

湖南景峰医药股份有限公司

2021 年半年度财务报告



2021 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南景峰医药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,301,841.18	164,196,069.51
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	15,757,970.17	18,288,099.02
应收账款	360,614,807.88	444,116,035.52
应收款项融资	1,533,619.00	2,904,235.04
预付款项	26,910,035.96	36,551,755.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	106,520,727.80	74,001,454.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	209,841,135.15	232,393,271.85
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	57,213,804.77	49,426,393.02
流动资产合计	883,693,941.91	1,021,877,313.99
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	125,057,378.29	146,498,710.61
其他权益工具投资	20,272,727.00	20,272,727.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	897,839,353.35	931,209,656.60
在建工程	92,460,324.63	82,609,442.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	105,247,911.20	94,616,956.52
开发支出	150,015,013.40	150,160,590.02
商誉	72,304,948.43	71,975,945.36
长期待摊费用	96,180,339.42	103,599,928.45
递延所得税资产	70,292,696.77	64,342,742.37
其他非流动资产		2,850,000.00
非流动资产合计	1,629,670,692.49	1,668,136,699.87
资产总计	2,513,364,634.40	2,690,014,013.86
流动负债：		
短期借款	794,923,083.48	940,000,000.00
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	151,508,961.53	186,248,707.61

预收款项	0.00	
合同负债	31,695,096.06	22,069,396.24
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	7,725,146.56	8,472,654.33
应交税费	5,232,906.23	7,577,926.87
其他应付款	211,620,484.00	208,428,591.42
其中：应付利息	19,381,903.75	4,843,783.75
应付股利	4,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	443,626,451.71	483,091,525.32
其他流动负债	4,120,362.48	2,776,580.75
流动负债合计	1,650,452,492.05	1,858,665,382.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	16,187,475.06	37,824,200.89
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,319,322.21	22,319,322.20
递延收益	113,842,462.65	124,168,617.18
递延所得税负债	8,858,191.06	8,858,191.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,207,450.98	193,170,331.33
负债合计	1,811,659,943.03	2,051,835,713.87
所有者权益：		
股本	416,689,834.00	416,689,834.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,532,640.52	647,532,640.52
减：库存股		
其他综合收益	1,067,701.45	1,043,569.91
专项储备		
盈余公积	111,957,705.12	111,957,705.12
一般风险准备		
未分配利润	-573,405,113.75	-657,192,134.04
归属于母公司所有者权益合计	603,842,767.34	520,031,615.51
少数股东权益	97,861,924.03	118,146,684.48
所有者权益合计	701,704,691.37	638,178,299.99
负债和所有者权益总计	2,513,364,634.40	2,690,014,013.86

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶湘武

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金		
交易性金融资产	799,307.04	5,055,083.09
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,000,000.00	
其他应收款	32,250,558.85	36,984,364.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	5,382,484.63	4,975,237.48
流动资产合计	39,432,350.52	47,014,685.13
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	5,620,594,796.73	5,640,936,284.74
其他权益工具投资	20,272,727.00	20,272,727.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,752,348.97	3,089,338.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,268,123.61	31,953,888.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		40,601.17
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,674,887,996.31	5,696,292,839.82
资产总计	5,714,320,346.83	5,743,307,524.95
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,210,064.62	1,867,102.23
应交税费	425,714.47	96,494.90
其他应付款	744,830,222.33	882,573,206.46

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	387,683,200.00	387,683,200.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,134,149,201.42	1,272,220,003.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,134,149,201.42	1,272,220,003.59
所有者权益：		
股本	879,774,351.00	879,774,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,954,348,527.15	3,954,348,527.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85
未分配利润	-290,838,086.59	-399,921,710.64
所有者权益合计	4,580,171,145.41	4,471,087,521.36
负债和所有者权益总计	5,714,320,346.83	5,743,307,524.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	313,539,215.10	564,828,675.97
其中：营业收入	313,539,215.10	564,828,675.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	422,127,964.71	634,404,734.85
其中：营业成本	106,323,455.98	228,126,769.28
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	6,024,287.48	7,726,437.78
销售费用	154,260,605.29	183,540,586.67
管理费用	99,070,190.34	102,489,851.52
研发费用	16,327,886.54	55,977,864.07
财务费用	40,121,539.08	56,543,225.53
其中：利息费用	40,062,526.38	57,928,007.73
利息收入	-246,734.23	803,040.37
加：其他收益	9,048,555.97	17,775,316.50
投资收益（损失以“-”号填列）	148,876,747.68	221,896,429.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,327,044.97	-1,051,437.42
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)	44,327,707.07	-8,226,764.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	97,177.99	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	47,346.14	-181,926.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	93,808,785.24	161,686,996.27
加：营业外收入	808,637.30	319,689.35
减：营业外支出	9,469,123.48	3,862,420.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	85,148,299.06	158,144,264.64
减：所得税费用	-272,158.39	25,825,899.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	85,420,457.45	132,318,365.00
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	85,420,457.45	132,318,365.00
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.归属于母公司所有者的净利润	83,787,020.29	138,553,429.36
2.少数股东损益	1,633,437.16	-6,235,064.36
六、其他综合收益的税后净额	47,316.75	-14,772.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,131.54	-7,534.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	24,131.54	-7,534.07

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	24,131.54	-7,534.07
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	23,185.21	-7,238.61
七、综合收益总额	85,467,774.20	132,303,592.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,811,151.83	138,545,895.29
归属于少数股东的综合收益总额	1,656,622.37	-6,242,302.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0952	0.1575
（二）稀释每股收益	0.0952	0.1575

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶湘武

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	65,405.40	304,345.40
销售费用	2,410,721.60	1,873,832.48
管理费用	24,094,300.03	20,688,003.13
研发费用		
财务费用	14,541,629.07	16,535,166.87
其中：利息费用	14,538,120.00	16,535,148.75
利息收入	3,666.86	6,085.20
加：其他收益	35,367.71	70,480.53

投资收益（损失以“—”号填列）	149,976,591.99	1,586,221.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,227,200.66	1,586,221.51
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）	183,720.45	-684,574.46
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）	109,083,624.05	-38,429,220.30
加：营业外收入		2,300.00
减：营业外支出		2,729.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	109,083,624.05	-38,429,650.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,083,624.05	-38,429,650.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	109,083,624.05	-38,429,650.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	109,083,624.05	-38,429,650.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1240	-0.0437
(二) 稀释每股收益	0.1240	-0.0437

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,482,766.24	564,609,967.95
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	805.61	7,529,194.49
收到其他与经营活动有关的现金	22,575,817.08	22,040,394.45
经营活动现金流入小计	459,059,388.93	594,179,556.89
购买商品、接受劳务支付的现金	53,218,178.19	187,327,671.86
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	106,968,340.91	155,525,342.79
支付的各项税费	45,303,250.43	42,335,973.15
支付其他与经营活动有关的现金	211,513,276.78	244,958,281.00
经营活动现金流出小计	417,003,046.31	630,147,268.80
经营活动产生的现金流量净额	42,056,342.62	-35,967,711.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,211,764.71	130,001,573.74
取得投资收益收到的现金	3,306,315.29	243,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,863,000.00	172,009.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	140,800,000.00	240,198,520.41
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	152,181,080.00	370,615,939.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,276,436.84	83,301,921.78
投资支付的现金	0.00	130,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-6,485.82	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,269,951.02	225,301,921.78
投资活动产生的现金流量净额	140,911,128.98	145,314,017.49

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	154,000,000.00	377,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,020,000.00	3,771,320.00
筹资活动现金流入小计	163,020,000.00	380,771,320.00
偿还债务支付的现金	299,490,924.87	489,250,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,187,768.55	32,258,741.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	59,267,166.81	90,561,224.09
筹资活动现金流出小计	400,945,860.23	612,069,965.70
筹资活动产生的现金流量净额	-237,925,860.23	-231,298,645.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-331,235.96	207,220.66
五、现金及现金等价物净增加额	-55,289,624.59	-121,745,119.46
加：期初现金及现金等价物余额	159,949,706.51	405,474,925.81
六、期末现金及现金等价物余额	104,660,081.92	283,729,806.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,902,152.25	111,364.03
经营活动现金流入小计	4,902,152.25	111,364.03
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	10,719,191.49	14,364,040.93
支付的各项税费	65,405.40	303,145.40
支付其他与经营活动有关的现金	11,807,708.46	16,932,071.07
经营活动现金流出小计	22,592,305.35	31,599,257.40

经营活动产生的现金流量净额	-17,690,153.10	-31,487,893.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,211,764.71	1,573.74
取得投资收益收到的现金	3,306,315.29	
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	140,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	150,318,080.00	1,573.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,830.45
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	5,000,000.00	25,580,000.00
投资活动现金流出小计	5,000,000.00	25,767,830.45
投资活动产生的现金流量净额	145,318,080.00	-25,766,256.71
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		56,228,010.00
筹资活动现金流入小计		56,228,010.00
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		1,983,491.25
支付其他与筹资活动有关的现金	128,094,206.75	
筹资活动现金流出小计	128,094,206.75	1,983,491.25
筹资活动产生的现金流量净额	-128,094,206.75	54,244,518.75
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	-466,279.85	-3,009,631.33
加：期初现金及现金等价物余额	623,827.63	4,222,408.18
六、期末现金及现金等价物余额	157,547.78	1,212,776.85

4. 其他														2,058,617.18	2,058,617.18
(三) 利润分配														-24,000,000.00	-24,000,000.00
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														-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	416,689,834.00				647,532,640.52		1,067,701.45		111,957,705.12		-573,405,113.75		603,842,767.34	97,861,924.03	701,704,691.37

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	416,689,834.00				647,532,640.52		504,470.62		109,846,002.19		413,434,463.49		1,588,007,410.82	353,799,511.74	1,941,806,922.56
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	416,689,834.00				647,532,640.52		504,470.62		109,846,002.19		413,434,463.49		1,588,007,410.82	353,799,511.74	1,941,806,922.56
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					-5,047,561.10		-7,534.07		6,671,386.14		131,882,043.22		133,498,334.19	-153,672,305.98	-20,173,971.79
（一）综合收 益总额							-7,534.07				138,553,429.36		138,545,895.29	-6,242,302.97	132,303,592.32
（二）所有者 投入和减少资 本					-5,047,561.10								-5,047,561.10	-147,430,003.01	-152,477,564.11
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					-5,047,561.10								-5,047,561.10	-147,430,003.01	-152,477,564.11

														1	1
(三) 利润分配								6,671,386.14		-6,671,386.14					
1. 提取盈余公积								6,671,386.14		-6,671,386.14					
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	416,689,834.00				642,485,079.42		496,936.55		116,517,388.33		545,316,506.71		1,721,505,745.01	200,127,205.76	1,921,632,950.77

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	879,774,351.00				3,954,348,527.15				36,886,353.85	-155,037,823.12		4,715,971,408.88

三、公司基本情况

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）288号和（1998）289号文批准，于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本：人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月，本公司以1999年末股本总额14,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金每10股转增8股，股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币28,000万元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币458,509,772股，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2014年12月5日向叶湘武发行146,481,802股、向张慧发行30,835,453股、向叶高静发行30,835,453股、向叶湘伦发行2,681,344股、向刘华发行30,835,453股、向简卫光发行30,835,453股、向李彤发行30,835,453股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行23,904,179股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行23,595,825股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行18,656,789股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行17,160,600股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行15,015,525股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行13,406,718股、向罗斌发行6,435,225股、向罗丽发行6,435,225股、向王永红发行6,167,091股、向倪晓发行3,887,948股、向欧阳艳丽发行2,681,344股、向张亮发行2,413,209股、向陈杰发行2,011,008股、向刘莉敏发行1,876,941股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行1,868,897股、向丛树芬发行1,742,873股、向罗衍涛发行1,608,806股、向葛红发行1,340,672股、向马贤鹏发行1,340,672股、向付爱玲发行1,206,605股、向杨天志发行804,403股、向张亚君发行804,403股、向车正英发行804,403股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格7.52元。2014年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字(2014)第114612号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由280,000,000.00元增至738,509,772.00元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过131,351,063股。本公司本次实际非公开发行61,285,093股，每股发行价格14.51元，募集资金总额为人民币889,246,699.43元。2015年2月12日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第110431号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由738,509,772.00元增至799,794,865.00元。

2015年4月1日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

根据公司2015年度股东大会决议审议通过的2015年度利润分配方案，以截止2015年12月31日公司总股本799,794,865股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金79,979,486.50元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增股份79,979,486股。2016年7月26日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币879,774,351.00元。

本公司统一社会信用代码：914306007121062680，法定代表人叶湘武，注册地址：湖南省平江县天岳开发区天岳大道48号。

本公司实际经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本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”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1月至6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

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。

7、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。

8、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。

9、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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

10、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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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：（具体描述指定的情况）

（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。

11、应收票据

详见"10、金融工具"。

12、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期损失的方法
应收账款-账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	75
5年以上	100

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；（3）已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司以组合为基础计量预期信用损失，按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例，对其他应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期损失的方法
其他应收款-账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期

		预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	75
5年以上	100

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

16、合同资产

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。

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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。

18、持有待售资产

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

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.50
机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
电子设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75
其他设备	年限平均法	2-15	5	6.33-47.50

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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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
软件	3年	直线法		软件使用实际寿命估计
土地	50年	直线法		土地使用权证年限
专利权	10-20年	直线法		专利权证书所载年限

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

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

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。

32、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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为 5-8 年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销。

33、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。

34、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。

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

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、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。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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) 本公司已将该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。

40、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：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。

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

(3) 会计处理

本公司政府补助采用总额法核算。

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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☐ 是 ☒ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司报告期内承租业务为融资性售后租回，且售后租回交易中的资产转让不属于销售；根据《企业会计准则第21号-租赁》（财会【2018】35号）第五十二条“售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。”，因此，本公司报告期内承租业务无需确认使用权资产及租赁负债，不需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%、30%

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
本公司	25%
上海景峰制药有限公司	15%
上海琦景投资管理有限公司	25%
贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%
贵州景诚制药有限公司	15%
海南锦瑞制药有限公司	15%
大连德泽药业有限公司	25%
大连华立金港药业有限公司	15%
杭州金桂医药有限公司	25%
上海景秀生物科技有限公司	20%
上海华俞医疗投资管理有限公司	25%
云南叶安医院管理有限公司	25%
云南联顿骨科医院有限公司	25%
贵州盛景美亚制药有限公司	25%
上海科新生物医药技术有限公司	25%
云南联顿妇产医院有限公司	25%
云南联顿医药有限公司	25%
昆明联顿健康体检中心有限公司	25%
Praxgen Pharma, LLC	30%
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	30%

江西延华医药有限公司	25%
宜宾众联药业有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的批准，认定子公司上海景峰为高新技术企业（证书编号：GR202031001958），2020年至2022年所得税按15%计征。

(2) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景峰为高新技术企业（证书编号：GR202052000570），2020年至2022年所得税按15%计征。

(3) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局的批准，认定子公司海南锦瑞为高新技术企业（证书编号：GR202046000167），2020年至2022年所得税按15%计征。

(4) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局的批准，认定子公司大连金港为高新技术企业（证书编号：GR202021200216），2020年至2022年所得税按15%计征。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,213.68	158,403.02
银行存款	105,227,627.50	164,037,666.49
合计	105,301,841.18	164,196,069.51
其中：存放在境外的款项总额	30,501,038.07	30,789,546.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	641,759.26	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,757,970.17	18,288,099.02
商业承兑票据	0.00	
合计	15,757,970.17	18,288,099.02

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	25,777,970.17	100.00%	10,020,000.00	38.87%	15,757,970.17	28,308,099.02	100.00%	10,020,000.00	35.40%	18,288,099.02
其中：										
其中：										
合计	25,777,970.17	100.00%	10,020,000.00	38.87%	15,757,970.17	28,308,099.02	100.00%	10,020,000.00	35.40%	18,288,099.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
到期未承兑票据	10,020,000.00	10,020,000.00	100.00%	银行票据交银行，银行丢失未处理
合计	10,020,000.00	10,020,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
到期未承兑票据	10,020,000.00					10,020,000.00

合计	10,020,000.00					10,020,000.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,802,999.17	
合计	31,802,999.17	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	522,108,228.71	100.00%	161,493,420.83	30.93%	360,614,807.88	663,453,307.81	100.00%	219,337,272.29	33.06%	444,116,035.52
其中：										
合计	522,108,228.71	100.00%	161,493,420.83	30.93%	360,614,807.88	663,453,307.81	100.00%	219,337,272.29	33.06%	444,116,035.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	274,755,459.10	14,500,369.90	5.28%
1 至 2 年	188,473,807.04	98,495,772.34	52.26%
2 至 3 年	34,067,589.67	26,091,345.03	76.59%

3 至 4 年	7,121,122.17	6,010,736.94	84.41%
4 至 5 年	2,242,820.94	2,080,721.50	92.77%
5 年以上	15,447,429.79	14,314,475.13	92.67%
合计	522,108,228.71	161,493,420.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	274,755,459.10
1 至 2 年	188,473,807.04
2 至 3 年	34,067,589.67
3 年以上	24,811,372.90
3 至 4 年	7,121,122.17
4 至 5 年	2,242,820.94
5 年以上	15,447,429.79
合计	522,108,228.71

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	219,337,272.29	-57,843,851.46				161,493,420.83
合计	219,337,272.29	-57,843,851.46				161,493,420.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京美康永正医药有限公司	31,634,989.60	6.06%	1,581,749.48
国药控股江苏有限公司	17,335,703.03	3.32%	866,785.16
华润南通医药有限公司	16,199,929.66	3.10%	821,136.44
上药控股有限公司	11,298,468.23	2.16%	632,049.75
华东医药股份有限公司	9,697,445.22	1.86%	660,481.83
合计	86,166,535.74	16.50%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,533,619.00	2,904,235.04
合计	1,533,619.00	2,904,235.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,279,666.23	56.78%	21,968,473.29	60.10%
1 至 2 年	5,722,045.57	21.26%	11,905,397.94	32.57%
2 至 3 年	2,346,820.33	8.72%	1,279,087.99	3.50%
3 年以上	3,561,503.83	13.23%	1,398,796.00	3.83%
合计	26,910,035.96	--	36,551,755.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

贵州德力恒科技有限公司	810,049.20	未到结算期	
菲特（中国）制药科技有限公司	900,000.00	未到结算期	
山东新马制药装备有限公司	1,171,800.00	未到结算期	
合计			

(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	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海洁维生物工程有限公司	2,487,638.00	9.24
贵阳维隆塑胶有限公司	1,500,000.00	5.57
贵州圣久生物科技有限公司	1,186,301.54	4.41
山东新马制药装备有限公司	1,171,800.00	4.35
上海即益医疗科技发展有限公司	1,000,000.00	3.72
合计	7,345,739.54	27.30

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,520,727.80	74,001,454.81
合计	106,520,727.80	74,001,454.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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
	0.00			
合计	0.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金借款	4,340,222.88	3,536,275.09
租金及押金	20,517,746.02	29,555,890.58
单位往来	76,634,838.11	31,614,486.48
股权收购款	19,300,000.00	19,300,000.00
其他	2,606,223.18	1,059,138.02
合计	123,399,030.19	85,065,790.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (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)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,068,717.48			
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,809,584.91			
2021 年 6 月 30 日余额	16,878,302.39			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,879,909.09
1 至 2 年	8,225,494.89
2 至 3 年	11,901,036.51
3 年以上	10,092,589.70
3 至 4 年	2,087,536.60
4 至 5 年	4,327,272.63
5 年以上	3,677,780.47
合计	104,099,030.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	15,068,717.48	1,809,584.91				16,878,302.39
合计	15,068,717.48	1,809,584.91				16,878,302.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马鹰军	股权收购款	19,300,000.00	1-2 年	15.64%	0.00
江苏龙峰乾医药科技有限公司	单位往来	8,421,555.53	1 年以内	6.82%	421,077.78
南通火龙果商务信息咨询有限公司	单位往来	5,638,400.00	1 年以内	4.57%	281,920.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	单位往来	5,000,000.00	2-3 年	4.05%	1,500,000.00
平安国际融资租赁有限公司	单位往来	5,000,000.00	2-3 年	4.05%	1,500,000.00
合计	--	43,359,955.53	--	35.14%	3,702,997.78

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,259,726.98		36,259,726.98	46,964,303.36	755,296.28	46,209,007.08
在产品	42,846,457.67		42,846,457.67	32,697,033.25	1,771,561.89	30,925,471.36
库存商品	113,582,720.98	15,128,105.60	98,454,615.38	113,571,439.46	12,711,977.65	100,859,461.81
发出商品	2,992,442.71	368,452.28	2,623,990.43	28,661,123.42	368,452.28	28,292,671.14
自制半成品	29,656,344.69		29,656,344.69	26,151,258.27	44,597.81	26,106,660.46
合计	225,337,693.03	15,496,557.88	209,841,135.15	248,045,157.76	15,651,885.91	232,393,271.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	755,296.28			755,296.28		
在产品	1,771,561.89			1,771,561.89		
库存商品	12,711,977.65	2,416,127.95				15,128,105.60
自制半成品	44,597.81			44,597.81		
发出商品	368,452.28					368,452.28
合计	15,651,885.91	2,416,127.95		2,571,455.98		15,496,557.88

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	57,213,804.77	38,998,916.83
理财产品		
预交企业所得税		10,427,476.19
大额存单		
合计	57,213,804.77	49,426,393.02

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市医 易康云信 息技术有 限公司	22,624,80 2.76									22,624,80 2.76	22,624,80 2.76
上海康景 股权投资	143,551,5 67.29			-54,763.1 7						143,496,8 04.12	75,894,36 5.93

基金合伙企业（有限合伙）											
上海方楠生物科技有限公司	93,115,70 5.03									93,115,70 5.03	82,414,21 6.59
上海锦语投资合伙企业（有限合伙）	28,189,79 9.68		9,518,080 .00	-2,074.35						18,669,64 5.33	
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	22,759,35 0.31			-1,098,89 4.66						21,660,45 5.65	
江苏璟泽生物医药有限公司	17,190,87 0.82		9,596,207 .35	-1,171,31 2.79						6,423,350 .68	
小计	327,432,0 95.89		19,114,28 7.35	-2,327,04 4.97						305,990,7 63.57	180,933,3 85.28
合计	327,432,0 95.89		19,114,28 7.35	-2,327,04 4.97						305,990,7 63.57	180,933,3 85.28

其他说明

无。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京科维思生物科技股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
宁波爱诺医药科技有限公司	12,272,727.00	12,272,727.00
合计	20,272,727.00	20,272,727.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
南京科维思生物科技股份有限公司					根据新金融工具准则规定，公司	

司					拟通过长期持有 享受分红权益， 获得投资回报。	
宁波爱诺医药科 技有限公司					根据新金融工具 准则规定，公司 拟通过长期持有 享受分红权益， 获得投资回报。	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	897,839,353.35	931,209,656.60
合计	897,839,353.35	931,209,656.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	693,237,733.83	467,208,925.43	46,304,288.81	56,587,945.11	35,968,723.49	1,299,307,616.67
2.本期增加金 额		1,381,940.36	11,550.33	182,654.38	743,398.00	2,319,543.07
（1）购置		1,381,940.36	11,550.33	182,654.38	743,398.00	2,319,543.07
（2）在建工 程转入						
（3）企业合 并增加						
3.本期减少金 额		209,461.53	7,581,901.06	5,788.84	1,785,525.35	9,582,676.78
（1）处置或 报废		209,461.53	7,581,901.06	5,788.84	1,785,525.35	9,582,676.78
4.期末余额	693,237,733.83	468,381,404.26	38,733,938.08	56,764,810.65	34,926,596.14	1,292,044,482.96
二、累计折旧						
1.期初余额	154,771,286.66	124,399,623.28	25,620,645.47	23,599,894.12	23,560,628.36	351,952,077.89

2.本期增加金额	8,987,678.01	20,616,786.88	1,243,864.52	5,131,026.39	1,448,625.84	37,427,981.64
（1）计提	4,986,257.31	9,589,946.03	836,186.91	2,703,436.45	1,268,997.04	19,384,823.74
	4,001,420.70	11,026,840.85	407,677.61	2,427,589.94	179,628.80	18,043,157.90
3.本期减少金额		4,662,700.94	4,649,757.31	279,936.71	1,728,417.14	11,320,812.10
（1）处置或报废		106,845.95	4,546,374.41	2,138.64	1,718,507.88	6,373,866.88
（2）售后回租转出		4,555,854.99	103,382.90	277,798.07	9,909.26	4,946,945.22
4.期末余额	163,758,964.67	140,353,709.22	22,214,752.68	28,450,983.80	23,280,837.06	378,059,247.43
三、减值准备						
1.期初余额		16,145,882.18				
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		16,145,882.18				
四、账面价值						
1.期末账面价值	529,478,769.16	311,881,812.86	16,519,185.40	28,313,826.85	11,645,759.08	897,839,353.35
2.期初账面价值	538,466,447.17	326,663,419.96	20,683,643.34	32,988,050.99	12,408,095.13	931,209,656.59

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政培训仓储中心	63,649,919.83	正在办理中
专家楼	17,430,870.20	正在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,460,324.63	82,609,442.94
合计	92,460,324.63	82,609,442.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建研发中心项目	39,123,065.23		39,123,065.23	34,661,392.68		34,661,392.68
注射剂专家楼	12,527,711.84		12,527,711.84	12,527,711.84		12,527,711.84
景峰医药注射用紫杉醇（白蛋白结合型）	11,465,012.31		11,465,012.31	11,381,594.49		11,381,594.49
景峰医药注射用硼替佐米项目（工程及产业化）	24,838,200.23		24,838,200.23	20,124,886.83		20,124,886.83
景峰医药研发中心实验室改造项目	303,358.19		303,358.19	303,358.19		303,358.19
零星工程	4,202,976.83		4,202,976.83	3,610,498.91		3,610,498.91
合计	92,460,324.63		92,460,324.63	82,609,442.94		82,609,442.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建研发中心项目	242,110,200.00	34,661,392.68	4,461,672.55			39,123,065.23	16.16%	78.64%				募股资金
小容量注射液	10,620,000.00	12,527,711.84				12,527,711.84	117.96%					其他

生产线 建设项目												
国际固 体制剂 工程项 目	68,200,0 00.00	20,124,8 86.83	4,713,31 3.40			24,838,2 00.23	36.42%					其他
舒更葡 萄糖纳 注射液 国际化 项目	2,040,00 0.00	457,522. 12				457,522. 12	22.43%					其他
国际化 冻干及 配套项 目	22,380,0 00.00	11,381,5 94.49	83,417.8 2			11,465,0 12.31	51.23%					其他
合计	345,350, 200.00	79,153,1 07.96	9,258,40 3.77			88,411,5 11.73	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,074,931.55	3,351,282.06	12,629,636.45	12,056,626.23	134,112,476.29
2.本期增加金 额		3,000,000.00	10,538,727.25		13,538,727.25
(1) 购置		3,000,000.00			3,000,000.00
(2) 内部研 发			10,538,727.25		10,538,727.25
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

二、累计摊销					
1.期初余额	17,758,978.04	3,351,282.06	10,799,056.30	7,586,203.37	39,495,519.77
2.本期增加金额	1,064,395.80	574,999.98	292,253.59	976,123.20	2,907,772.57
(1) 计提	1,064,395.80	574,999.98	292,253.59	976,123.20	2,907,772.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,251,557.71	2,425,000.02	12,077,053.81	3,494,299.66	105,247,911.20
2.期初账面价值	88,315,953.51	0.00	1,830,580.15	4,470,422.86	94,616,956.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
G(15) 026 号工业用地（贵阳乌当区东风镇洛湾工业园区）	30,109,731.20	尚在办理中

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AAFP	40,474,611.19							40,474,611.19
JZC11	34,129,314.51	399,798.74						34,529,113.25
JZB01	18,111,138.84	2,214,679.99						20,325,818.83
JRC04	12,229,483.60	692,403.43						12,921,887.03
JRC05	12,210,103.85	294,232.97						12,504,336.82
JRC03	10,211,519.01	327,208.24			10,538,727.25			
JRC10	10,145,495.86	176,363.54						10,321,859.40
JS06	4,317,195.02	1,249,618.33				143,036.58		5,423,776.77
JS01	3,333,254.06	2,563,283.46						5,896,537.52
JS03	3,015,688.30	1,472,567.39					1,948,729.55	2,539,526.14
JF1906	683,160.14	616,149.10						1,299,309.24
JF1903	530,847.42	80,698.00						611,545.42
JF1909	768,778.22	714,722.00						1,483,500.22
注射用福沙匹坦二甲葡胺		1,683,191.57						1,683,191.57
合计	150,160,590.02	12,484,916.76			10,538,727.25	143,036.58	1,948,729.55	150,015,013.40

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项						
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	332,406,716.00					332,406,716.00
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
Sungen Pharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
云南联顿医药有限公司	73,478,372.38					73,478,372.38
江西延华医药有限公司	116,905.14					116,905.14
宜宾众联药业有限公司		329,003.07				329,003.07
合计	737,490,157.74	329,003.07	0.00	0.00	0.00	737,819,160.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	299,493,491.18					299,493,491.18
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
Sungen Pharma, LLC 【注 5】	8,442,376.71					8,442,376.71
云南联顿医药有限公司 【注 6】	34,532,556.98					34,532,556.98
合计	665,514,212.38					665,514,212.38

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注1：海南锦瑞制药有限公司商誉的计算过程：本公司2014年支付人民币11,220万元合并成本收购了海南锦瑞51%的权益。合并成本超过按比例获得的海南锦瑞可辨认资产、负债公允价值的差额人民币105,435,252.72元，确认为与海南锦瑞相关的商誉。

注2：贵州景诚制药有限公司商誉的计算过程：本公司于2013年支付人民币1.96亿元合并成本收购了贵州景诚70%的权益。合并成本超过按比例获得的贵州景诚可辨认资产、负债公允价值的差额人民币208,586,885.77元，确认为与贵州景诚相关的商誉。

注3：大连德泽药业有限公司商誉的计算过程：本公司2015年支付人民币4.77亿元合并成本收购了大连德泽53%的权益。合并成本超过按比例获得的大连德泽可辨认资产、负债公允价值的差额人民币332,406,716.00元，确认为与大连德泽相关的商誉。

注4：上海科新生物医药技术有限公司商誉的计算过程：本公司2016年7月支付人民币10,000,000.00元购买科新生物10%的权益，原持有科新生物50%的权益，合计享有子公司60%的权益，购买日合并成本为14,881,754.89元，合并成本超过按比例获得科新生物可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币9,023,649.01元，确认为与科新生物有限公司相关的商誉。

注5：Sungen Pharma, LLC商誉的计算过程：本公司2016年7月支付人民币1,677,950.00元购买Sungen Pharma, LLC（美国尚进）100%的权益，购买日合并成本为1,677,950.00元，合并成本超过按比例获得美国尚进可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币8,442,376.71元，确认为与美国尚进公司相关的商誉。

注6：云南联顿医药有限公司商誉的计算过程：本公司2018年1月支付人民币2.61亿元购买联顿医药60%的权益，购买日合并成本为261,000,000.00元，合并成本超过按比例获得联顿医药可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币73,478,372.38元，确认为与联顿医药相关的商誉。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	3,557,498.60	116,074.65	822,641.13		2,850,932.12
装修款	86,667,297.10		3,702,382.32		82,964,914.78
服务费	10,805,049.72		2,515,551.54		8,289,498.18
其他	2,570,083.03		495,088.69		2,074,994.34
合计	103,599,928.45	116,074.65	7,535,663.68		96,180,339.42

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,944,044.98	24,576,772.35	111,593,588.32	17,678,255.27
内部交易未实现利润	24,714,607.54	6,178,651.89	27,335,217.22	6,833,804.31
可抵扣亏损	140,969,435.56	35,242,358.89	140,969,435.56	35,242,358.89

递延收益	28,632,757.47	4,294,913.63	30,588,825.87	4,588,323.90
未支付赔款				
合计	348,260,845.55	70,292,696.76	310,487,066.97	64,342,742.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	59,054,607.07	8,858,191.06	59,054,607.07	8,858,191.06
合计	59,054,607.07	8,858,191.06	59,054,607.07	8,858,191.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		70,292,696.77		64,342,742.37
递延所得税负债		8,858,191.06		8,858,191.06

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	163,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	340,000,000.00	537,000,000.00
保证借款	291,923,083.48	358,000,000.00
合计	794,923,083.48	940,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、2020年7月7日，贵州景峰与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2020（云岩）字00450号《流动资金借款合同》，取得银行借款4,500万元，期限2020年7月14日至2021年7月13日，由叶湘武持有湖南景峰1000万股票与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：202008110240200142944801《质押合同》、由上海景峰、自然人叶湘武提供担保分别与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：202007070240200142765253《保证合同》、202007070240200142767933《保证合同》；

2、2020年9月18日，子公司上海景峰与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为：SH4110120200019《流动资金借款合同》，取得银行借款5,000万元，期限2020年9月18日至2021年9月9日，2020年9月16日签订了编号为：SH4110120200018《流动资金借款合同》，取得银行借款22,000万元，期限2020年9月17日至2021年9月16日，由上海景峰将沪房地宝字（2015）第

042522号、第042524号、第042534号、第042542号、沪（2019）浦字不动产权第016277号、苏（2018）苏州市不动产权第6063811号房产抵押，与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为：SH41（高抵）20200003《最高额抵押合同》，景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保分别与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为：SH41（高保）20200001《最高额保证合同》、SH41（高保）20200002《个人最高额保证合同》；

3、2019年12月4日，子公司上海景峰将沪房地字2015第042185号厂房及土地使用权，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD9846201900000007号《最高额抵押合同》，期限2019年12月4日至2022年12月3日止；2021年3月17日与浦发银行宝山支行签订了编号为：98462020280120号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款8,000万元，期限2021年3月17日至2021年5月25日，2021年5月25日签订了贷款展期协议书展期至2021年7月30日，由自然人叶湘武供连带责任保证，并与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：ZB9846201800000004《最高额保证合同》，期限2021年03月04日至2024年03月04日，由叶湘武持有湖南景峰1990万股票与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：ZZ9846202100000001、ZZ9846202100000002《质押合同》。

4、2019年12月4日，子公司上海景峰将沪房地字2015第042185号厂房及土地使用权，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD9846201900000007号《最高额抵押合同》，期限2019年12月4日至2022年12月3日止；2021年1月15日与浦发银行宝山支行签订了编号为：98462021280008号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款5,000万元，期限2021年1月15日至2021年5月14日，已归还贷款1,200万元，剩于3,800万元2021年5月14日订了贷款展期协议书展期至2021年8月6日，由自然人叶湘武供连带责任保证，并与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：ZB9846201800000004《最高额保证合同》，期限2021年03月04日至2024年03月04日，由叶湘武持有湖南景峰1990万股票与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：ZZ9846202100000001、ZZ9846202100000002《质押合同》。

5、2020年12月30日，贵州景峰与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2020年（云岩）字01077号《流动资金借款合同》，取得银行借款5,000万元，期限2020年12月31日至2021年12月29日；由贵州景峰黔（2018）乌当区不动产权第0000445号、贵州景峰黔（2020）乌当区不动产权第0001937号、黔（2020）乌当区不动产权第0001941号、黔（2020）乌当区不动产权第0001939号房产抵押与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：240200033-2021年云岩（抵）字004号《最高抵押合同》；上海景峰、自然人叶湘武提供担保分别与工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2020年云岩（保）字0043号《保证合同》、240200033-2020年云岩（保）字0044号《保证合同》；

6、2020年8月21日，贵州景峰与上海浦东发展银行贵阳分行签订了编号为：37012020280607《流动资金借款合同》，由上海景峰、自然人叶湘武提供担保分别与上海浦东发展银行贵阳分行签订了编号为：ZB3701202000000085《保证合同》、ZB3701202000000086《保证合同》，取得银行借款5,500万元，期限2020年8月21日至2021年8月20日；

7、2021年6月10日，贵州景峰与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2021年流贷字06002号《流动资金借款合同》，取得银行借款8,000万元，期限2021年6月10日至2022年6月9日，由景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保，分别与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2019年最保贷字06001号《最高额保证合同》、筑农商（乌当支行营业部）2019年最保贷字06002号《最高额保证合同》；

8、2020年7月10日，贵州景峰与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2020年南字第0520220004号《银行承兑合作协议》，通过票据贴现方式取得银行借款3,000万元，期限2020年7月15日至2021年7月14日，由景峰医药、上海景峰、叶湘武提供保证担保，并与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2020年南字第0020220009-1号、2020年南字第0020220009-2号、2020年南字第0020220009-3号《保证合同》；

9、2020年3月6日，贵州省工业及省属国有企业绿色发展基金有限公司委托交通银行贵州省分行与贵州景峰签订了编号为：

20205006283988M1《委托贷款合同》，取得银行借款2,000万元，期限2020年3月12日至2021年3月11日，由上海景峰提供连带责任保证担保，与贵州省工业及省属国有企业绿色发展基金有限公司签订了编号为：GYF-BZDB-2020-GZJF01《保证合同》、景峰医药提供连带责任保证担保，与贵州省工业及省属国有企业绿色发展基金有限公司签订了编号为：GYF-BZDB-2020-GZJF02《保证合同》，该笔借款已归还；

10、2020年7月28日，贵州景诚将贵阳市修文县（医药）工业园区（扎佐镇大山村境内）的工业地产与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2020年南字第0020220007-01《最高额抵押合同》，2020年7月28日与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2020年南字第1020220010号《流动资金借款合同》并取得银行贷款2,000万元、期限2020年7月28日至2021年07月22日止，由景峰医药、上海景峰、叶湘武提供保证担保，分别与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2020年南字第0020220007-3号、2020年南字第0020220007-4号、2020年南字第0020220007-2号《保证合同》；

11、2020年06月30日，贵州景诚与上海浦东发展银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：37012020280485《流动资金借款合同》，取得银行借款3,000万元，期限2020年6月30日至2021年06月29日，由景峰医药、上海景峰、自然人叶湘武提供保证担保，分别与上海浦东发展银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：ZB3701201800000058《最高额保证合同》、ZB3701201800000059《最高额保证合同》、ZB3701201800000057《最高额保证合同》；

12、2020年07月22日，贵州景诚与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2020年流贷字07003号《流动资金借款合同》，取得银行借款1,000万元，期限2020年7月22日至2021年07月21日，由景峰医药提供担保，与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2020年保贷字07006号《最高额保证合同》；

13、2020年10月28日，贵州景诚与贵州银行修文支行签订了编号为：01582020284500006173《流动资金借款合同》，取得银行借款1,000万元，期限2020年10月28日至2021年10月27日，其中500万为担保公司提供反担保，500万以固定资产设备作为反担保；

14、2019年1月8日，海南锦瑞与交通银行海南省分行签订了编号为：琼交银（南海）2019年综授字第JRZY001号《综合授信合同》，由景峰医药提供担保与交通银行海南省分行签订了编号为：琼交银（南海）2019年最保字第JRZY002号《保证合同》；自然人叶湘武、张慧提供担保与交通银行海南省分行签订了编号为：琼交银（南海）2019年最保字第JRZY001号《保证合同》，琼交银（南海）2021年质押字第JRZY001号《质押合同》海南锦瑞制药有限公司质押320万股，琼交银（南海）2021年质押字第JRZY002号《质押合同》贵州景峰注射剂有限公司质押10950万股，琼交银（南海）2021年展期字第JRZY001号《展期合同》2020年02月19日取得银行借款2,000万元，期限原债务到期日2021年02月18日展期后到期日2022年02月18日；

15、2020年10月19日，海南锦瑞与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720041279《流动资金借款合同》，由景峰医药提供担保与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720050865-B1《最高额保证合同》；自然人叶湘武提供担保与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720050865-B2《最高额保证合同》，2020年10月19日取得银行借款1,000万元，期限2020年10月19日至2021年8月10日；

16、2020年10月27日，海南锦瑞与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720041279-1《流动资金借款合同》，由景峰医药提供担保与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720050865-B1《最高额保证合同》；自然人叶湘武提供担保与中国光大银行海口分行签订了编号为：392720050865-B2《最高额保证合同》，2020年10月27日取得银行借款1,000万元，期限2020年10月27日至2021年8月10日；

17、2020年3月20日，海南锦瑞与海南银行海口滨海支行签订了编号为：A【滨海普惠流】字【2020】年【019】号《流动资金借款合同》，由景峰医药提供担保与海南银行海口滨海支行签订了编号为：A【滨海普惠保】字【2020】年【017】号《保

证合同》，A【滨海普惠流】字【2021】年【001】号《展期合同》2020年4月21日取得银行借款500万元，原债务到期日期2021年4月21日展期后到期日期2022年4月21日；2020年8月21日取得银行借款400万元，原债务到期日期2021年8月21日展期后到期日期2022年8月21日，2020年8月24日取得银行借款100万元，原债务到期日期2021年8月24日展期后到期日期2022年8月24日；

18、2020年9月29日，海南锦瑞与中国银行海口秀英支行签订了编号为：2020年秀英普惠金融短借字第047号《流动资金借款合同》，由景峰医药提供担保与中国银行海口秀英支行签订了编号为：2020年秀英普惠保借字第021号《最高额保证合同》，2020年9月29日取得银行借款1,000万元，期限2020年9月29日至2021年9月29日；

19、2020年12月9日，云南联顿医药与西山北银村镇银行签订编号为：2020DKHT070203458号《流动资金借款合同》并取得借款500万元，期限2020年12月9日至2021年12月08日，由云南省投融资担保有限公司提供担保签订了编号为：云投担保2020014号《担保委托合同》、景峰医药提供反担保签订了编号为：云投保第2020026号《反担保保证合同》、自然人安泉、陈静提供反担保并与云南省投融资担保有限公司签订了编号为：云投保第2020027号《反担保个人信用保证合同》，自然人安泉、陈静提供保证并与云南西山北银村镇银行股份有限公司签订了编号为：2020DBHT0702003674《个人最高额保证合同》

20、2020年12月9日，云南联顿与富滇银行股份有限公司签订编号为：富滇银行公司借款20210105000003号《流动资金借款合同》并取得借款700万元，期限2021年1月5日至2022年1月5日，由云南省投融资担保有限公司提供担保签订了编号为：云投担保2020015号《担保委托合同》、景峰医药提供反担保签订了编号为：云投保第2020028号《反担保保证合同》、自然人安泉、陈静提供反担保并与云南省投融资担保有限公司签订了编号为：云投保第2020029号《反担保个人信用保证合同》，自然人安泉、陈静提供担保并与富滇银行股份有限公司签订了编号为：富滇银个人担保20200824000046/20200824000047《个人担保合同》；

21、2021年4月16日云南联顿医药与恒丰银行股份有限公司昆明分（支）行签订了编号为：2021年恒银昆借字第150004070011号《流动资金借款合同》并取得借款500万元，期限2021年4月16日至2022年4月15日，由云南省投融资担保有限公司提供担保签订了编号为：云投担保第2021004号《担保委托合同》，景峰医药提供反担保签订了编号为：云投保第2021009号《反担保保证合同》，自然人安泉、陈静提供反担保并与云南省投融资担保有限公司签订了编号为：云投保第2021010号《反担保个人信用保证合同》，自然人安泉、陈静提供保证并与恒丰银行股份有限公司昆明分（支）行签订了编号为：2021年恒银昆借保字第150004100011号《保证合同》

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
贵州景诚制药有限公司	29,923,100.00	4.35%	2021 年 06 月 30 日	6.53%
合计	29,923,100.00	--	--	--

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	98,123,789.72	166,926,529.47
1-2 年	38,701,467.24	8,184,895.18
2-3 年	6,927,108.00	3,656,693.34
3 年以上	7,756,596.57	7,480,589.62
合计	151,508,961.53	186,248,707.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亳州市盛龙药业有限公司	30,003,717.29	未到结算期
安宁茂云商贸有限公司	10,904,607.64	未到结算期
贵州和裕丰中药饮片有限公司	8,065,765.66	未到结算期
云南龙滩口餐饮管理有限公司	7,031,693.94	未到结算期
海南森竹医药科技有限公司	4,501,368.00	未到结算期
合计	60,507,152.53	--

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,695,096.06	22,069,396.24
合计	31,695,096.06	22,069,396.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,245,551.82	95,184,684.66	95,883,569.95	7,580,743.47
二、离职后福利-设定提存计划	209,685.84	6,847,858.26	7,019,557.68	37,986.42
三、辞退福利	17,416.67	1,530,885.82	1,441,885.82	106,416.67
合计	8,472,654.33	103,563,428.74	104,345,013.45	7,725,146.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,060,296.80	81,197,546.34	81,748,342.00	7,509,501.14
2、职工福利费	327.96	3,908,027.76	3,908,127.76	227.96
3、社会保险费	128,956.96	6,766,074.48	6,873,525.39	21,506.05
其中：医疗保险费	103,398.88	5,413,541.01	5,496,817.56	20,122.33
工伤保险费	13,090.72	444,444.61	456,721.61	813.72
生育保险费	12,467.36	908,088.87	919,986.23	570.00
4、住房公积金	2,700.00	2,767,930.00	2,745,644.91	22,285.09
5、工会经费和职工教育经费	53,270.10	545,106.08	607,929.89	27,223.23
合计	8,245,551.82	95,184,684.66	95,883,569.95	7,580,743.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	203,452.16	6,614,639.14	6,781,656.62	36,434.68
2、失业保险费	6,233.68	233,219.12	237,901.06	1,551.74
合计	209,685.84	6,847,858.26	7,019,557.68	37,986.42

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,054,104.33	3,614,004.56
企业所得税	338,134.84	1,248,079.44
个人所得税	854,742.64	545,087.72
城市维护建设税	893,302.00	962,497.46
房产税	94,668.78	93,300.18
教育费附加	827,809.76	934,716.19
土地使用税	147,649.88	147,634.31
印花税	22,173.91	32,120.10
其他	320.09	486.91
合计	5,232,906.23	7,577,926.87

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,381,903.75	4,843,783.75
应付股利	4,000,000.00	
其他应付款	188,238,580.25	203,584,807.67
合计	211,620,484.00	208,428,591.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,381,903.75	
企业债券利息		4,843,783.75
合计	19,381,903.75	4,843,783.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	123,520,001.02	154,136,434.39
应付个人款	51,697,350.48	41,404,673.69
股权转让款	7,855,429.80	
其他	5,165,798.95	8,043,699.59
合计	188,238,580.25	203,584,807.67

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包骏	2,959,600.00	子公司关键管理人员借款
潘梅	1,210,000.00	子公司关键管理人员借款
合计	4,169,600.00	--

26、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,943,251.71	499,999.96
一年内到期的应付债券	387,683,200.00	387,683,200.00
一年内到期的长期应付款		94,908,325.36
合计	443,626,451.71	483,091,525.32

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税	4,120,362.48	2,776,580.75
合计	4,120,362.48	2,776,580.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,187,475.06	37,824,200.89
合计	16,187,475.06	37,824,200.89

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	4,235,234.99	10,000,000.00
国药融资租赁有限公司		9,157,866.66
远东国际融资租赁有限公司		
远东宏信融资租赁有限公司	9,226,917.94	
海通恒信国际租赁股份有限公司	4,764,350.00	12,024,174.48
长江联合金融租赁有限公司		14,293,050.00
其中：未实现融资费用	-2,039,027.87	-7,650,890.25
合计	16,187,475.06	37,824,200.89

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售退回	22,319,322.21	22,319,322.20	主要产品未能进入 2019 年新版国家医保目录，并受各地辅助用药和重点用药监控目录

			相关政策的影响，对可能发生退回金额进行预估计提
合计	22,319,322.21	22,319,322.20	--

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,748,825.87		1,956,068.40	33,792,757.47	
融资租赁	88,419,791.31		8,370,086.13	80,049,705.18	
合计	124,168,617.18		10,326,154.53	113,842,462.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市重点技改项目财政补助	4,333,333.28			166,666.68			4,555,555.52	与资产相关
宝山区技术改造资金首期款	1,300,000.08			49,999.98			1,250,000.10	与资产相关
肿瘤治疗药物抗 EGFR 单克隆抗体注射液临床 I 期项目	640,000.00							与资产相关
抗肿瘤 I 类新药盐酸伊替康复核脂质体注射液临床 I 期项目	640,000.00							与资产相关
年产 2500 万瓶大容量注射生产能力"项目	6,016,666.53			475,000.02			5,541,666.51	与资产相关
名优中药大品牌参芎葡萄糖注射液二次开发项	1,266,666.53			100,000.02			1,166,666.51	与资产相关

目								
年产 1.5 亿袋 丸剂新版 GMP 生产线 建设项目	1,754,333.47			138,499.98			1,615,833.49	与资产相关
100 毫升小 水针技术改 造项目	1,499,999.72			250,000.02			1,249,999.70	与资产相关
黄芪甲苷整 体生产线建 设项目	5,827,937.56			466,234.98			5,361,702.58	与资产相关
中药材提取 生产线改造 项目	812,500.14			64,999.98			747,500.16	与资产相关
6 亿粒胶囊 剂生产线建 设	227,499.86			17,500.02			209,999.84	与资产相关
农业特色优 势产业丹参 项目	479,999.86			40,000.02			439,999.84	与资产相关
上海市重点 技改项目财 政补助	4,722,222.20			166,666.68			4,166,666.60	与资产相关
2019 年第二 批评审类项 目	587,666.64			20,500.02			1,250,000.10	与资产相关
治疗过敏性 疾病生物 1 类新药 AAFPI 期临 床研究	5,160,000.00							与资产相关
抗骨关节疾 病 1.1 类新药 HA-1 临床 I 期研究项目	480,000.00							与资产相关
合计	35,748,825.87			1,956,068.40			33,792,757.47	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,689,834.00						416,689,834.00

其他说明：

注：公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（上海景峰）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。

公司2014年度完成重大资产重组，2014年12月向重组方（上海景峰原股东）定向增发458,509,772股，增发后股本为738,509,772股。其中重组方持有458,509,772股，占增发后公司总股本的62.086%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持62.086%），上海景峰合并前股本171,000,000元，因此需模拟增发股本104,425,255股，增发后上海景峰总股本为275,425,255元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积104,425,255.00元。模拟增发后上海景峰总股本金额作为本公司合并报表中的股本金额。

2015年2月，根据公司2013年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股61,285,093股，每股发行价格为14.51元，共募集资金总额为889,246,699.43元，扣除与发行有关的费用16,106,440.59元，实际募集资金净额为873,140,258.84元，其中计入实收资本（股本）金额为61,285,093元，计入资本公积-股本溢价为811,855,165.84元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第110431号验资报告验证。后续又发生与发行有关的费用154,700.45元，冲减资本公积-股本溢价154,700.45元，资本公积-股本溢价净增加额为811,700,465.39元。

根据公司2015年度股东大会决议审议通过的2015年度利润分配方案，以截止2015年12月31日公司总股本799,794,865股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金79,979,486.50元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增股份79,979,486股，股本增加至人民币416,689,834.00元。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,007,991,102.79			1,007,991,102.79
其他资本公积	-223,021,219.16			-223,021,219.16
模拟发行股份调整	-137,437,243.11			-137,437,243.11
合计	647,532,640.52			647,532,640.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期未发生变动

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,043,569.91	47,316.75				24,131.54	23,185.21	1,067,701.45
外币财务报表折算差额	936,469.91	47,316.75				24,131.54	23,185.21	960,601.45
其他	107,100.00							107,100.00
其他综合收益合计	1,043,569.91	47,316.75				24,131.54	23,185.21	1,067,701.45

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,957,705.12			111,957,705.12
合计	111,957,705.12			111,957,705.12

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-657,192,134.04	413,434,463.49
调整后期初未分配利润	-657,192,134.04	413,434,463.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,787,020.27	-1,068,514,894.60
减：提取法定盈余公积		2,111,702.93
其他		
期末未分配利润	-573,405,113.75	-657,192,134.04

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,031,266.43	101,582,889.83	564,632,714.02	227,967,308.49
其他业务	21,507,948.67	4,740,566.15	195,961.95	159,460.79
合计	313,539,215.10	106,323,455.98	564,828,675.97	228,126,769.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

商品和货物控制权转移完成履约义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,938,638.13	1,856,776.64
教育费附加	1,547,949.78	1,874,943.50
房产税	1,812,113.38	2,570,835.64
土地使用税	547,017.82	943,220.45
车船使用税	11,504.80	18,298.00
印花税	161,176.02	429,043.47
环保税	5,887.55	33,320.08
合计	6,024,287.48	7,726,437.78

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	895,243.31	759,973.98
市场推广服务费	112,920,936.09	68,550,336.59
业务宣传费	22,942,474.94	8,441,023.36
薪资福利费	10,997,828.26	29,697,834.92
办公费	551,824.73	1,016,924.25

运杂费	2,073,140.16	4,130,118.30
培训费	2,000.00	2,830.19
业务招待费	333,672.32	702,168.64
折旧	627.59	9,430.69
服务费		54,931,133.64
咨询费		8,523,851.51
汽车使用费		14,667.65
商品损耗		108,601.14
会务费		5,884,133.51
劳务费		693,728.02
其他	3,542,857.89	73,830.28
合计	154,260,605.29	183,540,586.67

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资福利费	29,629,294.87	49,109,038.98
差旅费	776,512.71	1,603,514.46
会务费	108,609.28	255,176.85
业务宣传费	700.00	387,897.33
租赁费	13,958,807.80	10,138,634.20
办公费	2,437,523.65	5,253,341.07
车辆使用费	342,969.33	884,704.37
税金	9,415.28	
咨询费	13,958,180.09	1,426,151.14
业务招待费	1,545,627.98	2,489,196.32
中介费	3,895,203.39	3,693,836.83
折旧及摊销	17,408,419.27	17,861,991.10
运杂费	54,352.02	170,812.79
绿化费		
培训费	130,106.64	624,958.75
维修保养费	527,703.19	143,659.40
服务费	1,151,666.22	1,887,659.45
物料消耗	105,997.28	164,963.14

劳务费		360,006.00
安全费		1,342,586.55
上市年费		
信息披露费		94,339.62
运营管理费	804,632.05	782,885.28
其他	12,224,469.29	3,814,497.89
合计	99,070,190.34	102,489,851.52

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	10,029,176.80	23,088,936.13
折旧摊销	2,173,690.45	15,684,066.25
材料成本	2,201,541.32	7,345,412.75
技术服务费	1,005,444.59	5,126,902.97
委外实验咨询费用	0.00	210,114.44
其他	918,033.38	4,522,431.53
合计	16,327,886.54	55,977,864.07

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,062,526.38	57,928,007.73
减：利息收入	246,734.23	803,040.37
汇兑损益	421.68	-795,976.56
贴息支出	177,142.94	83,435.64
其他	128,182.31	130,799.09
合计	40,121,539.08	56,543,225.53

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
人才津贴		217,500.00
工业企业设备投入项目财政扶持资金		1,688,400.00

商务发展专项资金		1,038,469.00
失业保险稳岗		70,033.00
MAB 专项资金		300,000.00
龙头企业扩规模奖励		500,000.00
工业百强奖励		150,000.00
失业补贴		28,842.00
个税返还		41,638.53
上海市重点技改项目财政补助	166,666.68	166,666.68
宝山区技术改造资金首期款	49,999.98	49,999.98
和谐企业		10,000.00
稳岗补贴	7,760.47	130,665.00
个税手续费返还	89,176.66	407,316.13
新型学徒制培训项目补贴	33,204.00	29,500.00
2015 年度生物医药领域产学研医合作项目-抗肿瘤 1 类新药 CPT-11 复合脂质体注射液研发项目		200,000.00
2018 年上海市重点技术改造	166,666.68	111,111.12
2019 年第二批评审类项目	20,500.02	6,833.34
2019 年上海市重点项目		253,866.67
修文县财政局县级财政支付中心 2019 年度修文县研发投入补助金		150,000.00
修文县财政局县级财政支付中心 2019 年度创新能力建设项目贷款贴息		1,300,000.00
修文县财政局县级财政支付中心 2019 年度修文县研发投入补助金		225,000.00
疫情期间专项资金补助金		94,000.00
贵阳市社保局拨稳岗补贴		75,632.00
国家金库修文县支库个人所得税手续费		3,018.03
贵州省粮食和物资储备局捐赠资金		242,400.00
中药材提取生产线改造项目	34,999.98	34,999.98
6 亿粒胶囊剂生产线建设	17,500.02	17,500.02
第一批企业改扩建和结构调整	30,000.00	30,000.00
丹参加工平台项目	40,000.02	40,000.02
无菌冻干粉针 GMP 生产线建设项目		2,000,000.00
贵阳市乌当区科技局研发补助		196,000.00

盐酸替罗非班注射液一致性评价关键技术研究项目补助		500,000.00
盐酸昂丹司琼注射液研发项目补助		800,000.00
企业疫情防控期间专项资金补助		600,000.00
2019 年贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项补助		1,500,000.00
贵阳市乌当区市级应用技术研发资金		292,000.00
大容量注射液 GMP 生产线技改项目		2,247,753.16
年产 2500 万瓶大容量注射生产能力"项目	475,000.02	475,000.02
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	100,000.02	100,000.02
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	138,499.98	138,499.98
100 毫升小水针技术改造项目	250,000.02	250,000.02
黄芪甲苷整体生产线建设项目	466,234.98	466,234.98
稳岗补贴		84,696.85
个税手续费返还		70,583.82
减免税款		71.47
海南省财政国库支付局就业见习补贴	95,222.00	76,152.00
海口市科学技术工业信息化局海口市 2018 年度扶持高新技术产业发展专项资金		40,000.00
海口市人力资源开发局稳岗返还		41,954.45
海口市龙华区财政国库支付局拨其他就业补贴-省疫情防控相关企业一次性吸纳就业补贴资金(初次)		189,000.00
小微企业免增值税		3,069.00
个所税手续费返还		125.99
稳岗补贴		5,015.09
个税手续费返还		80.32
个税手续费返还		307.94
小微企业免增值税		18.48
个税手续费		10,254.70
稳岗补贴		32,613.00
个税手续费		541.33

稳岗补贴		1,554.00
个税手续费		5,202.38
稳岗补贴		20,979.00
助产机构一类疫苗接种工作补助经费		11,630.00
新生儿疾病筛查工作补助经费		1,763.00
昆明市西山区福海社区卫生服务中心款	825.00	
昆明市西山区妇幼健康服务中心专项经费拨款	5,048.00	
昆明市西山区疾病预防控制中心疫苗接种服务费	7,236.80	
楼宇绩效奖励	519,583.68	
企业职工适岗培训	16,000.00	
2019-2020 年度贵州省专利奖奖励金	30,000.00	
2020 年达产增产奖励资金	1,165,600.00	
2020 年第四季度知识产权资助金	3,000.00	
2020 年高企认证补助	100,000.00	
2020 年贵州省十大工业（健康医药）产业振兴专项补助	4,000,000.00	
2020 年贵州省十大工业（健康医药）款	500,000.00	
2020 年海口市重点科技项目	250,000.00	
以工代训补贴	23,000.00	
第三批 2019 年度工业发展扶持资金	245,900.00	
中央防治艾滋病专项工作经费		824.00
合计	9,047,625.01	17,775,316.50

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,327,044.97	-1,051,437.42
处置长期股权投资产生的投资收益	151,203,792.65	222,717,833.39
理财产品	0.00	230,033.58
合计	148,876,747.68	221,896,429.55

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,027,563.82	-8,226,747.98
应收账款	42,300,143.25	-3,376,984.24
应收票据	0.00	3,376,968.03
合计	44,327,707.07	-8,226,764.19

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	97,177.99	
合计	97,177.99	

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	47,346.14	-181,926.71
其中：固定资产处置利得	47,346.14	-181,926.71
无形资产处置利得		
合计	47,346.14	-181,926.71

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	808,637.30	319,689.35	808,637.30
合计	808,637.30	319,689.35	808,637.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	506,000.00	229,484.42	506,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,354,388.75	2,916,741.59	1,354,388.75
存货盘亏、报废损失	4,420,883.06	635,894.08	4,420,883.06
罚款滞纳金	609,089.91	46,991.22	609,089.91
其他	2,578,761.76	33,309.67	2,578,761.76
合计	9,469,123.48	3,862,420.98	9,469,123.48

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,609,323.12	26,263,734.54
递延所得税费用	-5,881,481.51	-437,834.90
合计	-272,158.39	25,825,899.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,148,299.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,287,074.77
子公司适用不同税率的影响	4,282,704.57
调整以前期间所得税的影响	-25,140,983.58
非应税收入的影响	275,334.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-543,716.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,571.75
所得税费用	-272,158.39

51、其他综合收益

详见附注。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	7,092,487.57	19,255,087.39
收银行利息	246,734.23	803,041.07
收到的市场保证金及往来	15,236,595.28	1,982,265.99
合计	22,575,817.08	22,040,394.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,671,756.02	3,314,693.73
市场推广服务费	94,174,819.46	118,712,425.38
业务宣传费	22,943,174.94	17,700,789.76
办公费	2,989,348.38	10,246,972.22
技术开发费		5,724,540.61
运输费	2,103,383.23	4,343,635.98
业务招待费	1,223,090.37	3,559,328.09
咨询费	29,096,678.76	20,441,078.83
会务费	2,876,616.10	8,231,071.42
汽车使用费	18,176.46	736,730.40
房租	13,958,807.80	20,141,502.21
市场备用金及往来	36,562,221.87	28,355,243.55
中介费	3,895,203.39	3,449,968.82
其他		300.00
合计	211,513,276.78	244,958,281.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司现金净额		

合计	0.00	
----	------	--

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上海康景股权投资基金合伙企业往来款		3,771,320.00
叶湘武借款	6,020,000.00	
贵州省龙滩口牧草种植农民专业合作社借款	3,000,000.00	
合计	9,020,000.00	3,771,320.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款	53,267,166.81	72,561,224.09
收购海南锦瑞少数股东权益		18,000,000.00
贵州省龙滩口牧草种植农民专业合作社借款	6,000,000.00	
合计	59,267,166.81	90,561,224.09

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	85,420,457.45	132,318,365.00
加：资产减值准备	-44,327,707.07	8,226,764.19

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-97,177.99	52,810,988.42
使用权资产折旧	19,384,823.74	
无形资产摊销	2,907,772.57	4,281,832.24
长期待摊费用摊销	7,616,414.06	16,047,144.77
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）	-47,346.14	181,926.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,354,388.75	2,916,741.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	40,062,526.38	57,215,466.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-148,876,747.68	-221,896,429.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,949,954.40	-1,028,571.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	40,258,544.59	-45,666,699.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	129,983,104.22	-65,788,542.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-85,632,755.86	24,413,302.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,056,342.62	-35,967,711.91
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	104,660,081.92	283,729,806.35
减：现金的期初余额	159,949,706.51	405,474,925.81
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	-55,289,624.59	-121,745,119.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,485.82
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-6,485.82

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,660,081.92	159,949,706.51
其中：库存现金	74,213.68	100,483.40
可随时用于支付的银行存款	104,585,868.24	283,629,322.95
三、期末现金及现金等价物余额	104,660,081.92	159,949,706.51
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	641,759.26	

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	641,759.26	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“1.货币资金”
固定资产	350,996,815.21	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“32.短期借款”
无形资产	26,812,323.13	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“32.短期借款”
合计	378,450,897.60	--

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	30,832,006.58
其中：美元	4,772,756.44	6.46	30,832,006.58
欧元			
港币			
应收账款	--	--	3,453,657.86
其中：美元	534,621.96	6.46	3,453,657.86
欧元			
港币			
其他应收款			3,083,001.92
其中：美元	477,244.88	6.46	3,083,001.92
应付账款			5,339,729.80
其中：美元	826,583.56	6.46	5,339,729.80
其他应付款			36,015,416.42
其中：美元	5,575,141.86	6.46	36,015,416.42
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司子公司Sungen Pharma, LLC为境外经营子公司, 其主要经营地为美国新泽西州, 采用美元为记账本位币。

57、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年达产增产奖励资金	1,165,600.00	其他收益	1,165,600.00
2020 年第四季度知识产权资助金	3,000.00	其他收益	3,000.00
2020 年高企认证补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年贵州省十大工业(健康医药) 产业振兴专项补助	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
2020 年贵州省十大工业(健康医药) 款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年海口市重点科技项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
以工代训补贴	23,000.00	其他收益	23,000.00
第三批 2019 年度工业发展扶持资金	245,900.00	其他收益	245,900.00
个人所得税手续费	89,176.66	其他收益	89,176.66
就业见习补贴	95,222.00	其他收益	95,222.00
昆明市西山区福海社区卫生服务中心款	825.00	其他收益	825.00
昆明市西山区妇幼健康服务中心专项经费拨款	5,048.00	其他收益	5,048.00
昆明市西山区疾病预防控制中心疫苗接种服务费	7,236.80	其他收益	7,236.80
楼宇绩效奖励	519,583.68	其他收益	519,583.68
年产 2500 万瓶大容量注射液生产能力项目	475,000.02	其他收益	475,000.02

企业职工适岗培训	16,000.00	其他收益	16,000.00
2019-2020 年度贵州省专利奖奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
上海市重点技改项目财政补助	166,666.68	其他收益	166,666.68
宝山区技术改造资金首期款	49,999.98	其他收益	49,999.98
新型学徒制培训项目补贴	33,204.00	其他收益	33,204.00
2018 年上海市重点技术改造	166,666.68	其他收益	166,666.68
2019 年第二批评审类项目	20,500.02	其他收益	20,500.02
中药材提取生产线改造项目	34,999.98	其他收益	34,999.98
6 亿粒胶囊剂生产线建设	17,500.02	其他收益	17,500.02
第一批企业改扩建和结构调整	30,000.00	其他收益	30,000.00
丹参加工平台项目	40,000.02	其他收益	40,000.02
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	138,499.98	其他收益	138,499.98
100 毫升小水针技术改造项目	250,000.02	其他收益	250,000.02
黄芪甲苷整体生产线建设项目	466,234.98	其他收益	466,234.98
稳岗补贴	7,760.47	其他收益	7,760.47
合计	9,047,625.01		9,047,625.01

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

59、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
宜宾众联药业有限公司	2021 年 03 月 31 日	201,000.00	51.00%	协议购买	2021 年 03 月 31 日	工商变更	27,533,063.95	1,286,286.54

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	201,000.00
合并成本合计	201,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-128,003.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	329,003.07

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	146,987.97	146,987.97
应收款项	6,869,945.75	6,869,945.75
存货	556,311.00	556,311.00
	7,573,244.72	7,573,244.72
应付款项	5,824,231.13	5,824,231.13
	5,824,231.13	5,824,231.13
净资产	1,749,013.59	1,749,013.59
减：少数股东权益	2,058,617.18	2,058,617.18
取得的净资产	-128,003.07	-128,003.07

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海景峰制药有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注射剂有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景峰药品销售有限公司	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	海口	海口	生产、销售		87.00%	重大资产重组置入
大连德泽药业有限公司	大连	大连	生产、销售		49.20%	非同一控制下企业合并
大连华立金港药业有限公司	大连	大连	生产、销售		49.20%	非同一控制下企业合并
杭州金桂医药有限公司	大连	大连	销售		49.20%	非同一控制下企业合并
上海景秀生物科技有限公司	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海琦景投资管理有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海华俞医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院管理	100.00%		设立
贵州盛景美亚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、研发、销售	51.00%		设立
云南联顿骨科医院有限公司	昆明	昆明	医院		60.00%	设立
上海科新生物医药技术有限公司	上海	上海	研发、销售、技术服务、咨询	60.00%		非同一控制下企业合并

Sungen Pharma, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
云南联顿妇产医院有限公司	昆明	昆明	医院		60.00%	设立
云南联顿医药有限公司	昆明	昆明	销售	60.00%		非同一控制下企业合并
江西延华医药有限公司	万载	万载	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
宜宾众联药业有限公司	宜宾	宜宾	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
昆明联顿健康体检中心有限公司	昆明	昆明	医院		60.00%	设立
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连德泽药业有限公司	50.80%	14,357,125.26		101,948,352.37
海南锦瑞制药有限公司	13.00%	-382,979.11		556,924.48
云南联顿骨科医院有限公司	40.00%	-8,064,835.28		-8,073,352.40
云南联顿妇产医院有限公司	40.00%	-6,093,326.30		-5,837,324.67
云南联顿医药有限公司	40.00%	1,466,999.58		42,733,193.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
大连德泽药业有限公司	217,076,633.31	79,995,540.39	297,072,173.70	38,760,368.73	11,070,756.03	49,831,124.76	239,444,145.41	81,667,432.86	321,111,578.27	38,760,368.73	11,070,756.03	49,831,124.76
海南锦瑞制药有限公司	70,283,244.22	57,064,116.64	127,347,360.86	123,063,326.40	0.00	123,063,326.40	93,406,275.77	55,584,387.75	148,990,663.52	141,760,635.94	0.00	141,760,635.94
云南联顿骨科医院有限公司	24,005,078.22	67,304,285.43	91,309,363.65	100,790,827.21	8,832,401.38	109,623,228.59	22,384,531.65	70,411,133.63	92,795,665.28	82,531,599.60	8,415,842.43	90,947,442.03
云南联顿妇产医院有限公司	2,058,367.85	71,232,620.69	73,290,988.54	42,563,542.20	4,083,856.17	46,647,398.37	9,589,033.91	74,308,299.72	83,897,333.63	38,225,142.61	3,795,285.10	42,020,427.71
云南联顿医药有限公司	113,267,495.71	202,380,488.84	315,647,984.55	36,832,420.39	0.00	36,832,420.39	98,148,522.61	202,537,553.68	300,686,076.29	25,538,011.07	0.00	25,538,011.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连德泽药业有限公司	139,883,289.80	28,262,981.16	28,262,981.16	58,354,684.66	21,741,984.75	-54,754,241.98	-54,754,241.98	44,209,170.55
海南锦瑞制药有限公司	17,491,571.00	-2,945,993.12	-2,945,993.12	3,881,604.20	37,629,001.70	1,651,716.66	1,651,716.66	-30,390,333.03
云南联顿骨科医院有限公司	30,294,311.88	-20,162,088.19	-20,162,088.19	9,999,399.22	16,894,142.91	-10,158,638.93	-10,158,638.93	-289,379.42
云南联顿妇产医院有限公司	3,644,572.62	-15,233,315.75	-15,233,315.75	-2,380,453.59	2,991,939.69	-12,249,517.90	-12,249,517.90	-2,125,624.06
云南联顿医药有限公司	23,692,274.70	3,667,498.94	3,667,498.94	-12,367,432.66	21,080,024.84	3,721,429.67	3,721,429.67	-5,810,081.24

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 08 日	2020 年 07 月 07 日	否
叶湘武、张慧	117,000,000.00	2018 年 03 月 23 日	2021 年 03 月 22 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 08 月 22 日	2021 年 09 月 29 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 08 月 22 日	2021 年 09 月 29 日	否
叶湘武、张慧、湖南景峰医药股份有限公司	40,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2021 年 03 月 27 日	否
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	30,000,000.00	2020 年 01 月 06 日	2020 年 07 月 05 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 26 日	是
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	80,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 26 日	否
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	30,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 29 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 14 日	否
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2022 年 01 月 30 日	否
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2022 年 03 月 14 日	否
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 08 月 09 日	2022 年 08 月 09 日	否
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 09 月 24 日	2022 年 09 月 24 日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	22,000,000.00	2019 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 19 日	否

叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司、安泉	35,000,000.00	2019 年 08 月 14 日	2022 年 08 月 14 日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司、安泉	20,000,000.00	2019 年 08 月 14 日	2022 年 08 月 14 日	否
叶湘武、贵州景峰注射剂有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	270,000,000.00	2019 年 08 月 26 日	2020 年 09 月 18 日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	20,000,000.00	2020 年 02 月 17 日	2021 年 02 月 16 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 29 日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	69,000,000.00	2019 年 08 月 19 日	2020 年 08 月 18 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,250,558.85	36,984,364.56
合计	32,250,558.85	36,984,364.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
个人借款	106,000.00	150,000.00
租金及押金	1,202,625.63	9,495,638.32
单位往来	32,429,306.47	29,009,820.00
合计	33,737,932.10	38,655,458.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,671,093.76			1,671,093.76
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回	183,720.51			183,720.51
2021 年 6 月 30 日余额	1,487,373.25			1,487,373.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,989,966.64
1 至 2 年	297,740.00
2 至 3 年	99,962.06
3 年以上	1,299,640.40
3 至 4 年	41,924.10
4 至 5 年	1,056,000.38
5 年以上	201,715.92
合计	5,687,309.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,671,093.76		183,720.51			1,487,373.25
合计	1,671,093.76		183,720.51			1,487,373.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南联顿妇产医院有限公司	内部往来	17,080,000.00	1 年以内	50.63%	
贵州盛景美亚制药有限公司	内部往来	10,929,820.00	1 年以内	32.40%	
上海灏济信息技术服务中心	单位往来	1,796,000.00	1 年以内	5.32%	89,800.00
华润(上海)有限公司	单位往来	1,966,541.13	1-5 年	5.83%	856,890.64
北京易才人力资源顾问有限公司	单位往来	259,498.45	1 年以内	0.77%	12,974.92
合计	--	32,031,859.58	--	94.94%	959,665.56

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,519,689,109.55		5,519,689,109.55	5,519,689,109.55		5,519,689,109.55
对联营、合营企业投资	281,839,072.46	180,933,385.28	100,905,687.18	302,180,560.47	180,933,385.28	121,247,175.19
合计	5,801,528,182.01	180,933,385.28	5,620,594,796.73	5,821,869,670.02	180,933,385.28	5,640,936,284.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海景峰制药有限公司	4,921,133,749.90					4,921,133,749.90	
上海琦景投资管理有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
上海华俞医疗	143,500,000.00					143,500,000.00	

投资管理有限公司	0						
贵州盛景美亚制药有限公司	168,555,359.65					168,555,359.65	
云南联顿医药有限公司	261,000,000.00					261,000,000.00	
合计	5,519,689,109.55					5,519,689,109.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市医 易康云信 息技术有 限公司										0.00	22,624,80 2.76
上海康景 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	65,165,01 6.25			-53,813.5 2						65,111,20 2.73	75,894,36 5.93
上海方楠 生物科技 有限公司	10,701,48 8.44									10,701,48 8.44	82,414,21 6.59
上海锦语 投资合伙 企业（有 限合伙）	28,189,79 9.68		9,518,080 .00	-2,074.35						18,669,64 5.33	
江苏璟泽 生物医药 有限公司	17,190,87 0.82		9,596,207 .35	-1,171,31 2.79						6,423,350 .68	
小计	121,247,1 75.19		19,114,28 7.35	-1,227,20 0.66						100,905,6 87.18	180,933,3 85.28
合计	121,247,1		19,114,28	-1,227,20						100,905,6	180,933,3

	75.19		7.35	0.66						87.18	85.28
--	-------	--	------	------	--	--	--	--	--	-------	-------

(3) 其他说明

无。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,031,266.43	101,582,889.83	564,632,714.02	227,967,308.49
其他业务	21,507,948.67	4,740,566.15	195,961.95	159,460.79
合计	313,539,215.10	106,323,455.98	564,828,675.97	228,126,769.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,227,200.66	1,586,221.51
处置长期股权投资产生的投资收益	151,203,792.65	
合计	149,976,591.99	1,586,221.51

5、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	151,251,138.79	包括处置长期股权投资收益
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）	9,048,555.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,622,397.80	
减：所得税影响额	158,701.53	
少数股东权益影响额	-944,072.94	
合计	152,462,668.37	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.0952	0.0952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.09%	-0.0757	-0.0757

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

湖南景峰医药股份有限公司董事会

2021 年 8 月 30 日