

山东金城医药集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00256 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2021]第 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



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

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

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

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。



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

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

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

（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。



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

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

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

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。



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

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

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

(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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十四日

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：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,074,969,550.07	990,035,790.30
交易性金融资产			
衍生金融资产	五（二）	1,717,700.00	
应收票据			
应收账款	五（三）	692,576,369.97	715,893,502.80
应收款项融资	五（四）	97,472,015.71	144,624,341.04
预付款项	五（五）	39,725,909.85	36,155,600.27
其他应收款	五（六）	8,722,187.31	10,396,519.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	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	五（八）	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：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	23,266,742.94	23,443,683.51
其他权益工具投资	五（十）	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	五（十一）	1,476,552,848.21	1,373,116,851.43
在建工程	五（十二）	300,442,916.28	329,127,910.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	494,352,799.36	504,297,157.63
开发支出	五（十四）	256,590,154.46	190,843,404.66
商誉	五（十五）		741,729,504.65
长期待摊费用	五（十六）	16,049,172.17	32,403,861.95
递延所得税资产	五（十七）	40,930,787.50	31,090,971.82
其他非流动资产	五（十八）	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	154,000,000.00	316,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	27,357,643.87	13,077,044.06
应付账款	五（二十一）	272,267,922.31	269,228,155.32
预收款项			37,332,861.47
合同负债	五（二十二）	35,032,240.17	
应付职工薪酬	五（二十三）	126,228,544.37	99,590,978.97
应交税费	五（二十四）	48,499,298.18	34,171,993.85
其他应付款	五（二十五）	303,384,861.13	309,096,341.89
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	五（二十六）	178,908,333.03	99,036,082.19
其他流动负债	五（二十七）	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：			
长期借款	五（二十八）	255,393,267.31	205,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	51,406,972.00	46,828,872.41
递延所得税负债	五（十七）	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
股东权益：			
股本	五（三十）	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	五（三十一）	2,473,696,160.17	2,503,082,135.80
减：库存股	五（三十二）	73,552,096.46	44,945,179.63
其他综合收益	五（三十三）	23,136,161.38	23,136,161.38
专项储备	五（三十四）	311,490.75	323,661.16
盈余公积	五（三十五）	89,542,936.12	89,542,936.12
未分配利润	五（三十六）	533,296,518.91	1,099,875,566.91
归属于母公司股东权益合计		3,437,981,008.87	4,064,167,519.74
少数股东权益		29,316,519.52	20,671,354.10
股东权益合计		3,467,297,528.39	4,084,838,873.84
负债和股东权益总计		5,000,113,119.10	5,592,390,582.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		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	十四（一）	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	十四（二）	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			
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
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			
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
股东权益：			
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
股东权益合计		3,127,918,196.31	3,427,557,529.68
负债和股东权益总计		3,331,447,627.43	3,800,907,733.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	2,961,935,834.22	2,794,819,332.70
减：营业成本	五（三十七）	1,240,470,337.84	1,160,690,401.21
税金及附加	五（三十八）	34,489,236.25	36,410,254.52
销售费用	五（三十九）	802,946,530.46	575,949,865.56
管理费用	五（四十）	335,923,694.08	303,496,553.36
研发费用	五（四十一）	191,909,506.53	263,916,394.24
财务费用	五（四十二）	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	五（四十三）	24,164,318.40	23,347,974.84
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	323,059.43	-93,029.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,940.57	-811,822.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	1,717,700.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-19,792,990.94	-12,932,070.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-750,186,444.31	-303,288,943.77
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十八）	433,903.82	95,911.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-414,814,685.50	155,327,555.14
加：营业外收入	五（四十九）	1,389,946.03	169,920,641.69
减：营业外支出	五（五十）	11,956,053.44	10,089,137.39
三、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	五（五十一）	55,298,792.27	101,149,355.39
四、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（净亏损以“－”号填列）		-488,844,750.60	203,285,186.73
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		8,165,165.42	10,724,517.32
五、其他综合收益的税后净额			23,136,161.38
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			23,136,161.38
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-480,679,585.18	237,145,865.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-488,844,750.60	226,421,348.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,165,165.42	10,724,517.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六（二）	-1.26	0.52
（二）稀释每股收益	十六（二）	-1.26	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（三）	11,806,013.76	16,067,754.41
减：营业成本	十四（三）	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）	十四（四）	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）			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-162,309,743.51	126,094,713.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,428,283,279.66	2,273,386,000.67
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	五（五十二）	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
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	五（五十二）	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	五（五十二）		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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	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	五（五十二）	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,237.52	22,783,329.70
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债							
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	1,099,875,566.91	4,064,167,519.74	20,671,354.10
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	1,099,875,566.91	4,064,167,519.74	20,671,354.10
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
（一）综合收益总额								-488,844,750.60	-488,844,750.60	8,165,165.42
（二）股东投入和减少资本	-1,602,400.00			-29,385,975.63	28,606,916.83				-59,595,292.46	480,000.00
1. 股东投入的普通股										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	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-77,734,297.40	-77,734,297.40	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							-12,170.41		-12,170.41	
1. 本期提取							12,928,095.60		12,928,095.60	
2. 本期使用							12,940,286.01		12,940,286.01	
（六）其他										
四、本期末余额	391,549,838.00			2,473,696,160.17	73,552,096.46	23,136,161.38	311,490.75	533,296,518.91	3,437,981,008.87	29,316,519.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	393,152,238.00							79,146,298.19	1,005,779,503.68	4,009,478,306.73
加：会计政策变更									-1,224,013.82	-1,224,013.82
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							79,146,298.19	1,004,555,489.86	4,008,254,292.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,396,637.93	95,320,077.05	55,913,226.83
（一）综合收益总额						23,136,161.38	323,661.16		203,285,186.73	226,421,348.11
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								10,396,637.93	-107,965,109.68	-97,568,471.75
2. 对股东的分配								10,396,637.93	-10,396,637.93	
3. 其他									-97,568,471.75	-97,568,471.75
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							323,661.16			323,661.16
1. 本期提取							3,959,588.66			3,959,588.66
2. 本期使用							3,635,927.50			3,635,927.50
（六）其他										
四、本期末余额	393,152,238.00					23,136,161.38	323,661.16	89,542,936.12	1,099,875,566.91	4,064,167,519.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		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）股东投入和减少资本	-1,602,400.00				-29,385,975.63	28,606,916.83					-59,595,292.46
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-1,602,400.00				-29,385,975.63	28,606,916.83					-59,595,292.46
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-77,734,297.40	-77,734,297.40
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位: 山东金城医药集团股份有限公司

2020年度

单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	393,152,238.00				2,563,686,931.32	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) 股东投入和减少资本						4,944,049.00					-4,944,049.00
1. 股东投入的普通股						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											
1. 提取盈余公积									10,396,637.93	-107,965,109.68	-97,568,471.75
2. 对股东的分配									10,396,637.93	-10,396,637.93	
3. 其他										-97,568,471.75	-97,568,471.75
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东金城医药集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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(“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

技术有限公司（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”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

(1) 金融资产

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

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

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

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。

(2) 金融负债

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

②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日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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。

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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）。

(十二) 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。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产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。

2. 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。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 无形资产

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。

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

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) 新药类：

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新药品研究开发项目，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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

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。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七) 租赁

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

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

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附注三、（二十四）。

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

四、税项

(一) 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%

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%

(二)重要税收优惠及批文

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酯等执行 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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	113,003.35	83,631.72
银行存款	1,040,723,011.62	972,066,844.79
其他货币资金	33,418,809.92	17,531,324.61
未到期利息	714,725.18	353,989.18
合计	1,074,969,550.07	990,035,790.30

期末其他货币资金明细:

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

(二)衍生金融资产

类 别	期末余额	期初余额
远期结汇	1,717,700.00	
合 计	1,717,700.00	

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,144,097.94	4.75	36,313,586.94	97.76
按组合计提坏账准备的应收账款	745,567,417.09	95.25	53,821,558.12	7.22
组合：账龄组合	745,567,417.09	95.25	53,821,558.12	7.22
合 计	782,711,515.03	100.00	90,135,145.06	11.52

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,903,647.94	4.80	23,801,349.84	62.79
按组合计提坏账准备的应收账款	751,313,607.99	95.20	49,522,403.29	6.59
组合：账龄组合	751,313,607.99	95.20	49,522,403.29	6.59
合 计	789,217,255.93	100.00	73,323,753.13	9.29

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆隆通医药股份有限公司	15,794,400.00	15,794,400.00	2-4 年	100	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	3-4 年	100	账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川广和药业有限责任公司	7,651,807.00	7,651,807.00	3-4年	100	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	3-4年	100	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	3-4年	50	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	4年以上	100	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	3-4年	50	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	3-4年	100	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			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	674,219,819.31	5.00	33,710,990.96	645,654,848.02	5.00	32,282,742.39
1至2年	19,925,108.94	12.00	2,391,013.07	78,125,668.85	12.00	9,375,080.27
2至3年	34,112,854.66	25.00	8,528,213.67	25,168,604.27	25.00	6,292,151.07
3至4年	16,088,612.33	50.00	8,044,306.17	1,513,403.00	50.00	756,701.50
4至5年	369,938.00	80.00	295,950.40	176,778.95	80.00	141,423.16
5年以上	851,083.85	100.00	851,083.85	674,304.90	100.00	674,304.90
合计	745,567,417.09		53,821,558.12	751,313,607.99		49,522,403.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 19,285,756.30 元；转销的坏账准备金额为 2,474,364.37 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
按欠款方归集的期末余额前五名合计	268,385,001.86	34.29	13,419,250.10
合计	268,385,001.86	34.29	13,419,250.10

(四) 应收款项融资

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

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。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	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	100.00	36,155,600.27	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
按欠款方归集的期末余额前五名合计	12,837,824.41	32.32
合计	12,837,824.41	32.32

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,321,231.87	13,905,876.35
减: 坏账准备	3,599,044.56	3,509,356.71
合计	8,722,187.31	10,396,519.64

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
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
减: 坏账准备	3,599,044.56	3,509,356.71
合计	8,722,187.31	10,396,519.64

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,210,990.55	66.64	3,195,811.10	22.98
1 至 2 年	106,353.80	0.86	5,491,769.30	39.49
2 至 3 年	761,869.30	6.18	1,116,434.53	8.03
3 至 4 年	1,110.93	0.01	3,035,154.13	21.83
4 至 5 年	2,675,200.00	21.72	613,638.74	4.41
5 年以上	565,707.29	4.59	453,068.55	3.26
合计	12,321,231.87	100.00	13,905,876.35	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,509,356.71			3,509,356.71
本期计提	507,234.64			507,234.64
本期转销	417,546.79			417,546.79
期末余额	3,599,044.56			3,599,044.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
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

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,104,190.04		76,104,190.04	75,045,784.50		75,045,784.50

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
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. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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

(八) 其他流动资产

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

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
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		

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,495,511,332.09	1,392,602,707.27
固定资产清理		32,543.52
减：减值准备	18,958,483.88	19,518,399.36
合计	1,476,552,848.21	1,373,116,851.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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.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

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(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) 截止 2020 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,463,546.06
合计	3,463,546.06

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注	预计办结产权证书时间
北务厂房	147,060,760.82	31,402,142.78		115,658,618.04	正在办理	2021 年
晖瑞综合楼	5,757,438.15	156,334.44		5,601,103.71	正在办理	2021 年
医化和晖瑞生产车间	39,424,791.35	8,162,004.25		31,262,787.10	正在办理	2021 年
康桥名郡周转房	2,142,566.00	243,121.63		1,899,444.37	正在办理	2021 年
生物办公楼	14,970,929.70	1,006,367.17		13,964,562.53	正在办理	2021 年
生物生活服务中心	5,769,448.38	411,707.67		5,357,740.71	正在办理	2021 年
生物七车间（发酵车间）	13,763,523.93	525,232.64		13,238,291.29	正在办理	2021 年
生物七车间（提取一）	14,415,720.79	419,568.21		13,996,152.58	正在办理	2021 年
生物七车间（提取二）	14,106,232.95	387,348.12		13,718,884.83	正在办理	2021 年
生物六车间	9,601,213.21	269,227.59		9,331,985.62	正在办理	2021 年
合计	267,012,625.28	42,983,054.50		224,029,570.78		

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产

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

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	300,442,916.28	329,127,910.75
工程物资		
减：减值准备		
合计	300,442,916.28	329,127,910.75

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
磷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) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
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		
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
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
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
头孢呋辛酸建设项目	41,511,800.00	324,528.29	29,264,216.62			29,588,744.91
合计	646,720,600.00	297,374,327.2	69,447,434.67	152,785,441.73	8,927,036.74	205,109,283.40

注：其他减少系退回部分设备。

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	资金来源
生物医药产业园项目	97.35	100.00	4,775,145.82	其他来源
制剂生产与研发基地二期	81.52	81.52	8,631,003.32	其他来源
无菌原料药项目	92.17	92.17		其他来源
金城泰尔二期工程项目	36.69	36.69		募投资金
头孢呋辛酸建设项目	71.28	71.28		其他来源
合计			13,406,149.14	

(十三) 无形资产

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.本期减少金额							
4.期末余额	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
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							
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							
3.本期减少金额							
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

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 5.22%。

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委外开发	计入当期损益	确认为无形资产	
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（注射液）	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
利他唑酮干混悬剂新药（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	5,534,975.59	9,499,266.10	87,193,815.00
合计	190,843,404.66	27,995,479.00	80,841,098.77	33,590,561.87	9,499,266.10	256,590,154.46

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京金城泰尔制药有限公司	1,144,107,749.84			1,144,107,749.84
上海金城素智药业有限公司	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

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京金城泰尔制药有限公司（注 1）	411,081,191.75	733,026,558.09				1,144,107,749.84
上海金城素智药业有限公司（注 2）		8,702,946.56				8,702,946.56
合计	411,081,191.75	741,729,504.65				1,152,810,696.40

注 1：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”，以下简称“金城泰尔”）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。

注 2：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”，以下简称“金城素智”）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。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	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

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,925,058.43	98,151,502.64	13,042,681.64	80,588,385.89
递延收益	8,252,869.67	51,406,972.00	7,649,576.54	46,828,872.41
内部交易未实现利润	7,764,093.36	29,437,698.43	7,851,804.07	31,579,018.30
结转后期抵扣职工教育经费	3,260,589.65	20,636,410.18	2,546,909.57	15,700,103.41
未弥补亏损	5,728,176.39	38,187,842.60		
小 计	40,930,787.50	237,820,425.85	31,090,971.82	174,696,380.01
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	257,655.00	1,717,700.00		
固定资产加速折旧	29,983,898.13	199,892,654.29	24,544,516.91	161,752,989.29
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	7,553,963.23	30,690,124.61	7,553,963.23	30,690,124.61
非同一控制企业合并资产评估增值	39,317,834.36	250,648,077.89	45,490,897.88	290,857,217.05
小计	77,113,350.72	482,948,556.79	77,589,378.02	483,300,330.95

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	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

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
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

(十八) 其他非流动资产

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

(十九) 短期借款

借款条件	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

(二十) 应付票据

项目	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

(二十一) 应付账款

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	99,267,428.80	377,032,396.75	350,071,281.18	126,228,544.37
离职后福利-设定提存计划	323,550.17	5,221,716.83	5,545,267.00	
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. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,982,617.64	310,543,106.74	294,172,762.01	83,352,962.37
职工福利费		14,308,190.71	14,308,190.71	
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
住房公积金	19,284.00	21,943,381.91	21,941,498.91	21,167.00
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. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	307,503.00	5,054,240.23	5,361,743.23	
失业保险费	16,047.17	167,476.60	183,523.77	
合计	323,550.17	5,221,716.83	5,545,267.00	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	23,353,564.03	17,060,922.79
城市维护建设税	2,047,976.17	1,730,686.41
企业所得税	18,829,463.48	12,053,727.58
房产税	1,115,344.65	989,764.18
土地使用税	861,202.82	456,664.97
个人所得税	414,079.79	328,705.09
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

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	303,384,861.13	309,096,341.89
合计	303,384,861.13	309,096,341.89

其他应付款项

款项性质	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

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	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

(二十七) 其他流动负债

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

(二十八) 长期借款

借款条件	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

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	46,828,872.41	12,079,967.00	7,501,867.41	51,406,972.00
合计	46,828,872.41	12,079,967.00	7,501,867.41	51,406,972.00

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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色系列产品生物技术开发及产业化		7,170,000.00	119,500.00	7,050,500.00	与资产相关
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	

(三十) 股本

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

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。

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

注：见“五、（三十）股本”。

(三十二) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

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“五、（三十）股本”。

(三十三) 其他综合收益

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	
不能重分类进损益的其他综合收益	23,136,161.38							23,136,161.38
其中：其他权益工具投资公允价值变动	23,136,161.38							23,136,161.38
合计	23,136,161.38							23,136,161.38

(三十四) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	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
----	------------	---------------	---------------	------------

(三十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	89,542,936.12			89,542,936.12
合计	89,542,936.12			89,542,936.12

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,099,875,566.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-488,844,750.60	
减：应付普通股股利	77,734,297.40	
期末未分配利润	533,296,518.91	

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

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

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	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

项目	本期发生额	上期发生额
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

(三十九) 销售费用

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

(四十) 管理费用

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

(四十一) 研发费用

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

(四十二) 财务费用

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

(四十三) 其他收益

1. 其他收益按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣税款手续费返还	421,272.54	138,545.88	与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	23,743,045.86	23,209,428.96	与资产相关/与收益相关
合计	24,164,318.40	23,347,974.84	

2. 计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	7,501,867.41	6,661,612.34	与资产相关
服务业扶持资金	2,902,281.00		与收益相关
社保及岗位补贴	2,897,892.88	756,468.44	与收益相关
企业发展扶持资金	1,735,000.00	1,600,000.00	与收益相关
鼓励发展总部经济企业补助款	1,493,000.00		与收益相关
“厚植本土企六条”专项资金	1,369,500.00	1,559,600.00	与收益相关
川财科教指（2019）20 号科技基地研究资金	1,000,000.00		与收益相关
“瞪羚”企业认定扶持资金款	500,000.00		与收益相关
生物多肽缩合剂水相绿色合成技术的开发项目	500,000.00		与收益相关
创新公共服务平台资金	450,000.00		与收益相关
厂房租金补助	190,132.00	760,527.00	与收益相关
2019 年服务业入园扶持和新业态认定奖		1,986,407.00	与收益相关
淄博市重大项目贷款贴息专项资金		1,189,000.00	与收益相关
外贸稳增长专项资金		1,108,913.00	与收益相关
环保设施投入资金支持		1,000,000.00	与收益相关
科技创新发展资金		917,500.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
制定行业标准补助基金		500,000.00	与收益相关
健康医药产业发展 GMP 证书专项资金补助款		500,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	3,203,372.57	3,869,401.18	与收益相关
合计	23,743,045.86	23,209,428.96	

(四十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的分红	500,000.00	96,594.18
权益法核算的长期股权投资收益	-176,940.57	-811,822.66
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

(四十五) 公允价值变动收益

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

(四十六) 信用减值损失

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

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,456,939.66	-13,906,915.95
商誉减值损失	-741,729,504.65	-289,382,027.82
合计	-750,186,444.31	-303,288,943.77

(四十八) 资产处置收益

项 目	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

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	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

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	18,000.00	132,838.07	与收益相关
合计	18,000.00	132,838.07	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	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

项 目	金 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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-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

(五十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	57,210,795.02	34,454,990.18
其中：1、利息收入	11,732,408.23	7,933,093.13
2、政府补助	28,760,417.99	18,868,687.69
3、其他	16,717,968.80	7,653,209.36
支付其他与经营活动有关的现金	1,048,391,754.86	713,553,055.61
其中：1、管理及销售费用中的付现费用	932,170,008.11	497,962,057.91
2、科研费用	108,705,354.54	198,951,872.16
3、其他	7,516,392.21	16,639,125.54

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		225,880,654.06

项目	本期发生额	上期发生额
其中：1、金城泰尔原股东根据承诺支付给工程超付损失补偿款		60,256,204.06
2、业绩补偿款		165,624,450.00
支付其他与投资活动有关的现金	181,400,000.00	
其中：1、远期外汇合约保证金	15,400,000.00	
2、存入的银行定期存款	166,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	59,585,690.09	201,808,105.52
其中：1、回购股份支付的现金	59,585,690.09	4,944,049.00
2、金城生物少数股东收回投资款支付的现金		32,000,000.00
3、购买少数股权支付的款项		164,864,056.52

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-480,679,585.18	214,009,704.05
加：信用减值损失	19,792,990.94	12,932,070.92
资产减值准备	750,186,444.31	289,382,027.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	144,917,613.04	127,617,036.51
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
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
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

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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. 现金及现金等价物

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
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	874,836,014.97	977,209,061.58

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。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	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
在建工程	112,421,205.95	借款抵押
无形资产	90,010,981.62	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	

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。

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,060,723.37	6.5249	39,545,613.92
应收账款			
其中：美元	29,118,915.00	6.5249	189,998,008.49

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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

六、合并范围的变更

本公司于2020年3月投资设立子公司昆仑药业，金城医化于2020年10月投资设立子公司金奥医药，金城生物于2020年10月投资设立子公司肽丰生物，金城生物于2020年8月投资设立子公司纽特贸易，榄都医药于2020年9月投资设立子公司杭州榄都，北京方略于2020年10月投资设立子公司医药研究院，本期纳入合并范围。

北京金拓为生物科技有限公司于2020年9月注销，本期注销后不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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公司	淄博市	淄博市	医学研究及技术服务		100.00	设立或投资
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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东金城金素制药有限公司	16%	8,241,540.80		28,962,252.83

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金城金素制药有限公司	297,304,140.88	93,492,769.38	390,796,910.26	261,292,460.10		261,292,460.10

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
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
子公司名称	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
广东金城金素制药有限公司	654,680,127.94	34,294,744.18	34,294,744.18	154,092,875.20

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、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

八、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“五、（三）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五、（五十五）外币货币性项目所述；2020年度本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见“五、（四十二）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。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产		1,717,700.00		1,717,700.00
（二）应收款项融资			97,472,015.71	97,472,015.71
（三）其他权益工具投资			106,127,624.61	106,127,624.61
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）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。

(三) 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、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司的最终控制方为赵鸿富先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-------	------	--------	---------	-------	-------

	类型		式及决策程序		
山东金城荣基地产有限公司	采购商品	购买房产、退周转房	市场价格		18,958,117.00
淄博昂远创新产业发展有限公司	采购商品	购买房产收取退款利息	市场价格		339,643.84
浙江万泰元茶业有限公司	采购商品	购茶叶	市场价格	695,915.00	822,123.00
磐安县万泰元茶叶专业合作社	采购商品	购茶叶	市场价格	194,000.00	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东金城医药集团股份有限公司	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

3. 关联方资产转让、债务重组情况

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，购买周白水持有“磐谷药源”13.47%股权。		165,000,000.00
淄博金城实业投资股份有限公司	购买房产		18,572,400.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	淄博金城实业投资股份有限公司		5,572,400.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照相关估值工具确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,115,000.00

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止财务报表日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止财务报表日，公司无需披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司拟以截止 2020 年 12 月 31 日公司总股本 391,549,838 股，扣除截止报告批准报出日公司已回购股份 2,878,351 股及 2021 年 1 月份注销股份 1,260,500 股后的股本 387,410,987 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），预计分配总额 77,482,197.40 元。此项提议尚待股东大会批准。

十四、 其他重要事项

分部报告的财务信息

项目	中间体分部	制剂分部	特色原料药	其他	分部间抵消	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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	220,099,592.93	
其他应收款项	219,449,765.18	173,531,908.05
减：坏账准备	142,105.00	76,954.32
合计	439,407,253.11	173,454,953.73

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
子公司股利	220,099,592.93	
合计	220,099,592.93	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内内部往来款	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
减：坏账准备	142,105.00	76,954.32
合计	219,307,660.18	173,454,953.73

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	56,104,337.52	25.57	71,959,471.27	41.47
1至2年	61,800,000.00	28.16	101,545,665.18	58.52
2至3年	101,543,427.66	46.27	24,771.60	0.01
5年以上	2,000.00		2,000.00	
合计	219,449,765.18	100.00	173,531,908.05	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	76,954.32			76,954.32
本期计提	65,150.68			65,150.68
期末余额	142,105.00			142,105.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
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	
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	
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		105.00
淄博绿川燃气有限公司	押金	2,000.00	5 年以上		2,000.00
合计		219,449,765.18		100.00	142,105.00

(二)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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
对联营企业投资	13,098,760.81		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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	2,029,999,979.94			2,029,999,979.94	763,141,961.83	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	3,230,160,503.24	21,000,000.00		3,251,160,503.24	763,141,961.83	935,777,410.25

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
Hvalbluesrl	13,098,760.76			-8,081.95					
合计	13,098,760.76			-8,081.95					
								13,090,678.81	
								13,090,678.81	

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
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

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	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

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,028,339.63	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,978,464.00	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,717,700.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,121,863.96	
5. 所得税影响额	-2,678,168.33	
6. 少数股东影响额	-559,130.71	
合计	12,308,661.37	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-13.03	5.47	-1.26	0.52
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	2.12	-1.29	0.17

山东金城医药集团股份有限公司

二〇二一年四月二十四日

第 18 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

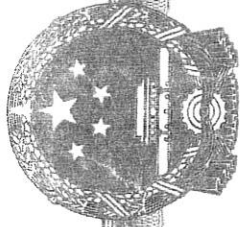
签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



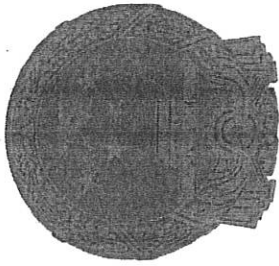
2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014492

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

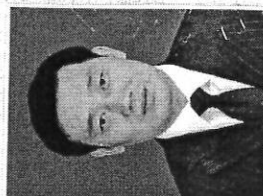
发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名	沈文圣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-10-19
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370223721019361
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 370900010054
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章



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

年 月 日
/y /m /d



05

证书编号: 110101410226
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 07 月 09 日
Date of Issuance

姓名 毕浩翔

Sex 男

出生日期 1987-09-07

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合

Working unit

伙)山东分所

Identity card No.

身份证号码 370802198709071815

Identity card No.

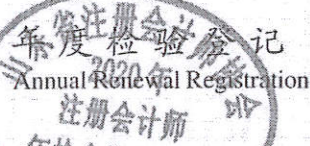


年度检验

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格



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



姓名: 毕浩翔
证书编号: 110101410226