

上海神奇制药投资管理股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

上海神奇制药投资管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字[2021]第 ZD10233 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称神奇制药）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神奇制药 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，我们独立于神奇制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 应收款项	
<p>如合并财务报表附注五、(三)截至 2020 年 12 月 31 日,神奇制药合并报表应收账款余额 719,334,045.72 元,坏账准备 232,011,536.20 元,账面价值为 487,322,509.52;根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规定,神奇制药公司管理层(以下简称“管理层”)按照预期信用损失模型,依据信用风险特征将应收账款划分为组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及前瞻性信息的预测,通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,确认坏账准备。由于应收账款余额及预期信用损失准备金额重大,且评估预期信用损失准备涉及重大判断及估计,我们将应收账款预期信用损失准备作为关键审计事项。</p>	<p>2020 年度财务报表审计中,我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括:1、了解及评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行,并对控制的运行有效性进行了测试;2、分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据及计提坏账准备的判断等;3、分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的预期信用损失率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;4、通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并根据重要性原则对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;5、获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照新金融工具准则执行,重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
(二) 商誉	
<p>如合并财务报表附注五、(十七)截至 2020 年 12 月 31 日,合并财务报表中商誉的账面原值为 461,134,000.06 元,减值准备为 162,075,135.09 元,账面价值为 299,058,864.97 元。根据企业会计准则,管理层对商誉至少在每年年度终了进行减值测试,以</p>	<p>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;3、独立聘请专业机构复核评估机构出具</p>

确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且其减值过程涉及重大判断和估计，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

的关于以商誉减值测试为目的的评估报告复核意见，特别是关键参数的选取方法和依据的合理性；4、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；5、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流量预测中采用的关键假设及判断；6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行复核分析，以评价关键假设的合理性；7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性；

四、 其他信息

神奇制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神奇制药 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，管理层负责评估神奇制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神奇制药的财务报告过程。

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。

（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，就可能对神奇制药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神奇制药不能持续经营。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国·上海

2021年4月28日

上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	481,486,302.33	596,052,428.52
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	(二)	24,341,094.50	31,643,945.68
应收账款	(三)	487,322,509.52	776,255,162.95
应收款项融资	(四)	141,047,221.33	114,201,335.46
预付款项	(五)	27,401,589.21	30,559,839.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	29,671,206.59	139,538,366.67
买入返售金融资产			
存货	(七)	203,702,401.58	160,940,977.21
合同资产			
持有待售资产	(八)	6,652,280.25	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	29,660,472.60	29,813,415.90
流动资产合计		1,431,285,077.91	1,879,005,471.43
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	(十)	2,679,371.56	2,633,088.65
其他权益工具投资	(十一)	81,990,552.71	79,811,224.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	8,987,154.92	
固定资产	(十三)	489,760,893.71	419,542,249.08
在建工程	(十四)	470,379,728.97	405,527,459.57
生产性生物资产	(十五)		
油气资产			
无形资产	(十六)	110,656,189.47	118,001,877.55
开发支出			
商誉	(十七)	299,058,864.97	461,134,000.06
长期待摊费用	(十八)	3,949,836.96	6,202,168.55
递延所得税资产	(十九)	50,594,614.35	28,842,033.62
其他非流动资产	(二十)	148,629,066.41	155,429,439.13
非流动资产合计		1,666,686,274.03	1,677,123,540.51
资产总计		3,097,971,351.94	3,556,129,011.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	2,719,000.00	130,000,000.00
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			
应付账款	(二十二)	150,753,258.82	163,436,220.25
预收款项	(二十三)		71,761,014.89
合同负债	(二十四)	29,005,317.30	
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	(二十五)	8,459,826.36	6,182,630.41
应交税费	(二十六)	41,386,597.58	50,582,353.73
其他应付款	(二十七)	152,796,979.12	126,804,854.03
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	(二十八)	12,294,717.82	
一年内到期的非流动负债	(二十九)	55,382,649.99	33,863,319.72
其他流动负债	(三十)	4,593,291.25	822,600.00
流动负债合计		457,391,638.24	583,452,993.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	285,500,000.00	239,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	4,045,483.85	42,663,843.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	6,981,647.87	13,665,901.19
递延所得税负债	(十九)	16,360,101.31	15,815,269.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		312,887,233.03	311,145,014.24
负债合计		770,278,871.27	894,598,007.27
所有者权益：			
股本	(三十四)	534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	969,338,551.84	969,338,551.84
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	30,476,186.28	28,841,689.97
专项储备			
盈余公积	(三十七)	66,252,546.29	66,252,546.29
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	677,228,688.69	1,018,431,282.01
归属于母公司所有者权益合计		2,277,367,601.10	2,616,935,698.11
少数股东权益		50,324,879.57	44,595,306.56
所有者权益合计		2,327,692,480.67	2,661,531,004.67
负债和所有者权益总计		3,097,971,351.94	3,556,129,011.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



上海神奇制药投资管理股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		37,691,266.86	37,160,343.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	177,513,707.81	179,865,790.21
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		2,915,421.21	2,766,669.73
流动资产合计		218,120,395.88	219,792,803.47
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	(三)	1,676,041,551.05	1,676,041,551.05
其他权益工具投资		74,825,287.71	72,645,959.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,376,766.37	58,932,862.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,808,243,605.13	1,807,620,372.74
资产总计		2,026,364,001.01	2,027,413,176.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		562.18	562.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		338,483.45	69,729.87
其他应付款		33,030,465.84	33,444,505.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,369,511.47	33,514,797.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,098,307.93	15,553,475.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,098,307.93	15,553,475.83
负债合计		49,467,819.40	49,068,273.77
所有者权益：			
股本		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,120,757,215.54
减：库存股			
其他综合收益		48,294,923.78	46,660,427.47
专项储备			
盈余公积		51,110,861.05	51,110,861.05
未分配利润		222,661,553.24	225,744,770.38
所有者权益合计		1,976,896,181.61	1,978,344,902.44
负债和所有者权益总计		2,026,364,001.01	2,027,413,176.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,819,006,691.26	1,927,593,214.00
其中: 营业收入	(三十九)	1,819,006,691.26	1,927,593,214.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,819,557,046.34	1,740,125,095.49
其中: 营业成本	(三十九)	735,253,238.60	709,907,977.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	22,423,415.90	26,958,115.73
销售费用	(四十一)	913,054,424.81	881,822,703.23
管理费用	(四十二)	100,221,360.27	91,940,338.62
研发费用	(四十三)	42,790,643.77	19,959,124.19
财务费用	(四十四)	5,813,962.99	9,536,836.52
其中: 利息费用		4,934,987.80	8,775,228.46
利息收入		794,061.14	1,020,179.77
加: 其他收益	(四十五)	6,060,039.72	2,109,892.66
投资收益(损失以“-”号填列)		1,167,506.60	-1,582,414.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		46,282.91	-1,061,090.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”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)	(四十六)	-175,079,397.64	-70,728,303.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-169,705,685.89	-8,910,940.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	4,687.33	3,802.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-338,103,204.96	108,360,155.32
加: 营业外收入	(四十九)	1,455,657.88	2,051,358.60
减: 营业外支出	(五十)	3,630,838.86	2,146,886.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-340,278,385.94	108,264,627.58
减: 所得税费用	(五十一)	13,194,634.37	27,696,211.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-353,473,020.31	80,568,415.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-344,333,532.65	80,568,415.85
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,139,487.66	
(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)		-341,202,593.32	83,974,764.44
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,270,426.99	-3,406,348.59
六、其他综合收益的税后净额		1,634,496.31	-11,739,025.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,634,496.31	-6,895,262.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,634,496.31	-6,895,262.99
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		1,634,496.31	-6,895,262.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-4,843,762.50
七、综合收益总额		-351,838,524.00	68,829,390.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-339,568,097.01	77,079,501.45
归属于少数股东的综合收益总额		-12,270,426.99	-8,250,111.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.64	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.64	0.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


印

主管会计工作负责人:


印

会计机构负责人:


印

上海神奇制药投资管理股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,006,330.30	3,367,241.85
减: 营业成本	(四)	1,857,412.93	2,783,409.65
税金及附加		500,642.48	528,430.97
销售费用			
管理费用		4,693,883.00	4,822,869.08
研发费用			
财务费用		164,533.71	306,398.69
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		7,074.23	4,654.11
投资收益(损失以“-”号填列)		1,121,223.69	-3,951,147.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,081,843.90	-9,020,359.51
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		1,373.24	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,083,217.14	-9,020,359.51
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,083,217.14	-9,020,359.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,083,217.14	-9,020,359.51
(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		1,634,496.31	10,923,474.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,634,496.31	10,923,474.51
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		1,634,496.31	10,923,474.51
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,448,720.83	1,903,115.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,705,252,316.73	1,676,944,967.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	83,625,722.77	56,336,820.33
经营活动现金流入小计		1,788,878,039.50	1,733,281,787.42
购买商品、接受劳务支付的现金		446,100,589.79	321,814,670.14
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		149,844,604.99	148,051,877.46
支付的各项税费		199,179,693.93	234,658,983.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	894,655,915.54	900,476,368.14
经营活动现金流出小计		1,689,780,804.25	1,605,001,899.03
经营活动产生的现金流量净额		99,097,235.25	128,279,888.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,030,000.00	4,350,000.00
取得投资收益收到的现金		1,121,223.69	165,479.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,759.30	24,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,226,982.99	4,539,829.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,306,010.59	76,961,973.07
投资支付的现金			960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)		996,669.86
投资活动现金流出小计		96,306,010.59	78,918,642.93
投资活动产生的现金流量净额		-94,079,027.60	-74,378,813.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,600,000.00
取得借款收到的现金		79,719,000.00	402,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)		12,710,000.00
筹资活动现金流入小计		79,719,000.00	416,690,000.00
偿还债务支付的现金		135,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,828,129.59	4,414,283.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	58,109,180.63	45,938,082.95
筹资活动现金流出小计		199,437,310.22	80,352,366.28
筹资活动产生的现金流量净额		-119,718,310.22	336,337,633.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-188.60	48.78
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		596,052,428.52	205,813,670.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		481,352,137.35	596,052,428.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

上海神奇制药投资管理股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,113,103.54	3,670,293.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		998,431.50	193,818.67
经营活动现金流入小计		5,111,535.04	3,864,112.27
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		1,843,878.95	1,168,465.85
支付的各项税费		500,642.48	848,206.38
支付其他与经营活动有关的现金		3,357,125.37	6,784,276.15
经营活动现金流出小计		5,701,646.80	8,800,948.38
经营活动产生的现金流量净额		-590,111.76	-4,936,836.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,350,000.00
取得投资收益收到的现金		1,121,223.69	
处置固定资产、无形资产和其他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			
投资活动现金流入小计		1,121,223.69	4,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,178,394.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,178,394.00
投资活动产生的现金流量净额		1,121,223.69	3,171,606.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-188.60	48.58
五、现金及现金等价物净增加额		530,923.33	-1,765,181.53
加: 期初现金及现金等价物余额		37,160,343.53	38,925,525.06
六、期末现金及现金等价物余额		37,691,266.86	37,160,343.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



审计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	534,071,628.00				969,338,551.84		28,841,689.97		66,252,546.29		1,018,431,282.01	2,616,935,698.11	44,595,306.56	2,661,531,004.67
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、本年初余额	534,071,628.00				969,338,551.84		28,841,689.97		66,252,546.29		1,018,431,282.01	2,616,935,698.11	44,595,306.56	2,661,531,004.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,634,496.31				-341,202,593.32	-339,568,097.01	5,729,573.01	-333,838,524.00
(一) 综合收益总额							1,634,496.31				-341,202,593.32	-339,568,097.01	-12,270,426.99	-351,838,524.00
(二) 所有者投入和减少资本													18,000,000.00	18,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													18,000,000.00	18,000,000.00
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														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	534,071,628.00				969,338,551.84		30,476,186.28		66,252,546.29		677,228,688.69	2,277,367,601.10	50,324,879.57	2,327,692,480.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	534,071,628.00				969,338,551.84		35,736,952.96		66,252,546.29		934,456,517.57	2,539,856,196.66	58,890,469.08	2,598,746,665.74	
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、本年初余额	534,071,628.00				969,338,551.84		35,736,952.96		66,252,546.29		934,456,517.57	2,539,856,196.66	58,890,469.08	2,598,746,665.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,895,262.99				83,974,764.44	77,079,501.45	-14,295,162.52	62,784,338.93	
(一) 综合收益总额							-6,895,262.99				83,974,764.44	77,079,501.45	-8,250,111.09	68,829,390.36	
(二) 所有者投入和减少资本													-6,045,051.43	-6,045,051.43	
1. 所有者投入的普通股													1,600,000.00	1,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													-7,645,051.43	-7,645,051.43	
(三) 利润分配															
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															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	534,071,628.00				969,338,551.84		28,841,689.97		66,252,546.29		1,018,431,282.01	2,616,935,698.11	44,595,306.56	2,661,531,004.67	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海神奇制药投资管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,660,427.47		51,110,861.05	225,744,770.38	1,978,344,902.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,660,427.47		51,110,861.05	225,744,770.38	1,978,344,902.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,634,496.31			-3,083,217.14	-1,448,720.83
(一) 综合收益总额							1,634,496.31			-3,083,217.14	-1,448,720.83
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		48,294,923.78		51,110,861.05	222,661,553.24	1,976,896,181.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		35,736,952.96		51,110,861.05	234,765,129.89	1,976,441,787.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		35,736,952.96		51,110,861.05	234,765,129.89	1,976,441,787.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,923,474.51		-9,020,359.51		1,903,115.00
（一）综合收益总额							10,923,474.51		-9,020,359.51		1,903,115.00
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,660,427.47		51,110,861.05	225,744,770.38	1,978,344,902.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海神奇制药投资管理股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海神奇制药投资管理股份有限公司(以下简称:本公司或公司)为境内公开发行A、B股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1992年7月22日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司(以下简称:上海飞天)在2003年3月与贵州神奇投资有限公司(现已更名为贵州神奇集团控股有限公司)(以下简称:贵州神奇)签订《股权转让协议》,协议约定,贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司(以下简称:金桥药业)92.58%股权和3300万元现金为支付方式,受让上海飞天持有的本公司50.02%的股权(73,977,757股法人股)。此协议已于2004年3月17日获得中国证券监督管理委员会(证监公司字〔2004〕13号)《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于2003年3月和12月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议II》,协议约定,本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于2004年3月3日经中国证券监督管理委员会(证监公司字〔2004〕9号)审议通过。本公司上述资产置换行为已于2004年3月和4月完成,贵州神奇所收购本公司50.02%股权已于2005年12月29日过户。截止2012年12月31日公司第一大股东为贵州神奇,占公司总股本比例39.73%,均为无限售条件流通股。

2013年5月8日,经中国证监会证监许可[2013]633号"关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复"核准永生投资向神奇投资等公司发行251,741,492股股份,为有限售条件的流通股;核准非公开发行新股69,832,402股,实际非公开发行新股45,413,200股。截止2013年12月31日止,公司总股本445,059,690股,公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司,其所持有公司109,418,017股股份,占公司总股本的比例为24.585%。2013年6月19日,贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司(原贵州柏强制药股份有限公司,以下简称“柏强制药”)的名称及股东变更,柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”,柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更

为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100%股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100%股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇投资有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“十四、长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
— 合同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且未被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，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（债务工具）：

— 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；
— 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“(X) X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3	4.85~2.42
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.4-9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 生物资产

1、 本公司的生物资产为长期资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为林木类使用寿命 10 年，畜牧类使用寿命 3 年，预计残值率 5%，斑蝥养殖、艾纳香养殖类使用寿命 3 年，预计残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

消耗性生物资产在收获时按采用加权平均法结转成本。

6、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

7、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(二十) 油气资产

无

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
非专利技术	10年	直线法		法律规定的最低年限
土地使用权		直线法		权证上记录的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，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臵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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

一般按 5 年期限摊销。

(二十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：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；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

无

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十九) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

客户每次采购与公司签订购销合同，公司根据销售订单向客户供货，公司按照合同规定运至交货地点，由买方确认接收后确认收入。

(三十) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量，只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(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);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(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)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(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)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十五) 资产证券化业务

无

(三十六) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、

风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额

转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十七）回购本公司股份

无

（三十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十九）其他重要会计政策和会计估计

无

（四十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表

其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行新收入准则	董事会审批	预收账款	71,761,014.89	无
		合同负债	63,505,322.91	无
		其他流动负债	8,255,691.98	无

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收账款	-29,005,317.30	无
合同负债	25,668,422.39	无
其他流动负债	3,336,894.91	无

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	8,770,124.81	无
销售费用	-8,770,124.81	无

2、 公司重要会计估计变更

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	71,761,014.89	71,761,014.89	- 71,761,014.89		- 71,761,014.89
合同负债			63,505,322.91		63,505,322.91
其他流动负债			8,255,691.98		8,255,691.98

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
母公司上海神奇制药	25%
子公司金桥药业	15%
子公司神奇药业	15%
子公司柏强制药	15%

(二) 税收优惠

根据贵州省国家税务总局《关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》（黔国税函[2011]19号）有关规定，在总局未下发新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见之前，贵州金桥药业有限公司仍暂执行减按15%税率征收企业所得税的优惠政策，待总局新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见下发后，按总局新规定调整执行。

子公司贵州神奇制药有限公司享受 15%的西部大开发所得税优惠政策，每年进行备案申请登记。

子公司柏强制药 2016 年 3 月 01 日收到贵阳市南明区国家税务局企业所得税优惠事项备案表，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，税收优惠时间自 2016 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

公司于 2016 年 3 月 17 日收到黔南州都匀经济开发区地方税务局减免企业所得税备案通知书----匀开地税税通（2016）295 号文件，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件，贵州盛世龙方制药股份有限公司符合西部大开发减免税条件，有效期内按照 15%优惠所得税税率计缴所得税。

根据贵州省经济和信息化委员会下达的《黔经信产业函(2012)84 号文》——关于确定贵州广汇天然气有限公司等“国家鼓励类产业企业”的批复，子公司贵州君之堂制药有限公司享受“西部大开发”企业所得税优惠政策，2012 年（含当年）起按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	257,870.22	338,341.88
银行存款	480,105,094.95	595,714,086.64
其他货币资金	1,123,337.16	
合计	481,486,302.33	596,052,428.52
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
安全措施保护资金	75,913.94	
不动户	58,251.04	
合计	134,164.98	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,341,094.50	31,643,945.68
合计	24,341,094.50	31,643,945.68

截至 2020 年 12 月 31 日，公司认为所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因为银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,279,057.18	
合计	174,279,057.18	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	353,234,433.99	583,825,647.51
1 至 2 年	155,715,185.72	128,942,275.53
2 至 3 年	54,056,384.88	113,884,230.88
3 至 4 年	90,323,492.49	34,907,550.62
4 至 5 年	27,754,482.19	25,500,882.03
5 年以上	38,250,066.45	12,757,192.70
小计	719,334,045.72	899,817,779.27
减：坏账准备	232,011,536.20	123,562,616.32
合计	487,322,509.52	776,255,162.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	20,393,272.87	2.84	20,393,272.87	100.00		20,393,272.87	2.27	20,393,272.87	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,393,272.87		20,393,272.87			20,393,272.87		20,393,272.87		
按组合计提坏账准备	698,940,772.85	97.16	211,618,263.33	30.28	487,322,509.52	879,424,506.40	97.73	103,169,343.45	11.73	776,255,162.95
其中：										
信用风险损失组合	696,073,368.75		211,456,540.55	30.38	484,616,828.20	830,115,266.76		103,169,343.45	12.43	726,945,923.31
关联方款项	2,867,404.10		161,722.78	5.64	2,705,681.32	49,309,239.64				49,309,239.64
合计	719,334,045.72	100.00	232,011,536.20		487,322,509.52	899,817,779.27	100.00	123,562,616.32		776,255,162.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆海通医药有限公司	211,136.75	211,136.75	100.00	企业经营异常, 现已停业
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	预计无法收回
合计	20,393,272.87	20,393,272.87		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险损失组合	696,073,368.75	211,456,540.55	30.38
关联方款项	2,867,404.10	161,722.78	5.64
合计	698,940,772.85	211,618,263.33	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	其他变动	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,393,272.87	20,393,272.87				20,393,272.87
按组合计提	103,169,343.45	103,169,343.45	110,205,798.72	-1,566,717.32	190,161.52	211,618,263.33
合计	123,562,616.32	123,562,616.32	110,205,798.72	-1,566,717.32	190,161.52	232,011,536.20

注：坏账准备其他变动系吉林神奇康正医药有限公司坏账准备转至持有待售资产组列报；

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,161.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	27,303,817.23	3.80	
九州通医药集团股份有限公司	25,453,668.83	3.54	6,150,062.33
山东九州通医药有限公司	19,380,414.29	2.69	4,477,170.06
陕西医药控股集团兴庆医药有限公司	15,771,178.91	2.19	3,886,754.10
四川九州通医药有限公司	14,951,541.61	2.08	3,920,508.29
合计	102,860,620.87	14.30	18,434,494.79

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	141,047,221.33	114,201,335.46
应收账款		
合计	141,047,221.33	114,201,335.46

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	114,201,335.46	637,842,347.10	610,996,461.23		141,047,221.33	
合计	114,201,335.46	637,842,347.10	610,996,461.23		141,047,221.33	

3、 应收款项融资无减值准备

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,948,432.70	94.70	21,175,553.48	69.29
1至2年	943,518.73	3.44	7,226,345.79	23.65
2至3年	147,010.00	0.54	1,410,849.77	4.62
3年以上	362,627.78	1.32	747,090.00	2.44
合计	27,401,589.21	100.00	30,559,839.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨州智鑫物业管理服务有限公司	1,073,863.00	3.92
淄博航钒信息技术咨询有限公司	450,000.00	1.64
广西凌云县制药有限责任公司	404,430.00	1.48
通化吉通药业有限公司	365,200.00	1.33
滨医南门店房租	361,307.00	1.32
合计	2,654,800.00	9.69

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,671,206.59	139,538,366.67
合计	29,671,206.59	139,538,366.67

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,917,426.74	90,092,609.68
1 至 2 年	48,997,533.16	61,205,024.11
2 至 3 年	31,288,507.10	28,900,032.49
3 至 4 年	28,657,925.08	3,121,170.00
4 至 5 年	3,046,013.95	531,630.30
5 年以上	477,657.89	853,787.90
小计	131,385,063.92	184,704,254.48
减：坏账准备	101,713,857.33	45,165,887.81
合计	29,671,206.59	139,538,366.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	131,385,063.92	100.00	101,713,857.33	77.42	29,671,206.59	184,704,254.48	100.00	45,165,887.81	24.45	139,538,366.67
其中：										
信用风险损失组合	131,385,063.92		101,713,857.33	77.42	29,671,206.59	183,399,140.86		45,165,887.81	24.63	138,233,253.05
关联方款项						1,305,113.62				1,305,113.62
合计	131,385,063.92	100.00	101,713,857.33		29,671,206.59	184,704,254.48	100.00	45,165,887.81		139,538,366.67

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险损失组合	131,385,063.92	101,713,857.33	77.42
关联方款项			
合计	131,385,063.92	101,713,857.33	

(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)	
上年年末余额		45,165,887.81		45,165,887.81
上年年末余额在本期		45,165,887.81		45,165,887.81
本期计提		64,873,598.92		64,873,598.92
本期核销		325,629.40		325,629.40
其他变动		8,000,000.00		8,000,000.00
期末余额		101,713,857.33		101,713,857.33

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额		184,704,254.48		184,704,254.48
上年年末余额在本期		184,704,254.48		184,704,254.48
本期终止确认		-53,319,190.56		-53,319,190.56
期末余额		131,385,063.92		131,385,063.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	转销或核销	
信用风险特征组合	45,165,887.81	64,873,598.92	8,000,000.00	325,629.40	101,713,857.33
合计	45,165,887.81	64,873,598.92	8,000,000.00	325,629.40	101,713,857.33

注：坏账准备其他变动系吉林神奇康正医药有限公司坏账准备转至持有待售资产组列报。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,788,156.50	25,072.10	53,763,084.40	46,002,369.64	25,072.10	45,977,297.54
在途物资	4,314.16		4,314.16	2,051,653.02		2,051,653.02
周转材料	220,391.43		220,391.43	696,067.43		696,067.43
在产品	19,463,157.01		19,463,157.01	15,864,671.70		15,864,671.70
库存商品	129,508,596.93	4,468,691.61	125,039,905.32	96,532,708.50	8,113,764.91	88,418,943.59
消耗性生物资产	5,211,549.26		5,211,549.26	7,932,343.93		7,932,343.93
合计	208,196,165.29	4,493,763.71	203,702,401.58	169,079,814.22	8,138,837.01	160,940,977.21

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	
原材料	25,072.10						25,072.10
库存商品	8,113,764.91		7,497,240.38		11,142,313.68		4,468,691.61
合计	8,138,837.01		7,497,240.38		11,142,313.68		4,493,763.71

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产	6,652,280.25	
合计	6,652,280.25	

注：2020年11月，从公司战略角度考虑，本公司管理层批准了将全资子公司贵州神奇药业有限公司持有控股子公司吉林神奇康正医药有限公司30.16%的股权全部出售，本公司已与袁东签署了该资产组的出售协议，该交易预计将在未来一年内完成，因此将该出售的资产组作为持有待售资产组列报。

1、 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备					
吉林神奇康正医药有限公司 资产总额	6,652,280.25		6,652,280.25	预计不产生处置费用	2021年	转让 30.16% 股权	战略调整
合计	6,652,280.25		6,652,280.25				

注：根据公司与袁东签署的股权转让协议该资产组的出售金额为 1,710,000.00 元，高于公司持股比例计算享有的该资产组的净资产，故公允价值以资产账面价值列示；

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	29,660,472.60	29,813,415.90
合计	29,660,472.60	29,813,415.90

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业										
四川神奇康正医药有限公司	2,633,088.65			46,282.91						2,679,371.56
小计	2,633,088.65			46,282.91						2,679,371.56
合计	2,633,088.65			46,282.91						2,679,371.56

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
重庆神奇药业股份有限公司		
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	500,000.00
交通银行股份有限公司	157,621.15	198,525.06
申万宏源集团股份有限公司	73,267,666.56	71,047,434.24
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
贵州都匀农村商业银行股份有限公司	6,665,265.00	6,665,265.00
合计	81,990,552.71	79,811,224.30

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
重庆神奇药业股份有限公司			27,750,000.00		持有目的非交 易，且近期无出 售计划	
交通银行股份有限公司	11,107.53	166,469.06			持有目的非交 易，且近期无出 售计划	
申万宏源集团股份有限公司	1,110,116.16	62,746,287.16			持有目的非交 易，且近期无出 售计划	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	9,170,566.77			9,170,566.77
—其他	9,170,566.77			9,170,566.77
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,170,566.77			9,170,566.77
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	183,411.85			183,411.85
—计提或摊销	183,411.85			183,411.85
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	183,411.85			183,411.85
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,987,154.92			8,987,154.92
(2) 上年年末账面价值				

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	489,760,893.71	419,542,249.08
固定资产清理		
合计	489,760,893.71	419,542,249.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	583,161,128.40	222,842,224.64	28,905,523.39	47,315,712.95	882,224,589.38
(2) 本期增加金额	65,568,192.77	49,374,853.43	481,185.95	6,699,339.52	122,123,571.67
—购置	1,117,431.19	17,665,426.97	481,185.95	6,699,339.52	25,963,383.63
—在建工程转入	64,450,761.58	31,709,426.46			96,160,188.04
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	5,575,156.95	1,582,414.57	427,831.69	1,400,165.96	8,985,569.17
—处置或报废	5,575,156.95	1,582,414.57	84,734.34	1,196,655.07	8,438,960.93
—其他			343,097.35	203,510.89	546,608.24
(4) 期末余额	643,154,164.22	270,634,663.50	28,958,877.65	52,614,886.51	995,362,591.88
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	259,582,039.61	150,285,949.84	20,031,504.72	31,353,856.20	461,253,350.37
(2) 本期增加金额	21,339,457.38	17,399,305.86	2,182,521.87	7,223,550.76	48,144,835.87
—计提	21,339,457.38	17,399,305.86	2,182,521.87	7,223,550.76	48,144,835.87
(3) 本期减少金额	2,718,279.65	1,032,535.33	302,504.76	1,297,866.96	5,351,186.70
—处置或报废	2,718,279.65	1,032,535.33	188,010.66	1,112,001.39	5,050,827.03
-其他			114,494.10	185,865.57	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(4) 期末余额	278,203,217.34	166,652,720.37	21,911,521.83	37,279,540.00	504,046,999.54
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	149,208.17	1,279,781.76			1,428,989.93
(2) 本期增加金额		32,407.74	20,638.02	80,264.66	133,310.42
—计提		32,407.74	20,638.02	80,264.66	133,310.42
(3) 本期减少金额		7,601.72			7,601.72
—处置或报废		7,601.72			7,601.72
—其他					
(4) 期末余额	149,208.17	1,304,587.78	20,638.02	80,264.66	1,554,698.63
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	364,801,738.71	102,677,355.35	7,026,717.80	15,255,081.85	489,760,893.71
(2) 上年年末账面价值	323,429,880.62	71,276,493.04	8,874,018.67	15,961,856.75	419,542,249.08

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	60,426,805.92	25,225,718.63		35,201,087.29
电子设备	6,135,110.89	4,703,771.15		1,431,339.74
合计	66,561,916.81	29,929,489.78		36,632,427.03

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙里乌蛸蛇基地 1 号楼	1,083,873.34	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 2 号楼	956,422.43	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 3 号楼	927,542.38	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 4 号楼	927,542.38	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 5 号楼	1,442,320.91	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 6 号楼	1,442,320.91	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 7 号楼	2,156,401.73	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 8 号楼	2,300,915.68	农业用地
何首乌 GAP 综合楼	354,610.62	农业用地
基地科技楼	720,294.60	农业用地
都匀 GAP 基地展示厅	897,261.63	农业用地
GMP 新固体车间厂房	23,320,475.77	正在办理
GMP 新提取车间厂房	10,889,866.69	正在办理
新职工宿舍	2,517,022.09	正在办理
新酒精库（含平台）	1,801,097.00	正在办理
新锅炉房	1,499,192.50	正在办理
都匀药厂生产车间	13,545,070.41	资料已经提交给相关部门，等待批复
都匀药厂综合仓库	6,918,901.10	资料已经提交给相关部门，等待批复
饮片厂综合库房	3,716,242.21	资料已经提交给相关部门，等待批复

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
饮片厂车间	4,394,081.90	资料已经提交给相关部门，等待批复
饮片厂办公楼	5,907,875.39	资料已经提交给相关部门，等待批复

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	470,379,728.97	405,527,459.57
工程物资		
合计	470,379,728.97	405,527,459.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文工程项目	466,208,671.97		466,208,671.97	318,305,740.84		318,305,740.84
污水处理工程	545,132.75		545,132.75	5,602,924.78		5,602,924.78
厂部消防工程	407,752.29		407,752.29	1,382,856.03		1,382,856.03
大坪医药产业园生产线				78,748,705.61		78,748,705.61
零星工程	3,218,171.96		3,218,171.96	1,487,232.31		1,487,232.31
合计	470,379,728.97		470,379,728.97	405,527,459.57		405,527,459.57

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
沙文工程项目	600,000,000.00	318,305,740.84	147,902,931.13			466,208,671.97	77.70	在建	20,368,819.58	17,622,719.44		自筹
大坪医药产业园生产线	60,000,000.00	78,748,705.61	11,521,017.85	90,269,723.46				已完工				
合计		397,054,446.45	159,423,948.98	90,269,723.46		466,208,671.97			20,368,819.58	17,622,719.44		

(十五) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		畜牧养殖业		林业	合计
	艾纳香					
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	8,141,832.08					8,141,832.08
(2) 本期增加金额						
—外购						
—自行培育						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	8,141,832.08					8,141,832.08
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	4,876,027.08					4,876,027.08
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		合计
	艾纳香						
(4) 期末余额	4,876,027.08						4,876,027.08
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	3,265,805.00						3,265,805.00
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	3,265,805.00						3,265,805.00
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值							
(2) 上年年末账面价值							

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	123,845,921.90		53,278,723.11	23,567,346.47	200,691,991.48
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额				164,564.10	164,564.10
—处置					
—其他				164,564.10	164,564.10
(4) 期末余额	123,845,921.90		53,278,723.11	23,402,782.37	200,527,427.38
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	19,147,724.06		20,921,473.11	10,263,666.76	50,332,863.93
(2) 本期增加金额	2,753,453.92			4,521,280.01	7,274,733.93
—计提	2,753,453.92			4,521,280.01	7,274,733.93
(3) 本期减少金额				93,609.95	93,609.95
—处置					
—其他				93,609.95	93,609.95
(4) 期末余额	21,901,177.98		20,921,473.11	14,691,336.82	57,513,987.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
4. 账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
(1) 期末账面价值	101,944,743.92			8,711,445.55	110,656,189.47
(2) 上年年末账面价值	104,698,197.84			13,303,679.71	118,001,877.55

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值						
贵州柏强制药有限公司【注1】	411,461,402.01					411,461,402.01
滨州神奇大药房有限公司【注2】	49,672,598.05					49,672,598.05
小计	461,134,000.06					461,134,000.06
减值准备						
贵州柏强制药有限公司【注1】		162,075,135.09				162,075,135.09
滨州神奇大药房有限公司【注2】						
小计		162,075,135.09				162,075,135.09
账面价值	461,134,000.06		-			299,058,864.97
		162,075,135.09				

注 1：贵州柏强制药股份有限公司商誉计算过程：本公司 2013 年 5 月 31 日发行权益性证券 94,404,107 股（每股面值人民币 1 元，每股公允价值人民币 7.95 元）作为

合并成本购买了贵州柏强制药有限公司 100%的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 75,051.27 万元。合并成本超过按比例获得的贵州柏强制药股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 41,146.14 万元，确认为与贵州柏强制药股份有限公司相关的商誉。

注 2：滨州神奇大药房有限公司商誉由三部分组成，其计算过程：（1）嘉合医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 3,295.77 万元合并成本收购了嘉合医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的嘉合医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,642.73 万元，确认为与嘉合医药药店相关的商誉。（2）金芳医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,125.04 万元合并成本收购了金芳医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的金芳医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 924.53 万元，确认为与金芳医药药店相关的商誉。（3）圣济堂医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,414.40 万元合并成本收购了圣济堂医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的圣济堂医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,400.00 万元，确认为与圣济堂医药药店相关的商誉。合计商誉为 4,967.26 万元。

2、 商誉减值情况如下表：商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
贵州柏强制药有限公司【注 1】		162,075,135.09		
滨州神奇大药房有限公司【注 2】				
合计		162,075,135.09		

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

项目	贵州柏强制药股份有限公司【注 1】	滨州神奇大药房有限公司【注 2】
商誉账面余额①	411,461,402.01	49,672,598.05
商誉减值准备余额②	0.00	
商誉的账面价值③=①-②	411,461,402.01	49,672,598.05

项 目	贵州柏强制药股份有限公 司【注 1】	滨州神奇大药房有限公司 【注 2】
未确认归属于少数股东权益 的商誉价值④	0.00	
包含未确认归属于少数股东 权益的商誉价值⑤=④+③	411,461,402.01	49,672,598.05
资产组的账面价值⑥	200,202,413.73	3,226,882.44
包含整体商誉的资产组的公 允价值⑦=⑤+⑥	611,663,815.74	52,899,480.49
资产组预计未来现金流量的 现值（可回收金额）⑧	449,588,680.65	53,577,770.22
商誉减值损失（大于 0 时） ⑨=⑦-⑧	162,075,135.09	

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

- ①贵州柏强：贵州柏强于评估基准日的评估范围，是贵州柏强形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
- ②滨州神奇大药房：滨州神奇大药房于评估基准日的评估范围，是滨州神奇大药房形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）分别利用了“中天华资评报字[2021]第 10393 号上海神奇制药投资管理股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的贵州柏强制药有限公司资产组组合可回收金额资产评估报告”的评估结果，“中天华资评报字[2021]第 10364 号滨州神奇大药房有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的滨州神奇大药房有限公司资产组组合可回收金额”的评估结果。

4、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据:

- ①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- ③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- ④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ⑤假设利率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数:

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC)
贵州柏强制药股份有限公司	2021年-2025年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.08%
滨州神奇大药房有限公司	2021年-2025年 (后续为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.65%

[注 1] 柏强制药主导产品斑蝥酸钠维生素 B6 注射液为全国独家产品，拥有 20 年国家专利保护，是国内抗肿瘤化学药品牌十二强，具有很强的竞争力，且已建立了覆盖全国大部分地区的销售网络和营销体系。公司近三年的销售收入增长率平均在 4.87%左右，但增长率呈现逐年下降的趋势，企业产品市场前景仍然较好，但由于企业经营规模已较大，目前进入稳定发展期，未来销售增长率会略有下降，保持小幅上涨态势。预测 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率分别为 18.66%、6.05%、5.04%、3.50%、2.40%。

[注 2] 滨州神奇是一家通过 GSP 认证的医药商品零售连锁经营企业，经营产品类别主要有化学药、中药、生物制剂和计生用品等。公司坚持以直营连锁门店为核心的经营策略，深耕滨州市市场。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已在滨州市城区共建立 98 家门店，其中 63 家门店拥有医保定点资格。公司营销网络主要集中于滨州市核心商圈、开发区大型社区、城区外的部分镇的社区或者商圈。预测 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率分别为 1.72%、7.24%、5.50%、5.43%、4.58%。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及仓库租金	192,143.19	100,000.00	130,376.33		161,766.86
装修费	1,764,450.90	1,427,406.56	2,048,736.76		1,143,120.70
种植基地土地租金	1,824,159.50		1,824,159.50		
开办费	324,609.34		180,763.53		143,845.81
厂部消防设计费用	1,511,124.01	1,017,220.18	210,247.33		2,318,096.86
绿化摊销	585,681.61		402,674.88		183,006.73
合计	6,202,168.55	2,544,626.74	4,796,958.33		3,949,836.96

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	302,630,762.39	45,394,614.35	156,681,779.72	23,619,533.62
递延收益计算递延资产	750,000.00	112,500.00	900,000.00	135,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	27,750,000.00	5,087,500.00	27,750,000.00	5,087,500.00
合计	331,130,762.39	50,594,614.35	185,331,779.72	28,842,033.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,047,173.52	261,793.38	1,047,173.52	261,793.38
其他权益工具投资公允价值变动	64,393,231.72	16,098,307.93	62,213,903.30	15,553,475.83
合计	65,440,405.24	16,360,101.31	63,261,076.82	15,815,269.21

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	21,949,256.43	25,651,547.53
可抵扣亏损	371,955,282.59	60,732,940.07
合计	393,904,539.02	86,384,487.60

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	134,768,180.67		134,768,180.67	129,552,635.08		129,552,635.08
预付设备款	13,860,885.74		13,860,885.74	25,876,804.05		25,876,804.05
合计	148,629,066.41		148,629,066.41	155,429,439.13		155,429,439.13

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		30,000,000.00
保证借款		30,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,719,000.00	70,000,000.00
合计	2,719,000.00	130,000,000.00

注：2020年8月17日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为0161300211-2020年（滨化）字00039号《经营快贷借款合同（2020年法人网签版）》，取得银行借款200万元，期限自2020年08月17日至2021年02月13日；

2020年12月07日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为0161300211-2020年（滨化）字00072号《经营快贷借款合同（2020年法人网签版）》，取得银行借款71.9万元，期限自2020年12月07日至2021年06月05日；

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备及材料款	150,753,258.82	163,436,220.25
合计	150,753,258.82	163,436,220.25

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东康为医药有限公司	1,682,896.39	未进行结算
山东天保医药有限公司	1,275,750.00	未进行结算
淄博环球医药有限公司	1,191,922.89	未进行结算
ENOCH MACHINERY LIMITED	1,000,000.00	未进行结算
合计	5,150,569.28	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		71,761,014.89
合计		71,761,014.89

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
货款	29,005,317.30
合计	29,005,317.30

2、 公司无报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,055,626.49	147,727,344.54	145,595,497.04	8,187,473.99
离职后福利-设定提存计划	127,003.92	7,651,271.61	7,505,923.16	272,352.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,182,630.41	155,378,616.15	153,101,420.20	8,459,826.36

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,142,327.31	131,369,500.07	129,573,990.15	5,937,837.23
(2) 职工福利费	19,850.00	1,680,783.17	1,700,633.17	
(3) 社会保险费		9,557,159.80	9,553,598.42	3,561.38
其中：医疗保险费		6,707,587.13	6,706,770.18	816.95
工伤保险费		2,738,202.17	2,735,457.74	2,744.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		111,370.50	111,370.50	
(4) 住房公积金		3,437,052.08	3,429,180.08	7,872.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,893,449.18	1,682,849.42	1,338,095.22	2,238,203.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,055,626.49	147,727,344.54	145,595,497.04	8,187,473.99

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	127,003.92	7,456,013.68	7,326,916.43	256,101.17
失业保险费		195,257.93	179,006.73	16,251.20
企业年金缴费				
合计	127,003.92	7,651,271.61	7,505,923.16	272,352.37

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,278,136.20	25,582,452.90
企业所得税	25,552,370.17	20,994,114.92
个人所得税	199,787.59	108,871.33
城市维护建设税	809,681.36	1,614,181.46
教育费附加	900,202.18	1,331,319.30
地方教育费附加	589,087.09	866,022.45
印花税	48,411.03	81,845.84
其他	8,921.96	3,545.53
合计	41,386,597.58	50,582,353.73

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	143,142.70	143,142.70
其他应付款项	152,653,836.42	126,661,711.33
合计	152,796,979.12	126,804,854.03

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	135,618.80	135,618.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
其他—何立萍	7,523.90	7,523.90
合计	143,142.70	143,142.70

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	42,504,009.44	24,363,337.83
往来款	110,149,826.98	102,298,373.50
合计	152,653,836.42	126,661,711.33

(2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十八) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组的负债	12,294,717.82	
合计	12,294,717.82	

注：2020年11月，从公司战略角度考虑，本公司管理层批准了将全资子公司贵州神

奇药业有限公司持有控股子公司吉林神奇康正医药有限公司 30.16%的股权全部出售, 本公司已与袁东签署了该资产组的出售协议, 该交易预计将在未来一年内完成, 因此将该出售的资产组作为持有待售资产组列报。

2、预计处置费用、预计处置时间、出售方式、出售原因披露详见“附注五、(八) 持有待售资产”。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	30,382,649.99	33,863,319.72
合计	55,382,649.99	33,863,319.72

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
计提办公楼房租	822,600.00	822,600.00
待转销项税	3,770,691.25	
合计	4,593,291.25	822,600.00

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	221,000,000.00	169,000,000.00
保证借款	64,500,000.00	70,000,000.00
合计	285,500,000.00	239,000,000.00

【注 1】: 2019 年 12 月 23 日, 贵州神奇药业有限公司与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔(2019)项目借款字第 7 号《固定资产借款合同》, 借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2029 年 12 月 22 日。由张芝庭、文邦英、上海神奇制药投资管理股份有限公司提供连带保证责任, 分别与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔(2019)保字第 10 号、兴银黔(2019)保字第 11 号、兴银黔(2019)保字第 9 号《保证合同》, 保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。与

兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第4号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于贵阳市高新区沙文生态科技产业园的神奇制药沙文生产研发基地项目116066平方米土地使用权（产权证号码：黔筑高新国用（2015）第124号）及全部在建工程进行抵押；与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第5号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于龙里县谷脚镇千家卡的工业房地产29项，办公住宅用途房地产3项，总共32项房地产进行抵押。

【注2】：2019年5月30日，子公司贵州广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为0240500002-2019年（营业）字00067号《固定资产借款合同》，取得银行借款7000万，公司本年偿还550万，余额为6450万；由贵州柏强制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司提供连带责任保证，分别与中国工商银行股份有限公司都匀支行签订了0240500002-2019年营业（保）字0001号、0240500002-2019年营业（保）字0002号保证合同。

（三十二）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,045,483.85	42,663,843.84
专项应付款		
合计	4,045,483.85	42,663,843.84

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	4,045,483.85	42,663,843.84
其中：未实现融资费用	-854,695.61	-1,518,538.12
合计	4,045,483.85	42,663,843.84

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	30,382,649.99
1至2年	4,045,483.85

剩余租赁期	期末余额
2至3年	
3年以上	
合计	34,428,133.84

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,320,000.00		150,000.00	3,170,000.00	
售后回租	10,345,901.19		6,534,253.32	3,811,647.87	
合计	13,665,901.19		6,684,253.32	6,981,647.87	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目中央预算内投资资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
高新区拨付扶持资金	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
南明区科学技术局	610,000.00				610,000.00	与资产相关
贵州双龙航空港经济区社会事业发展局	610,000.00				610,000.00	与资产相关
合计	3,320,000.00		150,000.00		3,170,000.00	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	534,071,628.00						534,071,628.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	825,085,376.08			825,085,376.08
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
(1) 原制度资本公积转入	153,469,624.23			153,469,624.23
(2) 外币资本折算差额	-9,216,448.47			-9,216,448.47
合计	969,338,551.84			969,338,551.84

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	28,841,689.97	2,179,328.41			544,832.10	1,634,496.31		30,476,186.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	28,841,689.97	2,179,328.41			544,832.10	1,634,496.31		30,476,186.28
其他综合收益合计	28,841,689.97	2,179,328.41			544,832.10	1,634,496.31		30,476,186.28

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,252,546.29	66,252,546.29			66,252,546.29
合计	66,252,546.29	66,252,546.29			66,252,546.29

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,018,431,282.01	934,456,517.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,018,431,282.01	934,456,517.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-341,202,593.32	83,974,764.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	677,228,688.69	1,018,431,282.01

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,818,629,659.17	734,549,369.18	1,926,991,047.63	709,500,570.38
其他业务	377,032.09	703,869.42	602,166.37	407,406.82
合计	1,819,006,691.26	735,253,238.60	1,927,593,214.00	709,907,977.20

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,819,006,691.26	1,927,593,214.00
租赁收入		
合计	1,819,006,691.26	1,927,593,214.00

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	1,819,006,691.26
减：与主营业务无关的业务收入	377,032.09
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,818,629,659.17

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,493,296.97	10,496,212.87
教育费附加	3,848,528.25	4,807,749.84
地方教育费附加	2,559,856.68	3,255,381.12
土地使用税	2,727,706.35	3,254,030.36
印花税	762,474.92	792,156.01
房产税	3,994,573.69	4,302,271.91
其他	36,979.04	50,313.62
合计	22,423,415.90	26,958,115.73

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	673,000.64	687,044.42
业务招待费	167,599.52	1,168,753.52
学习交流费	168,091,897.63	241,273,187.70
广告宣传费	178,663,747.05	127,320,846.25
运输费		10,850,433.31

项目	本期金额	上期金额
办公费	4,335,064.45	2,565,246.91
差旅费	1,871,618.56	6,364,879.09
通讯费	325,290.43	338,311.63
职工薪酬	58,040,600.42	57,128,795.69
产品推广费	217,570,348.53	209,399,675.93
促销费	2,367,103.01	1,352,448.29
咨询费	259,383,241.69	196,008,651.09
仓储费	1,679,695.03	2,042,971.54
交通费	753,159.42	2,150,950.53
其他	19,132,058.43	23,170,507.33
合计	913,054,424.81	881,822,703.23

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	10,536,351.76	9,353,581.92
办公费	5,052,468.06	4,019,396.07
差旅费	1,884,283.70	2,825,386.33
业务招待费	6,695,298.82	5,119,642.22
通讯费	241,885.45	346,677.61
职工薪酬	28,271,421.76	30,281,960.02
福利费	1,009,245.61	1,738,929.14
车辆费	1,889,646.31	1,829,576.20
低值易耗品摊销	713,141.09	273,467.48
社保金	3,976,407.75	9,040,362.58
无形资产摊销	6,647,843.03	6,720,365.42
修理费	4,850,295.95	992,177.53
评估审计费	1,603,773.58	1,694,839.86
工会经费	768,054.02	696,792.31
教育经费	133,978.75	172,851.88
租赁费	4,264,719.68	1,317,797.07
会务费	713,579.66	746,908.06

项目	本期金额	上期金额
咨询费	3,426,661.12	2,604,179.74
董监事费	372,000.00	372,000.00
法律顾问费	345,050.34	338,375.51
香港商报刊登费	317,306.74	
广告宣传费	1,224,853.82	268,822.79
长期待摊费用	3,543,252.53	2,016,916.69
其他	11,739,840.74	9,169,332.19
合计	100,221,360.27	91,940,338.62

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪金	14,023,493.93	8,584,945.71
折旧摊销	2,028,873.60	921,173.52
材料成本	3,899,316.58	1,168,631.83
技术服务及实验咨询费	10,711,546.97	8,120,274.93
其他	12,127,412.69	1,164,098.20
合计	42,790,643.77	19,959,124.19

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,934,987.80	8,775,228.46
减：利息收入	794,061.14	1,020,179.77
汇兑损益	4,076.82	6,563.60
手续费及其他	1,665,459.28	1,425,138.13
承兑汇票贴现息	3,500.23	350,086.10
合计	5,813,962.99	9,536,836.52

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,543,786.39	2,109,892.66
代扣个人所得税手续费	3,913.97	
直接减免的增值税	505,265.13	
个人所得税返还	7,074.23	
合计	6,060,039.72	2,109,892.66

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新财政补贴	104,260.00	756,600.00	与收益相关
产业扶持资金		9,800.00	与收益相关
社保中心稳岗补贴款	583,530.00	110,373.00	与收益相关
年产 15 亿粒胶囊剂生产线技改项目工程	150,000.00	150,000.00	与资产相关
小河 GMP 认证改造		44,000.00	与收益相关
知识产权奖励款		28,000.00	与收益相关
双龙航空港经济区经济发展贸易局		300,000.00	与收益相关
贵阳市工业和信息化委员会补助		230,400.00	与收益相关
都匀经开区产业发展局补助款		13,463.00	与收益相关
南明区工信委产业扶持金	773,000.00	300,000.00	与收益相关
2019 年招商引资兑现资金补贴	342,000.00		与收益相关
滨州市滨城区总工会机关慰问金	5,000.00		与收益相关
政府发放一次性就业补贴	27,000.00		与收益相关
青年就业见习补贴	5,190.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情防控专项资金	443,000.00		与收益相关
贵阳市南明区工信局援企稳岗扶持资金	4,300.00		与收益相关
知识产权创造运用促进专项自助资金	330,000.00		与收益相关
贵州省市场监管局知识产权示范企业资助经费	500,000.00		与收益相关
专利试点运营年费资助款	90,190.00		与收益相关
黔南州工业和信息化局工业企业振兴专项资金	2,045,000.00		与收益相关
其他政府补助	141,316.39	167,256.66	与收益相关
合计	5,543,786.39	2,109,892.66	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	46,282.91	-1,061,090.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,385,657.04
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,121,223.69	864,332.71
合计	1,167,506.60	-1,582,414.77

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	110,205,798.72	36,918,601.24
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	64,873,598.92	33,809,702.26
合计	175,079,397.64	70,728,303.50

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	7,497,240.38	5,645,135.09
固定资产减值损失	133,310.42	
生产性生物资产减值损失		3,265,805.00
商誉减值损失	162,075,135.09	
合计	169,705,685.89	8,910,940.09

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利 得合计	4,687.33	3,802.51	4,687.33
其中：固定资产处 置利得	4,687.33	3,802.51	4,687.33
无形资产处置利得			
合计	4,687.33	3,802.51	4,687.33

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠		6,017.73	
盘盈利得	352.20	931.00	352.20
其他	1,455,305.68	2,044,409.87	1,455,305.68
合计	1,455,657.88	2,051,358.60	1,455,657.88

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,867,896.24	86,673.45	1,867,896.24
税收滞纳金	155,393.79	187,643.27	155,393.79
非常损失		2,693.81	
盘亏损失		476,674.32	
固定资产报废	1,005,638.50		1,005,638.50
其他	601,910.33	1,393,201.49	601,910.33
合计	3,630,838.86	2,146,886.34	3,630,838.86

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,947,215.10	40,046,149.15
递延所得税费用	-21,752,580.73	-12,349,937.42
合计	13,194,634.37	27,696,211.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-340,278,385.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-85,069,596.48
子公司适用不同税率的影响	19,938,429.79
调整以前期间所得税的影响	416,927.25
非应税收入的影响	280,305.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,871,839.87
研发费用加计扣除	3,575,990.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	24,180,737.08
子公司弥补亏损影响	
所得税费用	13,194,634.37

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-341,202,593.32	83,974,764.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	534,071,628.00	534,071,628.00
基本每股收益	-0.64	0.16
其中：持续经营基本每股收益	-0.64	0.16
终止经营基本每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	1,352,573.74	2,051,358.60
利息收入	5,709,684.60	1,020,179.77
政府补助收入	5,749,481.73	2,109,892.66
收货保证金	1,217,491.47	5,498,471.30
其他应收（付）的现金收入	69,596,491.23	45,656,918.00
合计	83,625,722.77	56,336,820.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的现金支出（除职工薪酬、折旧摊销及税费外）	25,428,829.15	25,825,067.94
销售费用中的现金支出（除职工薪酬、折旧摊销及税费外）	779,796,430.09	740,281,556.03
财务费用中的承兑汇票贴现息及手续费等支出	1,665,459.28	8,775,228.46
营业外支出的现金支出	250,310.02	1,670,212.02
其他应收（付）款的现金支出	87,514,887.00	123,924,303.69
合计	894,655,915.54	900,476,368.14

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付原收购药店款项		
处置子公司现金净额		996,669.86
合计		996,669.86

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租收到款项		11,110,000.00
向个人借款		
往来企业借款		1,600,000.00
合计		12,710,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	48,109,180.63	40,338,082.95
支付企业借款	10,000,000.00	5,600,000.00
合计	58,109,180.63	45,938,082.95

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-353,473,020.31	80,568,415.85
加：信用减值损失	175,079,397.64	70,728,303.50
资产减值准备	169,705,685.89	8,910,940.09
固定资产折旧	45,601,572.85	47,845,788.60
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	7,274,733.93	7,354,014.76
长期待摊费用摊销	4,796,958.33	2,753,419.06
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）	-4,687.33	277,426.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,000,951.17	466,006.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,939,064.62	8,775,228.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,167,506.60	1,582,414.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,752,580.73	-12,330,091.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,116,351.07	14,150,379.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,801,578.39	-172,020,450.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,586,659.19	69,218,092.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,097,235.25	128,279,888.39
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	481,352,137.35	596,052,428.52
减：现金的期初余额	596,052,428.52	205,813,670.77
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	-114,700,291.17	390,238,757.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	481,352,137.35	596,052,428.52
其中：库存现金	257,870.22	338,341.88
可随时用于支付的银行存款	479,970,929.97	595,714,086.64

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,123,337.16	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	481,352,137.35	596,052,428.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十七) 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	134,164.98	不动户及安全保护资金
应收票据		
固定资产	7,406,717.53	借款抵押
在建工程	426,079,482.88	借款抵押
无形资产	28,599,050.67	借款抵押
合计	462,219,416.06	

(五十八) 外币货币性项目

1、 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			2,726.69
其中：美元	419.65	6.52	2,726.69
欧元			
港币			

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
工业中小企业技术改造项目中央预算内投资资金	1,200,000.00	递延收益			
高新区拨付扶持资金	750,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
南明区科学技术局	610,000.00	递延收益			
贵州双龙航空港经济区社会事业发展局	610,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益金额		计入当期损 益
		本期金额	上期金额	
高新财政补贴	104,260.00	104,260.00	756,600.00	104,260.00
产业扶持资金			9,800.00	
社保中心稳岗补贴款	583,530.00	583,530.00	110,373.00	583,530.00
年产 15 亿粒胶囊剂生产线技改项目工程	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
小河 GMP 认证改造			44,000.00	
知识产权奖励款			28,000.00	
双龙航空港经济区经济发展贸易局			300,000.00	
贵阳市工业和信息化委员会补助			230,400.00	
都匀经开区产业发展局补助款			13,463.00	
南明区工信委产业扶持金	773,000.00	773,000.00	300,000.00	773,000.00

种类	金额	计入当期损益金额		计入当期损益
		本期金额	上期金额	
2019年招商引资兑现资金补贴	342,000.00	342,000.00		342,000.00
滨州市滨城区总工会机关慰问金	5,000.00	5,000.00		5,000.00
政府发放一次性就业补贴	27,000.00	27,000.00		27,000.00
青年就业见习补贴	5,190.00	5,190.00		5,190.00
疫情防控专项资金	443,000.00	443,000.00		443,000.00
贵阳市南明区工信局援企稳岗扶持资金	4,300.00	4,300.00		4,300.00
知识产权创造运用促进专项自助资金	330,000.00	330,000.00		330,000.00
贵州省市场监管局知识产权示范企业资助经费	500,000.00	500,000.00		500,000.00
专利试点运营年费资助款	90,190.00	90,190.00		90,190.00
黔南州工业和信息化局工业企业振兴专项资金	2,045,000.00	2,045,000.00		2,045,000.00
其他政府补助	141,316.39	141,316.39	167,256.66	141,316.39

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	100		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	92.58		购买
贵州柏强制药有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东神奇医药有限公司	淄博	淄博	批发和零售业	31.00		非同一控制合并
滨州神奇大药房有限公司	滨州	滨州	批发和零售业	80.00		非同一控制合并
重庆神奇康正医药有限公司	重庆	重庆	医药制药	30.16		设立
吉林神奇康正医药有限公司	吉林	吉林	批发和零售业	30.16		设立
贵州神通广大网络信息有限公司	贵阳	贵阳	软件和信息技术服务业	100.00		设立
贵州神奇康莱大药房连锁有限公司	贵阳	贵阳	零售业	100.00		设立
贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司	贵阳	贵阳	批发业	34.00		设立
贵州盛世龙方制药股份有限公司	都匀市	都匀市	医药制药	99.00		非同一控制合并
贵州君之堂制药有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	100.00		非同一控制合并
贵州君之堂中药饮片有限公司	罗甸县	罗甸县	医药制药	100.00		设立
贵州广得利医药用品有限公司	黔南州	黔南州	医药制药	51.00		设立

持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据主要为公司及其一致行动人持有股权比例超过 51%。

2、重要的非全资子公司

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
贵州金桥药业有限公司	7.42%	-1,884,106.71		29,784,288.88
山东神奇医药有限公司	71.03%	3,166,182.96		20,235,765.63

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
贵州金桥药业有限公司	421,076,544.56	201,164,737.79	622,241,282.35	210,722,664.62	4,824,127.03	215,546,791.65	499,207,446.61	211,356,262.09	710,563,708.70	210,722,664.62	225,233,004.69	435,955,669.31
山东神奇医药有限公司	144,474,014.01	53,568,574.00	198,042,588.01	159,147,945.82		159,147,945.82	127,620,857.90	52,948,588.34	180,569,446.24	147,687,938.41		147,687,938.41

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州金桥药业有限公司	839,226,803.16	-20,934,744.55	-20,934,744.55	56,446,008.20	736,286,788.31	2,682,227.07	2,682,227.07	-30,267,686.84
山东神奇医药有限公司	590,581,720.28	6,013,134.36	6,013,134.36	17,318,137.69	439,765,027.98	2,682,191.30	2,682,191.30	6,243,665.65

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
□交易性金融资产	73,425,287.71	8,565,265.00		81,990,552.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,425,287.71	8,565,265.00		81,990,552.71
(2) 权益工具投资	73,425,287.71	8,565,265.00		81,990,552.71
持续以公允价值计量的资产总额	73,425,287.71	8,565,265.00		81,990,552.71

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价确定公允价值。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
重庆神奇药业股份有限公司		收益法	净资产已为负，预计未来很难产生用	

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
			于股东分配的现金流。	
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵州神奇投资有限公司	贵阳	投资活动	50,000,000.00	24.59	24.59

本公司最终控制方是：张芝庭先生

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川神奇康正医药有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州贵创投资有限公司	母公司的控股子公司
贵州神奇彩印包装有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司
黔南神奇医药有限公司	母公司的控股子公司
贵阳神奇大酒店有限公司	母公司的控股子公司
贵阳金泰房地产开发有限公司	其他
贵州神奇商业发展有限公司	其他
贵州神奇啤酒有限公司	其他
贵州百强集团投资控股有限公司	其他
龙里县柏强植物开发有限公司	其他
贵阳凯宾商贸有限公司	其他
贵阳神奇星岛酒店有限公司	其他
贵州鸿邮实业股份有限公司	其他
贵州神奇百盛购物中心有限公司	其他
贵阳君业商业发展有限公司	其他
贵定恒伟玻璃制品厂	其他
贵阳神东大厦物业管理有限公司	其他
贵阳德堡快递印务有限公司	其他
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	其他
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	其他
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	其他
淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	其他
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	其他
贵州新华包装印务有限公司	其他

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	购买包装物		908,903.00
贵阳德堡快速印务公司	购买包装物		234,361.00
贵州新华包装印务有限公司	购买包装物	3,101,327.43	3,587,553.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黔南神奇医药有限公司	销售药品		504,600.00
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	销售药品	373,626,383.73	271,750,000.00
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	销售药品	27,047,004.50	31,110,000.00
淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	销售药品	8,875,619.86	6,740,000.00
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	销售药品	4,061,415.92	3,011,510.52
四川神奇康正医药有限公司	销售药品	19,802,793.87	19,640,166.29

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海广得利胶囊有限公司	70,000,000.00	2019-5-30	2026-5-29	否

说明：担保内容详见“附注五（三十一）长期借款”。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
贵州神奇投资有限公司	40,000,000.00	2016/11/17	2018/11/17	到期顺延

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	225.68 万元	210.91 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	黔南神奇医药有限公司	11,726.00		11,726.00	
	淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	27,303,817.23		50,560,681.36	
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	7,045,160.95			
	淄博宏仁堂春天医药零售有限公司			2,626,811.34	
	淄博圣海平民大药房连锁有限公司	5,297,700.00		708,300.00	
	四川神奇康正医药有限公司	5,886,165.84		3,245,103.25	
其他应收款					
	四川神奇康正医药有限公司	505,000.00		5,000.00	
	淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	144,200.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	贵阳德堡快速印务有限公司	234,361.00	234,361.00
	贵阳神奇大酒店有限公司	635,940.00	635,940.00
	贵州新华包装印务有限公司	1,861,934.34	971,634.34
其他应付款			
	贵阳神奇大酒店有限公司	441,300.00	441,300.00
	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85
	贵州神奇投资有限公司	40,000,000.00	50,000,000.00
	淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司		167,800.00
	四川神奇康正医药有限公司		115,000.00
预收款项			
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司		1,427,954.14
	淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	1,790,303.97	

(七) 其他

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无；

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司期末不存在重要的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经 2021 年 4 月 28 日上海神奇制药投资管理股份有限公司第十届董事会第五次会议决议通过以下利润分配方案：公司 2020 年度经营亏损，根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》相关规定，公司不符合现金分红条件，公司 2020

年度拟不进行派发现金红利，不送红股、不以公积金转增股本。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	20,182,136.11	20,182,136.11
小计	20,182,136.11	20,182,136.11
减：坏账准备	20,182,136.11	20,182,136.11
合计		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	
其中：										
合计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11			20,182,136.11	100.00	20,182,136.11		

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11		

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	5.23	1,054,940.51
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	94.77	19,127,195.60
合计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	177,311,660.30	177,311,660.30
其他应收款项	202,047.51	2,554,129.91
合计	177,513,707.81	179,865,790.21

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
贵州神奇药业有限公司	177,311,660.30	177,311,660.30

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	177,311,660.30	177,311,660.30
减：坏账准备		
合计	177,311,660.30	177,311,660.30

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵州神奇药业有限公司	177,311,660.30		子公司尚未支付	未发生减值，子公司生产经营正常，不存在减值迹象
合计	177,311,660.30			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	113,390.70	2,554,129.91
1 至 2 年		
2 至 3 年	49,894.25	
3 至 4 年	38,762.56	
4 至 5 年		
5 年以上	603,516.06	603,516.06
小计	805,563.57	3,157,645.97
减：坏账准备	603,516.06	603,516.06
合计	202,047.51	2,554,129.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	805,563.57	100.00	603,516.06	74.92	202,047.51	3,157,645.97	100.00	603,516.06	19.11	2,554,129.91
其中：										
信用风险特征	805,563.57		603,516.06		202,047.51	1,302,368.98		603,516.06		698,852.92
关联方往来客户						1,855,276.99				1,855,276.99
合计	805,563.57	100.00	603,516.06		202,047.51	3,157,645.97	100.00	603,516.06		2,554,129.91

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征	805,563.57	603,516.06	74.92
关联方往来客户			
合计	805,563.57	603,516.06	

(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)	
上年年末余额		603,516.06		603,516.06
上年年末余额在本期		603,516.06		603,516.06
期末余额		603,516.06		603,516.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		3,157,645.97		3,157,645.97
上年年末余额在本期		3,157,645.97		3,157,645.97
本期新增		-2,352,082.40		-2,352,082.40
期末余额		805,563.57		805,563.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征	603,516.06				603,516.06
合计	603,516.06				603,516.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末 余额
永生房产昭化路 销售费用	应收费用	603,516.06	5年以上	19.11	603,516.06
薛丽萍	备用金	65,155.13	1年以内		
王浩	备用金	30,000.00	2-3年		
汪洋	备用金	15,164.00	2-4年		
丁洁	备用金	32,769.00	1年以内		
合计		746,604.19		19.11	603,516.06

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司 投资	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05
对联 营、合 营企业 投资						

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
合计	1,676,041,551.05			1,676,041,551.05		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,006,330.30	1,857,412.93	3,367,241.85	2,783,409.65
合计	3,006,330.30	1,857,412.93	3,367,241.85	2,783,409.65

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		
租赁收入	3,006,330.30	3,367,241.85
合计	3,006,330.30	3,367,241.85

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,650,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,121,223.69	698,852.92
合计	1,121,223.69	-3,951,147.08

(六) 其他

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,687.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,187,960.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,121,223.69	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	(104,077.90)	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,191,787.68)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	221,558.15	
小计	4,239,563.71	
所得税影响额	(260,174.40)	
少数股东权益影响额（税后）	(671,092.59)	
合计	3,308,296.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.33%	-0.64	-0.64

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-14.47%	-0.64	-0.64

上海神奇制药投资管理股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十八日