%   |
| 合计              | 12,837,824.41 | 32.32%  |

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 8,722,187.31 | 10,396,519.64 |
| 合计    | 8,722,187.31 | 10,396,519.64 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 9,978,822.55  | 12,113,013.60 |
| 备用金    | 271,570.69    | 428,842.95    |
| 其他     | 2,070,838.63  | 1,364,019.80  |
| 坏账准备   | -3,599,044.56 | -3,509,356.71 |
| 合计     | 8,722,187.31  | 10,396,519.64 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2020 年 1 月 1 日余额        | 3,509,356.71   |                          |                          | 3,509,356.71 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                    | 507,234.64     |                          |                          | 507,234.64   |
| 本期转销                    | 417,546.79     |                          |                          | 417,546.79   |
| 2020 年 12 月 31 日余额      | 3,599,044.56   |                          |                          | 3,599,044.56 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,210,990.55  |
| 1 至 2 年      | 106,353.80    |
| 2 至 3 年      | 761,869.30    |
| 3 年以上        | 3,242,018.22  |
| 3 至 4 年      | 1,110.93      |
| 4 至 5 年      | 2,675,200.00  |
| 5 年以上        | 565,707.29    |
| 合计           | 12,321,231.87 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额     |       |            |    | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|-------|------------|----|--------------|
|         |              | 计提         | 收回或转回 | 核销         | 其他 |              |
| 按组合计提坏账 | 3,509,356.71 | 507,234.64 |       | 417,546.79 |    | 3,599,044.56 |
| 合计      | 3,509,356.71 | 507,234.64 |       | 417,546.79 |    | 3,599,044.56 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 417,546.79 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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     |
|-------------------|-------|--------------|-------------|------------------|--------------|
| 上海新金山工业投资发展有限公司   | 押金    | 2,588,400.00 | 0-5 年       | 21.01%           | 2,062,080.00 |
| 中山市健康科技产业基地发展有限公司 | 押金    | 2,500,000.00 | 1 年以内       | 20.29%           | 125,000.00   |
| 孙德胜               | 押金    | 700,000.00   | 2-3 年       | 5.68%            | 140,000.00   |
| 中山市健康基地物业管理有限公司   | 押金    | 500,000.00   | 1 年以内       | 4.06%            | 25,000.00    |
| 中山市小榄镇工业总公司       | 保证金   | 272,663.02   | 1 年以内、4 年以上 | 2.21%            | 196,589.95   |
| 合计                | --    | 6,561,063.02 | --          | 53.25%           | 2,548,669.95 |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 76,104,190.04  |                           | 76,104,190.04  | 75,045,784.50  |                           | 75,045,784.50  |
| 在产品    | 65,772,620.91  |                           | 65,772,620.91  | 62,149,966.82  |                           | 62,149,966.82  |
| 库存商品   | 135,116,817.58 | 7,155,291.05              | 127,961,526.53 | 109,892,095.93 | 5,346,052.12              | 104,546,043.81 |
| 发出商品   | 3,870,604.32   |                           | 3,870,604.32   | 8,598,562.71   |                           | 8,598,562.71   |
| 委托加工物资 | 10,368,385.48  |                           | 10,368,385.48  | 1,558,079.86   |                           | 1,558,079.86   |
| 合计     | 291,232,618.33 | 7,155,291.05              | 284,077,327.28 | 257,244,489.82 | 5,346,052.12              | 251,898,437.70 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品 | 5,346,052.12 | 8,456,939.66 |    | 6,647,700.73 |    | 7,155,291.05 |
| 合计   | 5,346,052.12 | 8,456,939.66 |    | 6,647,700.73 |    | 7,155,291.05 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税  | 17,671,117.91 | 28,283,090.67 |
| 预缴企业所得税 | 3,542,969.38  | 11,113,971.09 |
| 预付房租等   | 1,373,539.58  | 1,451,375.78  |
| 预交其他税费  | 274.77        | 313,418.68    |
| 合计      | 22,587,901.64 | 41,161,856.22 |

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|                      |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业               |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 二、联营企业               |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| Hyalblue srl         | 13,098,760.76  |        |      | -8,081.95           |              |            |                     |            |    | 13,090,678.81  |              |
| 宁波梅山保税港区金方泓瑞投资管理有限公司 | 401,530.11     |        |      | -106,961.96         |              |            |                     |            |    | 294,568.15     |              |
| 南京三众医药科技有限公司         | 9,943,392.64   |        |      | -61,896.66          |              |            |                     |            |    | 9,881,495.98   |              |
| 小计                   | 23,443,683.51  |        |      | -176,940.57         |              |            |                     |            |    | 23,266,742.94  |              |
| 合计                   | 23,443,683.51  |        |      | -176,940.57         |              |            |                     |            |    | 23,266,742.94  |              |

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 东营北港环保科技有限公司           | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   |
| 北京瀚齐高新投资管理有限公司         | 4,123,179.26   | 4,123,179.26   |
| 淄博金方恒健股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）     | 79,504,445.35  | 79,504,445.35  |
| 合计                     | 106,127,624.61 | 106,127,624.61 |

其他说明：

单位：元

| 项目 | 投资成本 | 期初余额 | 期末余额 | 本期确认的股 | 本期累计利得和损失 | 转入原因 |
|----|------|------|------|--------|-----------|------|
|----|------|------|------|--------|-----------|------|

|                        |               |                |                | 利收入        | 从其他综合收益转入<br>留存收益的金额 |  |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------------|--|
| 东营北港环保科技有限公司           | 2,500,000.00  | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   | 500,000.00 |                      |  |
| 北京瀚齐高新投资管理有限公司         | 2,937,500.00  | 4,123,179.26   | 4,123,179.26   |            |                      |  |
| 淄博金方恒健股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |            |                      |  |
| 上海仟德股权投资合伙企业(有限合伙)     | 50,000,000.00 | 79,504,445.35  | 79,504,445.35  |            |                      |  |
| 合计                     | 75,437,500.00 | 106,127,624.61 | 106,127,624.61 | 500,000.00 |                      |  |

## 11、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,476,552,848.21 | 1,373,084,307.91 |
| 固定资产清理 |                  | 32,543.52        |
| 合计     | 1,476,552,848.21 | 1,373,116,851.43 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 电子设备           | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 880,955,546.65 | 1,096,226,313.76 | 24,536,776.23 | 122,310,504.89 | 2,124,029,141.53 |
| 2.本期增加金额  | 72,309,242.60  | 155,828,088.69   | 2,942,083.66  | 22,906,292.10  | 253,985,707.05   |
| （1）购置     | 4,366,896.91   | 22,318,972.60    | 2,865,092.51  | 17,170,546.64  | 46,721,508.66    |
| （2）在建工程转入 | 67,942,345.69  | 133,509,116.09   | 76,991.15     | 5,735,745.46   | 207,264,198.39   |
| （3）企业合并增加 |                |                  |               |                |                  |
|           |                |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额  | 2,119,350.06   | 16,223,187.62    | 3,816,743.40  | 2,400,627.31   | 24,559,908.39    |
| （1）处置或报废  | 2,119,350.06   | 16,223,187.62    | 3,816,743.40  | 2,400,627.31   | 24,559,908.39    |

|          |                |                  |               |                |                  |
|----------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
|          |                |                  |               |                |                  |
| 4.期末余额   | 951,145,439.19 | 1,235,831,214.83 | 23,662,116.49 | 142,816,169.68 | 2,353,454,940.19 |
| 二、累计折旧   |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额   | 154,813,062.05 | 489,705,552.87   | 15,865,550.47 | 71,042,268.87  | 731,426,434.26   |
| 2.本期增加金额 | 35,105,195.89  | 91,952,777.14    | 2,675,985.82  | 16,158,079.71  | 145,892,038.56   |
| （1）计提    | 35,105,195.89  | 91,952,777.14    | 2,675,985.82  | 16,158,079.71  | 145,892,038.56   |
|          |                |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额 | 873,111.40     | 13,366,666.68    | 2,977,435.36  | 2,157,651.28   | 19,374,864.72    |
| （1）处置或报废 | 873,111.40     | 13,366,666.68    | 2,977,435.36  | 2,157,651.28   | 19,374,864.72    |
|          |                |                  |               |                |                  |
| 4.期末余额   | 189,045,146.54 | 568,291,663.33   | 15,564,100.93 | 85,042,697.30  | 857,943,608.10   |
| 三、减值准备   |                |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额   | 4,687,409.47   | 14,035,185.54    |               | 795,804.35     | 19,518,399.36    |
| 2.本期增加金额 |                |                  |               |                |                  |
| （1）计提    |                |                  |               |                |                  |
|          |                |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额 |                | 559,915.48       |               |                | 559,915.48       |
| （1）处置或报废 |                | 559,915.48       |               |                | 559,915.48       |
|          |                |                  |               |                |                  |
| 4.期末余额   | 4,687,409.47   | 13,475,270.06    |               | 795,804.35     | 18,958,483.88    |
| 四、账面价值   |                |                  |               |                |                  |
| 1.期末账面价值 | 757,412,883.18 | 654,064,281.44   | 8,098,015.56  | 56,977,668.03  | 1,476,552,848.21 |
| 2.期初账面价值 | 721,455,075.13 | 592,485,575.35   | 8,671,225.76  | 50,472,431.67  | 1,373,084,307.91 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,463,546.06 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

|             |                |      |
|-------------|----------------|------|
| 北务厂房        | 115,658,618.04 | 正在办理 |
| 晖瑞综合楼       | 5,601,103.71   | 正在办理 |
| 医化和晖瑞生产车间   | 31,262,787.10  | 正在办理 |
| 康桥名郡周转房     | 1,899,444.37   | 正在办理 |
| 生物办公楼       | 13,964,562.53  | 正在办理 |
| 生物生活服务中心    | 5,357,740.71   | 正在办理 |
| 生物七车间（发酵车间） | 13,238,291.29  | 正在办理 |
| 生物七车间（提取一）  | 13,996,152.58  | 正在办理 |
| 生物七车间（提取二）  | 13,718,884.83  | 正在办理 |
| 生物六车间       | 9,331,985.62   | 正在办理 |
| 合计          | 224,029,570.78 |      |

其他说明

截止2020年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产

单位：元

| 类别   | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备         | 账面价值          |
|------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 机器设备 | 168,899,742.10 | 159,096,225.74 | 1,358,692.10 | 8,444,824.26  |
| 运输工具 | 9,936,221.76   | 9,439,410.67   |              | 496,811.09    |
| 电子设备 | 44,339,139.74  | 41,326,292.11  | 795,804.35   | 2,217,043.28  |
| 合计   | 223,175,103.60 | 209,861,928.52 | 2,154,496.45 | 11,158,678.63 |

#### （4）固定资产清理

单位：元

| 项目      | 期末余额 | 期初余额      |
|---------|------|-----------|
| 电子、机械设备 |      | 32,543.52 |
| 合计      |      | 32,543.52 |

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 300,442,916.28 | 329,127,910.75 |
| 合计   | 300,442,916.28 | 329,127,910.75 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 制剂生产与研发基地二期       | 112,421,205.95 |      | 112,421,205.95 | 115,074,121.05 |      | 115,074,121.05 |
| 生物医药产业园项目         |                |      |                | 104,500,391.31 |      | 104,500,391.31 |
| 无菌原料药项目           | 34,585,091.29  |      | 34,585,091.29  | 58,635,464.51  |      | 58,635,464.51  |
| 金城泰尔二期工程项目        | 28,514,241.25  |      | 28,514,241.25  | 18,839,822.04  |      | 18,839,822.04  |
| 头孢呋辛酸建设项目         | 29,588,744.91  |      | 29,588,744.91  | 324,528.29     |      | 324,528.29     |
| 中山厂区建设项目          | 20,880,849.32  |      | 20,880,849.32  | 2,145,395.09   |      | 2,145,395.09   |
| AABI 加氢还原项目       | 11,516,798.09  |      | 11,516,798.09  | 6,575,281.44   |      | 6,575,281.44   |
| 鳞板焚烧炉提质节能改造项目     | 9,368,388.60   |      | 9,368,388.60   | 1,559,399.52   |      | 1,559,399.52   |
| 焚烧盐精制提纯项目         | 7,427,830.83   |      | 7,427,830.83   | 5,478.32       |      | 5,478.32       |
| 汇海研发楼项目           | 7,116,859.88   |      | 7,116,859.88   |                |      |                |
| 2350t/a 医药系列中间体项目 | 6,723,354.54   |      | 6,723,354.54   |                |      |                |
| 污水处理项目            | 5,505,785.08   |      | 5,505,785.08   | 4,748,348.19   |      | 4,748,348.19   |
| 其他合计              | 26,793,766.54  |      | 26,793,766.54  | 16,719,680.99  |      | 16,719,680.99  |
| 合计                | 300,442,916.28 |      | 300,442,916.28 | 329,127,910.75 |      | 329,127,910.75 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称      | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|------|-------------|------|--------------|--------------|----------|------|
| 生物医药产业园项目 | 320,000,000.00 | 104,500,391.31 | 24,149,081.91 | 128,649,473.22 |          |      | 97.35%      | 100% | 4,775,145.82 |              |          | 其他   |

|             |                |                |               |                |              |                |        |        |               |  |  |      |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------|--------|---------------|--|--|------|
| 制剂生产与研发基地二期 | 137,900,000.00 | 115,074,121.05 | 6,274,121.64  |                | 8,927,036.74 | 112,421,205.95 | 81.52% | 81.52% | 8,631,003.32  |  |  | 其他   |
| 无菌原料药项目     | 69,590,000.00  | 58,635,464.51  | 85,595.29     | 24,135,968.51  |              | 34,585,091.29  | 92.17% | 92.17% |               |  |  | 其他   |
| 金城泰尔二期工程项目  | 77,718,800.00  | 18,839,822.04  | 9,674,419.21  |                |              | 28,514,241.25  | 36.69% | 36.69% |               |  |  | 募股资金 |
| 头孢呋辛酸建设项目   | 41,511,800.00  | 324,528.29     | 29,264,216.62 |                |              | 29,588,744.91  | 71.28% | 71.28% |               |  |  | 其他   |
| 合计          | 646,720,600.00 | 297,374,327.20 | 69,447,434.67 | 152,785,441.73 | 8,927,036.74 | 205,109,283.40 | --     | --     | 13,406,149.14 |  |  | --   |

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 商标权            | 药品批文           | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |                |                |               |                |
| 1.期初余额     | 238,981,034.66 | 26,192,743.52 | 33,500,000.00 | 117,874,111.96 | 267,832,807.53 | 23,694,636.93 | 708,075,334.60 |
| 2.本期增加金额   | 31,910,285.00  | 108,724.06    |               |                | 9,499,266.10   | 1,665,959.31  | 43,184,234.47  |
| (1) 购置     | 31,910,285.00  | 108,724.06    |               |                |                | 1,665,959.31  | 33,684,968.37  |
| (2) 内部研发   |                |               |               |                | 9,499,266.10   |               | 9,499,266.10   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |                |                |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |                |                |               |                |
| (1) 处置     |                |               |               |                |                |               |                |
| 4.期末余      | 270,891,319.66 | 26,301,467.58 | 33,500,000.00 | 117,874,111.96 | 277,332,073.63 | 25,360,596.24 | 751,259,569.07 |

|          |                |               |               |               |                |               |                |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 额        |                |               |               |               |                |               |                |
| 二、累计摊销   |                |               |               |               |                |               |                |
| 1.期初余额   | 45,768,934.05  | 9,090,805.60  | 13,719,047.62 | 38,309,086.47 | 87,388,314.66  | 7,866,869.52  | 202,143,057.92 |
| 2.本期增加金额 | 5,803,585.53   | 2,753,279.54  | 3,110,714.28  | 11,787,411.24 | 26,769,752.64  | 2,903,849.51  | 53,128,592.74  |
| (1) 计提   | 5,803,585.53   | 2,753,279.54  | 3,110,714.28  | 11,787,411.24 | 26,769,752.64  | 2,903,849.51  | 53,128,592.74  |
|          |                |               |               |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额 |                |               |               |               |                |               |                |
| (1) 处置   |                |               |               |               |                |               |                |
|          |                |               |               |               |                |               |                |
| 4.期末余额   | 51,572,519.58  | 11,844,085.14 | 16,829,761.90 | 50,096,497.71 | 114,158,067.30 | 10,770,719.03 | 255,271,650.66 |
| 三、减值准备   |                |               |               |               |                |               |                |
| 1.期初余额   |                |               | 1,635,119.05  |               |                |               | 1,635,119.05   |
| 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   |                |               | 1,635,119.05  |               |                |               | 1,635,119.05   |
| 四、账面价值   |                |               |               |               |                |               |                |
| 1.期末账面价值 | 219,318,800.08 | 14,457,382.44 | 15,035,119.05 | 67,777,614.25 | 163,174,006.33 | 14,589,877.21 | 494,352,799.36 |
| 2.期初账面价值 | 193,212,100.61 | 17,101,937.92 | 18,145,833.33 | 79,565,025.49 | 180,444,492.87 | 15,827,767.41 | 504,297,157.63 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.22%。

# 14、开发支出

单位：元

| 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 | 委外开发         | 确认为无形资产 | 转入当期损益        |  |               |
| 硝呋太尔制霉菌素阴道软胶囊项目开发         | 16,198,538.70 | 1,719,171.07 |    |              |         |               |  | 17,917,709.77 |
| 恩替卡韦口服溶液新产品技术开发           | 12,200,924.42 | 251,272.57   |    | 168,141.59   |         |               |  | 12,620,338.58 |
| 盐酸依匹斯汀片一致性评价              | 12,142,938.94 | 4,178,087.83 |    | 1,839,622.63 |         |               |  | 18,160,649.40 |
| 硝呋太尔胶囊一致性评价               | 11,094,490.48 | 876,190.14   |    |              |         | 11,970,680.62 |  |               |
| 富马酸比索洛尔胶囊新产品技术开发          | 10,424,528.30 |              |    |              |         | 10,424,528.30 |  |               |
| 头孢羟氨苄胶囊一致性评价项目            | 9,443,563.73  | 841,558.40   |    | 1,735,849.05 |         |               |  | 12,020,971.18 |
| 胞磷胆碱钠新产品技术开发（注射剂）         | 3,773,584.92  | 4,534,831.66 |    | 1,836,867.58 |         |               |  | 10,145,284.16 |
| 胞磷胆碱钠新产品技术开发（口服液）         | 5,660,377.36  |              |    |              |         | 5,660,377.36  |  |               |
| 泊沙康唑（原料药）                 | 7,547,169.81  |              |    | 943,396.23   |         |               |  | 8,490,566.04  |
| 富马酸比索洛尔胶囊一致性评价（2.5mg、5mg） | 7,077,651.60  | 80,743.04    |    |              |         |               |  | 7,158,394.64  |

|                           |                |               |  |               |              |               |  |                |
|---------------------------|----------------|---------------|--|---------------|--------------|---------------|--|----------------|
| 匹多莫德分散片临床有效性研究            | 6,515,015.04   | 2,718,851.15  |  | 2,437,026.03  |              |               |  | 11,670,892.22  |
| 注射用头孢曲松钠增加境外已批准新适应症技术开发项目 | 6,339,622.66   | 39,042.11     |  |               |              |               |  | 6,378,664.77   |
| 头孢呋辛酯干混悬剂技术委托开发项目         | 6,305,441.65   | 84,477.05     |  | 4,669,811.32  |              |               |  | 11,059,730.02  |
| 枸橼酸托法替布（原料药）              | 6,037,735.85   |               |  |               |              |               |  | 6,037,735.85   |
| 头孢羟氨苄干混悬剂技术委托开发项目         | 4,629,361.23   | 176,133.91    |  | 4,867,924.52  |              |               |  | 9,673,419.66   |
| 头孢克洛分散片一致性评价项目            | 2,943,738.94   | 980,601.23    |  | 3,905,660.38  |              |               |  | 7,830,000.55   |
| 右美沙芬愈创甘油醚糖浆产品开发           |                | 8,500.89      |  | 5,094,339.62  |              |               |  | 5,102,840.51   |
| 尼莫地平口服溶液研发项目              |                | 21,832.40     |  | 4,622,641.50  |              |               |  | 4,644,473.90   |
| 利他唑酮干混悬（LT-01）研发项目        |                | 624,720.56    |  | 17,737,306.13 |              |               |  | 18,362,026.69  |
| 氨磺必利口服液项目                 |                |               |  | 2,122,641.52  |              |               |  | 2,122,641.52   |
| 其他项目合计                    | 62,508,721.03  | 10,859,464.99 |  | 28,859,870.67 | 9,499,266.10 | 5,534,975.59  |  | 87,193,815.00  |
| 合计                        | 190,843,404.66 | 27,995,479.00 |  | 80,841,098.77 | 9,499,266.10 | 33,590,561.87 |  | 256,590,154.46 |

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额             | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额             |
|-------------------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
|                         |                  | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                  |
| 北京金城泰尔制<br>药有限公司        | 1,144,107,749.84 |         |  |      |  | 1,144,107,749.84 |
| 上海金城素智药<br>业有限公司        | 8,702,946.56     |         |  |      |  | 8,702,946.56     |
| 合计                      | 1,152,810,696.40 |         |  |      |  | 1,152,810,696.40 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额           | 本期增加           |  | 本期减少 |  | 期末余额             |
|-------------------------|----------------|----------------|--|------|--|------------------|
|                         |                | 计提             |  | 处置   |  |                  |
| 北京金城泰尔制<br>药有限公司        | 411,081,191.75 | 733,026,558.09 |  |      |  | 1,144,107,749.84 |
| 上海金城素智药<br>业有限公司        |                | 8,702,946.56   |  |      |  | 8,702,946.56     |
| 合计                      | 411,081,191.75 | 741,729,504.65 |  |      |  | 1,152,810,696.40 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据会计准则的相关规定以及商誉初始确认时的情况，本次减值测试资产组的情况如下：

- ①金城泰尔：全部主营业务，经营性资产及经营性负债整体作为承担相关商誉的资产组，本次商誉减值测试所涉及的资产组，估值范围与以前年度减值测试时确定的资产组合一致。
- ②金城素智：与收购金城素智商誉初始确认时业务内涵相同的非流动资产，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、其他非流动资产。

金城素智本次商誉减值测试相关的资产组与以前期间商誉减值测试的资产组有一定差异，以前期间商誉减值测试，公司将金城素智全部主营业务，经营性资产及经营性负债整体作为承担相关商誉的资产组。金城素智近几年收入较低，处于亏损状态，无法使用预计未来现金流量折现法确定金城素智包含商誉资产组的可回收金额。本次商誉减值测试金城素智包含商誉资产组的可回收金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额测算。本次减值测试将与收购金城素智商誉初始确认时业务内涵相同的非流动资产，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、其他非流动资产认定为承担商誉的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如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）及商誉减值损失的确认方法：

- ①金城泰尔：公司聘请中京民信(北京)资产评估有限公司对2017年收购子公司北京金城泰尔制药有限公司（原“北京朗依制药有限公司”）产生的商誉进行减值测试。承担商誉资产组的可收回金额按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额和资

产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组的未来现金流量系根据管理层批准的五年期（2021年-2025年）预算，采用现金流量折现法对资产组的可收回金额进行评估。减值测试中采用的关键假设包括：预测期内各业务收入增长率、毛利率、营业费用增长率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本次商誉减值测试采用反映相关资产组特定风险的加权平均资本成本12.55%为折现率。根据减值测试结果，收购金城泰尔产生的商誉发生减值，本期计提减值准备金额为733,026,558.09元。

②金城素智：公司聘请中京民信(北京)资产评估有限公司对2014年收购子公司上海金城素智药业有限公司（原“上海天宸药业有限公司”）产生的商誉进行减值测试。近几年金城素智处于亏损状态，本次商誉减值测试相关的资产组，是与收购金城素智商誉初始确认时业务内涵相同的非流动资产，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、其他非流动资产。经测试资产组的公允价值减去处置费用后的净额低于资产组的账面价值，收购金城素智产生的商誉发生减值，本期计提减值准备金额为8,702,946.56元。

商誉减值测试的影响

| 项目                   | 2020年           |
|----------------------|-----------------|
| 计提商誉减值前归属于上市公司股东的净利润 | 252,884,754.05  |
| 计提商誉减值金额             | 741,729,504.65  |
| 计提商誉减值后归属于上市公司股东的净利润 | -488,844,750.60 |

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 北务办公楼装修        | 5,737,500.00  |              | 849,999.98    |        | 4,887,500.02  |
| 污水处理技术服务费      | 21,000,000.00 |              | 14,000,000.01 |        | 6,999,999.99  |
| 101 车间扩产改造工程项目 | 2,132,115.59  |              | 568,564.18    |        | 1,563,551.41  |
| 厂区项目改造费        | 434,969.54    |              | 434,969.54    |        |               |
| 用友 SPS 服务费     | 330,188.59    |              | 94,339.62     |        | 235,848.97    |
| 土地租赁费          | 175,000.00    |              | 105,000.00    |        | 70,000.00     |
| 其他             | 2,594,088.23  | 1,154,472.74 | 1,456,289.19  |        | 2,292,271.78  |
| 合计             | 32,403,861.95 | 1,154,472.74 | 17,509,162.52 |        | 16,049,172.17 |

其他说明

## 17、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

单位：元

| 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       | 98,151,502.64  | 15,925,058.43 | 80,588,385.89  | 13,042,681.64 |
| 内部交易未实现利润    | 29,437,698.43  | 7,764,093.36  | 31,579,018.30  | 7,851,804.07  |
| 可抵扣亏损        | 38,187,842.60  | 5,728,176.39  |                |               |
| 递延收益         | 51,406,972.00  | 8,252,869.67  | 46,828,872.41  | 7,649,576.54  |
| 结转后期抵扣职工教育经费 | 20,636,410.18  | 3,260,589.65  | 15,700,103.41  | 2,546,909.57  |
| 合计           | 237,820,425.85 | 40,930,787.50 | 174,696,380.01 | 31,090,971.82 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值      | 250,648,077.89 | 39,317,834.36 | 290,857,217.05 | 45,490,897.88 |
| 固定资产加速折旧             | 199,892,654.29 | 29,983,898.13 | 161,752,989.29 | 24,544,516.91 |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动  | 30,690,124.61  | 7,553,963.23  | 30,690,124.61  | 7,553,963.23  |
| 交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动 | 1,717,700.00   | 257,655.00    |                |               |
| 合计                   | 482,948,556.79 | 77,113,350.72 | 483,300,330.95 | 77,589,378.02 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 40,930,787.50         |                      | 31,090,971.82         |
| 递延所得税负债 |                      | 77,113,350.72         |                      | 77,589,378.02         |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,176,142,277.36 | 433,825,486.23 |
| 可抵扣亏损    | 140,926,303.59   | 115,208,702.84 |
| 合计       | 1,317,068,580.95 | 549,034,189.07 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 |                | 16,555,927.86  |    |
| 2021 年 | 17,025,034.76  | 17,355,657.23  |    |
| 2022 年 | 26,017,548.55  | 28,457,927.59  |    |
| 2023 年 | 19,880,513.43  | 21,756,332.00  |    |
| 2024 年 | 41,111,194.21  | 31,082,858.16  |    |
| 2025 年 | 36,892,012.64  |                |    |
| 合计     | 140,926,303.59 | 115,208,702.84 | -- |

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 预付设备、工程款 | 46,154,027.33 |      | 46,154,027.33 | 28,589,400.93 |      | 28,589,400.93 |
| 预付土地款    | 3,646,141.00  |      | 3,646,141.00  | 25,870,000.00 |      | 25,870,000.00 |
| 预付购房款    |               |      |               | 2,767,181.00  |      | 2,767,181.00  |
| 预付研发支出款  | 14,150,943.41 |      | 14,150,943.41 | 12,816,981.11 |      | 12,816,981.11 |
| 合计       | 63,951,111.74 |      | 63,951,111.74 | 70,043,563.04 |      | 70,043,563.04 |

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 154,000,000.00 | 316,000,000.00 |
| 合计   | 154,000,000.00 | 316,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,357,643.87 | 13,077,044.06 |
| 合计     | 27,357,643.87 | 13,077,044.06 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 235,279,979.84 | 241,330,049.69 |
| 1 年以上        | 36,987,942.47  | 27,898,105.63  |
| 合计           | 272,267,922.31 | 269,228,155.32 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 35,032,240.17 | 33,037,930.50 |
| 合计   | 35,032,240.17 | 33,037,930.50 |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 99,267,428.80 | 377,032,396.75 | 350,071,281.18 | 126,228,544.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 323,550.17    | 5,221,716.83   | 5,545,267.00   |                |
| 三、辞退福利         |               | 1,268,818.00   | 1,268,818.00   |                |
| 合计             | 99,590,978.97 | 383,522,931.58 | 356,885,366.18 | 126,228,544.37 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 66,982,617.64 | 310,543,106.74 | 294,172,762.01 | 83,352,962.37  |
| 2、职工福利费       |               | 14,308,190.71  | 14,308,190.71  |                |
| 3、社会保险费       | 234,624.69    | 16,281,321.61  | 16,241,817.89  | 274,128.41     |
| 其中：医疗保险费      | 203,184.29    | 14,584,836.55  | 14,525,065.35  | 262,955.49     |
| 工伤保险费         | 11,124.38     | 362,318.04     | 370,570.09     | 2,872.33       |
| 生育保险费         | 20,316.02     | 1,334,167.02   | 1,346,182.45   | 8,300.59       |
| 4、住房公积金       | 19,284.00     | 21,943,381.91  | 21,941,498.91  | 21,167.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 32,030,902.47 | 13,956,395.78  | 3,407,011.66   | 42,580,286.59  |
| 合计            | 99,267,428.80 | 377,032,396.75 | 350,071,281.18 | 126,228,544.37 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 307,503.00 | 5,054,240.23 | 5,361,743.23 | 0    |
| 2、失业保险费  | 16,047.17  | 167,476.60   | 183,523.77   | 0    |
| 合计       | 323,550.17 | 5,221,716.83 | 5,545,267.00 | 0    |

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 23,353,564.03 | 17,060,922.79 |
| 企业所得税   | 18,829,463.48 | 12,053,727.58 |
| 个人所得税   | 414,079.79    | 328,705.09    |
| 城市维护建设税 | 2,047,976.17  | 1,730,686.41  |
| 房产税     | 1,115,344.65  | 989,764.18    |
| 土地使用税   | 861,202.82    | 456,664.97    |
| 印花税     | 249,111.50    | 220,409.10    |
| 教育费附加   | 1,512,164.98  | 1,236,594.37  |
| 水利建设基金  | 55,303.87     | 46,934.64     |
| 其他税费    | 61,086.89     | 47,584.72     |
| 合计      | 48,499,298.18 | 34,171,993.85 |

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 303,384,861.13 | 309,096,341.89 |
| 合计    | 303,384,861.13 | 309,096,341.89 |

### （1）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 出口产品运保佣及折扣 | 24,492,672.79  | 25,686,480.92  |
| 技术使用费      | 6,985,908.56   | 4,683,057.42   |
| 保证金        | 39,455,757.29  | 36,063,222.15  |
| 市场推广费      | 213,726,533.54 | 219,555,763.72 |
| 其他         | 18,723,988.95  | 23,107,817.68  |
| 合计         | 303,384,861.13 | 309,096,341.89 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 178,600,000.00 | 98,900,000.00 |
| 未到期利息      | 308,333.03     | 136,082.19    |
| 合计         | 178,908,333.03 | 99,036,082.19 |

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 3,223,157.62 | 4,294,930.97 |
| 合计    | 3,223,157.62 | 4,294,930.97 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 39,000,000.00  | 69,000,000.00  |
| 保证+抵押借款 | 216,393,267.31 | 136,600,000.00 |
| 合计      | 255,393,267.31 | 205,600,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、递延收益

单位：元

| 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 | 46,828,872.41 | 12,079,967.00 | 7,501,867.41 | 51,406,972.00 | 财政补贴 |
| 合计   | 46,828,872.41 | 12,079,967.00 | 7,501,867.41 | 51,406,972.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目              | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 废水治理项目            | 5,820,000.00 |              |             | 242,500.00 |            |      | 5,577,500.00 | 与资产相关       |
| 资源生态化综合利用项目       | 4,509,540.00 |              |             | 644,220.00 |            |      | 3,865,320.00 | 与资产相关       |
| MVR 高效低温连续蒸发项目    | 3,258,599.69 |              |             | 543,099.84 |            |      | 2,715,499.85 | 与资产相关       |
| 2012 年科技成果转化项目资金  | 2,302,941.44 |              |             | 952,941.24 |            |      | 1,350,000.20 | 与资产相关       |
| 2014 年省级大气污染防治资金  | 1,575,000.00 |              |             | 300,000.00 |            |      | 1,275,000.00 | 与资产相关       |
| 基础设施配套项目          | 2,042,499.98 |              |             | 215,000.04 |            |      | 1,827,499.94 | 与资产相关       |
| 头孢类活性酯技术开发        | 1,200,000.08 |              |             | 400,000.08 |            |      | 800,000.00   | 与资产相关       |
| 三嗪环项目             | 1,920,000.00 |              |             | 480,000.00 |            |      | 1,440,000.00 | 与资产相关       |
| 医药和电子信息产业倍增发展支持项目 | 1,899,999.98 |              |             | 200,000.04 |            |      | 1,699,999.94 | 与资产相关       |
| 2012 年节能重点工程循环经济  | 1,170,000.00 |              |             | 390,000.00 |            |      | 780,000.00   | 与资产相关       |
| 吡咯喹啉酮高附加值特        |              | 7,170,000.00 |             | 119,500.00 |            |      | 7,050,500.00 | 与资产相关       |

|                     |               |               |  |              |  |  |               |       |
|---------------------|---------------|---------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 色系列产品<br>生物技术开发及产业化 |               |               |  |              |  |  |               |       |
| 其他政府补助项目            | 21,130,291.24 | 4,909,967.00  |  | 3,014,606.17 |  |  | 23,025,652.07 | 与资产相关 |
| 合计                  | 46,828,872.41 | 12,079,967.00 |  | 7,501,867.41 |  |  | 51,406,972.00 |       |

其他说明：

### 30、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 393,152,238.00 |             |    |       | -1,602,400.00 | -1,602,400.00 | 391,549,838.00 |

其他说明：

注：公司于2019年6月3日召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，该议案已经2019年6月19日召开的公司2019年第二次临时股东大会审议通过。2020年共计注销已回购股票1,602,400股，金额30,988,375.63元（含交易手续费），减少股本1,602,400元，减少资本公积29,385,975.63元，减少库存股30,988,375.63元。

### 31、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,503,082,135.80 |      | 29,385,975.63 | 2,473,696,160.17 |
| 合计         | 2,503,082,135.80 |      | 29,385,975.63 | 2,473,696,160.17 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：见“七、合并财务报表项目注释 30、股本”。

### 32、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 库存股 | 44,945,179.63 | 59,595,292.46 | 30,988,375.63 | 73,552,096.46 |
| 合计  | 44,945,179.63 | 59,595,292.46 | 30,988,375.63 | 73,552,096.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司于2019年6月3日召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，该议案已经2019年6月19日召开的公司2019年第二次临时股东大会审议通过。本次回购方案于2020年6月18日期限届满。2020年1月1日-6月18日，公司通过股份回购

专用账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,354,400股，金额26,049,194.88元（含交易手续费），即增加库存股26,049,194.88元。

公司于2020年6月19日召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，该议案已经2020年7月8日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，截止2020年12月31日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,260,500股，金额33,546,097.58元（含交易手续费），即增加库存股33,546,097.58元。

本期库存股减少见“七、合并财务报表项目注释 30、股本”。

### 33、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额          | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 23,136,161.38 |           |                    |                      |         |          |           | 23,136,161.38 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 23,136,161.38 |           |                    |                      |         |          |           | 23,136,161.38 |
| 其他综合收益合计          | 23,136,161.38 |           |                    |                      |         |          |           | 23,136,161.38 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-------|------------|---------------|---------------|------------|
| 安全生产费 | 323,661.16 | 12,928,095.60 | 12,940,266.01 | 311,490.75 |
| 合计    | 323,661.16 | 12,928,095.60 | 12,940,266.01 | 311,490.75 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 89,542,936.12 |      |      | 89,542,936.12 |
| 合计     | 89,542,936.12 |      |      | 89,542,936.12 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,099,875,566.91 | 1,005,779,503.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | -1,224,013.82    |
| 调整后期初未分配利润            | 1,099,875,566.91 | 1,004,555,489.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -488,844,750.60  | 203,285,186.73   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 10,396,637.93    |
| 应付普通股股利               | 77,734,297.40    | 97,568,471.75    |
| 期末未分配利润               | 533,296,518.91   | 1,099,875,566.91 |

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。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,949,386,506.28 | 1,235,398,843.31 | 2,774,282,769.91 | 1,155,999,874.31 |
| 其他业务 | 12,549,327.94    | 5,071,494.53     | 20,536,562.79    | 4,690,526.90     |
| 合计   | 2,961,935,834.22 | 1,240,470,337.84 | 2,794,819,332.70 | 1,160,690,401.21 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目             | 2020 年           | 2019 年           | 备注        |
|----------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入           | 2,961,935,834.22 | 2,794,819,332.70 | 包含非主营业务收入 |
| 营业收入扣除项目       | 12,549,327.94    | 20,536,562.79    | 其他业务收入    |
| 其中：            |                  |                  |           |
| 其他业务收入         | 12,549,327.94    | 20,536,562.79    |           |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 12,549,327.94    | 20,536,562.79    | 其他业务收入    |
| 不具备商业实质        | 0.00             | 0.00             | 不适用       |

|           |                  |                  |          |
|-----------|------------------|------------------|----------|
| 的收入小计     |                  |                  |          |
| 营业收入扣除后金额 | 2,949,386,506.28 | 2,774,282,769.91 | 主营业务收入金额 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类    | 分部 1             | 分部 2 | 合计 |
|---------|------------------|------|----|
| 其中:     |                  |      |    |
| 按经营地区分类 | 2,961,935,834.22 |      |    |
| 其中:     |                  |      |    |
| 国内销售    | 2,250,562,875.12 |      |    |
| 国外销售    | 711,372,959.10   |      |    |

与履约义务相关的信息:

(1) 国内销售收入确认原则及时点同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入: 根据销售订单由仓库配货发运, 同时购货方对货物的数量和质量进行确认; 销售金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠地计量。

(2) 出口销售收入确认原则及时点同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入: 根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产, 经检验合格后通过海关报关出口, 取得出口报关单, 并已经安排货物发运; 销售收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠地计量。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 134,104,309.00 元, 其中, 134,104,309.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

本期营业收入按收入确认时间分类

单位: 元

| 收入确认时间   | 商品销售收入           | 其他业务收入        |
|----------|------------------|---------------|
| 在某一时点确认  | 2,949,386,506.28 | 12,020,309.60 |
| 在某一时段内确认 |                  | 529,018.34    |
| 合计       | 2,949,386,506.28 | 12,549,327.94 |

### 38、税金及附加

单位: 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 10,931,070.20 | 14,075,003.55 |
| 教育费附加   | 8,904,249.68  | 10,015,880.02 |
| 房产税     | 7,144,572.70  | 6,743,515.09  |
| 土地使用税   | 5,266,035.66  | 3,284,121.42  |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 印花税  | 1,299,780.20  | 1,388,944.80  |
| 其他税费 | 943,527.81    | 902,789.64    |
| 合计   | 34,489,236.25 | 36,410,254.52 |

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 运输费用   |                | 11,034,770.94  |
| 市场开发费用 | 795,458,415.39 | 550,913,433.61 |
| 出口信用保险 | 2,815,930.98   | 4,365,218.05   |
| 差旅费用   | 1,492,029.25   | 2,107,015.56   |
| 其他     | 3,180,154.84   | 7,529,427.40   |
| 合计     | 802,946,530.46 | 575,949,865.56 |

其他说明：

注：本公司于2020年1月1日起执行新收入准则，以前年度在销售费用中列报的运输费，重分类至主营业务成本中列报。

### 40、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 126,376,823.76 | 103,055,034.72 |
| 折旧摊销  | 91,180,016.74  | 90,926,990.52  |
| 业务招待费 | 12,670,415.86  | 12,224,490.60  |
| 办公费   | 9,653,947.22   | 9,232,027.90   |
| 差旅交通费 | 5,622,825.45   | 7,294,837.71   |
| 维修费   | 26,219,090.49  | 16,549,945.12  |
| 咨询费   | 11,068,241.42  | 20,917,933.40  |
| 其他    | 53,132,333.14  | 43,295,293.39  |
| 合计    | 335,923,694.08 | 303,496,553.36 |

其他说明：

### 41、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费    | 42,259,546.71  | 39,023,965.94  |
| 项目研发费  | 95,735,833.41  | 188,152,816.95 |
| 折旧费用   | 9,944,660.29   | 11,245,283.41  |
| 开发支出转入 | 33,590,561.87  | 13,364,400.22  |
| 其他     | 10,378,904.25  | 12,129,927.72  |
| 合计     | 191,909,506.53 | 263,916,394.24 |

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 23,312,471.64 | 18,812,826.45 |
| 减：利息收入 | 12,093,144.23 | 7,933,093.13  |
| 汇兑损失   | 16,017,577.48 |               |
| 减：汇兑收益 |               | 5,108,033.45  |
| 手续费支出  | 433,856.07    | 386,451.28    |
| 合计     | 27,670,760.96 | 6,158,151.15  |

其他说明：

#### 43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 代扣税款手续费返还      | 421,272.54    | 138,545.88    |
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 23,743,045.86 | 23,209,428.96 |
| 合计             | 24,164,318.40 | 23,347,974.84 |

#### 44、投资收益

单位：元

| 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       | -176,940.57 | -811,822.66 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 500,000.00  | 96,594.18   |
| 处置其他非流动金融资产产生的投资收益   |             | 62,220.00   |

|                     |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 |            | 559,979.41 |
| 合计                  | 323,059.43 | -93,029.07 |

其他说明：

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 衍生金融资产        | 1,717,700.00 |       |
| 合计            | 1,717,700.00 |       |

其他说明：

#### 46、信用减值损失

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失  | -507,234.64    | -1,494,899.09  |
| 应收账款信用减值损失 | -19,285,756.30 | -11,437,171.83 |
| 合计         | -19,792,990.94 | -12,932,070.92 |

其他说明：

#### 47、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -8,456,939.66   | -13,906,915.95  |
| 十一、商誉减值损失           | -741,729,504.65 | -289,382,027.82 |
| 合计                  | -750,186,444.31 | -303,288,943.77 |

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源                            | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失 | 433,903.82 | 95,911.40 |

|    |            |           |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 433,903.82 | 95,911.40 |
|----|------------|-----------|

#### 49、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|--------------|----------------|-------------------|
| 政府补助      | 18,000.00    | 132,838.07     | 18,000.00         |
| 非流动资产处置利得 | 413,628.70   | 415,957.99     | 413,628.70        |
| 业绩补偿款     |              | 165,624,450.00 |                   |
| 赔偿款       | 146,250.00   |                | 146,250.00        |
| 其他        | 812,067.33   | 3,747,395.63   | 812,067.33        |
| 合计        | 1,389,946.03 | 169,920,641.69 | 1,389,946.03      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 其他   |      |      |      | 否              | 否          | 18,000.00  | 132,838.07 | 与收益相关           |

其他说明：

#### 50、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 3,103,967.89  | 5,075,111.05  | 3,103,967.89      |
| 非流动资产损坏报废损失 | 4,883,119.67  | 4,447,791.57  | 4,883,119.67      |
| 其他          | 3,968,965.88  | 566,234.77    | 3,968,965.88      |
| 合计          | 11,956,053.44 | 10,089,137.39 | 11,956,053.44     |

其他说明：

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 65,614,635.25 | 88,625,724.66 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -10,315,842.98 | 12,523,630.73  |
| 合计      | 55,298,792.27  | 101,149,355.39 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -425,380,792.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -106,345,198.24 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -36,894,859.78  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,960,678.56    |
| 非应税收入的影响                       | -36,954.52      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,600,669.36    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -181,260.44     |
| 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 | 15,898,394.67   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化           | 197,052.55      |
| 加计扣除的影响                        | -8,332,106.05   |
| 商誉减值未确认递延所得税资产的影响              | 185,432,376.16  |
| 所得税费用                          | 55,298,792.27   |

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注 33。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 11,732,408.23 | 7,933,093.13  |
| 政府补助 | 28,760,417.99 | 18,868,687.69 |
| 其他   | 16,717,968.80 | 7,653,209.36  |
| 合计   | 57,210,795.02 | 34,454,990.18 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------------|------------------|----------------|
| 管理及销售费用中的付现费用 | 932,170,008.11   | 497,962,057.91 |
| 科研费用          | 108,705,354.54   | 198,951,872.16 |
| 其他            | 7,516,392.21     | 16,639,125.54  |
| 合计            | 1,048,391,754.86 | 713,553,055.61 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                       | 本期发生额 | 上期发生额          |
|--------------------------|-------|----------------|
| 金城泰尔原股东根据承诺支付给的工程超付损失补偿款 |       | 60,256,204.06  |
| 业绩补偿款                    |       | 165,624,450.00 |
| 合计                       |       | 225,880,654.06 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 远期外汇合约保证金 | 15,400,000.00  |       |
| 存入的银行定期存款 | 166,000,000.00 |       |
| 合计        | 181,400,000.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                    |               |                |
|--------------------|---------------|----------------|
| 回购股份支付的现金          | 59,585,690.09 | 4,944,049.00   |
| 金城生物少数股东收回投资款支付的现金 |               | 32,000,000.00  |
| 购买少数股权支付的款项        |               | 164,864,056.52 |
| 合计                 | 59,585,690.09 | 201,808,105.52 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --             |
| 净利润                              | -480,679,585.18 | 214,009,704.05 |
| 加：资产减值准备                         | 769,979,435.25  | 302,314,098.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 144,917,613.04  | 127,617,036.51 |
| 使用权资产折旧                          |                 |                |
| 无形资产摊销                           | 53,128,592.74   | 51,546,993.76  |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,509,162.52   | 10,142,634.50  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -433,903.82     | -95,911.40     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 4,469,490.97    | 4,031,833.56   |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -1,717,700.00   |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 28,375,415.83   | 17,813,083.46  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -323,059.43     | 93,029.07      |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -9,839,815.68   | -1,007,298.57  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -476,027.30     | 13,530,929.30  |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -40,635,829.24  | 33,381,426.99  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -22,341,173.38  | -88,630,585.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 84,193,705.28   | 58,860,854.31  |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其他                    |                 | -165,624,450.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 546,126,321.60  | 577,983,378.38  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --              |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --              |
| 现金的期末余额               | 874,836,014.97  | 977,209,061.58  |
| 减：现金的期初余额             | 977,209,061.58  | 712,221,334.34  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -102,373,046.61 | 264,987,727.24  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 874,836,014.97 | 977,209,061.58 |
| 其中：库存现金        | 113,003.35     | 83,631.72      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 874,723,011.62 | 972,066,844.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 5,058,585.07   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 874,836,014.97 | 977,209,061.58 |

其他说明：

注：截至2020年12月31日，银行存款中包含定期存款合计166,000,000.00元，公司持有目的为获取存款利息，因此不作为期末现金及现金等价物。

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目         | 期末账面价值         | 受限原因          |
|------------|----------------|---------------|
| 货币资金       | 33,418,809.92  | 远期结汇保证金/票据保证金 |
| 固定资产       | 105,368,835.52 | 借款抵押          |
| 无形资产       | 90,010,981.62  | 借款抵押          |
| 在建工程       | 112,421,205.95 | 借款抵押          |
| 母公司的长期股权投资 | 195,600,000.00 | 借款质押          |
| 合计         | 536,819,833.01 | --            |

其他说明：

注：母公司的长期股权投资系母公司持有的磐谷药源67.35%的股权及金城金素51%的股权。

## 56、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

| 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  | --            | --     |                |
| 其中：美元 | 6,060,723.37  | 6.5249 | 39,545,613.92  |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |
| 应收账款  | --            | --     |                |
| 其中：美元 | 29,118,915.00 | 6.5249 | 189,998,008.49 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 其他应付款 |               |        |                |
| 其中：美元 | 1,442,321.76  | 6.5249 | 9,411,005.23   |
| 欧元    | 2,000.00      | 8.0250 | 16,050.00      |
| 长期借款  | --            | --     |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |

其他说明：

## 57、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

| 种类                        | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|---------------------------|--------------|------|------------|
| 吡咯喹啉醌高附加值特色系列产品生物技术开发及产业化 | 7,170,000.00 | 递延收益 | 119,500.00 |

|                        |               |       |               |
|------------------------|---------------|-------|---------------|
| 其他政府补助项目               | 4,909,967.00  | 递延收益  | 262,655.35    |
| 服务业扶持资金                | 2,902,281.00  | 其他收益  | 2,902,281.00  |
| 社保及岗位补贴                | 2,897,892.88  | 其他收益  | 2,897,892.88  |
| 企业发展扶持资金               | 1,735,000.00  | 其他收益  | 1,735,000.00  |
| 鼓励发展总部经济企业补助款          | 1,493,000.00  | 其他收益  | 1,493,000.00  |
| "厚植本土企六条"专项资金          | 1,369,500.00  | 其他收益  | 1,369,500.00  |
| 川财科教指(2019)20号科技基地研究资金 | 1,000,000.00  | 其他收益  | 1,000,000.00  |
| "瞪羚"企业认定扶持资金款          | 500,000.00    | 其他收益  | 500,000.00    |
| 生物多肽缩合剂水相绿色合成技术的开发项目   | 500,000.00    | 其他收益  | 500,000.00    |
| 创新公共服务平台资金             | 450,000.00    | 其他收益  | 450,000.00    |
| 厂房租金补助                 | 190,132.00    | 其他收益  | 190,132.00    |
| 其他与收益相关的政府补助           | 3,203,372.57  | 其他收益  | 3,203,372.57  |
| 其他                     | 18,000.00     | 营业外收入 | 18,000.00     |
| 合计                     | 28,339,145.45 |       | 16,641,333.80 |

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

- 1、2020年3月,公司认缴注册资本人民币1,500万元,设立全资子公司山东金城昆仑药业有限公司(以下简称“昆仑药业”)。公司持有“昆仑药业”100%股权,合并了该公司100%权益。
- 2、2020年8月,子公司山东金城生物药业有限公司(以下简称“金城生物”)认缴注册资本人民币500万元,投资设立其全资子公司山东金城纽特贸易有限公司(以下简称“金城纽特”)。公司持有“金城生物”100%股权,故合并了该公司100%权益。
- 3、2020年9月,子公司广东金城榄都医药有限公司(以下简称“金城榄都”)认缴注册资本人民币1,000万元,投资设立其全资子公司杭州榄都医药服务有限公司(以下简称“杭州榄都”)。公司持有“金城榄都”84%股权,故合并了该公司84%权益。
- 4、2020年9月,子公司山东金城石墨烯科技有限公司(以下简称“金城石墨烯”)注销其全资子公司北京金拓为生物科技有限公司(以下简称“金拓为”),公司持有“金城石墨烯”73.33%股权,金拓为注销后不再纳入公司合并报表。
- 5、2020年10月,子公司山东金城医药化工有限公司(以下简称“金城医化”)认缴注册资本人民币3,000万元,投资设立其全资子公司山东金城金奥医药科技有限公司(以下简称“金城金奥”)。公司持有“金城医化”100%股权,故合并了该公司100%权益。
- 6、2020年10月,子公司山东金城生物药业有限公司(以下简称“金城生物”)认缴注册资本人民币360万元,投资设立其控股子公司山东金城肽丰生物科技有限公司(以下简称“金城肽丰”)。“金城生物”持有“金城肽丰”60%股权,公司持有“金城生物”100%股权,故合并了该公司60%权益。
- 7、2020年10月,子公司北京金城方略医药科技有限公司(以下简称“金城方略”)认缴注册资本人民币10,000万元,投资设立其全资子公司山东金城医药研究院有限公司(以下简称“金城医药研究院”)。公司持有“金城方略”100%股权,故合并了该公司100%权益。

## 九、在其他主体中的权益

### 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      |            |
| 山东汇海医药化工有限公司   | 东营市   | 东营市 | 医药化工     | 100.00% |         | 设立或投资      |
| 山东金城生物药业有限公司   | 淄博市   | 淄博市 | 制药       | 100.00% |         | 设立或投资      |
| 山东金城柯瑞化学有限公司   | 淄博市   | 淄博市 | 医药化工     | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 上海金城素智药业有限公司   | 上海市   | 上海市 | 制药       | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 广东金城金素制药有限公司   | 中山市   | 中山市 | 制药       | 51.00%  | 33.00%  | 设立或投资      |
| 北京金城方略医药科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 生物与医药    | 100.00% |         | 设立或投资      |
| 北京金城泰尔制药有限公司   | 北京市   | 北京市 | 制药       | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 山东金城医药化工有限公司   | 淄博市   | 淄博市 | 医药化工     | 100.00% |         | 设立或投资      |
| 山东金城石墨烯科技有限公司  | 东营市   | 东营市 | 石墨烯制品    |         | 73.33%  | 设立或投资      |
| 北京金城肽美生物科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 销售食品及化妆品 |         | 96.77%  | 设立或投资      |
| 杭州金城万康医药有限公司   | 杭州市   | 杭州市 | 药品贸易     |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广东金城榄都医药有限公司   | 中山市   | 中山市 | 药品贸易     |         | 84.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 广东赛法洛医药科研有限公司  | 中山市   | 中山市 | 药品贸易     |         | 84.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 广东赛法洛药业有限公司    | 中山市   | 中山市 | 药品贸易     |         | 84.00%  | 设立或投资      |
| 浙江金城阜通制药有限公司   | 磐安县   | 磐安县 | 制药       |         | 84.00%  | 设立或投资      |
| 山东博川环境检测有限公司   | 淄博市   | 淄博市 | 环境监测     |         | 100.00% | 设立或投资      |
| 山东金城晖瑞环保科技有限公司 | 淄博市   | 淄博市 | 环保设备制造   |         | 100.00% | 设立或投资      |
| 浙江磐谷药源有限公司     | 磐安县   | 磐安县 | 实业投资     | 67.35%  |         | 购买         |
| 山东金城昆仑药业有限公司   | 淄博市   | 淄博市 | 医药化工     | 100.00% |         | 设立或投资      |
| 山东金城金奥医药科技有限   | 淄博市   | 淄博市 | 医学研究及    |         | 100.00% | 设立或投资      |

| 公司             |     |     | 技术服务      |  |         |       |
|----------------|-----|-----|-----------|--|---------|-------|
| 山东金城肽丰生物科技有限公司 | 淄博市 | 淄博市 | 技术服务      |  | 60.00%  | 设立或投资 |
| 山东金城纽特贸易有限公司   | 淄博市 | 淄博市 | 贸易        |  | 100.00% | 设立或投资 |
| 杭州榄都医药服务有限公司   | 杭州市 | 杭州市 | 咨询服务      |  | 84.00%  | 设立或投资 |
| 山东金城医药研究院有限公司  | 淄博市 | 淄博市 | 医学研究及技术服务 |  | 100.00% | 设立或投资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 广东金城金素制药有限公司 | 16.00%   | 8,241,540.80 |                | 28,962,252.83 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |                |                |                |       |                | 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           | 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           |
| 广东金城金素制药有限公司 | 333,484,180.36 | 138,171,845.83 | 471,656,026.19 | 290,637,116.56 |       | 290,637,116.56 | 297,304,140.88 | 93,492,769.38 | 390,796,910.26 | 261,292,460.10 |       | 261,292,460.10 |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |                |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 广东金城金素制药有限公司 | 772,078,166.17 | 51,514,459.47 | 51,514,459.47 | 38,254,702.86 | 654,680,127.94 | 34,294,744.18 | 34,294,744.18 | 154,092,875.20 |

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           | --            | --            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| 联营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 23,266,742.94 | 23,443,683.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | -176,940.57   | -811,822.66   |
| --综合收益总额        | -176,940.57   | -811,822.66   |

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2020年12月31日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额34.29%。详见“七、3应收账款（4）、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内及境外市场，销售业务以人民币及美元为主结算，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截止2020年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“七、56外币货币性项目（1）”所述；2020年度本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见“7、42财务费用”汇兑损益。

## （2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

# 十一、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

单位：元

| 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    | --         | --           | --             | --             |
| （3）衍生金融资产      |            | 1,717,700.00 |                | 1,717,700.00   |
| （三）其他权益工具投资    |            |              | 106,127,624.61 | 106,127,624.61 |
| （六）应收款项融资      |            |              | 97,472,015.71  | 97,472,015.71  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 1,717,700.00 | 203,599,640.32 | 205,317,340.32 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --           | --             | --             |

## 2、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

本公司第二层次公允价值计量项目系远期结售汇，期末根据银行同类产品定价确定公允价值。

## 3、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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资以账面价值作为公允价值，其他权益工具投资按照最近一次引进投资者的定价确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 淄博金城实业投资股份有限公司 | 淄博市 | 控股投资 | 2,384.655 万元 | 20.13%       | 20.28%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵鸿富先生与赵叶青先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称            | 与本企业关系        |
|----------------------|---------------|
| 宁波梅山保税港区金方泓瑞投资管理有限公司 | 实际控制人为公司董事之配偶 |

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系   |
|----------------|---------------|
| 北京时代方略运营顾问有限公司 | 公司董事之控制公司     |
| 山东金城景鸿投资有限公司   | 控股股东之全资子公司    |
| 淄博昂远创新产业发展有限公司 | 公司实控人之配偶控制公司  |
| 山东金城荣基地产有限公司   | 公司实控人之配偶控制公司  |
| 浙江万泰元茶业有限公司    | 实际控制人为公司高管之亲属 |
| 磐安县万泰元茶叶专业合作社  | 实际控制人为公司高管之亲属 |
| 淄博荣基柳泉物业管理有限公司 | 公司实控人之配偶控制公司  |
| 高志勤            | 公司董事之配偶       |
| 傅苗青            | 公司高管          |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容     | 本期发生额      | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|----------------|------------|------------|--------------|----------|---------------|
| 山东金城荣基地产有限公司   | 购买房产、退周转房  |            |              |          | 18,958,117.00 |
| 淄博昂远创新产业发展有限公司 | 购买房产收取退款利息 |            |              |          | 339,643.84    |
| 浙江万泰元茶业有限公司    | 购茶叶        | 695,915.00 | 2,000,000.00 | 否        | 822,123.00    |
| 磐安县万泰元茶叶专业合作社  | 购茶叶        | 194,000.00 | 2,000,000.00 | 否        |               |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称          | 租赁资产种类                              | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 淄博金城实业投资股份有限公司 | 房产证号为【淄川区字第04-1009102】办公楼中的 500 平方米 | 180,000.00 | 180,000.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容                                         | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-----|------------------------------------------------|-------|----------------|
| 傅苗青 | 购买磐谷药源 67.35%的股权，其中购买傅苗青持有“磐谷药源”53.88%股权，购买周白水 |       | 165,000,000.00 |

|                |                   |  |               |
|----------------|-------------------|--|---------------|
|                | 持有“磐谷药源”13.47%股权。 |  |               |
| 淄博金城实业投资股份有限公司 | 购买房产              |  | 18,572,400.00 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：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 |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额 | 期初账面余额       |
|------|----------------|--------|--------------|
| 应付账款 | 淄博金城实业投资股份有限公司 |        | 5,572,400.00 |

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 不适用  |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用  |

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                  |                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按照相关估值工具确定                                                                  |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益 |

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
|                       | 工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 26,115,000.00         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00                  |

其他说明

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止财务报表日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表日，公司无需披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

单位：元

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 77,482,197.40 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 77,482,197.40 |

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了产品制剂、医药中间体、特色原料药共三大报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目              | 中间体分部            | 制剂分部             | 特色原料药          | 其他             | 分部间抵销           | 合计               |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、营业收入          | 1,533,583,233.96 | 1,080,198,419.33 | 355,773,258.92 | 11,806,013.76  | -19,425,091.75  | 2,961,935,834.22 |
| 二、营业成本          | 980,274,016.44   | 126,540,747.63   | 141,438,627.49 | 314,983.49     | -8,098,037.21   | 1,240,470,337.84 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 |                  |                  | -61,896.66     | -115,043.91    |                 | -176,940.57      |
| 四、信用减值损失        | -1,629,702.88    | -17,977,395.06   | -120,742.32    | -65,150.68     |                 | -19,792,990.94   |
| 五、资产减值损失        |                  | -750,186,444.31  |                |                |                 | -750,186,444.31  |
| 六、折旧费和摊销费       | 89,367,001.65    | 87,995,558.88    | 33,473,852.05  | 5,802,722.12   | -109,340.88     | 216,529,793.82   |
| 七、利润总额          | 283,898,897.94   | -800,186,136.21  | 119,958,478.26 | -30,238,216.32 | 1,186,183.42    | -425,380,792.91  |
| 八、所得税费用         | 37,240,950.85    | -1,032,530.75    | 18,639,690.46  | -185,211.77    | 635,893.48      | 55,298,792.27    |
| 九、净利润           | 246,657,947.09   | -799,153,605.46  | 101,318,787.80 | -30,053,004.55 | 550,289.94      | -480,679,585.18  |
| 十、资产总额          | 1,806,228,593.51 | 1,960,053,885.64 | 806,934,273.16 | 998,908,757.58 | -572,012,390.79 | 5,000,113,119.10 |
| 十一、负债总额         | 814,517,963.92   | 724,769,375.40   | 370,254,331.62 | 180,836,515.11 | -557,562,595.34 | 1,532,815,590.71 |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 220,099,592.93 |                |
| 其他应收款 | 219,307,660.18 | 173,454,953.73 |
| 合计    | 439,407,253.11 | 173,454,953.73 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额           | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 子公司股利      | 220,099,592.93 |      |
| 合计         | 220,099,592.93 |      |

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 合并范围内部往来款 | 218,745,665.18 | 171,985,136.45 |
| 保证金及押金    | 704,100.00     | 1,526,771.60   |
| 备用金       |                | 20,000.00      |
| 坏账准备      | -142,105.00    | -76,954.32     |
| 合计        | 219,307,660.18 | 173,454,953.73 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 76,954.32      |                          |                          | 76,954.32  |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —          |
| 本期计提                | 65,150.68      |                          |                          | 65,150.68  |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 142,105.00     |                          |                          | 142,105.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 56,104,337.52  |
| 1 至 2 年      | 61,800,000.00  |
| 2 至 3 年      | 101,543,427.66 |
| 3 年以上        | 2,000.00       |
| 5 年以上        | 2,000.00       |
| 合计           | 219,449,765.18 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额      | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|-------|-----------|-----------|-------|----|----|------------|
|       |           | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 76,954.32 | 65,150.68 |       |    |    | 142,105.00 |
| 合计    | 76,954.32 | 65,150.68 |       |    |    | 142,105.00 |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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   |
|--------------|-------|----------------|-------|------------------|------------|
| 上海金城素智药业有限公司 | 关联往来  | 213,745,665.18 | 3 年以内 | 97.40%           | 0          |
| 山东金城昆仑药业有限公司 | 关联往来  | 5,000,000.00   | 1 年以内 | 2.28%            | 0          |
| 孙德胜          | 押金    | 700,000.00     | 2-3 年 | 0.32%            | 140,000.00 |
| 彭如意          | 押金    | 2,100.00       | 1 年以内 | 0.00%            | 105.00     |
| 淄博绿川燃气有限公司   | 押金    | 2,000.00       | 5 年以上 | 0.00%            | 2,000.00   |

|    |    |                |    |         |            |
|----|----|----------------|----|---------|------------|
| 合计 | -- | 219,449,765.18 | -- | 100.00% | 142,105.00 |
|----|----|----------------|----|---------|------------|

## 2、长期股权投资

单位：元

| 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     | 3,251,160,503.24 | 935,777,410.25 | 2,315,383,092.99 | 3,230,160,503.24 | 172,635,448.42 | 3,057,525,054.82 |
| 对联营、合营企业投资 | 13,090,678.81    |                | 13,090,678.81    | 13,098,760.76    |                | 13,098,760.76    |
| 合计         | 3,264,251,182.05 | 935,777,410.25 | 2,328,473,771.80 | 3,243,259,264.00 | 172,635,448.42 | 3,070,623,815.58 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |                  |                |
| 山东金城柯瑞化学有限公司   | 117,839,396.03   |               |      |                |    | 117,839,396.03   |                |
| 山东汇海医药化工有限公司   | 83,011,477.70    |               |      |                |    | 83,011,477.70    |                |
| 山东金城生物药业有限公司   | 257,466,192.88   | 10,775,740.33 |      |                |    | 268,241,933.21   |                |
| 上海金城素智药业有限公司   | 151,214,299.29   |               |      |                |    | 151,214,299.29   |                |
| 广东金城金素制药有限公司   | 30,600,000.00    |               |      |                |    | 30,600,000.00    |                |
| 北京金城方略医药科技有限公司 | 8,860,000.00     | 6,000,000.00  |      |                |    | 14,860,000.00    |                |
| 北京金城泰尔制药有限公司   | 1,857,364,531.52 |               |      | 763,141,961.83 |    | 1,094,222,569.69 | 935,777,410.25 |
| 山东金城医药化工有限公司   | 386,169,157.40   |               |      |                |    | 386,169,157.40   |                |
| 浙江磐谷药源有限公司     | 165,000,000.00   |               |      |                |    | 165,000,000.00   |                |
| 山东金城昆仑药业有限公司   |                  | 4,224,259.67  |      |                |    | 4,224,259.67     |                |
| 合计             | 3,057,525,054.40 | 21,000,000.00 |      | 763,141,961.83 |    | 2,315,383,092.57 | 935,777,410.25 |

|  |    |  |  |   |  |    |  |
|--|----|--|--|---|--|----|--|
|  | 82 |  |  | 3 |  | 99 |  |
|--|----|--|--|---|--|----|--|

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位            | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值)    | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                 |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业          |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 二、联营企业          |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| Hyalblues<br>rl | 13,098,76<br>0.76 |        |      | -8,081.95           |              |            |                     |            |    | 13,090,67<br>8.81 |              |
| 小计              | 13,098,76<br>0.76 |        |      | -8,081.95           |              |            |                     |            |    | 13,090,67<br>8.81 |              |
| 合计              | 13,098,76<br>0.76 |        |      | -8,081.95           |              |            |                     |            |    | 13,090,67<br>8.81 |              |

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |            | 上期发生额         |              |
|------|---------------|------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本         | 收入            | 成本           |
| 其他业务 | 11,806,013.76 | 314,983.49 | 16,067,754.41 | 1,331,614.79 |
| 合计   | 11,806,013.76 | 314,983.49 | 16,067,754.41 | 1,331,614.79 |

与履约义务相关的信息：

母公司在 2020 年度内为并表范围内的部分子公司提供财务咨询、法律服务、工程管理、信息系统运维等方面的服务，根据服务内容确定费用金额按月收取。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 4、投资收益

单位：元

| 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 | 630,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,081.95      | -548,363.52    |
| 合计             | 629,991,918.05 | 179,451,636.48 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -4,028,339.63 |    |
| 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）                                                                     | 23,978,464.00 |    |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,717,700.00  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -6,121,863.96 |    |
| 减：所得税影响额                                                                                                          | 2,678,168.33  |    |
| 少数股东权益影响额                                                                                                         | 559,130.71    |    |
| 合计                                                                                                                | 12,308,661.37 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -13.03%    | -1.26       | -1.26       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.36%    | -1.29       | -1.29       |

## 第十三节 备查文件目录

公司2020年年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的公司所有文件的正文及公告原稿；
- 4、载有公司法定代表人签名的2020年年度报告全文的原件。

以上备查文件的备置地点：山东省淄博市淄川经济开发区双山路1号 金城医药 证券部