



吉林紫鑫药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人封有顺、主管会计工作负责人栾福梅及会计机构负责人(会计主管人员)李长婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险！

公司可能存在新产品开发风险、规模快速扩张带来的管理风险、原材料风险、人才储备风险等，具体风险详见第四节经营情况讨论与分析第十部分“公司面临的风险和对应措施”中可能面对的风险。本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 30 |
| 第六节 重要事项 .....        | 32 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 41 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 46 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 47 |
| 第十节 财务报告 .....        | 48 |

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- （三）以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                           |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、紫鑫药业、紫鑫  | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司                   |
| 控股股东、第一大股东、康平公司 | 指 | 敦化市康平投资有限责任公司                  |
| 敦化医药材           | 指 | 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司                 |
| 红石种养殖           | 指 | 吉林紫鑫红石种养殖有限公司                  |
| 草还丹药业           | 指 | 吉林草还丹药业有限公司                    |
| 紫鑫般若            | 指 | 吉林紫鑫般若药业有限公司                   |
| 紫鑫初元            | 指 | 吉林紫鑫初元药业有限公司                   |
| 紫鑫药研            | 指 | 吉林紫鑫药物研究有限公司                   |
| 紫鑫禹拙            | 指 | 吉林紫鑫禹拙药业有限公司                   |
| 紫鑫参研            | 指 | 吉林紫鑫人参研发有限公司                   |
| 紫鑫金桂药业          | 指 | 吉林紫鑫金桂药业有限公司                   |
| 紫鑫高科技食品         | 指 | 吉林紫鑫高科技功能食品有限公司                |
| 紫鑫大药房           | 指 | 吉林紫鑫药业大药房有限公司                  |
| 紫鑫参售            | 指 | 吉林紫鑫人参销售有限公司                   |
| 紫鑫医药产业孵化器       | 指 | 吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司             |
| 紫鑫进出口           | 指 | 吉林紫鑫进出口贸易有限公司                  |
| 桂鹤药业            | 指 | 吉林紫鑫桂鹤医药有限公司                   |
| 吉林中科紫鑫          | 指 | 吉林中科紫鑫科技有限公司                   |
| 香港中科紫鑫          | 指 | 香港中科紫鑫科技有限公司                   |
| 北京中科紫鑫          | 指 | 北京中科紫鑫科技有限责任公司                 |
| 敦化中科紫鑫          | 指 | 敦化市中科紫鑫科技有限公司                  |
| 汪清药业            | 指 | 吉林紫鑫汪清药业有限公司                   |
| 环能交易所           | 指 | 北方环境能源交易所有限公司                  |
| 紫鑫美国子公司         | 指 | Zixin Pharmaceuticals USA CORP |
| FFEW B.V.       | 指 | Fytagoras B.V.                 |
| 紫鑫参工堂           | 指 | 吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司                |
| 吉林众创            | 指 | 吉林省众创碳资产管理有限公司                 |
| 长春农商行           | 指 | 长春农村商业银行股份有限公司                 |

|          |   |  |
|----------|---|--|
| 董事会      | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司董事会                        |
| 监事会      | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司监事会                        |
| 证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 深交所      | 指 | 深圳证券交易所                                |
| 《公司法》    | 指 | 《中华人民共和国公司法》                           |
| 《证券法》    | 指 | 《中华人民共和国证券法》                           |
| 《公司章程》   | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司章程                         |
| OTC、非处方药 | 指 | 不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品        |
| 处方药      | 指 | 凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品        |
| 中准会计师事务所 | 指 | 中准会计师事务所有限公司，后更名为中准会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 京都律师事务所  | 指 | 北京市京都律师事务所                             |
| 非公开发行    | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司 2014 年度非公开发行人民币普通股（A 股）股票 |
| 员工持股计划   | 指 | 吉林紫鑫药业股份有限公司 2015 年员工持股计划              |
| 元、万元     | 指 | 指人民币元、人民币万元                            |
| 报告期      | 指 | 2021 年 1-6 月的会计期间                      |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |  |      |        |
|-------------|--|------|--------|
| 股票简称        | 紫鑫药业   | 股票代码 | 002118 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称     | 吉林紫鑫药业股份有限公司                                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 紫鑫药业   |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL CO.,LTD. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 封有顺  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表 |
|------|---------------------|--------|
| 姓名   | 张万恒                 |        |
| 联系地址 | 吉林省长春市南关区东头道街 137 号 |        |
| 电话   | 0431-81916633       |        |
| 传真   | 0431-88698366       |        |
| 电子信箱 | zixin@zixinpc.cn    |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

|                           | 本报告期              | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 125,511,298.38    | 117,524,221.57    | 6.80%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -205,818,833.54   | -213,836,936.04   | 3.75%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -209,692,731.87   | -224,658,840.43   | 6.66%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -24,187,343.72    | 47,946,397.92     | -150.45%     |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.16             | -0.17             | 5.88%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.16             | -0.17             | 5.88%        |
| 加权平均净资产收益率                | -5.66%            | -4.93%            | -0.73%       |
|                           | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 10,450,018,306.62 | 10,508,744,772.87 | -0.56%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,533,216,603.77  | 3,737,919,417.54  | -5.48%       |

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 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） | 4,744,899.83 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 68,757.58    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 939,759.08   |    |
| 合计  | 3,873,898.33 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

根据中国证监会下发的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C27医药制造业”。公司主营业务收入主要为中成药与人参产品，受到医药制造业和食品制造业法律法规和主管部门的双重监管。

公司在中成药方面已发展成为一家集科研、开发、生产、销售、药用动植物种养殖为一体的高科技股份制企业，是中医药行业的骨干企业。

在人参产业方面，公司拥有优势的人参库存，也有着丰富的人参深加工产品，同时公司在人参基础研究和应用研究具有创新性先进性，公司的高科技人参研究为人参种植、加工、新产品的研发提供了理论指导和技术支撑，公司进入人参领域以来一直处于行业领先地位。

在工业大麻领域，公司已将位于荷兰子公司的部分工业大麻种子引进国内，通过与黑龙江省齐齐哈尔市甘南县人民政府及齐齐哈尔市市场监督管理局合作，综合黑龙江省工业大麻行业政策、合法合规地域及地方政府政策，同时利用荷兰子公司工业大麻的育种、栽培、生物活性成分研究和化合物提取等方面的技术，计划研发以工业大麻为主要原材料的产品，并为其他企业提供工业大麻作物种植相关的技术服务，尽快推动公司在国内工业大麻领域的产业布局，为公司带来经济效益。目前大麻种植正在稳步进行。

报告期内，公司实现营业收入12,551.13万元，较上年同期上涨6.80%，实现归属于上市公司股东的净利润-20,581.88万元，较上年同期上涨3.75%。

公司的主要产品如下：

#### 1、中成药产业概况

公司生产的中成药以治疗风湿免疫类、耳鼻喉类、泌尿系统、心脑血管、肝胆类和消化系统类疾病为主，生产药品的剂型共分为9种，包括丸剂、片剂、硬胶囊剂、口服液、颗粒剂、口服溶液剂、合剂、软胶囊剂和锭剂。公司中成药产品储备丰富，目前共取得药品批准文号205个，涉及172种药品（在生产药品67种），其中OTC药品92个药品批准文号，处方药品113个药品批准文号。公司目前拥有独家品种5种，优质优价药品8种，国家中药二级保护药品3种，有30个药品批准文号的药品入选 2018 年版《国家基本药物目录》，124个品种纳入《国家医保目录（2019版）》，公司主要中成药产品包括四妙丸、藿胆片、肾复康胶囊、活血通脉片、萆薢分清丸、内消瘰疬丸、二丁颗粒、小儿白贝和海贝胃疡等产品。

#### 2、人参产业概况

公司自进入人参产业以来，积极响应吉林省委、省政府的号召，不断加大对人参产业的投入力度，在人参种植和培育、人参库存的战略性储备、人参生产加工的产业升级、人参产品的低中高端新产品研发方面，有效的形成了人参产业化的体系化建设；鉴于公司人参产业板块已由战略储备期进入经济效益的收获期，为抓住新的发展机遇，实现把公司建设成人参行业现代化的人参产业龙头企业的目标，公司于2018年4月制定并发布了《人参产业发展战略规划（2018—2022年）》。报告期内，公司按照战略规划部署，逐步推进，稳步落实。

### 3、工业大麻产业情况

工业大麻是公司目前大力发展的业务，公司欧洲荷兰全资子公司Fytagoras为工业大麻的产业主体，Fytagoras公司是欧洲境内为数不多的允许合法进行大麻研究和开发的机构，具有20多年植物研究的丰富经验，公司为将Fytagoras公司在工业大麻研发领域的技术引进国内，加快推动公司在国内工业大麻领域的布局，于2019年4月15日决定设立全资子公司吉林紫鑫汉麻研发有限公司，由其逐步承接FG公司在海外工业大麻技术领域的研发成果，以确立公司在国内工业大麻领域的技术优势，提升公司核心竞争力。2019年5月29日，公司与北大荒垦丰种业股份有限公司签署了《委托协议书》，委托北大荒垦丰种业股份有限公司将FG公司遴选的工业大麻种子从荷兰引进至中国境内。待委托公司将工业大麻种子引进后，公司将指派FG公司的工业大麻专家对国内子公司的相关人员进行技术指导，并结合国内种植环境，培育出适合中国境内环境要求的工业大麻种子，落实在工业大麻领域的战略部署。

2019年8月5日，公司与长春海关技术中心签署了《战略合作意向书》，双方计划在工业大麻项目、人参及中药材检测鉴定、火麻油进口项目、进出口产品、科研立项等领域开展深度和广度合作，发挥双方科研技术和产业资源优势，共同研发人参及工业大麻领域的相关产品，以技术及产品推动相关产业的发展和升级。

2019年12月19日，公司与黑龙江省齐齐哈尔市甘南县人民政府、齐齐哈尔市市场监督管理局共同签订了《工业大麻产业发展战略合作框架协议》根据齐齐哈尔市工业大麻产业战略规划、公司工业大麻业务发展需求，充分发挥公司工业大麻创新育种及多学科联合攻关的优势，三方在工业大麻育种、品种筛选、工业化种植、种植环境优化、加工提取、产业模式升级等方面进行全面合作。此次合作加快推动公司在国内工业大麻领域的布局，有利于公司加快实施将国外工业大麻科技成果快速转化为国内产业，有利于拓宽公司未来发展空间，为公司带来新的利润增长点，符合公司的战略发展方向，对公司的生产经营产生积极影响。2020年5月，公司委托垦丰种业引进工业大麻种子事项已完成，已获得中华人民共和国农业农村部动植物种进出口审批同意引进；黑龙江省植物检疫站国（境）外引进农业种苗检疫审批同意引进；中华人民共和国海关进口货物报关清关。本次公司引进工业大麻种子使用（种植）地区：黑龙江省齐齐哈尔市；完成引进工业大麻种子3种，合计重量1.061KG，品系内部编号：FG031150001、FG031150002、

FG031150003。

2020年8月至12月完成了两个大麻品种一个生长周期的试验种植工作（甘南县政府无偿提供基础试验温室，并在花卉温室基础上进行了全补光和全遮光改造。公司投入育种与种植技术、试验种子和技术与管理人员）。并委托黑龙江省农业科学院农产品质量安全研究所对两款试验品种开展花期含量首轮监测，其中FG031150001：THC含量均小于0.3%，CBD%含量为11.13%；FG031150003 THC含量均小于0.3%，CBD%含量为9.77%（该数据为首轮实验数据，再后续转化为国内种子过程中尚存在重大不确定性），并在公安全程监管下，完成了两款工业大麻试验品种采收工作和花叶存储备案。2021年，公司已在黑龙江省申请提交了第二轮工业大麻种子的品种认定试验（区域试验第一年），同时继续在甘南县试验温室开展种植试验。

## 二、经营模式

### 1、采购模式

#### （1）中药原材料的采购模式

公司中药原材料主要通过招标采购。受自然条件的限制，我国中药材四分之三以上的品种产于黄河以南，形成了安徽亳州、河北安国、河南禹州和江西樟树四大药材交易市场，公司目前的中药原材料主要通过亳州和安国两大市场进行采购。

对于大宗包装材料、辅助原材料采购，公司通过对供应商评估选择供货单位，签订购货合同，明确双方责任。购货合同要经过供应部、法务部、质检部、财务部和主管经理（主管经理授权人）审阅后方可执行。另外采购部门要储存两家或两家以上供应单位的详细资料，以备选择，保证特殊情况时能及时保质、保量地满足生产所需材料。质检部要对供应商进行质量体系审核并做出认定，认定资料由质量保证部存档备查。

对于地产中药材实行当地直接采购，例如人参、五味子、细辛等，从种植户直接采购既保证了质量，又降低了采购成本。

#### （2）人参的采购模式

公司人参主要以向本地贸易商采购的方式完成。人参按产鲜季节和加工季节不同，所采购人参分水参和干品。人参作为吉林省的地道药材，吉林省内现有多个根据人参产地半径而形成的人参交易市场，如万良人参市场、通化人参市场、清河人参市场等，公司通过向人参市场的贸易商进行采购。为保证所采人参的规格和质量符合标准，公司首先对贸易商进行评估，包括资信评估和货品质量评估等，选择合格供应商后与之签订购货合同，明确双方责任。购货合同要经过供应部、法务部、质检部、财务部和主管经理（主管经理授权人）审阅后方可执行。

### 2、生产模式

公司及生产型子公司所有中成药产品均严格按照GMP规范进行生产，计划部门根据销售部门提供的各

产品年度销售预测以及月度发货情况，结合各产品产能，制定生产计划；生产部门协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、质量标准、卫生规范等执行情况进行严格监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产管理；质量保证部、质量检验部对在整个生产过程中关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

### 3、销售模式

#### （1）中成药产品的销售模式

在中成药产品方面，公司现已形成两类三种分销管理渠道：一类为国家基本药物销售渠道；另一类为非国家基本药物销售渠道，分为处方药销售渠道和OTC销售渠道两种，具体形式如下：

##### （1）国家基本药物销售

近年来国家大力深化医疗改革，积极推行全民医保制度。由于国家基本药物全部纳入国家医保目录，并实行全额报销，使得基本药物对于普通老百姓有着很强的吸引力。国家基本药物制度的建立和推广，增加了政府对农村、基层医疗机构资源的投入，同时推动基本药物向大医院覆盖，这对基本药物的销售市场形成刚性支柱。考虑到基本药物在国家医保中的核心地位和在我国医药市场的巨大优势，公司积极响应国家政策，成立专门营销团队负责国家基本药物销售，积极参与各省基本药物的招标采购，并将基药销售作为公司未来中成药销售的重点。

公司基本药物销售模式具体为：政府或医院通过基本药物集中采购平台对基本药物实行统一招标采购，公司根据国家相关政策在全国范围内对基本药物进行投标，产品中标后，通过公开招标的方式确定2-3家药品经营企业，对基本药物进行统一配送。

##### （2）非国家基本药物销售

###### ①处方药销售

处方药销售又称为临床销售，是公司的主要销售模式之一。近年来我国老龄化问题日趋严重，恶性肿瘤和慢性疾病高发，使得市场对处方药的需求日益旺盛。目前，公司与全国4,000多家二级甲等以上的医院以及900多家医药经销单位建立了长期稳定的业务关系，并且凭借优良的产品质量获得了较高的市场忠诚度和信任度。

公司处方药销售模式具体为：各地医院对药品进行集中招标采购，药品中标后通过当地几家有实力且经当地政府和医院批准的药品批发公司进行配送，经过药事委员会的许可进入医院。

###### ②OTC销售

OTC销售又称零售市场销售。随着我国居民人均收入的增长、卫生保健知识的丰富、专利到期处方药向OTC转变的加快，OTC市场的巨大潜力开始逐步得到体现。公司在保证原有销售体系稳定的基础上，逐步加大零售市场的开发。

公司OTC销售包含两种模式：一是管理办事处模式，即公司将全国市场分为华东、华南、华北、华中、西南、西北等6个销售区域，设立各区域的OTC销售管理办事处，由销售管理办事处根据公司制定的销售任务指标完成销售任务，负责建立和管理销售区域内的营销网络，制定各终端客户销售政策，执行监督各项销售目标，并对区域内的经销代理商进行有效管理；二是终端直供模式，即公司成立OTC招商管理事业部，直接与国内大型连锁药店展开合作，由生产企业将产品直接供货到大型连锁药店公司。目前与公司建立合作关系的大型连锁药店有27家，其中全国百强连锁店17家。

## （2）人参产品的销售模式

在人参产品方面，报告期内公司主要销售的为人参粗加工产品，主要客户为医药制造公司、药材批发生流通公司、连锁药店以及贸易公司等。2014年度公司的人参深加工产品逐步推向市场，人参深加工产品主要通过两种销售渠道，即流通渠道和药店渠道，具体形式如下：

### （1）流通渠道销售

流通渠道销售主要是针对大型商超、参茸店、专卖店等进行系统运作。公司目前以长春市场为核心，先后入驻了长春百货专柜、长春欧亚卖场超市、长春国商超市、亚泰超市、北京华联超市以及中东福万家超市等，并以点带面在外埠市场开展渠道建设工作。

### （2）药店模式

由于人参具有特殊的药用价值，公司与各大连锁药房进行洽谈，通过产品入驻或设立专柜的形式，进行药店渠道的市场销售。公司通过药店渠道的建设，将在全国各大连锁药房形成有效覆盖，提高公司人参产品的渗透力。

## （四）主要业绩驱动

公司业绩驱动因素主要为以下五个方面：一是国家对健康产业重视，公司产品资源丰富、质量过硬带来发展新机遇；二是公司中成药OTC销售、人参深加工产品销售取得的成绩，通过研发进行产品结构的调整；三是公司产品结构不断优化，不断进行新市场和新产能的投放；四是持续推进精益生产，加强成本管控，产品盈利能力提升；五是营销模式加速创新，持续进行内部精益生产管理，节能降耗，提高企业生产效率。未来，公司将继续稳步推各项驱动因素，确保公司业绩可持续增长。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司“紫鑫”商标为中国驰名商标和吉林省著名商标。公司被评为“中国医药行业重质量单位”和“吉林省百姓口碑最佳信誉单位”；“中国医药行业无假货单位”；“AAA级中国诚信企业”。民众的美誉度、忠诚度非常高，在医药行业已经树立起良好的医药品牌形象。公司的“紫鑫国参”品牌在业界具有一定的优势，人参

果蔬发酵饮料、鲜人参蜜片及红参红枣固体饮料于2013年获得“长白山人参”品牌产品认证；第五届国际食品安全年度峰会召开，公司主打的人参双耳饮料“参呼吸”荣获国际食品安全协会指定饮品。2016年度中国医药行业成长五十强企业、优质道地中药材十佳规范化种植基地、医药工业十佳集团金牌采购商。

## （二）营销渠道优势

公司中成药产业、人参产业拥有完善的销售系统和市场支持体系，通过长期培育，目前公司建立了一支经验丰富、市场开拓能力突出的一流销售队伍，销售目标区域以东北三省地区、江浙地区为中心，辐射港澳及全国除台湾、西藏西藏自治区以外的30个省、市和自治区，与全国近7000多家医疗机构、47家百强连锁，覆盖终端约22万家药店，建立了长期稳定的业务关系；同时在境外以荷兰、美国为中心分别搭建了北美洲及欧洲等国家和地区的平台，使公司能够第一时间接触和投资世界最先进项目的机会，及时获取国际市场的最新信息，将国际先进药品产品及研发、名贵中草药种植培育技术引进国内市场，加速推进公司品牌、生产、人才、技术的国际化运作，提升品牌形象，进一步提升公司核心竞争力。

## （三）质量保证体系优势

公司的主导品种以治疗心脑血管、骨伤类、消化系统、泌尿系统和风湿免疫类疾病为主，主要产品有活血通脉片、醒脑再造胶囊、麝香接骨胶囊、复方益肝灵片、补肾安神口服液、四妙丸等。生产药品剂型包括片剂、硬胶囊剂、口服液、丸剂、颗粒剂、口服溶液剂、合剂和锭剂，公司及公司子公司相关生产线已通过新版《药品生产质量管理规范》（GMP）认证，并获得《药品GMP证书》。公司产品历次无重大质量事故发生，在市场上享有良好声誉。

## （四）丰富的资源优势

公司生产的中成药以治疗风湿免疫类、耳鼻喉类、泌尿系统、心脑血管、肝胆类和消化系统类疾病为主，生产药品的剂型共分为9种，包括丸剂、片剂、硬胶囊剂、口服液、颗粒剂、口服溶液剂、合剂、软胶囊剂和锭剂。公司中成药产品储备丰富，目前共取得药品批准文号205个，涉及172种药品（在生产药品67种），其中OTC药品92个药品批准文号，处方药品113个药品批准文号。公司目前拥有独家品种5种，优质优价药品8种，国家中药二级保护药品3种，有30个药品批准文号的药品入选 2018 年版《国家基本药物目录》，124个品种纳入《国家医保目录（2019版）》。公司主要中成药产品包括四妙丸、藿胆片、肾复康胶囊、活血通脉片、萆薢分清丸、内消瘰疬丸、二丁颗粒、小儿白贝和海贝胃疡等产品。

## （五）核心技术优势

1、公司在中成药领域的核心技术主要包括以下方面：

### （1）桑麻口服液、补肾安神口服液的包合技术

该技术由公司自行研发，为公司独家拥有，解决了传统中药内在成分质量不稳定的难题，是桑麻口服液、补肾安神口服液生产加工的关键技术之一。

## （2）四妙丸、苏子降气丸粉碎、混合技术

该技术在传统中医药理论指导下，在保证处方中各味药材的原有药效物质基础的前提下，利用现代先进的粉碎、混合技术，以精湛、稳定的工艺，制备出质量均一、稳定、可控，药效显著的优良产品。

## （3）藿胆片、小儿白贝止咳糖浆的浸膏提取技术

该技术由公司自行研发，基于传统的中医药理论，利用现代的浸提技术进行开发，充分保留有效物质，保证临床疗效，工艺稳定，质量可控。

## 2、人参领域

人参产业的发展在很大程度上取决于人参基础研究和应用研究的创新性及先进性，其为人参种植、加工、新产品的研发提供了理论指导和技术支撑。公司率先从基因角度开展人参领域的相关研究，关键技术如下：

### （1）人参基因组数据库

以第二代测序技术为主结合第一代测序技术为研究手段，应用新的研究策略，对五种人参（大马牙、二马牙、高丽参、西洋参、野山参）进行全基因组测序，建立了覆盖全部人参品系的基因组数据库，该数据库的建立，不仅有利于进行基因水平的优良品种的选育及将相关基因组资源和遗传工具应用于新品种培育，推动人参产业的健康发展；有利于指导人参的病虫害防治、林下地栽参和大地栽参的推广，从而推动人参种植的常规化和规范化。亦能推动其他中药材基因组资源的开发，建立类似模式生物的各种资源数据库。

### （2）人参基因组鉴别方法

利用测序技术，对野山参、大马牙、二马牙、高丽参、西洋参五种参类进行基因组文库的构建、基因组测序和组装等程序的全基因组序列分析。通过对五种人参进行基因组水平比较研究，筛分出五种人参的本质差别，从而确定各种人参的真正起源；获得人参重要的药用价值功能基因；并开发人参种质鉴别的系统方法。以人参本源为始，为人参全面研究奠定物质基础。

### （3）人参提取物提取纯化方法

以化学水解法、酶水解法、微生物发酵法、加热加工法以及化学合成等为研究方法，应用新药研发的战略，对人参全系统产品（鲜人参、生晒参、红参）进行全面分析，通过对工艺、质量标准进行比较研究，获得不同人参皂苷比例的提取物、各种规格产品，满足医药、保健品、饮料、护理产品、功能性食品、化妆品等行业使用。

## 5、工业大麻

工业大麻是公司目前大力发展的业务，在工业大麻领域主要的技术包括：工业大麻育种、工业大麻栽培、工业大麻生物活性成分研究和大麻中的化合物等。Fytagoras公司拥有工业大麻乙醇提取的相关设备及



经验，可以用于大规模提取及高端应用的加压溶剂萃取，被荷兰福利和卫生部正式指派为药用大麻的质量控制、生物活动和药物活动等研发活动的合作伙伴。

#### （六）科研实力优势

公司拥有一支高层次的科研队伍从事新药、保健食品、特殊用途化妆品的开发，药品知识产权保护，产品二次开发，人参相关深度研究与应用研究，工业大麻及相关产品的研发等工作。

##### 1、中药科研实力

医药工业属于知识和技术密集型产业，强大的研发能力和先进的生产技术是医药企业赖以生存的根本。公司自成立以来，就将新产品研发和技术创新视作自身发展的核心，并努力保持研发能力和技术水平的先进性和连续性。

公司拥有省级药剂学二级实验室，负责中药的研究和中药材原料的提取、分离及纯化。子公司吉林紫鑫药物研究有限公司为专门的中药研发机构，负责新药、中间体、原料药、生物药的研发，同时承担着公司科技项目申报和专利事务管理工作、技术合作和交流等职责。公司重视同国内知名高校和科研机构加强技术合作，通过依托高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发进度。公司目前已与北京大学、吉林大学、中国药科大学、长春理工大学和长春中医药大学等高等院校建立了长期合作关系。

##### 2、人参科研实力

公司在人参保健产品领域，同样有着较强的研发能力和技术优势。近年来，公司加大对人参新产品的研发投入，通过与知名科研机构及院校展开紧密合作，在人参深加工产品的研发、人参加工技术、人参基因测序等核心领域取得了一系列重大的突破。公司成立了专门的人参研发机构：吉林紫鑫人参研发有限公司，主要负责人参的基础研究（如开展人参的质谱研究）、人参保健食品研究、人参新资源食品的开发和人参种植技术的研究等事务。

公司现已掌握人参种植领域的重茬栽培技术，解决了老参地不能重复栽培人参的问题；脱农残技术，即利用先进的超临界萃取技术，结合现代生物酶降解技术脱除残留的有机氯和有机磷，有助于提高人参提取液的纯度；脱人参皂苷Ro技术，解决了服用人参过量而引起的“上火”问题。

此外，公司与通化市政府共同合作的人参基因组图谱在2011年2月底完成。作为首家单位，此项研发工作的顺利完成，将为人参的育种、加工、产品开发等整个产业提供技术保障，从根本上解决人参“质”、“量”和“病”的问题。

##### 3、工业大麻科研实力

公司欧洲荷兰全资子公司Fytagoras为产业主要主体，其前身为荷兰皇家应用科学研究院（TNO）的应用植物科学部，Fytagoras公司是欧洲境内为数不多的允许合法进行大麻研究和开发的机构，具有20多年植物研究的丰富经验，Fytagoras公司在工业大麻领域主要的研究专家包括：Henrie Korthout 博士、Rob

Verpoorte 教授和 Bert van Duijn 教授均为工业大麻领域国际级专家。

### （七）原材料成本优势

公司处长白山腹地，长白山原产地药材1,400余种，使得公司在原材料资源上拥有明显优势。公司立足实施中药现代化和产业化发展战略，充分利用药材资源的天然地域优势，在敦化草还丹基地和柳河红石基地进行中药材的种植，对主要中药原材料进行规模化种植。这将对公司主要原材料的供应形成有力支撑，有利于节约原材料的成本支出。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                      |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------------------------|
| 营业收入          | 125,511,298.38 | 117,524,221.57 | 6.80%    |                           |
| 营业成本          | 51,996,346.63  | 50,025,765.88  | 3.94%    |                           |
| 销售费用          | 22,236,050.05  | 17,092,642.94  | 30.09%   | 本期销售活动增加所致                |
| 管理费用          | 77,723,420.30  | 82,444,286.64  | -5.73%   |                           |
| 财务费用          | 153,214,611.45 | 163,031,301.46 | -6.02%   |                           |
| 所得税费用         | -3,696,517.75  | -5,671,345.44  | -34.82%  | 主要原因是本期的亏损减少所致            |
| 研发投入          | 1,847,082.24   | 5,639,722.39   | -67.25%  | 主要原因是上期委托外部研发，本期未新增。      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,187,343.72 | 47,946,397.92  | -150.45% | 主要因本期支付职工薪酬所致             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,558,934.02 | -19,224,207.07 | 1.74%    |                           |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 40,749,418.87  | -32,822,590.81 | -224.15% | 主要原因是本期收到的银行借款增加，偿还借款减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -2,376,636.48  | -4,121,583.04  | -42.34%  | 主要原因是本期账户资金冻结             |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减      |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |           |
| 营业收入合计 | 125,511,298.38 | 100%    | 117,524,221.57 | 100%    | 6.80%     |
| 分行业    |                |         |                |         |           |
| 医药行业   | 125,511,298.38 | 100.00% | 117,524,221.57 | 100.00% | 6.80%     |
| 分产品    |                |         |                |         |           |
| 中成药    | 117,456,375.50 | 93.58%  | 111,685,648.89 | 95.03%  | 5.17%     |
| 人参系列产品 | 3,101,147.17   | 2.47%   | 724,033.74     | 0.62%   | 328.32%   |
| 其他     | 4,953,775.71   | 3.95%   | 5,114,538.94   | 4.35%   | -3.14%    |
| 分地区    |                |         |                |         |           |
| 东北地区   | 55,796,190.07  | 35.28%  | 49,285,334.66  | 32.64%  | 13.21%    |
| 华北地区   | 27,724,261.58  | 17.53%  | 25,691,257.12  | 17.02%  | 7.91%     |
| 华东地区   | 27,967,810.25  | 17.68%  | 29,474,218.37  | 19.52%  | -5.11%    |
| 华南地区   | 27,376,256.92  | 17.31%  | 29,292,110.12  | 19.40%  | -6.54%    |
| 华中地区   | 136,605.64     | 0.09%   | 5,305,267.59   | 3.51%   | -97.43%   |
| 西北地区   | 8,579,230.48   | 5.42%   | 11,624,906.49  | 7.70%   | -26.20%   |
| 西南地区   | 7,044,543.74   | 4.45%   | 310,578.69     | 0.21%   | 2,168.20% |
| 港澳台地区  | 3,531,829.59   | 2.23%   | 0.00           | 0.00%   |           |
| 内部抵消金额 | -32,645,429.89 |         | -33,459,451.47 |         |           |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|      | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|------|----------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业  |                |               |        |                 |                 |                |
| 医药行业 | 125,511,298.38 | 51,996,346.63 | 58.57% | 6.80%           | 3.94%           | 1.14%          |
| 分产品  |                |               |        |                 |                 |                |
| 中成药  | 117,456,375.50 | 44,881,299.80 | 61.79% | 5.17%           | -3.23%          | 3.32%          |
| 分地区  |                |               |        |                 |                 |                |
| 东北地区 | 55,796,190.07  | 45,693,789.45 | 18.11% | 13.21%          | 61.30%          | -24.41%        |
| 华北地区 | 27,724,261.58  | 11,427,172.05 | 58.78% | 7.91%           | -6.06%          | 6.13%          |
| 华东地区 | 27,967,810.25  | 10,043,251.95 | 64.09% | -5.11%          | -27.65%         | 11.19%         |
| 华南地区 | 27,376,256.92  | 10,020,763.91 | 63.40% | -6.54%          | -43.13%         | 23.55%         |
| 华中地区 | 136,605.64     | 42,618.32     | 68.80% | -97.43%         | -98.18%         | 12.95%         |
| 西北地区 | 8,579,230.48   | 3,175,175.55  | 62.99% | -26.20%         | -57.44%         | 27.17%         |

|        |               |               |        |           |           |        |
|--------|---------------|---------------|--------|-----------|-----------|--------|
| 西南地区   | 7,044,543.74  | 2,534,669.06  | 64.02% | 2,168.20% | 2,320.55% | -2.26% |
| 港澳台地区  | 3,531,829.59  | 1,566,102.22  | 55.66% |           |           |        |
| 内部抵消金额 | 32,645,429.89 | 32,507,195.88 | 0.42%  |           |           |        |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 10,967,270.40    | 0.10%  | 12,513,565.08    | 0.12%  | -0.02% |        |
| 应收账款   | 968,083,207.74   | 9.26%  | 971,527,561.40   | 9.24%  | 0.02%  |        |
| 合同资产   |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |        |
| 存货     | 6,838,590,689.27 | 65.44% | 6,852,145,856.97 | 65.20% | 0.24%  |        |
| 投资性房地产 |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |        |
| 长期股权投资 |                  | 0.00%  |                  | 0.00%  | 0.00%  |        |
| 固定资产   | 1,281,308,324.32 | 12.26% | 1,333,444,493.45 | 12.69% | -0.43% |        |
| 在建工程   | 376,038,880.20   | 3.60%  | 353,231,111.43   | 3.36%  | 0.24%  |        |
| 使用权资产  | 6,385,366.55     | 0.06%  |                  | 0.00%  | 0.06%  |        |
| 短期借款   | 3,663,447,565.95 | 35.06% | 3,632,511,565.95 | 34.57% | 0.49%  |        |
| 合同负债   | 25,865,887.86    | 0.25%  | 26,045,862.84    | 0.25%  | 0.00%  |        |
| 长期借款   | 1,083,586,654.92 | 10.37% | 1,084,757,902.81 | 10.32% | 0.05%  |        |
| 租赁负债   | 6,874,340.16     | 0.07%  |                  | 0.00%  | 0.07%  |        |

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 资产的具体内容                       | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|-------------------------------|------|------|-----|------|--------------|------|---------------|------------|
| Fytagoras B.V.                | 对外投资 |      | 荷兰  | 股权投资 | 加强风险控制       |      |               | 否          |
| ZixinPharmaceuticals USA CORP | 设立   |      | 美国  | 股权投资 | 加强风险控制       |      |               | 否          |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(一) 银行账户及货币资金受限情况:

1. 公司因与集安市吉聚参业有限公司合同纠纷, 由吉林省通化市中级人民法院 (2020) 吉 05 执保 22 号查封公司中国银行股份有限公司柳河支行 1 个账户, 吉林银行通化柳河支行 1 个账户, 中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户, 实际冻结金额 3,185,894.93 元;

2. 子公司般若药业因拖欠磐石市河南街鸿泰工程队工程款 54.25 万元, 磐石市河南街鸿泰工程队向磐石市人民法院提起诉讼, 目前为判决保全阶段 (2021) 吉 0284 执保 11 号查封公司中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户, 吉林银行通化柳河支行 2 个账户, 中信银行长春分行营业部 1 个账户, 实际冻结金额 535.63 元; 查封子公司般若药业中国农业发展银行磐石支行 1 个账户, 吉林磐石农村商业银行股份有限公司 1 个账户, 中国建设银行磐石支行 1 个账户, 中国工商银行股份有限公司磐石支行 1 个账户, 磐石吉银村镇银行 1 个账户, 招商银行长春分行营业部 1 个账户, 兴业银行股份有限公司延边分行营业部 1 个账户, 磐石吉银村镇银行开发区支行 1 个账户, 吉林银行长春瑞祥支行 1 个账户, 实际冻结金额 27574.49 元;

3. 子公司北京中科因劳务纠纷 80.34 万元, 申请人向北京大兴人民法院诉讼, 案号: (2020) 京 0115 执 1092 号、(2020) 京 0115 执 6966 号、(2020) 京 0115 执 6729 号、(2020) 京 0115 执 5311 号、(2020) 京 0115 执 5184 号、(2020) 京 0115 执 5024 号、(2020) 京 0115 执 31 号、(2020) 京 0115 民初 4602 号、(2021) 京 0115 执 3775 号, 查封中国银行北京经济技术开发区支行银行账户 1 个账户, 锦州银行北京京广桥支行 1 个账户, 实际冻结金额 953.50 元;

4. 子公司敦化市中科因欠吉林省海的科技有限公司装修款 41.09 万元, 由敦化市人民法院 (2020) 吉 2403 执保 371 号、由长春市朝阳区人民法院 (2020) 吉 0104 执保 605 号查封中国建设银行股份有限公司敦化支行 1 个账户, 实际冻结金额 2,374.30 元。以上共冻结银行账户资金 3,217,332.85 元。

(二) 存货受限情况:

本公司在吉林银行长春瑞祥支行贷款80,000万元,用草还丹、初元、柳河人参干品1,346.58吨,账面净值695,245,734.27元作质押。

(三) 固定资产抵押情况:

1. 禹拙药业房屋面积为31,504.26m<sup>2</sup>, 净值70,163,952.35元; 般若药业房屋面积为40,381.90m<sup>2</sup>, 净值68,336,722.97元; 本公司房屋面积为114,155.81m<sup>2</sup>, 净值227,840,490.01元, 以上3家房屋均为本公司在中国工商银行柳河支行3笔贷款403,599,802.49元作抵押;

2. 北京中科房屋面积为48,970.36m<sup>2</sup>, 净值310,814,686.71元, 为本公司在长安国际信托股份有限公司贷款20,000万元及在国通信托有限责任公司贷款8,720万元作抵押;

3. 草还丹药业房屋面积为63,253.52m<sup>2</sup>, 净值112,418,430.74元, 为草还丹药业在吉林银行延边分行贷款11,000万元作抵押;

4. 初元药业房屋面积为29,893.75m<sup>2</sup>, 净值54,402,690.79元, 为初元药业在吉林银行延边分行贷款8,599.80万元作抵押;

5. 金桂药业房屋面积为24,264.76m<sup>2</sup>, 净值47,785,386.47元, 为本公司在长春农商银行春城支行贷款22,899,073元及长春农商行会展中心支行贷款3,000万元作抵押;

6. 高科技房屋面积为16,758.36m<sup>2</sup>, 净值13,341,965.31元, 为草还丹在敦化农商行贷款2,980万元作抵押。

以上抵押固定资产净值合计905,104,325.35元。

(四) 无形资产抵押情况

1. 高科技土地面积为44,815.00m<sup>2</sup>, 净值8,411,781.31元, 为草还丹在敦化农商行贷款2980万元作抵押;

2. 本公司土地面积为280,648.40m<sup>2</sup>, 净值79,768,281.53元, 为本公司在中国工商银行柳河支行2笔贷款314,675,196.5元作抵押;

3. 初元药业土地面积为95,999.89m<sup>2</sup>, 净值39,732,399.62元, 为初元药业在吉林银行延边分行贷款8,599.8万元作抵押;

4. 金桂药业土地面积为75,628.00m<sup>2</sup>, 净值30,106,280.84元, 为金桂药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款19,790万元抵押;

5. 地面积为34,460.62m<sup>2</sup>, 净值14,654,147.87元, 为本公司在长春农商银行春城支行贷款22899073元及长春农商行会展中心支行贷款3000万元作抵押;

6. 草还丹药业土地面积为110,325.70m<sup>2</sup>, 净值24,431,927.84元, 为草还丹药业在吉林银行延边分行贷款11,000万元作抵押;

7. 参工堂生物科技土地面积为62,405.00m<sup>2</sup>, 净值23,766,278.58元, 为参工堂生物科技在吉林银行长春瑞祥支行贷款28312.33万元作抵押;

8. 般若药业土地面积为83,364.00m<sup>2</sup>, 净值为14,700,370.58元, 为般若药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款18440万元作抵押;

9. 般若药业土地面积为99,999.00m<sup>2</sup>，净值13,652,261.77元，为本公司在中国工商银行柳河支行贷款88924605.99元作抵押；

10. 禹拙药业土地面积为58,227.22m<sup>2</sup>，净值32,870,281.98元，为本公司在中国工商银行柳河支行贷款234948778.16元作抵押；

以上抵押无形资产净值合计282,094,011.92元。

#### （五）在建工程抵押情况

1. 本公司在新厂区房屋建筑物在建工程净值138,848,863.08元，为本公司在九台农村商业银行贷款5,000万元作抵押；

2. 金桂药业房屋建筑物在建工程净值76,334,669.28元，为金桂药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款19,790万元作抵押；

3. 般若药业房屋建筑物在建工程净值64,021,953.53元，为般若药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款18,440万元作抵押；

4. 参工堂生物科技房屋建筑物在建工程净值23,310,827.21元，为参工堂生物科技在吉林银行长春瑞祥支行贷款28,312.33万元作抵押。

以上抵押贷款在建工程净值合计302,516,313.10元

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）    | 上年同期投资额（元）   | 变动幅度   |
|--------------|--------------|--------|
| 5,817,065.74 | 3,177,069.81 | 83.10% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

| 项目名称            | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额     | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度   | 预计收益           | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）  |
|-----------------|------|-----------|----------|--------------|----------------|------|--------|----------------|---------------|-----------------|-------------|-----------|
| 柳河医药产业园建设项目一期工程 | 自建   | 是         | 中成药      | 5,817,065.74 | 607,740,502.07 | 自有资金 | 99.99% | 216,289,100.00 | 0.00          | 除研发大楼之外，均       | 2014年09月04日 | 《第五届董事会第十 |

|    |    |    |    |              |                |    |    |                |      |      |    |  |
|----|----|----|----|--------------|----------------|----|----|----------------|------|------|----|--|
|    |    |    |    |              |                |    |    |                |      | 已验收。 |    | 八次会议决议公告》(2014-045)《2014年第三次临时股东大会决议公告》(2014-051)巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 合计 | -- | -- | -- | 5,817,065.74 | 607,740,502.07 | -- | -- | 216,289,100.00 | 0.00 | --   | -- | --   |

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 七、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用



## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本          | 总资产              | 净资产            | 营业收入         | 营业利润           | 净利润            |
|--------------|------|--|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 吉林紫鑫初元药业有限公司 | 子公司  | 加工、销售中成药、化学药制剂、人参收购、销售、粗加工；生产饮料（果汁及蔬菜汁类）、中药饮片、直接服用饮片、中药提取药、糖果制品（糖果）、含茶制品和代用茶（代用茶、速溶茶类）、饮料（果汁及蔬菜汁类、固体饮料类、其他饮料类）、蜜饯；生产、销售保健食品；动、植物提取物研发、生产、销售；法律、法规允许的进出口贸易。（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） | 20,000,000.00 | 1,075,324,329.52 | 423,279,927.81 | 2,891,811.42 | -25,107,508.03 | -24,323,433.81 |
| 吉林紫鑫参        | 子公司  | 植物提取   | 50,000,000.00 | 516,445,676.     | 33,551,863.5   |              | -8,184,869.    | -6,381,817.21  |

|                       |     |   |                |                      |                |               |                |                |
|-----------------------|-----|---|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 工堂生物科技<br>有限公司        |     | 物、保健食品、药品及化工产品<br>(不含危险化学品)的研究、技术咨询、技术转让;植物提取物及化工产品(不含危险化学品)的生产、销售;经营本企业自营产品的进出口贸易。(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)             | 0              | 45                   | 7              |               | 53             |                |
| 吉林紫鑫红<br>石种养殖有<br>限公司 | 子公司 | 中药材种植<br>销售、农副<br>产品收购<br>(以上项目<br>国家法律、<br>法规需前置<br>审批的凭许<br>可证经营)   | 10,000,000.00  | 4,760,584.49<br>2.31 | 565,606,912.94 | 32,835,210.00 | -12,486,292.92 | -12,486,292.92 |
| 吉林草还丹<br>药业有限公司       | 子公司 | 中药材 化<br>学药品制剂<br>加工销售<br>(按药品生<br>产许可证批<br>准生产的项<br>目生产经<br>营) 食品加<br>工(凭许可<br>证经营) 销<br>售 酒精 白<br>酒及饮料酒<br>制造(按酒<br>类生产许可 | 260,000,000.00 | 649,021,352.53       | 342,227,888.80 | 4,825,167.76  | -14,763,549.29 | -14,288,365.42 |

|  |  |   |  |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 证批准的项目范围生产经营) 针织品加工 广告业 种养殖业 在法律法规允许范围内从事进出口业务; 医疗器械的研发; 生产及销售; 消杀用品的生产和销售*** (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) |  |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、新产品开发风险

由于新药产品开发从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多、投入大, 新药研发风险较大。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定, 新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段, 如果最终未能通过新药注册审批, 则可能导致新药研发失败, 进而影响到公司前期投入的回收和经济效益的实现。另外, 如果公司新药不能很好适应不断变化的市场需求, 或者开发的新药未能很快被市场接受, 将加大公司的运营成本, 对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

### 2、规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经多年的发展过程中, 已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着募集资金投资项目的逐步实施, 公司的资产和业务规模都将迅速扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。

若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会给公司的发展带来不利影响。

### 3、新增固定资产折旧及净资产收益率下降的风险

投资项目完工后，公司固定资产将有较大幅度的增加，产生的折旧费用将会有所增加，从而增加公司生产经营的成本。如果市场出现变化或者出现其他事先无法预期的情况导致新增产能的效益情况未达到预期目标，折旧费用的增加将对公司未来整体经营业绩造成一定影响。

### 4、原材料风险

如果公司不能保证充足的原材料供应，将导致公司总产能无法完全释放，给公司的主营业务收入和募投项目的预期效益带来不利影响。而原材料供应不足导致的价格波动将造成公司采购成本的攀升，进而影响公司的经营业绩。

### 5、销售风险

随着公司人参食品新品种不断推出，产品种类的增加和整体产能的扩张也将为公司的销售能力带来新的挑战，部分产品在市场投放方式、销售渠道、销售模式上与公司现有的中成药存在一定的区别，销售额能否同步增长面临着营销投入和网络建设的制约。公司如果不能在产品品质、资金投入、销售策略等方面取得竞争优势，将影响到公司的营业收入和整体业绩。

### 6、人才储备风险

随着公司发展过程中产品多样化的逐步体现及产能的不断扩张，对人才队伍的数量、质量与专业构成等方面都提出了更高的要求。另外，随着中药产业的发展以及行业内竞争的加剧，对企业技术研发能力将推出更高要求。如果公司不能采取有效的措施进一步充实人才队伍并提高科技实力，将对公司未来的发展带来一定制约。

### 7、政策风险

公司计划进入工业大麻领域，但是截至目前，吉林省尚未获得工业大麻合法种植审批，虽已在黑龙江省齐齐哈尔市甘南县完成工业大麻种子引进，但能否培育出符合国内法律要求的国内工业大种子尚存在不确定性，并且公司的相关计划在实施过程中可能存在因公司实际发展情况或市场环境变化等因素而调整规划内容的可能，影响公司的产业发展规划。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 35.81%  | 2021 年 05 月 25 日 | 2021 年 05 月 26 日 | 巨潮资讯网<br>www.cninfo.com.cn<br>(公告编号:<br>201-029) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度                     | 执行的污染物排放标准                            | 排放总量    | 核定的排放总量  | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|------|-------|---------|--------------------------|---------------------------------------|---------|----------|--------|
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | COD            | 间断式  | 1     | 污水处理站   | 31.74 mg/L               | GB21906-2008<br>100mg/L               | 1.981 吨 | 9 吨/年    | 无      |
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | 氨氮             | 间断式  | 1     | 污水处理站   | 0.898mg/L                | GB21906-2008<br>8 mg/L                | 0.053 吨 | 0.72 吨/年 | 无      |
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | SO2            | 间断式  | 1     | 锅炉房     | 158.19mg/m <sup>3</sup>  | GB13271-2014<br>400mg/m <sup>3</sup>  | 6.29 吨  | 8.1 吨/年  | 无      |
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | 氮氧化物           | 间断式  | 1     | 锅炉房     | 180.06 mg/m <sup>3</sup> | GB13271-2014<br>400 mg/m <sup>3</sup> | 7.33 吨  | 8.1 吨/年  | 无      |
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | 烟粉尘            | 间断式  | 1     | 锅炉房     | 33.28 mg/m <sup>3</sup>  | GB13271-2014<br>80 mg/m <sup>3</sup>  | 1.36 吨  | 8.96 吨/年 | 无      |

防治污染设施的建设和运行情况

公司严格执行国家和地方的环保政策和法规，制定了完善的相关设备设施操作及管理规章制度，设置专职环保人员负责管理环保处理设施，对生产过程中产生的污染物进行严格管控。目前环保设备设施运行情况良好，严格管理并按规定操作和使用污染物处理装置，污染物排放量均符合环保部门核定的总量控制指标，做到达标排放，未发生过任何污染事故和环保处罚。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无

突发环境事件应急预案

公司编制有“突发环境事件应急预案”，针对意外突发事件、以及污染治理设施可能出现的故障、异常，制定了应对措施，并按时按规完成培训及演练。全年无一例突发环境事件的发生。

环境自行监测方案

公司设有污水在线监测设施，对污水排放情况进行全时段监测。及时将监测数据（COD、氨氮、pH值）上传至吉林省国家重点监控企业监测信息发布平台。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

**股东权益保护：**公司始终严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平，提高公司效益，切实保障全体股东和债权人的合法权益。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票，并将单独计票结果及时公开披露。

**职工权益保护：**公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，为员工缴纳住房公积金、提供健康、安全的生产和生活环境，切实维护员工的合法利益；公司拥有健全和完善的党委、工会和职工代表大会组织机构，代表和维护职工权益。

**公共关系及社会公益事业：**公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各种税款，为地方经济发展做出重要贡献。公司在努力发展自身经济的同时，积极为社会提供就业岗位，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，为社会和谐稳定做出了积极的贡献。

**其他利益相关者权益保护：**公司充分尊重债权人、供应商、客户、政府组织及非政府组织等其他利益相关者的合法权益。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方           | 承诺类型   | 承诺内容                       | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                 |
|--------------------|---------------|--------|----------------------------|------------------|------|----------------------|
| 股改承诺               |               |        |                            |                  |      |                      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |               |        |                            |                  |      |                      |
| 资产重组时所作承诺          |               |        |                            |                  |      |                      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    |               |        |                            |                  |      |                      |
| 股权激励承诺             |               |        |                            |                  |      |                      |
| 其他对公司中小股东所作承诺      | 敦化市康平投资有限责任公司 | 避免同业竞争 | 公司持股 5% 以上股东所做出的避免同业竞争的承诺。 | 2007 年 03 月 02 日 | 长期承诺 | 该承诺期限为长期,该承诺目前正在严格履行 |
| 承诺是否按时履行           | 是             |        |                            |                  |      |                      |

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 担保对象名称         | 与上市公司的关系 | 违规担保金额 | 占最近一期经审计净资产的比例 | 担保类型     | 担保期        | 截至报告期末违规担保余额 | 占最近一期经审计净资产的比例 | 预计解除方式  | 预计解除金额 | 预计解除时间(月份) |
|----------------|----------|--------|----------------|----------|------------|--------------|----------------|---------|--------|------------|
| 延边嘉益人参贸易有限责任公司 | 非关联方     | 3,000  | 0.80%          | 连带责任保证担保 | 2018.11.28 | 3,000        | 0.80%          | 债务人偿还借款 | 3,000  | 2021.9     |
| 吉林康源           | 非关联方     | 3,000  | 0.80%          | 连带责任     | 2018.12.04 | 3,000        | 0.80%          | 债务人偿    | 3,000  | 2021.9     |



|                    |   |        |       |          |            |        |       |         |       |        |
|--------------------|---|--------|-------|----------|------------|--------|-------|---------|-------|--------|
| 富硒米业有限公司           |   |        |       | 保证担保     |            |        |       | 还借款     |       |        |
| 延边金鑫动物药业有限公司       | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2018.12.04 | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 通化森宝人参贸易有限公司       | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.1.24  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 通化嘉仁人参贸易有限公司       | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.1.25  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 通化盈达人参贸易有限公司       | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.1.29  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 通化万草堂人参贸易有限公司      | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.1.30  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 吉林正德药业有限公司         | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.2.21  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 通化康绿新农生物科技开发股份有限公司 | 非关联方  | 4,000  | 1.07% | 连带责任保证担保 | 2019.2.27  | 4,000  | 1.07% | 债务人偿还借款 | 4,000 | 2021.9 |
| 合计                 |   | 34,000 | 9.09% | --       | --         | 34,000 | 9.09% | --      | --    | --     |
| 违规原因               | <p>公司涉及吉林敦化农村商业银行股份有限公司与上述 9 家公司因金融借款合同纠纷案，公司被承担连带责任保证担保情况，经核实，公司并未办理本次相关担保事项，上述违规担保事项未经公司董事会、股东大会审议批准。上述债务人均均为吉林省人参产业同行业公司，其为了扩大公司经营，用其人参抵押方式向银行贷款，因债务人公司规模较小，向公司前任董事长郭春林寻求协助，郭春林基于促进吉林省人参行业稳定发展，确保人参价格稳定的初衷下，未经公司董事会及股东大会审议，在 2018 年 11 月-2019 年 2 月期间签署、盖章上述担保涉及的相关合同。上述事项详见公司于 2021 年 8 月 7 日在指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于存在违规对外担保且可能被实施其他风险警示的公告》（公告编号：2021-043）</p> |        |       |          |            |        |       |         |       |        |
| 已采取的解决措施及进展        | <p>公司发现上述违规担保事项后，已于 2021 年 8 月 5 日当日向上述 9 家债务人发函并督促其采取有效的措施积极筹集资金尽快偿还债务、解除担保，以消除对公司影响。同时上述债务人于 2021 年 8 月 5 日当日向公司出具了《承诺函》将在一个月内，通过包括但不限于处置相关资产、合法贷款、转让股权等形式筹措资金，偿还债务、解决诉讼，尽快解决上市公司对外担保问题。债务人向于 2021 年 8 月 18 日向公司出具了《承诺函兑现的方案》。上述内容详见公司于 2021 年 8 月 21 日在指定的</p>   |        |       |          |            |        |       |         |       |        |

信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网  
(www.cninfo.com.cn)披露的《关于对深圳证券交易所<关注函>回复的公告》(公告编号: 2021-0045)

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                     | 涉案金额(万元)  | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引                                     |
|--------------------------------|-----------|----------|----------|---|--------------|-------------|--|
| 公司因金融借款合同纠纷被中国工商银行股份有限公司柳河支行诉讼 | 68,008.96 | 否        | 该诉讼已判决   | 对相关抵押财产进行拍卖、变卖。根据《柳河县人民政府关于帮助吉林紫鑫药业股份有限公司纾困解困的意见》，柳河县政府将帮助协调公司与工商银行涉事宜，在依法依规情况下，化解工商银行涉事宜，维持公司正常生产经营。同时柳河县财政局所属 | 尚未进入拍卖执行阶段   | 2021年01月09日 | 《关于公司因金融借款合同纠纷涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-002) |

|  |        |   |  |   |            |                  |  |
|--|--------|---|--|---|------------|------------------|--|
|  |        |   |  | 柳河县峰岭大健康产业园有限责任公司出具《承诺函》，承诺在该纠纷进入拍卖程序时，依法依规保护相关资产，以维持本公司的正常生产经营。截止本定期报告日，公司生产经营未受影响。  |            |                  |  |
| 公司因未经审议程序对延边嘉益人参贸易有限责任公司、吉林康源富硒米业有限公司、延边金鑫动物药业有限公司、通化嘉仁人参贸易有限公司、通化万草堂人参贸易有限公司、吉林正德药业有限公司、通化森宝人参贸易有限公司、通化康绿新农生物科技开发股份有限公司、通化盈达人参贸易有限公司进行违规担保事项，涉及吉林敦化农村商业银行股份有限公司诉讼 | 34,000 | 否 | 前述 9 个被告公司涉及的案件中，吉林康源、延边金鑫、延边嘉益、通化万草堂、正德药业、通化嘉仁、通化盈达等 7 家公司债权已经延边州中院签发的生效判决予以确认，另外通化康绿新农和通化森宝的债权正在诉讼过程中。 | 对生产经营和财务状况的影响和潜在的法律风险：<br>(1) 对生产经营和财务状况的影响：目前根据债务人向公司出具的《承诺函》及兑现方案，公司通过其资产负债情况、从中国人民银行征信中心调取的《企业信用报告》、同时通过债务人与债权人签署的《借款合同》《抵押登记书》获取信息。经核查，9 家债务人公司的贷款抵押物均已超额覆盖贷款本息总额，债务人公司可以超额覆盖部分的抵押物二次抵押向银行或其他金融机构申请贷款；吉林康源、延边嘉益、通化万草堂、吉林正德、通化森宝等 5 家公司存在对外投资，可以通过拍卖、变 | 尚未进入拍卖执行阶段 | 2021 年 08 月 07 日 | 《关于存在违规对外担保且可能被实施其他风险警示的公告》(公告编号：2021-043) |

|  |  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>卖、协议转让对外投资股权的方式清偿贷款,该偿债方法一定程度上能够缓解其还债压力; 9 家被告公司的抵押资产价值均已覆盖债权总额,最后无法解除债务违约前提下, 9 家被告公司可以通过直接处置相关抵押资产的方式清偿贷款。</p> <p>(2) 潜在的法律风险根据《股票上市规则》第 13.3 第(五)项及 13.4 第(二)项规定,若本次违规担保问题无法在一个月內解决,公司股票存在被实施其他风险警示的风险。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|---|--|--|--|

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                      |        |                 |            |            |             |                   |     |            |              |
|---------------------------|----------------------|--------|-----------------|------------|------------|-------------|-------------------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生<br>日期      | 实际担保<br>金额 | 担保类型       | 担保物（如<br>有） | 反担保<br>情况（如<br>有） | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                      |        |                 |            |            |             |                   |     |            |              |
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生<br>日期      | 实际担保<br>金额 | 担保类型       | 担保物（如<br>有） | 反担保<br>情况（如<br>有） | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 吉林紫鑫<br>红石种养<br>殖有限公<br>司 | 2019年04<br>月10日      | 20,000 | 2019年04<br>月10日 | 20,000     | 连带责任<br>担保 |             |                   | 3年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>初元药业<br>有限公司      | 2020年06<br>月09日      | 4,500  | 2020年06<br>月09日 | 4,500      | 连带责任<br>担保 |             |                   | 1年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>初元药业<br>有限公司      | 2019年03<br>月16日      | 4,500  | 2019年03<br>月16日 | 4,500      | 连带责任<br>担保 |             |                   | 2年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>初元药业<br>有限公司      | 2019年03<br>月21日      | 2,700  | 2019年03<br>月21日 | 2,700      | 连带责任<br>担保 |             |                   | 1年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>初元药业<br>有限公司      | 2021年06<br>月09日      | 20,000 | 2021年06<br>月09日 | 20,000     | 连带责任<br>担保 |             |                   | 1   | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>禹拙药业<br>有限公司      | 2020年12<br>月10日      | 9,850  | 2020年12<br>月10日 | 9,850      | 连带责任<br>担保 |             |                   | 3年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>般若药业<br>有限公司      | 2019年07<br>月18日      | 12,500 | 2019年07<br>月18日 | 12,500     | 连带责任<br>担保 |             |                   | 2年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>般若药业<br>有限公司      | 2020年12<br>月10日      | 19,850 | 2020年12<br>月10日 | 19,850     | 连带责任<br>担保 |             |                   | 3年  | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫                      | 2018年12              | 20,000 | 2018年12         | 20,000     | 连带责任       |             |                   | 7年  | 否          | 是            |

|                                   |                      |        |                     |            |                              |              |                    |     |            |              |
|-----------------------------------|----------------------|--------|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------|-----|------------|--------------|
| 般若药业<br>有限公司                      | 月 26 日               |        | 月 26 日              |            | 担保                           |              |                    |     |            |              |
| 吉林草还<br>丹药业有<br>限公司深              | 2019 年 03<br>月 21 日  | 3,000  | 2019 年 03<br>月 21 日 | 3,000      | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 2 年 | 否          | 是            |
| 吉林草还<br>丹药业有<br>限公司深              | 2020 年 06<br>月 09 日  | 6,000  | 2020 年 06<br>月 09 日 | 6,000      | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 1 年 | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>参工堂生<br>物有限公司             | 2018 年 12<br>月 26 日  | 30,000 | 2018 年 12<br>月 26 日 | 30,000     | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 7 年 | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>金桂药业<br>有限公司              | 2018 年 12<br>月 26 日  | 20,000 | 2018 年 12<br>月 26 日 | 20,000     | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 3 年 | 否          | 是            |
| 吉林紫鑫<br>桂鹤医药<br>有限公司              | 2020 年 11<br>月 17 日  | 2,900  | 2020 年 11<br>月 17 日 | 2,900      | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 1 年 | 否          | 是            |
| 紫鑫高科<br>技功能食<br>品有限公<br>司         | 2021 年 04<br>月 29 日  | 500    | 2021 年 04<br>月 29 日 | 500        | 连带责任<br>担保                   |              |                    | 2 年 | 否          | 是            |
| 报告期内审批对子公司<br>担保额度合计 (B1)         |                      |        | 20,500              |            | 报告期内对子公司担保<br>实际发生额合计 (B2)   |              |                    |     |            | 20,500       |
| 报告期末已审批的对子<br>公司担保额度合计<br>(B3)    |                      |        | 176,300             |            | 报告期末对子公司实际<br>担保余额合计 (B4)    |              |                    |     |            | 176,300      |
| 子公司对子公司的担保情况                      |                      |        |                     |            |                              |              |                    |     |            |              |
| 担保对象<br>名称                        | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生<br>日期          | 实际担保<br>金额 | 担保类型                         | 担保物 (如<br>有) | 反担保<br>情况 (如<br>有) | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                 |                      |        |                     |            |                              |              |                    |     |            |              |
| 报告期内审批担保额度合计<br>(A1+B1+C1)        |                      |        | 20,500              |            | 报告期内担保实际发生<br>额合计 (A2+B2+C2) |              |                    |     |            | 20,500       |
| 报告期末已审批的担保额度合<br>计 (A3+B3+C3)     |                      |        | 176,300             |            | 报告期末实际担保余额<br>合计 (A4+B4+C4)  |              |                    |     |            | 176,300      |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产<br>的比例 |                      |        |                     | 49.90%     |                              |              |                    |     |            |              |
| 其中:                               |                      |        |                     |            |                              |              |                    |     |            |              |

|                     |  |
|---------------------|--|
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | <p>公司涉及吉林敦化农村商业银行股份有限公司与上述 9 家公司因金融借款合同纠纷案，公司被承担连带责任保证担保情况，经核实，公司并未办理本次相关担保事项，上述违规担保事项未经公司董事会、股东大会审议批准。上述债务人均均为吉林省人参产业同行业公司，其为了扩大公司经营，用其人参抵押方式向银行贷款，因债务人公司规模较小，向公司前任董事长郭春林寻求协助，郭春林基于促进吉林省人参行业稳定发展，确保人参价格稳定的初衷下，未经公司董事会及股东大会审议，在 2018 年 11 月-2019 年 2 月期间签署、盖章上述担保涉及的相关合同。上述事项详见公司于 2021 年 8 月 7 日在指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于存在违规对外担保且可能被实施其他风险警示的公告》（公告编号：2021-043）。</p> |
|---------------------|--|

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后         |         |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
|            | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 81,046        | 0.01%   |             |    |       |    |    | 81,046        | 0.01%   |
| 1、国家持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2、国有法人持股   |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、其他内资持股   | 81,046        | 0.01%   |             |    |       |    |    | 81,046        | 0.01%   |
| 其中：境内法人持股  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境内自然人持股    | 81,046        | 0.01%   |             |    |       |    |    | 81,046        | 0.01%   |
| 4、外资持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 其中：境外法人持股  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境外自然人持股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 二、无限售条件股份  | 1,280,678,780 | 99.99%  |             |    |       |    |    | 1,280,678,780 | 99.99%  |
| 1、人民币普通股   | 1,280,678,780 | 99.99%  |             |    |       |    |    | 1,280,678,780 | 99.99%  |
| 2、境内上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、境外上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 4、其他       |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 三、股份总数     | 1,280,759,826 | 100.00% |             |    |       |    |    | 1,280,759,826 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年6月28日，公司收到股东康平公司的通知，上述被延边朝鲜族自治州中级人民法院依法作出裁定司法拍卖及变卖的132,360,000股均流拍，经东吴证券—恒丰银行股份有限公司—东吴—恒丰—东惠124号定向资产管理计划向法院申请，根据延边朝鲜族自治州中级人民法院下达的《执行裁定书》（（2021）吉24执17号），其中33,000,000股、33,180,000股，合计66,180,000股，（占公司总股本5.1672%，占其所持有

公司股份的14.4929%)，分别于2021年6月18日、2021年6月24日被司法划转其名下。具体如下表：

| 转让方式   | 转让时间       | 转让数量（股）    | 约占总股本比例 |
|--------|------------|------------|---------|
| 执行法院裁定 | 2021年6月18日 | 33,000,000 | 2.5766% |
| 执行法院裁定 | 2021年6月24日 | 33,180,000 | 2.5906% |
| 合计     |            | 66,180,000 | 5.1672% |

权益变动前后股东持股情况

| 股东名称 | 股份性质   | 本次减持前持股数量   |          | 本次减持后持股数量   |          |
|------|--------|-------------|----------|-------------|----------|
|      |        | 股数（股）       | 持股比例     | 股数（股）       | 持股比例     |
| 康平公司 | 无限售流通股 | 456,637,426 | 35.6536% | 390,457,426 | 30.4864% |
| 合计   |        | 456,637,426 | 35.6536% | 390,457,426 | 30.4864% |

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年6月28日，公司收到股东康平公司的通知，上述被延边朝鲜族自治州中级人民法院依法作出裁定司法拍卖及变卖的132,360,000股均流拍，经东吴证券—恒丰银行股份有限公司—东吴—恒丰—东惠124号定向资产管理计划向法院申请，根据延边朝鲜族自治州中级人民法院下达的《执行裁定书》（（2021）吉24执17号），其中33,000,000股、33,180,000股，合计66,180,000股，（占公司总股本5.1672%，占其所持有公司股份的14.4929%），分别于2021年6月18日、2021年6月24日被司法划转其名下。具体如下表：

| 转让方式   | 转让时间       | 转让数量（股）    | 约占总股本比例 |
|--------|------------|------------|---------|
| 执行法院裁定 | 2021年6月18日 | 33,000,000 | 2.5766% |
| 执行法院裁定 | 2021年6月24日 | 33,180,000 | 2.5906% |
| 合计     |            | 66,180,000 | 5.1672% |

权益变动前后股东持股情况

| 股东名称 | 股份性质   | 本次减持前持股数量   |          | 本次减持后持股数量   |          |
|------|--------|-------------|----------|-------------|----------|
|      |        | 股数（股）       | 持股比例     | 股数（股）       | 持股比例     |
| 康平公司 | 无限售流通股 | 456,637,426 | 35.6536% | 390,457,426 | 30.4864% |
| 合计   |        | 456,637,426 | 35.6536% | 390,457,426 | 30.4864% |

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                            |         | 87,286 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |            | 0             |               |            |             |
|--|---------|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况         |         |        |                              |            |               |               |            |             |
| 股东名称                                   | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 |             |
|  |         |        |                              |            |               |               | 股份状态       | 数量          |
| 敦化市康平投资有限责任公司                          | 境内非国有法人 | 30.49% | 390,457,426                  | -66180000  |               | 390,457,426   | 质押         | 390,457,426 |
|  |         |        |                              |            |               | 6             | 冻结         | 390,457,426 |
| 东吴证券一恒丰银行股份有限公司—东吴一恒丰—东惠 124 号定向资产管理计划 | 境内非国有法人 | 3.72%  | 47,680,000                   |            |               | 47,680,000    |            |             |
| 佛山市科技孵化合伙企业（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 1.00%  | 12,799,540                   |            |               | 12,799,540    |            |             |
| 郭华                                     | 境外自然人   | 0.70%  | 8,992,377                    |            |               | 8,992,377     |            |             |
| 葛亨涛                                    | 境内自然人   | 0.51%  | 6,520,433                    |            |               | 6,520,433     |            |             |
| 夏重阳                                    | 境内自然人   | 0.49%  | 6,256,704                    |            |               | 6,256,704     |            |             |
| 秦涛                                     | 境内自然人   | 0.45%  | 5,795,942                    |            |               | 5,795,942     |            |             |
| 毛雪芝                                    | 境内自然人   | 0.43%  | 5,567,424                    |            |               | 5,567,424     |            |             |
| 香港中央结算有限公司                             | 境内非国有法人 | 0.42%  | 5,415,112                    |            |               | 5,415,112     |            |             |
| 陈其瑛                                    | 境内自然人   | 0.40%  | 5,166,856                    |            |               | 5,166,856     |            |             |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况        | 无       |        |                              |            |               |               |            |             |

| (如有)(参见注 3)   |  |        |             |
|---|--|--------|-------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 无  |        |             |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                       | 无  |        |             |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)                                | 无  |        |             |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |  |        |             |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量   | 股份种类   |             |
|   |  | 股份种类   | 数量          |
| 敦化市康平投资有限责任公司   | 390,457,426  | 人民币普通股 | 390,457,426 |
| 东吴证券—恒丰银行股份有限公司—东吴—恒丰—东惠 124 号定向资产管理计划                          | 47,680,000   | 人民币普通股 | 47,680,000  |
| 佛山市科技孵化合伙企业(有限合伙)   | 12,799,540   | 人民币普通股 | 12,799,540  |
| 郭华  | 8,992,377  | 人民币普通股 | 8,992,377   |
| #葛亨涛  | 6,520,433  | 人民币普通股 | 6,520,433   |
| 夏重阳   | 6,256,704  | 人民币普通股 | 6,256,704   |
| #秦涛   | 5,795,942  | 人民币普通股 | 5,795,942   |
| 毛雪芝   | 5,567,424  | 人民币普通股 | 5,567,424   |
| 香港中央结算有限公司  | 5,415,112  | 人民币普通股 | 5,415,112   |
| 陈其瑛   | 5,166,856  | 人民币普通股 | 5,166,856   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 无  |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)                            | 葛亨涛通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司无限售股份 3,069,500 股,普通证券账户持有本公司无限售流通股 477,200 股,合计持有公司无限售流通股 3,546,700 股。秦涛通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司无限售股份 77,400 股,普通证券账户持有本公司无限售流通股 2,875,600 股,合计持有公司无限售流通股 295,300 股。 |        |             |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 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：吉林紫鑫药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

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      | 10,967,270.40    | 12,513,565.08    |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 交易性金融资产   |                  |                  |
| 衍生金融资产    |                  |                  |
| 应收票据      |                  |                  |
| 应收账款      | 968,083,207.74   | 971,527,561.40   |
| 应收款项融资    | 1,732,209.46     | 1,096,538.28     |
| 预付款项      | 37,755,089.55    | 26,452,518.91    |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 151,783,392.28   | 183,141,150.65   |
| 其中：应收利息   |                  |                  |
| 应收股利      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 存货        | 6,838,590,689.27 | 6,852,145,856.97 |



|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 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      | 32,258,217.50     | 32,555,347.72     |
| 流动资产合计      | 8,041,170,076.20  | 8,079,432,539.01  |
| 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      |                   |                   |
| 其他权益工具投资    | 24,651,428.57     | 24,651,428.57     |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |
| 投资性房地产      |                   |                   |
| 固定资产        | 1,281,308,324.32  | 1,333,444,493.45  |
| 在建工程        | 376,038,880.20    | 353,231,111.43    |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       | 6,385,366.55      |                   |
| 无形资产        | 394,626,001.44    | 401,077,658.86    |
| 开发支出        | 843,689.32        | 843,689.32        |
| 商誉          | 6,697,812.62      | 6,697,812.62      |
| 长期待摊费用      | 36,326,335.06     | 44,528,148.42     |
| 递延所得税资产     | 57,724,373.29     | 54,000,380.24     |
| 其他非流动资产     | 224,246,019.05    | 210,837,510.95    |
| 非流动资产合计     | 2,408,848,230.42  | 2,429,312,233.86  |
| 资产总计        | 10,450,018,306.62 | 10,508,744,772.87 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 3,663,447,565.95  | 3,632,511,565.95  |
| 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        | 383,608,236.84   | 453,527,424.91   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 25,865,887.86    | 26,045,862.84    |
| 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      | 27,351,488.06    | 38,965,451.16    |
| 应交税费        | 69,831,303.95    | 58,128,962.80    |
| 其他应付款       | 720,057,569.23   | 534,191,896.29   |
| 其中：应付利息     | 508,743,243.23   | 342,907,605.09   |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 676,512,673.00   | 681,403,681.18   |
| 其他流动负债      | 6,122,096.33     | 6,218,971.12     |
| 流动负债合计      | 5,572,796,821.22 | 5,430,993,816.25 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 1,083,586,654.92 | 1,084,757,902.81 |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 6,874,340.16     |                  |
| 长期应付款       | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 250,148,966.90   | 251,686,727.27   |
| 递延所得税负债     | 406,224.54       | 387,934.33       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,341,216,186.52 | 1,337,032,564.41 |
| 负债合计        | 6,914,013,007.74 | 6,768,026,380.66 |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 股本            | 1,280,759,826.00  | 1,280,759,826.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 1,533,957,243.14  | 1,533,957,243.14  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | 8,614,030.86      | 7,498,011.09      |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 93,148,278.45     | 93,148,278.45     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 616,737,225.32    | 822,556,058.86    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,533,216,603.77  | 3,737,919,417.54  |
| 少数股东权益        | 2,788,695.11      | 2,798,974.67      |
| 所有者权益合计       | 3,536,005,298.88  | 3,740,718,392.21  |
| 负债和所有者权益总计    | 10,450,018,306.62 | 10,508,744,772.87 |

法定代表人：封有顺

主管会计工作负责人：栾福梅

会计机构负责人：李长婷

## 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    | 8,767,673.23     | 2,439,532.94     |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    |                  |                  |
| 应收账款    | 487,716,163.25   | 465,834,298.31   |
| 应收款项融资  | 1,726,453.06     | 1,096,538.28     |
| 预付款项    | 13,834,391.30    | 9,590,066.28     |
| 其他应收款   | 4,690,675,071.65 | 4,699,985,497.34 |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    | 27,254,758.15    |                  |
| 存货      | 954,797,570.57   | 965,802,231.19   |
| 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      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 6,157,517,323.06 | 6,144,748,164.34 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,282,577,005.83 | 1,282,577,005.83 |
| 其他权益工具投资    | 24,651,428.57    | 24,651,428.57    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 468,684,123.72   | 488,467,520.84   |
| 在建工程        | 148,065,881.38   | 142,248,815.64   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,045,142.69     |                  |
| 无形资产        | 99,252,493.20    | 101,537,109.30   |
| 开发支出        | 843,689.32       | 843,689.32       |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 31,349,999.78    | 37,369,999.82    |
| 递延所得税资产     | 17,813,312.26    | 17,075,942.64    |
| 其他非流动资产     | 142,526,739.80   | 143,742,510.80   |
| 非流动资产合计     | 2,216,809,816.55 | 2,238,514,022.76 |
| 资产总计        | 8,374,327,139.61 | 8,383,262,187.10 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 3,025,881,565.95 | 2,995,513,565.95 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 125,919,195.79   | 198,772,248.42   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 1,044,441.30     | 373,788.09       |
| 应付职工薪酬      | 18,371,071.43    | 23,448,583.37    |
| 应交税费        | 44,028,414.64    | 36,081,246.66    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 1,188,951,010.79 | 1,220,637,621.33 |
| 其中：应付利息     | 317,983,109.81   |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 342,899,073.00   | 342,899,073.00   |
| 其他流动负债      | 135,777.37       | 48,592.45        |
| 流动负债合计      | 4,747,230,550.27 | 4,817,774,719.27 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 113,777,530.27   | 114,948,778.16   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 1,121,219.44     |                  |
| 长期应付款       | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 85,055,876.18    | 82,791,717.12    |
| 递延所得税负债     | 2,419.01         |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 200,157,044.90   | 197,940,495.28   |
| 负债合计        | 4,947,387,595.17 | 5,015,715,214.55 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,280,759,826.00 | 1,280,759,826.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,535,327,451.39 | 1,535,327,451.39 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 92,118,196.96    | 92,118,196.96    |
| 未分配利润       | 518,734,070.09   | 459,341,498.20   |
| 所有者权益合计     | 3,426,939,544.44 | 3,367,546,972.55 |
| 负债和所有者权益总计  | 8,374,327,139.61 | 8,383,262,187.10 |

## 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            | 125,511,298.38 | 117,524,221.57 |
| 其中：营业收入            | 125,511,298.38 | 117,524,221.57 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 311,365,545.49 | 323,397,025.16 |
| 其中：营业成本            | 51,996,346.63  | 50,025,765.88  |
| 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              | 4,348,034.82   | 5,163,305.85   |
| 销售费用               | 22,236,050.05  | 17,092,642.94  |
| 管理费用               | 77,723,420.30  | 82,444,286.64  |
| 研发费用               | 1,847,082.24   | 5,639,722.39   |
| 财务费用               | 153,214,611.45 | 163,031,301.46 |
| 其中：利息费用            | 152,953,305.99 | 162,759,095.04 |
| 利息收入               | -8,168.96      | 20,746.38      |
| 加：其他收益             | 4,744,899.83   | 13,650,089.35  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 814,000.00     | 8,207,100.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 814,000.00     | 8,207,100.00   |
| 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)     | -29,299,041.15  | -34,898,678.26  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     |                 |                 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     |                 | 45,561.99       |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | -209,594,388.43 | -218,868,730.51 |
| 加: 营业外收入              | 312,608.12      | 1,115,927.02    |
| 减: 营业外支出              | 243,850.54      | 1,767,909.89    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | -209,525,630.85 | -219,520,713.38 |
| 减: 所得税费用              | -3,696,517.75   | -5,671,345.44   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | -205,829,113.10 | -213,849,367.94 |
| (一) 按经营持续性分类          |                 |                 |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -205,829,113.10 | -213,849,367.94 |
| 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       | -205,818,833.54 | -213,836,936.04 |
| 2.少数股东损益              | -10,279.56      | -12,431.90      |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 1,116,019.77    | -766,833.43     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 1,116,019.77    | -766,833.43     |
| (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    | 1,116,019.77    | -766,833.43     |

|                      |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 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         | 1,116,019.77    | -766,833.43     |
| 7.其他                 |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                 |                 |
| 七、综合收益总额             | -204,713,093.33 | -214,616,201.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -204,702,813.77 | -214,603,769.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -10,279.56      | -12,431.90      |
| 八、每股收益：              |                 |                 |
| （一）基本每股收益            | -0.16           | -0.17           |
| （二）稀释每股收益            | -0.16           | -0.17           |

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

法定代表人：封有顺

主管会计工作负责人：栾福梅

会计机构负责人：李长婷

#### 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  | 108,026,474.96 | 92,171,231.71  |
| 减：营业成本  | 39,172,628.42  | 34,832,555.79  |
| 税金及附加   | 1,235,934.97   | 2,323,547.97   |
| 销售费用    | 20,203,362.56  | 11,911,685.03  |
| 管理费用    | 19,098,782.95  | 24,304,894.71  |
| 研发费用    | 1,446,931.05   | 2,476,914.30   |
| 财务费用    | 115,175,445.42 | 117,889,608.97 |
| 其中：利息费用 | 115,188,144.33 | 117,887,009.33 |
| 利息收入    | 5,239.66       | 10,531.80      |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 1,065,829.14   | 7,383,045.49   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 150,814,000.00 | 8,207,100.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 814,000.00     | 8,207,100.00   |
| 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）             | -4,915,797.45  | -4,286,509.91  |
| 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）             | 58,657,421.28  | -90,264,339.48 |
| 加：营业外收入                       | 200.00         | 204,301.25     |
| 减：营业外支出                       |                | 1,005,921.12   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 58,657,621.28  | -91,065,959.35 |
| 减：所得税费用                       | -734,950.61    | -642,976.49    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 59,392,571.89  | -90,422,982.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 59,392,571.89  | -90,422,982.86 |
| （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             | 59,392,571.89 | -90,422,982.86 |
| 七、每股收益：              |               |                |
| (一) 基本每股收益           | 0.05          | -0.07          |
| (二) 稀释每股收益           | 0.05          | -0.07          |

## 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  | 92,183,361.69 | 236,505,078.96 |
| 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                   | 281,083.42     | 14,770.74      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 77,232,908.19  | 35,452,842.20  |
| 经营活动现金流入小计                | 169,697,353.30 | 271,972,691.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 89,130,206.46  | 163,295,712.96 |
| 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           | 51,036,506.86  | 22,438,432.98  |
| 支付的各项税费                   | 5,715,322.89   | 1,921,112.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,002,660.81  | 36,371,035.96  |
| 经营活动现金流出小计                | 193,884,697.02 | 224,026,293.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -24,187,343.72 | 47,946,397.92  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 814,000.00     | 8,207,100.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 70,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3,180,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                | 3,994,000.00   | 8,277,100.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 23,552,934.02  | 27,501,307.07  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 23,552,934.02  | 27,501,307.07  |

|                     |                |                  |
|---------------------|----------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -19,558,934.02 | -19,224,207.07   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                  |
| 取得借款收到的现金           | 31,068,000.00  | 1,254,520,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 15,000,000.00  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 46,068,000.00  | 1,254,520,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 1,303,247.89   | 1,223,966,903.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 815,333.24     | 61,675,687.43    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 3,200,000.00   | 1,700,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | 5,318,581.13   | 1,287,342,590.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 40,749,418.87  | -32,822,590.81   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 620,222.39     | -21,183.08       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -2,376,636.48  | -4,121,583.04    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 10,126,574.03  | 18,035,011.31    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 7,749,937.55   | 13,913,428.27    |

## 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  | 75,568,002.82  | 152,412,321.75 |
| 收到的税费返还         | 0.00           |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 70,295,749.75  | 12,714,841.34  |
| 经营活动现金流入小计      | 145,863,752.57 | 165,127,163.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 79,419,932.04  | 23,571,967.61  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,923,240.07  | 7,248,745.40   |
| 支付的各项税费         | 5,000,000.00   | 267,875.57     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 56,542,369.96  | 101,949,474.44 |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                | 167,885,542.07 | 133,038,063.02   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -22,021,789.50 | 32,089,100.07    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 814,000.00     | 8,207,100.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3,180,000.00   |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 3,994,000.00   | 8,207,100.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,027,756.02   | 21,745,373.57    |
| 投资支付的现金                   |                | 4,863,786.69     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 0.00             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 0.00             |
| 投资活动现金流出小计                | 5,027,756.02   | 26,609,160.26    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,033,756.02  | -18,402,060.26   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 30,500,000.00  | 1,049,320,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 30,500,000.00  | 1,049,320,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,303,247.89   | 1,013,966,903.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 815,333.24     | 48,790,066.99    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,118,581.13   | 1,062,756,970.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 28,381,418.87  | -13,436,970.37   |
| 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            | 5,325,873.35   | 250,069.44       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 255,369.32     | 4,543,982.42     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 5,581,242.67   | 4,794,051.86     |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度        |         |    |  |                  |           |                |          |               |                |                 |    |                  |                     |                  |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |                  |           |                |          |               |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |           |                |          |               |                |                 |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,280,759,826.00 |         |    |  | 1,533,957,243.14 |           | 7,498,011.09   |          | 93,148,278.45 |                | 822,556,058.86  |    | 3,737,919,417.54 | 2,798,974.67        | 3,740,718,392.21 |
| 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              | 1,280,759,826.00 |         |    |  | 1,533,957,243.14 |           | 7,498,011.09   |          | 93,148,278.45 |                | 822,556,058.86  |    | 3,737,919,417.54 | 2,798,974.67        | 3,740,718,392.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                  |         |    |  |                  |           | 1,116,019.77   |          |               |                | -205,818,833.54 |    | -204,702,813.77  | -10,279.56          | -204,713,093.33  |
| (一)综合收益总额             |                  |         |    |  |                  |           | 1,116,019.77   |          |               |                |                 |    | 1,116,019.77     |                     | 1,116,019.77     |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |         |    |  |                  |           |                |          |               |                | -205,818,833.54 |    | -205,818,833.54  |                     | -205,818,833.54  |
| 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              |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                | -205,818,833.54 |                  | -205,818,833.54 |              | -205,818,833.54  |
| (三)利润分配            |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 |              |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 |              |                  |
| 4. 其他              |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 |              |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 | -10,279.56   | -10,279.56       |
| 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              |                  |  |  |                  |  |              |  |               |  |                |                 |                  |                 | -10,279.56   | -10,279.56       |
| (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           | 1,280,759,826.00 |  |  | 1,533,957,243.14 |  | 8,614,030.86 |  | 93,148,278.45 |  | 616,737,225.32 |                 | 3,533,216,603.77 |                 | 2,788,695.11 | 3,536,005,298.88 |

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              | 1,280,759,826.00 |        |    |  | 1,533,835,753.68 |       | 7,859,421.46 |      | 93,279,947.67 |        | 1,528,290,130.99 |    | 4,444,025,079.80 | 2,825,889.87 | 4,446,850,969.67 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |       |              |      |               |        |                  |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |       |              |      |               |        |                  |    |                  |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                  |       |              |      |               |        |                  |    |                  |              |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |       |              |      |               |        |                  |    |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,280,759,826.00 |        |    |  | 1,533,835,753.68 |       | 7,859,421.46 |      | 93,279,947.67 |        | 1,528,290,130.99 |    | 4,444,025,079.80 | 2,825,889.87 | 4,446,850,969.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  |                  |       | -766,833.43  |      |               |        | -213,836,936.04  |    | -214,603,769.47  | -12,431.90   | -214,616,201.37  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |       | -766,833.43  |      |               |        |                  |    | -766,833.43      |              | -766,833.43      |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  |                  |       |              |      |               |        | -213,836,936.04  |    | -213,836,936.04  |              | -213,836,936.04  |
| 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              |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              | -213,836,936.04 | -213,836,936.04 | -213,836,936.04 |
| (三) 利润分配           |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 |                 |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 |                 |                 |
| 4. 其他              |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 |                 |                 |
| (四) 所有者权益内部结转      |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 | -12,431.90      | -12,431.90      |
| 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              |            |  |  |  |              |  |              |  |              |  |              |  |              |                 | -12,431.90      | -12,431.90      |
| (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           | 1,280,759. |  |  |  | 1,533,835.75 |  | 7,092,588.03 |  | 93,279,947.6 |  | 1,314,453.19 |  | 4,229,421.31 | 2,813,457.97    | 4,232,234.768.  |                 |

|  |        |  |  |      |  |  |   |  |      |  |      |  |    |
|--|--------|--|--|------|--|--|---|--|------|--|------|--|----|
|  | 826.00 |  |  | 3.68 |  |  | 7 |  | 4.95 |  | 0.33 |  | 30 |
|--|--------|--|--|------|--|--|---|--|------|--|------|--|----|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度        |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,280,759,826.00 |        |     |    | 1,535,327,451.39 |           |            |          | 92,118,196.96 | 459,341,498.20 |    | 3,367,546,972.55 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,280,759,826.00 |        |     |    | 1,535,327,451.39 |           |            |          | 92,118,196.96 | 459,341,498.20 |    | 3,367,546,972.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | 59,392,571.89  |    | 59,392,571.89    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | 59,392,571.89  |    | 59,392,571.89    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |
| 1. 提取盈余公              |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |    |                  |

|                            |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
|----------------------------|--------------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|-------------------|------------------------|--|----------------------|
| 积                          |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配        |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 3. 其他                      |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| （四）所有者权<br>益内部结转           |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |                          |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                        |  |                      |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>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<br>额               | 1,280,7<br>59,826.<br>00 |  |  |  | 1,535,32<br>7,451.39 |  |  |  | 92,118,1<br>96.96 | 518,73<br>4,070.0<br>9 |  | 3,426,939,<br>544.44 |

上期金额

单位：元

| 项目           | 2020 年半年度                |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
|--------------|--------------------------|---------|---------|----|--------------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|----|----------------------|
|              | 股本                       | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                 | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公<br>积          | 未分配利<br>润          | 其他 | 所有者权<br>益合计          |
|              |                          | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |
| 一、上年期末余<br>额 | 1,280,<br>759,82<br>6.00 |         |         |    | 1,535,3<br>27,451.<br>39 |           |            |      | 92,118,<br>196.96 | 606,128,2<br>86.73 |    | 3,514,333,7<br>61.08 |
| 加：会计政        |                          |         |         |    |                          |           |            |      |                   |                    |    |                      |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 策变更                   |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 前期<br>差错更正            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,280,759,826.00 |  |  |  | 1,535,327,451.39 |  |  |  | 92,118,196.96 | 606,128,286.73 |  | 3,514,333,761.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               | -90,422,982.86 |  | -90,422,982.86   |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               | -90,422,982.86 |  | -90,422,982.86   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (三)利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,280,759,826.00 |  |  |  | 1,535,327,451.39 |  |  |  | 92,118,196.96 | 515,705,303.87 |  | 3,423,910,778.22 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

吉林紫鑫药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系1998年5月25日由敦化市康平保健食品有限责任公司、敦化市吉泰经贸有限责任公司共同发起设立的有限责任公司。

2001年2月9日，经吉林省人民政府[2001]5 号文《关于通化紫金药业有限责任公司依法变更为通化紫金药业股份有限公司的批复》的批准，以通化紫金药业有限责任公司截至2000年11月30日的净资产等额折成股份整体变更为股份有限公司，股本总额为人民币35,650,000.00元。同年5月28日，本公司名称变更为吉林紫鑫药业股份有限公司。

根据本公司2006年9月25日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币16,900,000.00元。2007年1月29日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）25 号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,690万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币9.56元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）16,900,000股，并于2007年3月2日在深圳证券交易所上市，股票代码为002118。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数128,075.98万股，注册资本为128,075.98万元，公司的统一社会信用代码为：9122000070222720XH。

注册地：吉林省通化市柳河县英利路88号

主要经营活动为：加工销售中成药，化学药制剂（口服液，片剂，胶囊），药材原料，针织品加工，

种养殖业；设计，制作，代理电视，报纸，灯箱，路牌广告业务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；生产脱脂棉球；土特产品销售；中药饮片、农副产品、中药材的种植与销售。医疗器械的研发、生产及销售；一次性口罩，棉质口罩，防尘口罩，防晒口罩，防护服，护目镜生产和销售；消毒产品生产、销售。土特产品、保健食品、中药材、土特产品、食用农产品、食品的生产加工、销售；化妆品生产销售。\*\*\*（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）。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                              |
|------------------------------------|
| 吉林草还丹药业有限公司                        |
| 吉林紫鑫初元药业有限公司                       |
| 吉林紫鑫般若药业有限公司                       |
| 吉林紫鑫禹拙药业有限公司                       |
| 吉林紫鑫红石种养殖有限公司                      |
| 吉林紫鑫人参销售有限公司                       |
| 吉林紫鑫人参研发有限公司                       |
| 吉林紫鑫药物研究有限公司                       |
| 吉林中科紫鑫科技有限公司                       |
| 北方环境能源交易所有限公司                      |
| 吉林紫鑫金桂药业有限公司                       |
| 吉林紫鑫高科技功能食品有限公司                    |
| Fytgoras B.V.                      |
| 北京中科紫鑫科技有限责任公司（吉林中科紫鑫科技有限公司全资子公司）  |
| 敦化市中科紫鑫科技有限公司（北京中科紫鑫科技有限责任公司全资子公司） |
| 香港中科紫鑫科技有限公司（吉林中科紫鑫科技有限公司全资子公司）    |
| 吉林省众创碳资产管理有限公司（北方环境能源交易所有限公司全资子公司） |
| 吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司                    |
| 紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任公司                |

## Zixin Pharmaceuticals USA CORP

吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司）

吉林紫鑫药业大药房有限公司

吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司

吉林紫鑫汉麻研发有限公司

吉林紫鑫进出口贸易有限公司

吉林紫鑫鑫正医药物流有限公司

磐石紫鑫医药销售有限公司（吉林紫鑫般若药业有限公司全资子公司）

吉林紫鑫健康科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司在2021年1-6月发生亏损2.06亿元，截止2021年6月30日，紫鑫药业流动资金紧张并出现了欠薪、欠税、欠息情况，同时紫鑫药业因银行借款逾期被起诉，存在重要经营性资产被司法拍卖风险。表明存在可能导致对紫鑫药业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为应对上述事项，本公司采取了一系列措施，具体的应对措施详见财务报表附注十三、其他重大事项中所述。鉴于上述情况，本公司董事会认为2021年6月30日后12个月内能够持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 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：

无

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司自公历1月1日至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

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。



企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## 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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）。

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

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

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

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。所有的金融负债不进行重分类。

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。

## 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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (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。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产。

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

(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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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、金融负债终止确认条件

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确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司

采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

### （1）金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

### （2）预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

## 12、应收账款

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下组合及账龄损失率进行计量：

### 1) 组合方式：

| 项目      | 组合依据                               |
|---------|------------------------------------|
| 应收账款组合1 | 对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征        |
| 应收账款组合2 | 对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款持续合并为信用风险特征 |

### 2) 组合方式按照账龄预期损失率情况：

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率 |
|------|-------------|
| 一年以内 | 6%          |
| 一至二年 | 8%          |
| 二至三年 | 10%         |
| 三至四年 | 20%         |
| 四至五年 | 30%         |
| 五年以上 | 100%        |

## 13、应收款项融资

| 项目     | 组合依据          |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |



|        |                   |
|--------|-------------------|
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征 |
|--------|-------------------|

## 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

本公司其他应收款：当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对上述应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及账龄预期损失率如下：

#### 1) 组合方式：

| 项目       | 组合依据                                |
|----------|-------------------------------------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息                                |
| 其他应收款组合2 | 应收股利                                |
| 其他应收款组合3 | 对非本公司合并报表范围内其他应收款以账龄作为信用风险特征        |
| 其他应收款组合4 | 对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的其他应收款持续合并为信用风险特征 |

### 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款、应收融资款项以外其余应收款项的减值损失计量比照本附注“(十)-(6)、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、存货

### 1、存货分类：

本公司存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

### 2、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的转销方法

(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

自2020年1月1日起

#### (1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“（十）-（6）、金融工具-金融资产的减值”。

#### (2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减

去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 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）。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和

可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

## 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本公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25   | 5%  | 3.80%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.50%  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 其他     | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |

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、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，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，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

本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。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

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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利率计算确定。

## 27、生物资产

### 1、成本计量方法

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### 2、折旧确认方法

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本集团生产性生物资产为五味子，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为零，预计使用寿命为10年。

在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 3、减值处理

每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减



值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (一)使用权资产的初始计量

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

(1)租赁负债的初始计量金额。

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额。

(3)本公司发生的初始直接费用。

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按上述原则确认使用权资产。

### (二)使用权资产的后续计量

#### 1.计量基础.

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

#### 2.使用权资产的折旧

本公司参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

#### 3.使用权资产的减值

在租赁期开始日后，本公司按照《企业会计准则第8号资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### (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按直线法摊销；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 | 依 据              |
|-------|--------|------------------|
| 土地使用权 | 45-50年 | 按土地使用权证约定日期      |
| 林地使用权 | 45年    | 按林地使用权证约定日期      |
| 非专利技术 | 10年    | 按非专利技术证书使用年限约定日期 |
| 财务软件  | 5年     | 按照预计使用年限         |

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

#### 4、划分为本公司研究开发项目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。

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

①、外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

②、委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

③、委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计

未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。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

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

### 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

## 35、租赁负债

### (一) 租赁负债的初始计量

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项。

#### 2. 折现率

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 2. 租赁负债的后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

#### 1. 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

(2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

(3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

#### 2. 租赁负债的重新计量

本公司按照有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

### 37、股份支付

### 38、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

2020年1月1日之后执行的会计准则

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策：

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

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

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：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 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。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年1月1日之前实行的会计准则

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产

使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

### 39、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与非货币性资产。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：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

#### 2、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

2020年1月1日之前实行的会计准则

1、本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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、本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

2020年12月31日后实行的会计准则

#### （一）、租赁的定义

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。一项合同要被分类为租赁，必须要满足三要素：一是存在一定期间；二是存在已识别资产；三是资产供应方向客户转移对已识别资产使用权的控制。使用已识别资产的权利构成一项单独租赁：(1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （二）、已识别资产

### 1、对资产的指定

已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。

### 2、物理可区分

如果资产的部分产能在物理上可区分，则该部分产能属于已识别资产。如果资产的某部分产能与其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益的权利。

### 3.实质性替换权

合同已对资产进行指定，如果资产供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

同时符合下列条件时，表明资产供应方拥有资产的实质性替换权：

- (1)资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力。
- (2)资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

不具有实质性，企业在评估资产供应方的替换权是否为实质性权利时，应基于合同开始日的事实和情况，而不应考虑在合同开始日企业认为不可能发生的未来事件。与资产位于资产供应方所在地相比，如果资产位于客户所在地或其他位置，替换资产所需要的成本更有可能超过其所能获取的利益。资产供应方在资产运行结果不佳或者进行技术升级的情况下，因修理和维护而替换资产的权利或义务不属于实质性替换权。

企业难以确定资产供应方是否拥有实质性替换权的，应视为资产供应方没有对该资产的实质性替换权

## （三)客户是否控制已识别资产使用权的判断

企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1.客户是否有权获得因使用资产所产生的几乎全部经济利益在评估客户是否有权获得因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益时，企业应当在约定的客户权利范围内考虑其所产生的经济利益。

### 2.客户是否有权主导资产的使用

存在下列情形之一的，可视为客户有权主导对已识别资产在整个使用期间的使用：

- (1)客户有权在整个使用期间主导已识别资产的使用目的和使用方式；
- (2)已识别资产的使用目的和使用方式在使用期间前已预先确定，并且客户有权在整个使用期间自行或主导他人按照其确定的方式运营该资产，或者客户设计了已识别资产(或资产的特定方面)并在设计时已预先确定了该资产在整个使用期间的使用目的和使用方式。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### (三十) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

(1) 本公司的母公司；

(2) 本公司的子公司；

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

(4) 对本公司实施共同控制的投资方；

(5) 对本公司施加重大影响的投资方；

(6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(11) 本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。

(12) 本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   | 备注 |
|---|--|----|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则修订, 公司需对原会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定执行。 | 公司第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第八次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》, 本次会计政策变更无需提交股东大会审议。 |    |

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第 21 号--租赁 (修订)》相关规定, 根据累积影响数, 调整年初资产、负债及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

#### (1)对2021年1月1日资产负债表的影响

单位: 元

| 受影响的项目    | 合并资产负债表           |                   | 母公司资产负债表         |                  |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|           | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        |
| 使用权资产     |                   | 7,386,781.68      |                  | 1,201,914.09     |
| 租赁负债      |                   | 7,386,781.68      |                  | 1,201,914.09     |
| 非流动资产合计   | 2,429,312,233.86  | 2,436,699,015.54  | 2,238,514,022.76 | 2,239,715,936.85 |
| 资产总计      | 10,508,744,772.87 | 10,516,131,554.55 | 8,383,262,187.10 | 8,384,464,101.19 |
| 非流动负债合计   | 1,337,032,564.41  | 1,344,419,346.09  | 197,940,495.28   | 199,142,409.37   |
| 负债合计      | 6,768,026,380.66  | 6,775,413,162.34  | 5,015,715,214.55 | 5,016,917,128.64 |
| 负债和股东权益总计 | 10,508,744,772.87 | 10,516,131,554.55 | 8,383,262,187.10 | 8,384,464,101.19 |

#### (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

## 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 12,513,565.08    | 12,513,565.08    |     |
| 结算备付金       |                  |                  |     |
| 拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 971,527,561.40   | 971,527,561.40   |     |
| 应收款项融资      | 1,096,538.28     | 1,096,538.28     |     |
| 预付款项        | 26,452,518.91    | 26,452,518.91    |     |
| 应收保费        |                  |                  |     |
| 应收分保账款      |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 183,141,150.65   | 183,141,150.65   |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |     |
| 存货          | 6,852,145,856.97 | 6,852,145,856.97 |     |
| 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      | 32,555,347.72    | 32,555,347.72    |     |
| 流动资产合计      | 8,079,432,539.01 | 8,079,432,539.01 |     |
| 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      |                  |                  |     |
| 其他权益工具投资    | 24,651,428.57    | 24,651,428.57    |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |

|           |                   |                   |               |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|
| 投资性房地产    |                   |                   |               |
| 固定资产      | 1,333,444,493.45  | 1,333,444,493.45  |               |
| 在建工程      | 353,231,111.43    | 353,231,111.43    |               |
| 生产性生物资产   |                   |                   |               |
| 油气资产      |                   |                   |               |
| 使用权资产     |                   | 7,386,781.68      | 7,386,781.68  |
| 无形资产      | 401,077,658.86    | 401,077,658.86    |               |
| 开发支出      | 843,689.32        | 843,689.32        |               |
| 商誉        | 6,697,812.62      | 6,697,812.62      |               |
| 长期待摊费用    | 44,528,148.42     | 44,528,148.42     |               |
| 递延所得税资产   | 54,000,380.24     | 54,000,380.24     |               |
| 其他非流动资产   | 210,837,510.95    | 210,837,510.95    |               |
| 非流动资产合计   | 2,429,312,233.86  | 2,436,699,015.54  | -7,386,781.68 |
| 资产总计      | 10,508,744,772.87 | 10,516,131,554.55 | -7,386,781.68 |
| 流动负债：     |                   |                   |               |
| 短期借款      | 3,632,511,565.95  | 3,632,511,565.95  |               |
| 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      | 453,527,424.91    | 453,527,424.91    |               |
| 预收款项      |                   |                   |               |
| 合同负债      | 26,045,862.84     | 26,045,862.84     |               |
| 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    | 38,965,451.16     | 38,965,451.16     |               |
| 应交税费      | 58,128,962.80     | 58,128,962.80     |               |
| 其他应付款     | 534,191,896.29    | 534,191,896.29    |               |
| 其中：应付利息   | 342,907,605.09    | 342,907,605.09    |               |
| 应付股利      |                   |                   |               |
| 应付手续费及佣金  |                   |                   |               |

|               |                  |                  |               |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 应付分保账款        |                  |                  |               |
| 持有待售负债        |                  |                  |               |
| 一年内到期的非流动负债   | 681,403,681.18   | 681,403,681.18   |               |
| 其他流动负债        | 6,218,971.12     | 6,218,971.12     |               |
| 流动负债合计        | 5,430,993,816.25 | 5,430,993,816.25 |               |
| 非流动负债：        |                  |                  |               |
| 保险合同准备金       |                  |                  |               |
| 长期借款          | 1,084,757,902.81 | 1,084,757,902.81 |               |
| 应付债券          |                  |                  |               |
| 其中：优先股        |                  |                  |               |
| 永续债           |                  |                  |               |
| 租赁负债          |                  | 7,386,781.68     | 7,386,781.68  |
| 长期应付款         | 200,000.00       | 200,000.00       |               |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |               |
| 预计负债          |                  |                  |               |
| 递延收益          | 251,686,727.27   | 251,686,727.27   |               |
| 递延所得税负债       | 387,934.33       | 387,934.33       |               |
| 其他非流动负债       |                  |                  |               |
| 非流动负债合计       | 1,337,032,564.41 | 1,344,419,346.09 | -7,386,781.68 |
| 负债合计          | 6,768,026,380.66 | 6,775,413,162.34 | -7,386,781.68 |
| 所有者权益：        |                  |                  |               |
| 股本            | 1,280,759,826.00 | 1,280,759,826.00 |               |
| 其他权益工具        |                  |                  |               |
| 其中：优先股        |                  |                  |               |
| 永续债           |                  |                  |               |
| 资本公积          | 1,533,957,243.14 | 1,533,957,243.14 |               |
| 减：库存股         |                  |                  |               |
| 其他综合收益        | 7,498,011.09     | 7,498,011.09     |               |
| 专项储备          |                  |                  |               |
| 盈余公积          | 93,148,278.45    | 93,148,278.45    |               |
| 一般风险准备        |                  |                  |               |
| 未分配利润         | 822,556,058.86   | 822,556,058.86   |               |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,737,919,417.54 | 3,737,919,417.54 |               |

|            |                   |                   |               |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 少数股东权益     | 2,798,974.67      | 2,798,974.67      |               |
| 所有者权益合计    | 3,740,718,392.21  | 3,740,718,392.21  |               |
| 负债和所有者权益总计 | 10,508,744,772.87 | 10,516,131,554.55 | -7,386,781.68 |

## 调整情况说明

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第 21 号--租赁（修订）》相关规定，根据累积影响数，调整年初资产、负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 2,439,532.94     | 2,439,532.94     |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 465,834,298.31   | 465,834,298.31   |     |
| 应收款项融资      | 1,096,538.28     | 1,096,538.28     |     |
| 预付款项        | 9,590,066.28     | 9,590,066.28     |     |
| 其他应收款       | 4,699,985,497.34 | 4,699,985,497.34 |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 965,802,231.19   | 965,802,231.19   |     |
| 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      |                  |                  |     |
| 流动资产合计      | 6,144,748,164.34 | 6,144,748,164.34 |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |
| 长期股权投资      | 1,282,577,005.83 | 1,282,577,005.83 |     |
| 其他权益工具投资    | 24,651,428.57    | 24,651,428.57    |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      |                  |                  |     |



|                 |                  |                  |               |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产            | 488,467,520.84   | 488,467,520.84   |               |
| 在建工程            | 142,248,815.64   | 142,248,815.64   |               |
| 生产性生物资产         |                  |                  |               |
| 油气资产            |                  |                  |               |
| 使用权资产           |                  | 1,201,914.09     | 1,201,914.09  |
| 无形资产            | 101,537,109.30   | 101,537,109.30   |               |
| 开发支出            | 843,689.32       | 843,689.32       |               |
| 商誉              |                  |                  |               |
| 长期待摊费用          | 37,369,999.82    | 37,369,999.82    |               |
| 递延所得税资产         | 17,075,942.64    | 17,075,942.64    |               |
| 其他非流动资产         | 143,742,510.80   | 143,742,510.80   |               |
| 非流动资产合计         | 2,238,514,022.76 | 2,239,715,936.85 | -1,201,914.09 |
| 资产总计            | 8,383,262,187.10 | 8,384,464,101.19 | -1,201,914.09 |
| 流动负债：           |                  |                  |               |
| 短期借款            | 2,995,513,565.95 | 2,995,513,565.95 |               |
| 交易性金融负债         |                  |                  |               |
| 衍生金融负债          |                  |                  |               |
| 应付票据            |                  |                  |               |
| 应付账款            | 198,772,248.42   | 198,772,248.42   |               |
| 预收款项            |                  |                  |               |
| 合同负债            | 373,788.09       | 373,788.09       |               |
| 应付职工薪酬          | 23,448,583.37    | 23,448,583.37    |               |
| 应交税费            | 36,081,246.66    | 36,081,246.66    |               |
| 其他应付款           | 1,220,637,621.33 | 1,220,637,621.33 |               |
| 其中：应付利息         |                  |                  |               |
| 应付股利            |                  |                  |               |
| 持有待售负债          |                  |                  |               |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 342,899,073.00   | 342,899,073.00   |               |
| 其他流动负债          | 48,592.45        | 48,592.45        |               |
| 流动负债合计          | 4,817,774,719.27 | 4,817,774,719.27 |               |
| 非流动负债：          |                  |                  |               |
| 长期借款            | 114,948,778.16   | 114,948,778.16   |               |
| 应付债券            |                  |                  |               |

|            |                  |                  |               |
|------------|------------------|------------------|---------------|
| 其中：优先股     |                  |                  |               |
| 永续债        |                  |                  |               |
| 租赁负债       |                  | 1,201,914.09     | 1,201,914.09  |
| 长期应付款      | 200,000.00       | 200,000.00       |               |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |               |
| 预计负债       |                  |                  |               |
| 递延收益       | 82,791,717.12    | 82,791,717.12    |               |
| 递延所得税负债    |                  |                  |               |
| 其他非流动负债    |                  |                  |               |
| 非流动负债合计    | 197,940,495.28   | 199,142,409.37   | -1,201,914.09 |
| 负债合计       | 5,015,715,214.55 | 5,016,917,128.64 | -1,201,914.09 |
| 所有者权益：     |                  |                  |               |
| 股本         | 1,280,759,826.00 | 1,280,759,826.00 |               |
| 其他权益工具     |                  |                  |               |
| 其中：优先股     |                  |                  |               |
| 永续债        |                  |                  |               |
| 资本公积       | 1,535,327,451.39 | 1,535,327,451.39 |               |
| 减：库存股      |                  |                  |               |
| 其他综合收益     |                  |                  |               |
| 专项储备       |                  |                  |               |
| 盈余公积       | 92,118,196.96    | 92,118,196.96    |               |
| 未分配利润      | 459,341,498.20   | 459,341,498.20   |               |
| 所有者权益合计    | 3,367,546,972.55 | 3,367,546,972.55 |               |
| 负债和所有者权益总计 | 8,383,262,187.10 | 8,384,464,101.19 | -1,201,914.09 |

## 调整情况说明

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第 21 号--租赁（修订）》相关规定，根据累积影响数，调整年初资产、负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**（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

## 44、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 | 1%、3%、9%、10%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 1%、5%、7%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 15%、25%          |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%               |

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 |
|--------|-------|
|--------|-------|

## 2、税收优惠

## 1、增值税

本公司及子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林中科紫鑫科技有限公司、吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司、吉林紫鑫汪清药业有限公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为13%。销售人参产品按照人参初加工和深加工分类，增值税的销项税率为9%、13%，增值税的进项税率为9%、10%。子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受增值税免税政策。

## 2、企业所得税

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%，2020年9月10日批复，有效期3年。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。子公司吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司、吉林紫鑫人参研发有限公司、吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林中科紫鑫科技有限公司、北方环境能源交易所有限公司、吉林紫鑫汪清药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司、吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司）执行的所得税税率25%。

## （二）税收优惠及批文

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。

根据国税函【2008】第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受所得税免征政策。子公司吉林草还丹药业有限公司、子公司吉林紫鑫般若药业有限公司人参初加工产品享受所得税免征政策。

## 3、其他

## 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 | 381,574.71    | 601,126.04    |
| 银行存款 | 10,585,695.69 | 11,912,439.04 |
| 合计   | 10,967,270.40 | 12,513,565.08 |

其他说明

### 2、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      | 1,118,829,475.04 | 100.00% | 150,746,267.30 | 13.47% | 968,083,207.74 | 1,086,138,262.27 | 100.00% | 114,610,700.87 | 10.55% | 971,527,561.40 |
| 其中：                 |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 其中：组合 1 非内部合并范围内信用风 | 1,118,829,475.04 | 100.00% | 150,746,267.30 | 13.47% | 968,083,207.74 | 1,086,138,262.27 | 100.00% | 114,610,700.87 | 10.55% | 971,527,561.40 |

|     |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
|-----|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 险组合 |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 合计  | 1,118,829,475.04 | 100.00% | 150,746,267.30 | 13.47% | 968,083,207.74 | 1,086,138,262.27 | 100.00% | 114,610,700.87 | 10.55% | 971,527,561.40 |

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) | 207,248,576.42   |
| 1 至 2 年       | 259,316,462.83   |
| 2 至 3 年       | 282,712,919.47   |
| 3 年以上         | 369,551,516.32   |
| 3 至 4 年       | 313,759,638.40   |
| 4 至 5 年       | 41,783,831.34    |
| 5 年以上         | 14,008,046.58    |
| 合计            | 1,118,829,475.04 |

**(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 |                |
| 货款 | 114,610,700.87 | 36,135,566.43 |       |    |    | 150,746,267.30 |
| 合计 | 114,610,700.87 | 36,135,566.43 |       |    |    | 150,746,267.30 |

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) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 吉林润泽元医药有限公司    | 187,779,925.90 | 16.78%          | 17,922,927.42 |
| 香港莱斯美特有限公司     | 71,536,736.50  | 6.39%           | 14,307,347.30 |
| 湖南汇欣仁和医药产业有限公司 | 51,088,775.20  | 4.57%           | 4,062,956.71  |
| 江西尚品药业有限公司     | 45,302,000.00  | 4.05%           | 9,060,400.00  |
| 吉林梧桐树大药房股份有限公司 | 39,121,120.00  | 3.50%           | 3,912,112.00  |
| 合计             | 394,828,557.60 | 35.29%          |               |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、应收款项融资**

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,732,209.46 | 1,096,538.28 |
| 合计     | 1,732,209.46 | 1,096,538.28 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额  |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,956,493.42 | 110,425.00 |
| 合 计    | 1,956,493.42 | 110,425.00 |

(2) 应收款项融资期末数中不存在抵押、质押应收票据的情况，也不存在因出票人未履约而转入应收账款的票据。

#### 4、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   | 20,046,559.81 | 53.10% | 14,317,786.98 | 54.13% |
| 1 至 2 年 | 5,531,116.48  | 14.65% | 5,090,777.89  | 19.24% |
| 2 至 3 年 | 12,055,028.88 | 31.93% | 6,989,564.04  | 26.42% |
| 3 年以上   | 122,384.38    | 0.32%  | 54,390.00     | 0.21%  |
| 合计      | 37,755,089.55 | --     | 26,452,518.91 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 金额            | 占预付账款总额比例% | 年限   | 款项性质  |
|------------------|---------------|------------|------|-------|
| 亳州亳药堂医药有限公司      | 7,740,838.75  | 20.50%     | 一至二年 | 材料供应类 |
| 北京昊腾创视文化传媒股份有限公司 | 2,339,623.03  | 6.20%      | 一至二年 | 广告费   |
| 敦化市东宁煤炭经销有限公司    | 1,636,328.07  | 4.33%      | 一年以内 | 材料供应类 |
| 吉林紫金酒业有限公司       | 1,205,733.83  | 3.19%      | 一至二年 | 预付货款  |
| 通化人参市场有限责任公司     | 1,006,442.00  | 2.67%      | 二至三年 | 预付货款  |
| 合计               | 13,928,965.68 | 36.89%     |      |       |

其他说明：

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；无其他关联方款项。

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 151,783,392.28 | 183,141,150.65 |
| 合计    | 151,783,392.28 | 183,141,150.65 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 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

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | 14,559,331.41  | 20,382,298.94  |
| 单位往来款  | 33,704,192.52  | 47,221,577.14  |
| 保证金    | 24,222,989.42  | 32,115,236.41  |
| 其他     | 94,592,064.11  | 105,553,748.62 |
| 信用损失准备 | -15,295,185.18 | -22,131,710.46 |
| 合计     | 151,783,392.28 | 183,141,150.65 |



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 1,481,203.90   | 17,814,642.19            | 2,835,864.37             | 22,131,710.46 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期转回                    |                | 6,836,525.28             |                          | 6,836,525.28  |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 1,481,203.90   | 10,978,116.91            | 2,835,864.37             | 15,295,185.18 |

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） | 100,367,546.05 |
| 1 至 2 年      | 29,512,145.69  |
| 2 至 3 年      | 28,752,351.09  |
| 3 年以上        | 8,446,534.63   |
| 3 至 4 年      | 1,452,700.69   |
| 4 至 5 年      | 4,639,212.04   |
| 5 年以上        | 2,354,621.90   |
| 合计           | 167,078,577.46 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|--------------|----|----|---------------|
|       |               | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |               |
| 其他应收款 | 22,131,710.46 |        | 6,836,525.28 |    |    | 15,295,185.18 |
| 合计    | 22,131,710.46 |        | 6,836,525.28 |    |    | 15,295,185.18 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|-------|----------------|-------------------|------------------|--------------|
| 亳州亳药堂药业有限公司     | 采购材料款 | 77,223,309.44  | 1 年以内、2-3 年       | 46.22%           | 4,633,398.57 |
| 敦化市兴参工贸有限责任公司   | 采购材料款 | 24,900,000.00  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 14.90%           | 1,992,000.00 |
| 磐石经济开发区管理委员会统管户 | 保证金   | 18,200,000.00  | 1-2 年、3-4 年       | 10.89%           | 1,920,000.00 |
| 长春市鑫诚商务有限公司     | 往来款   | 4,283,350.00   | 1-2 年             | 2.56%            | 257,001.00   |
| 孙国良             | 往来款   | 3,590,000.00   | 1 年以内、1-2 年       | 2.15%            | 215,400.00   |
| 合计              | --    | 128,196,659.44 | --                | 76.73%           | 9,017,799.57 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目      | 期末余额             |                           |                  | 期初余额             |                           |                  |
|---------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值             |
| 原材料     | 623,994,686.74   | 110,246,916.02            | 513,747,770.72   | 528,199,304.65   | 110,246,916.02            | 417,952,388.63   |
| 在产品     | 36,264,769.18    |                           | 36,264,769.18    | 34,195,415.77    |                           | 34,195,415.77    |
| 库存商品    | 1,007,920,794.24 | 156,356,949.31            | 851,563,844.93   | 1,123,570,563.01 | 156,356,949.31            | 967,213,613.70   |
| 消耗性生物资产 | 5,252,847,759.83 |                           | 5,252,847,759.83 | 5,282,260,639.65 |                           | 5,282,260,639.65 |
| 自制半成品   | 171,533,009.32   |                           | 171,533,009.32   | 137,256,474.37   |                           | 137,256,474.37   |
| 包装物     | 9,637,371.46     | 26,820.00                 | 9,610,551.46     | 10,519,895.11    | 26,820.00                 | 10,493,075.11    |
| 委托加工物资  | 3,022,983.83     |                           | 3,022,983.83     | 2,774,249.74     |                           | 2,774,249.74     |
| 合计      | 7,105,221,374.60 | 266,630,685.33            | 6,838,590,689.27 | 7,118,776,542.30 | 266,630,685.33            | 6,852,145,856.97 |

## (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  | 110,246,916.02 |        |    |        |    | 110,246,916.02 |
| 库存商品 | 156,356,949.31 |        |    |        |    | 156,356,949.31 |
| 包装物  | 26,820.00      |        |    |        |    | 26,820.00      |
| 合计   | 266,630,685.33 |        |    |        |    | 266,630,685.33 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 已交税费   | 173,044.88    | 6,519.90      |
| 待抵扣进项税 | 32,085,172.62 | 32,548,827.82 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 32,258,217.50 | 32,555,347.72 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 长春农村商业银行股份有限公司             | 4,651,428.57  | 4,651,428.57  |
| 华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业<br>(有限合伙) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计                         | 24,651,428.57 | 24,651,428.57 |

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 |
|------------------------|------------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 长春农村商业银行股份有限公司         | 814,000.00 | 85,391,100.00 |      |                 | 持有该金融资产的目的不是交易性的          |                 |
| 华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙) |            | 4,142,396.28  |      |                 | 持有该金融资产的目的不是交易性的          |                 |

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,281,308,324.32 | 1,333,444,493.45 |
| 合计   | 1,281,308,324.32 | 1,333,444,493.45 |

### (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          | 其他            | 融资租赁          | 合计               |
|---------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： |                  |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额  | 1,561,618,881.53 | 245,751,114.59 | 30,586,108.91 | 30,255,573.04 | 25,000,100.00 | 1,893,211,778.07 |
| 2.本期增加金 |                  | 24,874,475.83  | 125,624.17    | 21,238.94     |               | 25,021,338.94    |

|            |                  |                |               |               |               |                  |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 额          |                  |                |               |               |               |                  |
| (1) 购置     |                  |                |               | 21,238.94     |               | 21,238.94        |
| (2) 在建工程转入 |                  |                |               |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |               |               |                  |
|            |                  |                |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |                |               |               | 25,000,100.00 | 25,000,100.00    |
| (1) 处置或报废  |                  |                |               |               |               |                  |
|            |                  |                |               |               |               |                  |
| 4.期末余额     | 1,561,618,881.53 | 270,625,590.42 | 30,711,733.08 | 30,276,811.98 |               | 1,893,233,017.01 |
| 二、累计折旧     |                  |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 401,524,788.40   | 98,435,349.88  | 26,240,443.18 | 23,202,759.10 | 8,717,106.38  | 558,120,446.94   |
| 2.本期增加金额   | 32,146,855.69    | 21,219,046.09  | 833,954.24    | 6,674,658.43  |               | 60,874,514.45    |
| (1) 计提     | 32,146,855.69    | 21,219,046.09  | 833,954.24    | 6,674,658.43  |               | 60,874,514.45    |
|            |                  |                |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |                |               |               | 8,717,106.38  | 8,717,106.38     |
| (1) 处置或报废  |                  |                |               |               |               |                  |
|            |                  |                |               |               |               |                  |
| 4.期末余额     | 433,671,644.09   | 119,654,395.97 | 27,074,397.42 | 29,877,417.53 | 0.00          | 610,277,855.01   |
| 三、减值准备     |                  |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额     |                  | 1,646,837.68   |               |               |               | 1,646,837.68     |
| 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     |                  | 1,646,837.68   |               |               |               | 1,646,837.68     |

|          |                  |                |              |              |               |                  |
|----------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| 四、账面价值   |                  |                |              |              |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 1,127,947,237.44 | 149,324,356.77 | 3,637,335.66 | 399,394.45   |               | 1,281,308,324.32 |
| 2.期初账面价值 | 1,160,094,093.13 | 145,668,927.03 | 4,345,665.73 | 7,052,813.94 | 16,282,993.62 | 1,333,444,493.45 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明

(3) 本期折旧额为5,215.74 万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为0元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为114,778.94 万元，净值为90,510.43万元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 固定资产期末余额无中经营租出、持有待售的固定资产。

## 10、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 376,038,880.20 | 353,231,111.43 |
| 合计   | 376,038,880.20 | 353,231,111.43 |

## (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           |
| 柳河厂区建设                | 148,065,881.38 |      | 148,065,881.38 | 142,248,815.64 |      | 142,248,815.64 |
| 人参产品系列化项目（磐石厂区）-改扩建工程 | 64,021,953.53  |      | 64,021,953.53  | 63,729,811.79  |      | 63,729,811.79  |
| 高新医药产业园建设项目（通化厂区）     | 76,334,669.28  |      | 76,334,669.28  | 69,815,430.23  |      | 69,815,430.23  |
| 中科新厂区建设               | 12,840,600.00  |      | 12,840,600.00  | 12,840,600.00  |      | 12,840,600.00  |
| 参工堂新厂区建设项目（梅河口）       | 30,800,266.59  |      | 30,800,266.59  | 21,153,911.78  |      | 21,153,911.78  |
| 草还丹厂区改扩建项目            | 3,850,274.99   |      | 3,850,274.99   | 1,159,457.56   |      | 1,159,457.56   |
| 紫鑫高科技食品-改扩建工程         | 40,125,234.43  |      | 40,125,234.43  | 42,283,084.43  |      | 42,283,084.43  |
| 合计                    | 376,038,880.20 |      | 376,038,880.20 | 353,231,111.43 |      | 353,231,111.43 |

## (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   |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|-------------|--------|---------------|--------------|----------|--------|
| 柳河新厂区建设               | 570,210,000.00 | 142,248,815.64 | 8,344,883.77 |            | 2,527,818.03 | 148,065,881.38 | 99.00%      | 99.00% |               |              |          | 金融机构贷款 |
| 人参产品系列化项目（磐石厂区）-改扩建工程 | 486,240,907.54 | 63,729,811.79  | 292,141.74   |            |              | 64,021,953.53  | 20.67%      | 65.00% |               |              |          | 金融机构贷款 |
| 高新医药产业                | 300,000,000.00 | 69,815,430.23  | 6,519,239.05 |            |              | 76,334,669.28  | 14.76%      | 40.00% | 32,909,707.41 | 6,519,239.05 | 6.86%    | 其他     |

|               |                  |                |               |  |              |                |         |         |               |               |       |        |
|---------------|------------------|----------------|---------------|--|--------------|----------------|---------|---------|---------------|---------------|-------|--------|
| 园建设项目(通化厂区)   |                  |                |               |  |              |                |         |         |               |               |       |        |
| 参工堂新厂区建设      | 463,000,000.00   | 21,153,911.78  | 9,646,354.81  |  |              | 30,800,266.59  | 6.65%   | 65.00%  | 29,258,121.88 | 9,646,354.81  | 6.86% | 金融机构贷款 |
| 草还丹厂区改扩建工程项目  | 14,235,296.00    | 1,159,457.56   | 2,690,817.43  |  |              | 3,850,274.99   | 100.00% | 100.00% |               |               |       | 其他     |
| 紫鑫高科技食品-改扩建工程 | 27,493,576.00    | 42,283,084.43  |               |  | 2,157,850.00 | 40,125,234.43  | 85.00%  | 85.00%  |               |               |       | 其他     |
| 合计            | 1,861,179,779.54 | 340,390,511.43 | 27,493,436.80 |  | 4,685,668.03 | 363,198,280.20 | --      | --      | 62,167,829.29 | 16,165,593.86 |       | --     |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

### (4) 工程物资

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 |

其他说明：

## 11、使用权资产

单位：元

| 项目      | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | 7,386,781.68 | 7,386,781.68 |
| 二、累计折旧  | 1,001,415.13 | 1,001,415.13 |
| 四、账面价值  | 6,385,366.55 | 6,385,366.55 |

其他说明：



## 12、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         | 办公软件         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 431,811,617.46 | 77,498,227.29 | 10,070,000.00 | 2,245,890.14 | 521,625,734.89 |
| 2.本期增加金额   |                |               |               |              |                |
| (1) 购置     |                |               |               |              |                |
| (2) 内部研发   |                |               |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |              |                |
| (1) 处置     |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额     | 431,811,617.46 | 77,498,227.29 | 10,070,000.00 | 2,245,890.14 | 521,625,734.89 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 57,475,183.27  | 45,711,151.75 | 1,982,507.03  | 1,458,399.24 | 106,627,241.29 |
| 2.本期增加金额   | 4,475,457.24   | 1,628,127.64  | 125,405.22    | 222,667.32   | 6,451,657.42   |
| (1) 计提     | 4,475,457.24   | 1,628,127.64  | 125,405.22    | 222,667.32   | 6,451,657.42   |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |              |                |
| (1) 处置     |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额     | 61,950,640.51  | 47,339,279.39 | 2,107,912.25  | 1,681,066.56 | 113,078,898.71 |
| 三、减值准备     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 0.00           | 13,920,834.74 | 0.00          | 0.00         | 13,920,834.74  |
| 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   | 0.00           | 13,920,834.74 | 0.00         | 0.00       | 13,920,834.74  |
| 四、账面价值   | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 0.00       | 0.00           |
| 1.期末账面价值 | 369,860,976.95 | 16,238,113.16 | 7,962,087.75 | 564,823.58 | 394,626,001.44 |
| 2.期初账面价值 | 374,336,434.19 | 17,866,240.80 | 8,087,492.97 | 787,490.90 | 401,077,658.86 |

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。

## (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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

- (2) 本期无形资产摊销金额为645.17万元。
- (3) 期末用于抵押的无形资产账面余额为28,209.40万元。
- (4) 本公司通过公司内部开发取得的专有技术资金金额为0元。

## 13、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 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |            |
| 中成药研究 | 843,689.32 |        |    |  |         |        |  | 843,689.32 |
| 合计    | 843,689.32 |        |    |  |         |        |  | 843,689.32 |

其他说明

本公司中成药研究开发支出资本化时点为临床末期，截止期末研发进度为正在申请专利阶段。

## 14、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 | 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                        |              |  |  |  |  |              |
|--------------------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 北方环境能源交易有限公司             | 3,823,945.58 |  |  |  |  | 3,823,945.58 |
| 吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司） | 2,873,867.04 |  |  |  |  | 2,873,867.04 |
| 合计                       | 6,697,812.62 |  |  |  |  | 6,697,812.62 |

## （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   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 15、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          |
|----------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 林地承包费    | 209,571.25    |            | 4,177.50     | 0.00   | 205,393.75    |
| 固定资产大修支出 | 6,948,577.35  | 317,830.28 | 2,495,466.10 | 0.00   | 4,770,941.53  |
| 租赁费      | 37,369,999.82 | 0.00       | 6,020,000.04 | 0.00   | 31,349,999.78 |
| 合计       | 44,528,148.42 | 317,830.28 | 8,519,643.64 | 0.00   | 36,326,335.06 |

其他说明

## 16、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       |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收款项坏账准备       | 132,594,601.59 | 22,002,977.18 | 112,576,120.78 | 18,278,984.14 |
| 存货跌价准备         | 229,705,155.64 | 34,455,773.35 | 229,705,155.64 | 34,455,773.35 |
| 未弥补亏损确认递延所得税资产 | 6,661,172.37   | 1,265,622.76  | 6,661,172.37   | 1,265,622.75  |
| 合计             | 368,960,929.60 | 57,724,373.29 | 348,942,448.79 | 54,000,380.24 |

## (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    |
| 递延收益 | 2,686,902.48 | 406,224.54 | 2,586,228.87 | 387,934.33 |
| 合计   | 2,686,902.48 | 406,224.54 | 2,586,228.87 | 387,934.33 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 57,724,373.29         |                      | 54,000,380.24         |
| 递延所得税负债 |                      | 406,224.54            |                      | 387,934.33            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 88,081,617.34    | 78,800,685.80  |
| 可抵扣亏损    | 979,038,193.58   | 795,682,111.93 |
| 合计       | 1,067,119,810.92 | 874,482,797.73 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份      | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2021 年度 |                | 26,238,306.78  |    |
| 2022 年度 | 88,205,245.41  | 88,205,245.41  |    |
| 2023 年度 | 137,096,546.59 | 137,096,546.59 |    |

|         |                |                |    |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2024 年度 | 139,292,412.22 | 139,292,412.22 |    |
| 2025 年度 | 404,849,600.93 | 404,849,600.93 |    |
| 2026 年度 | 209,594,388.43 |                |    |
| 合计      | 979,038,193.58 | 795,682,111.93 | -- |

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程及设备款 | 206,246,019.05 |      | 206,246,019.05 | 192,837,510.95 |      | 192,837,510.95 |
| 药品注册款    | 18,000,000.00  |      | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |      | 18,000,000.00  |
| 合计       | 224,246,019.05 |      | 224,246,019.05 | 210,837,510.95 |      | 210,837,510.95 |

其他说明：

## 18、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 | 1,178,950,000.00 | 1,172,945,000.00 |
| 抵押借款 | 487,260,278.61   | 506,515,278.61   |
| 信用借款 | 1,997,237,287.34 | 1,953,051,287.34 |
| 合计   | 3,663,447,565.95 | 3,632,511,565.95 |

短期借款分类的说明：

(1) 上述质押借款117,895.00万元分别由本公司大股东敦化市康平投资有限责任公司将其持有的本公司8,000万股质押，本公司存货人参（干品）1,346.58吨提供质押，本公司存货五味子（干品）39.96吨提供质押，以及本公司的子公司吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司股权5,000万股、吉林紫鑫般若药业有限公司股权2,000万股、吉林紫鑫金桂药业有限公司股权1,000万股提供质押。

(2) 上述抵押借款487,260,278.61元由本公司及子公司吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司

司、北京中科紫鑫科技有限公司以房屋产权及土地使用权提供抵押。

## (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 1,280,148,000.00 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   |
|------------------------|------------------|-------|------------------|--------|
| 吉林磐石农村商业银行股份有限公司       | 10,000,000.00    | 6.96% | 2020 年 12 月 25 日 | 10.44% |
| 吉林磐石农村商业银行股份有限公司       | 120,000,000.00   | 7.03% | 2020 年 12 月 26 日 | 10.55% |
| 国通信托有限责任公司             | 87,200,000.00    | 9.50% | 2020 年 03 月 31 日 | 14.25% |
| 吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行 | 60,000,000.00    | 6.96% | 2020 年 03 月 19 日 | 10.44% |
| 吉林银行股份有限公司延边分行         | 85,998,000.00    | 6.53% | 2020 年 05 月 20 日 | 9.79%  |
| 吉林柳河农村商业银行股份有限公司       | 27,000,000.00    | 8.70% | 2020 年 03 月 13 日 | 13.05% |
| 吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行 | 45,000,000.00    | 6.96% | 2020 年 03 月 11 日 | 10.44% |
| 吉林和龙农村商业银行股份有限公司       | 45,000,000.00    | 9.00% | 2020 年 03 月 06 日 | 13.50% |
| 吉林银行股份有限公司瑞祥支行         | 799,950,000.00   | 6.10% | 2021 年 06 月 02 日 | 9.15%  |
| 合计                     | 1,280,148,000.00 | --    | --               | --     |

其他说明：

公司于2020年6月10日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期的公告》（公告编号：2020-049）；于2021年4月24日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-013），于2021年6月9日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-030）；于2021年6月29日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-035）；于2021年7月14日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-039）；于2021年8月7日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-042）。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付款项 | 383,608,236.84 | 453,527,424.91 |
| 合计   | 383,608,236.84 | 453,527,424.91 |

### (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 |
|------|----------------|-----------|
| 一年以内 | 159,705,241.96 |           |
| 一至二年 | 125,401,799.21 |           |
| 二至三年 | 51,889,327.48  |           |
| 三年以上 | 46,611,868.19  |           |
| 合计   | 383,608,236.84 | --        |

其他说明：

## 20、合同负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 与转让商品相关的款项 | 25,865,887.86 | 26,045,862.84 |
| 合计         | 25,865,887.86 | 26,045,862.84 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 21、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         | 38,204,555.92 | 29,053,222.13 | 41,318,633.44 | 25,939,144.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 760,895.24    | 3,600,279.13  | 2,948,830.92  | 1,412,343.45  |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 38,965,451.16 | 32,653,501.26 | 44,267,464.36 | 27,351,488.06 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

## (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 | 36,024,667.08 | 24,349,389.06 | 37,012,725.09 | 23,361,331.05 |
| 2、职工福利费       |               | 225,582.56    | 225,582.56    | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 195,954.93    | 1,736,373.54  | 1,389,552.48  | 542,775.99    |
| 其中：医疗保险费      | 119,709.16    | 1,568,467.29  | 1,247,425.19  | 440,751.26    |
| 工伤保险费         | 52,663.74     | 124,402.64    | 104,230.58    | 72,835.80     |
| 生育保险费         | 23,582.03     | 43,503.61     | 37,896.71     | 29,188.93     |
| 4、住房公积金       | 401,922.55    | 2,358,575.47  | 2,489,070.86  | 271,427.16    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,582,011.36  | 383,301.50    | 201,702.45    | 1,763,610.41  |
| 合计            | 38,204,555.92 | 29,053,222.13 | 41,318,633.44 | 25,939,144.61 |

## (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 | 709,681.63 | 3,474,696.09 | 2,835,575.08 | 1,348,802.64 |
| 2、失业保险费  | 51,213.61  | 125,583.04   | 113,255.84   | 63,540.81    |
| 合计       | 760,895.24 | 3,600,279.13 | 2,948,830.92 | 1,412,343.45 |

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 33,476,202.12 | 24,905,513.99 |
| 企业所得税   | 13,920,056.07 | 13,920,056.07 |
| 个人所得税   | 953,962.22    | 403,359.53    |
| 城市维护建设税 | 1,861,838.47  | 1,381,589.39  |
| 印花税     | 536,112.80    | 636,433.20    |
| 教育费附加   | 1,065,344.61  | 744,922.27    |



|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 地方教育费附加 | 710,055.15    | 496,440.25    |
| 房产税     | 11,544,633.41 | 11,072,264.80 |
| 土地使用税   | 4,724,025.12  | 3,533,104.52  |
| 环保税     | 10,169.00     | 7,452.89      |
| 契税      | 936,474.41    | 936,474.41    |
| 水利基金    | 66,941.82     | 65,862.73     |
| 残疾人保障金  | 25,488.75     | 25,488.75     |
| 合计      | 69,831,303.95 | 58,128,962.80 |

其他说明：

### 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 508,743,243.23 | 342,907,605.09 |
| 其他应付款 | 211,314,326.00 | 191,284,291.20 |
| 合计    | 720,057,569.23 | 534,191,896.29 |

#### (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 | 198,359,244.97 | 195,520,284.79 |
| 短期借款应付利息        | 310,383,998.26 | 147,387,320.30 |
| 合计              | 508,743,243.23 | 342,907,605.09 |

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 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(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           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 211,314,326.00 | 191,284,291.20 |
| 合计    | 211,314,326.00 | 191,284,291.20 |

**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 |
|------|----------------|-----------|
| 一年以内 | 113,003,148.64 |           |
| 一至二年 | 95,815,983.54  |           |
| 二至三年 | 1,379,833.97   |           |
| 三年以上 | 1,115,359.85   |           |
| 合计   | 211,314,326.00 | --        |

其他说明

(3) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；应付其他关联方的款项。

| 单位名称               | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 吉林聚财实业有限公司         | 53,602,083.33 | 50,844,444.44 |
| 嘉兴丰拓股权投资合伙企业(有限合伙) | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 合计                 | 66,602,083.33 | 63,844,444.44 |

**24、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  | 676,512,573.00 | 676,512,573.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 100.00         | 4,891,108.18   |
| 合计          | 676,512,673.00 | 681,403,681.18 |

其他说明：

**25、其他流动负债**

单位：元

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

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 6,122,096.33 | 6,218,971.12 |
| 合计    | 6,122,096.33 | 6,218,971.12 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 219,807,330.27   | 163,698,778.16   |
| 保证借款 | 863,779,324.65   | 921,059,124.65   |
| 合计   | 1,083,586,654.92 | 1,084,757,902.81 |

长期借款分类的说明：

(1) 本公司2016年2月29日与中国工商银行股份有限公司柳河支行签订的编号为0080600008-2016年（柳河）字00002号固定资产借款合同，以及编号为0080600008-2016年柳河（抵）字0001号和吉林紫鑫禹拙药业有限公司与中国工商银行股份有限公司柳河支行签订的编号为0080600008-2016年柳河（抵）字0002号最高额抵押合同中规定，本公司以房屋和土地使用权以及吉林紫鑫禹拙药业有限公司的房屋和土地进行抵押向中国工商银行股份有限公司柳河支行借款3亿元，借款期限为7年。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司2019年7月11日与吉林磐石农村商业银行股份有限公司签订的编号为BC20190711000273号借款合同，约定借款金额12,500万元，借款期限2年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司2019年1月23日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行2019年固借字第001号借款合同，约定借款金额5,000万元，借款期限7年；以吉林紫鑫般若药业有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林有限公司长春瑞祥支行2019年固借字第002号借款合同，约定借款15,000万元，借款期限7年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司2017年9月25日与吉林银行通化新华支行签订的编号为吉林银行新华支行2017年流借字第092502号借款合同，约定借款金额10,000万元，借款期限3年；上述借款为保证借款，由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫金桂药业有限公司2018年11月25日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行2018年固借字第031号借款合同，约定借款金额4,650万元，借款期限3年；以吉林紫鑫金桂药业有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行2018年固借字第032号借款合同，约定借款金额15,350万元，借款期限3年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司2018年11月25日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行2018年固借字第030号借款合同，约定借款金额1,100万元，借款期限7年；以吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行2018年固借字第033号借款合同，约定借款金额28,900万元，借款期限7年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司2019年4月4日与吉林银行股份有限公司通化柳河支行签订编号为吉林银行通化柳河支行2019年公司借字第001号人民币借款合同，约定借款金额为人民币2亿元，借款期限为3年。上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司2020年12月11日与吉林银行通化新华支行签订编号为吉林银行股份有限公司通化新华支行公司借字第1208号借款合同，约定借款金额19,850万元，借款期限3年。上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

其他说明，包括利率区间：

(2) 截至2021年6月30日止，上述长期借款已逾期未偿还的长期借款

| 借款单位             | 期末余额             | 借款利率  | 逾期日期      | 逾期利率   |
|------------------|------------------|-------|-----------|--------|
| 吉林磐石农村商业银行股份有限公司 | 125,000,000.00   | 7.03% | 2021/7/8  | 10.55% |
| 中国工商银行股份有限公司柳河支行 | 89,945,000.00    | 4.79% | 2021/6/23 | 7.18%  |
| 中国工商银行股份有限公司柳河支行 | 80,817,278.61    | 4.79% | 2021/6/3  | 7.18%  |
| 中国工商银行股份有限公司柳河支行 | 89,000,000.00    | 4.79% | 2021/7/8  | 7.18%  |
| 中国工商银行股份有限公司柳河支行 | 118,000,000.00   | 4.79% | 2021/8/5  | 7.18%  |
| 长安信托股份有限公司       | 200,000,000.00   | 9.50% | 2020/6/23 | 14.25% |
| 吉林敦化农村商业银行股份有限公司 | 29,800,000.00    | 8.40% | 2020/6/23 | 12.60% |
| 吉林银行股份有限公司瑞祥支行   | 500,000,000.00   | 6.66% | 2021/1/27 | 9.99%  |
| 合计               | 1,232,562,278.61 |       |           |        |

公司于2020年6月10日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期的公告》（公告编号：2020-049）；于2021年4月24日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-013），于2021年6月9日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-030）；于2021年6月29日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-035）；于2021年7月14日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-039）；于2021年8月7日在指定的信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-042）。

## 27、租赁负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 设备及建筑物 | 6,874,340.16 | 7,386,781.68 |
| 合计     | 6,874,340.16 | 7,386,781.68 |

其他说明

## 28、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 专项应付款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计    | 200,000.00 | 200,000.00 |

### （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 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### （2）专项应付款

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 |
|------------|------------|------|------|------------|------|
| 调整改造项目转贷资金 | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 |      |
| 合计         | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | --   |

其他说明：

根据通化市财政局文件通市财建[2004]61号《关于下达2004年东北老工业基地调整改造国债转贷支出计划的通知》，2005年柳河县财政局拨入本公司160万元中央国债地方转贷资金，专项用于东北地区等老工业基地调整改造项目建设。

## 29、递延收益

单位：元

| 项目        | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助      | 249,185,335.81 | 3,772,680.78 | 4,738,845.01 | 248,219,171.58 |      |
| 未实现售后租回损益 | 2,501,391.46   |              | 571,596.14   | 1,929,795.32   |      |
| 合计        | 251,686,727.27 | 3,772,680.78 | 5,310,441.15 | 250,148,966.90 | --   |

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 |
|----------------------|---------------|--------------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 关于城镇保证住房专项资金         | 2,000,000.00  |              |             |            |            |      | 2,000,000.00  | 与资产相关       |
| 固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金  | 6,000,000.00  |              |             |            |            |      | 6,000,000.00  | 与资产相关       |
| 财政贴息                 | 360,000.00    |              |             |            |            |      | 360,000.00    | 与资产相关       |
| 柳河县住房和城乡建设局廉租房建设资金专户 | 1,350,000.00  |              |             |            |            |      | 1,350,000.00  | 与资产相关       |
| 固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金  | 1,500,000.00  |              |             |            |            |      | 1,500,000.00  | 与资产相关       |
| 无偿划拨土地               | 67,775,879.45 |              |             | 765,829.14 |            |      | 67,010,050.31 | 与资产相关       |
| 中央应急物资保障体系建设补助资金     | 1,600,000.00  | 3,400,000.00 |             |            |            |      | 5,000,000.00  | 与资产相关       |

|   |               |  |  |            |  |  |               |       |
|---|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 基础项目建设                                  | 2,207,798.10  |  |  | 245,310.90 |  |  | 1,962,487.20  | 与资产相关 |
| 东北老工业基地基建投资                             | 11,115,644.60 |  |  | 443,478.96 |  |  | 10,672,165.64 | 与资产相关 |
| 年产 1000 万益心丸等微丸、4000 万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力 | 1,662,499.70  |  |  | 332,500.02 |  |  | 1,329,999.68  | 与收益相关 |
| 紫鑫般若药业有限公司污水深度处理与中水回用工程                 | 228,899.83    |  |  | 16,300.02  |  |  | 212,599.81    | 与资产相关 |
| 人参皂昔精致提取物、针剂生产项目及中分子肝素制剂新药研究            | 17,700,000.00 |  |  | 0.00       |  |  | 17,700,000.00 | 与资产相关 |
| 传统农业升级改造专项经费                            | 740,000.00    |  |  | 0.00       |  |  | 740,000.00    | 与资产相关 |
| 年产 500 万支生物发酵蜜环菌脑心舒产业化项目                | 3,900,000.00  |  |  |            |  |  | 3,900,000.00  | 与资产相关 |
| 产业转型升级项目                                | 2,653,000.00  |  |  |            |  |  | 2,653,000.00  | 与收益相关 |
| 口服液制剂车间 GMP 改造                          | 3,577,800.00  |  |  |            |  |  | 3,577,800.00  | 与资产相关 |
| 年产 5000 万瓶暴贝口服液项目                       | 2,400,000.00  |  |  |            |  |  | 2,400,000.00  | 与资产相关 |
| 人参加工接续产业发展                              | 2,792,000.00  |  |  |            |  |  | 2,792,000.00  | 与资产相关 |

|                                   |               |            |  |            |  |            |               |       |
|-----------------------------------|---------------|------------|--|------------|--|------------|---------------|-------|
| 项目资金                              |               |            |  |            |  |            |               |       |
| 敦化市 100 生晒参加工扩建项目                 | 3,528,000.00  |            |  |            |  |            | 3,528,000.00  | 与资产相关 |
| 抗抑郁复方中药柴桂解郁开心颗粒新药临床前研究吉林省科技发展计划项目 | 215,997.50    |            |  | 89,890.00  |  |            | 126,107.50    | 与资产相关 |
| 种苗研究经费                            | 700,000.00    |            |  |            |  |            | 700,000.00    | 与资产相关 |
| 生物核酸综合检测分析系统开发                    | 601,361.00    |            |  |            |  |            | 601,361.00    | 与资产相关 |
| 吉林紫鑫金桂药业产业园建设项目                   | 41,008,369.11 |            |  | 988,153.50 |  |            | 40,020,215.61 | 与资产相关 |
| 老工业基地调整改造专项资金                     | 7,200,000.00  |            |  |            |  |            | 7,200,000.00  | 与资产相关 |
| 老工业基地调整改造                         | 854,325.45    | 372,680.78 |  |            |  | 854,325.45 | 372,680.78    | 与资产相关 |
| 年产 200 万瓶人参酵素饮料产业化                | 2,424,219.75  |            |  | 177,640.02 |  |            | 2,246,579.72  | 与资产相关 |
| 基础设施建设                            | 18,708,499.50 |            |  | 527,000.04 |  |            | 18,181,499.42 | 与资产相关 |
| 年加工 300 吨人参系列化制品项目                | 567,999.75    |            |  | 16,000.02  |  |            | 551,999.72    | 与资产相关 |
| 人参加工 GMP 项目建设奖金                   | 638,703.69    |            |  | 24,916.98  |  |            | 613,786.73    | 与资产相关 |
| 人参果蔬发酵饮料、人参果蔬发酵咀嚼片项目专项资金          | 791,666.70    |            |  | 49,999.98  |  |            | 741,666.73    | 与资产相关 |



|                                     |                |              |  |              |  |            |                |       |
|-------------------------------------|----------------|--------------|--|--------------|--|------------|----------------|-------|
| 现代农业发展引导资金                          | 2,018,749.97   |              |  | 127,500.00   |  |            | 1,891,250.00   | 与资产相关 |
| 省级现代农业发展人参产业专项资金                    | 475,000.00     |              |  | 30,000.00    |  |            | 445,000.00     | 与资产相关 |
| "慢速磨浆原理生产人参液态食品关键技术开发与转化"项目         | 316,666.71     |              |  | 19,999.98    |  |            | 296,666.73     | 与资产相关 |
| 人参蜜片生产控制系统升级改造项目                    | 475,000.00     |              |  | 30,000.00    |  |            | 445,000.00     | 与资产相关 |
| 2018 年梅河口市支持企业发展专项资金                | 24,686,755.00  |              |  |              |  |            | 24,686,755.00  | 与资产相关 |
| 吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司项目入驻吉林紫鑫梅河口大健康高科技产业园 | 13,710,500.00  |              |  | 0.00         |  |            | 13,710,500.00  | 与资产相关 |
| 政府科技创新专项资金                          | 400,000.00     |              |  |              |  |            | 400,000.00     | 与资产相关 |
| 政府中小企业和民营经济发展专项资金                   | 300,000.00     |              |  |              |  |            | 300,000.00     | 与资产相关 |
| 合计                                  | 249,185,335.81 | 3,772,680.78 |  | 3,884,519.56 |  | 854,325.45 | 248,219,171.58 |       |

其他说明：

### 30、股本

单位：元

|  | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|--|------|--------------|----|-------|----|----|------|
|  |      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
|  |      |              |    |       |    |    |      |

|      |                  |  |  |  |  |  |                  |
|------|------------------|--|--|--|--|--|------------------|
| 股份总数 | 1,280,759,826.00 |  |  |  |  |  | 1,280,759,826.00 |
|------|------------------|--|--|--|--|--|------------------|

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,533,957,243.14 |      |      | 1,533,957,243.14 |
| 合计         | 1,533,957,243.14 |      |      | 1,533,957,243.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额         | 本期发生额        |                    |                      |         |              | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|--------------|
|                  |              | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     |              |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 7,498,011.09 | 1,116,019.77 |                    |                      |         | 1,116,019.77 | 8,614,030.86 |
| 外币财务报表折算差额       | 2,825,945.43 | 1,116,019.77 |                    |                      |         | 1,116,019.77 | 3,941,965.20 |
| 其他               | 4,672,065.66 |              |                    |                      |         |              | 4,672,065.66 |
| 其他综合收益合计         | 7,498,011.09 | 1,116,019.77 |                    |                      |         | 1,116,019.77 | 8,614,030.86 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、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 | 93,148,278.45 |      |      | 93,148,278.45 |
| 合计     | 93,148,278.45 |      |      | 93,148,278.45 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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       | 822,556,058.86  | 1,528,290,130.99 |
| 调整后期初未分配利润        | 822,556,058.86  | 1,528,290,130.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -205,818,833.54 | -213,836,936.04  |
| 期末未分配利润           | 616,737,225.32  | 1,314,453,194.95 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、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 | 120,557,522.67 | 49,381,951.38 | 112,409,682.63 | 46,950,956.48 |
| 其他业务 | 4,953,775.71   | 2,614,395.25  | 5,114,538.94   | 3,074,809.40  |
| 合计   | 125,511,298.38 | 51,996,346.63 | 117,524,221.57 | 50,025,765.88 |

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：

无

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，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

(2) 按行业分类：

| 行业   | 本期发生额          |               |               | 上期发生额          |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          |
| 医药行业 | 125,511,298.38 | 51,996,346.63 | 73,514,951.75 | 117,524,221.57 | 50,025,765.88 | 67,498,455.69 |
| 合计   | 125,511,298.38 | 51,996,346.63 | 73,514,951.75 | 117,524,221.57 | 50,025,765.88 | 67,498,455.69 |

(3) 按品种分类：

| 品种     | 本期发生额          |               |               | 上期发生额          |               |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          |
| 中成药    | 117,456,375.50 | 44,881,299.80 | 72,575,075.70 | 111,685,648.89 | 46,381,713.17 | 65,303,935.72 |
| 人参系列产品 | 3,101,147.17   | 4,500,651.58  | -1,399,504.41 | 724,033.74     | 569,243.30    | 154,790.44    |
| 其他     | 4,953,775.71   | 2,614,395.25  | 2,339,380.46  | 5,114,538.94   | 3,074,809.41  | 2,039,729.53  |
| 合计     | 125,511,298.38 | 51,996,346.63 | 73,514,951.75 | 117,524,221.57 | 50,025,765.88 | 67,498,455.69 |

(4) 营业收入本期下降较大主要是人参系列产品本期销售减少及受疫情影响导致中成药销售下降所致。

### 36、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 | 641,835.35   | 452,932.67   |
| 教育费附加   | 374,666.00   | 255,856.09   |
| 房产税     | 1,696,018.45 | 2,076,235.99 |
| 土地使用税   | 1,239,733.67 | 1,687,079.14 |
| 车船使用税   | 47,486.16    | 66,706.80    |
| 印花税     | 66,381.20    | 421,229.60   |
| 地方教育费附加 | 249,777.32   | 170,570.74   |
| 环保税     | 25,887.31    | 4,635.46     |
| 水利建设基金  | 6,249.36     | 28,059.36    |
| 合计      | 4,348,034.82 | 5,163,305.85 |

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 1,597,287.50  | 1,468,204.77  |
| 差旅费    | 53,850.42     | 67,167.62     |
| 办公费    | 23,084.58     | 32,275.52     |
| 邮费     | 39,037.80     | 103,949.07    |
| 运输费    | 582,644.11    | 1,790,459.18  |
| 广告及宣传费 | 1,590,859.07  | 3,523,475.85  |
| 其他     | 18,349,286.57 | 10,107,110.93 |
| 合计     | 22,236,050.05 | 17,092,642.94 |

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 23,287,081.95 | 24,920,367.03 |
| 差旅费   | 248,779.74    | 263,985.24    |
| 办公费   | 742,622.31    | 1,248,636.49  |
| 车辆使用费 | 193,548.53    | 561,292.75    |
| 业务招待费 | 234,944.43    | 328,828.18    |
| 税费    | 20,449.84     | 32,806.56     |
| 折旧及摊销 | 38,622,981.09 | 39,540,079.47 |
| 物料消耗  | 258,278.05    | 1,445,851.13  |
| 其他    | 14,114,734.36 | 14,102,439.79 |
| 合计    | 77,723,420.30 | 82,444,286.64 |

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,282,200.16 | 3,733,066.95 |
| 直接材料 | 161,226.54   | 488,989.64   |
| 设备折旧 | 31,846.64    | 64,909.26    |
| 其他投入 | 371,808.90   | 1,352,756.54 |
| 合计   | 1,847,082.24 | 5,639,722.39 |

其他说明：

#### 40、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 152,953,305.99 | 162,759,095.04 |
| 减：利息收入 | 8,168.96       | 20,746.38      |
| 手续费    | 19,548.25      | 71,366.44      |
| 其他     | 249,926.17     | 221,586.36     |
| 合计     | 153,214,611.45 | 163,031,301.46 |

其他说明：

本期财务费用中其他里含租赁利息248,088.49 元。

#### 41、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         |
|-----------|--------------|---------------|
| 递延收益摊销    | 3,884,519.56 | 3,794,629.56  |
| 政府补助      | 860,380.27   | 9,855,459.79  |
| 合计        | 4,744,899.83 | 13,650,089.35 |

#### 42、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------------|------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 814,000.00 | 8,207,100.00 |
| 合计                   | 814,000.00 | 8,207,100.00 |

其他说明：

根据长春农村商业银行股份有限公司召开的2020年度股东大会决议，审议通过了2020年度利润分配方案，按照每股0.1元（含税）的比例，向该行截止2020年末登记在册的股东进行现金分红，本期确认投资收益81.4万元。

#### 43、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 | 6,836,525.28 | -761,681.65 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账准备 | -36,135,566.43 | -34,136,996.61 |
| 合计       | -29,299,041.15 | -34,898,678.26 |

其他说明：

#### 44、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     |
|----------------------|-------|-----------|
| 划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得 |       |           |
| 非流动资产处置利得合计          |       | 45,561.99 |
| 其中：固定资产处置利得          |       | 45,561.99 |
| 处置非专利技术利得            |       |           |
| 合计                   |       | 45,561.99 |

#### 45、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|------------|--------------|-------------------|
| 其他 | 312,608.12 | 1,115,927.02 | 312,608.12        |
| 合计 | 312,608.12 | 1,115,927.02 | 312,608.12        |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠       |            | 314,528.25   |                   |
| 其中：公益性捐赠支出 |            | 314,528.25   |                   |
| 其他         | 243,850.54 | 1,453,381.64 | 243,850.54        |
| 合计         | 243,850.54 | 1,767,909.89 | 243,850.54        |

其他说明：

## 47、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 | 9,185.08      | 931,932.87    |
| 递延所得税费用 | -3,705,702.83 | -6,603,278.31 |
| 合计      | -3,696,517.75 | -5,671,345.44 |

## (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                           | -209,525,630.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -31,428,844.63  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 18,008,061.34   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 13,429,968.37   |
| 递延所得税影响数                       | -3,705,702.83   |
| 所得税费用                          | -3,696,517.75   |

其他说明

## 48、其他综合收益

详见附注 32。

## 49、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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助        | 4,160,009.18  | 10,641,873.24 |
| 利息收入        | 7,775.20      | 20,746.38     |
| 保证金         | 8,178,538.35  | 181,756.00    |
| 备用金         |               | 16,786,286.80 |
| 吉林润泽元医药有限公司 | 46,369,000.00 |               |
| 个人往来借款      | 3,920,841.74  |               |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 14,596,743.72 | 7,822,179.78  |
| 合计 | 77,232,908.19 | 35,452,842.20 |

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         |
|---------|---------------|---------------|
| 各项费用合计  | 19,968,537.61 | 7,650,336.12  |
| 保证金     |               |               |
| 备用金     | 15,213,034.67 | 20,159,451.50 |
| 其他      | 12,821,088.53 | 7,569,533.94  |
| 水电蒸汽能源款 |               | 991,714.40    |
| 合计      | 48,002,660.81 | 36,371,035.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 收到的拟出售子公司股权款项 | 3,180,000.00 |       |
| 合计            | 3,180,000.00 |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 同业之间的资金拆借 | 15,000,000.00 |       |
| 合计        | 15,000,000.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 售后回租融资租赁业务偿还本金及利息 | 2,650,000.00 | 1,700,000.00 |
| 同业之间的资金拆借         | 550,000.00   |              |
| 合计                | 3,200,000.00 | 1,700,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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                              | -205,829,113.10 | -213,849,367.94 |
| 加：资产减值准备                         |                 |                 |
| 信用减值损失                           | 29,299,041.15   | 34,898,678.26   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 59,610,480.63   | 53,446,677.65   |
| 使用权资产折旧                          |                 |                 |
| 无形资产摊销                           | 6,107,322.90    | 6,758,350.92    |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,519,643.64    | 10,878,823.26   |
| 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） |                 | 45,561.99       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 152,178,681.66  | 163,031,301.46  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                 | -8,207,100.00   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,723,993.05   | -6,603,278.31   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 794,158.87      |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 13,555,167.70   | -17,074,802.02  |
| 经营性应收项目的减少（增加以                   | 90,403,112.09   | 13,913,556.97   |

|                       |                 |               |
|-----------------------|-----------------|---------------|
| “—”号填列)               |                 |               |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -175,101,846.21 | 10,707,995.68 |
| 其他                    |                 |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -24,187,343.72  | 47,946,397.92 |
| 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               | 7,749,937.55    | 13,913,428.27 |
| 减: 现金的期初余额            | 10,126,574.03   | 18,035,011.31 |
| 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          | -2,376,636.48   | -4,121,583.04 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

**(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: | -- |

其他说明:

**(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           | 7,749,937.55 | 10,126,574.03 |
| 其中：库存现金        | 381,574.71   | 601,126.04    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,368,362.84 | 9,525,447.99  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,749,937.55 | 10,126,574.03 |

其他说明：

## 51、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：

## 52、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 | 3,217,332.85     | 期末银行账户冻结，资金无法正常使用 |
| 存货   | 695,245,734.27   | 贷款抵押              |
| 固定资产 | 905,104,325.35   | 贷款抵押              |
| 无形资产 | 282,094,011.92   | 贷款抵押              |
| 在建工程 | 302,516,313.10   | 贷款抵押              |
| 合计   | 2,188,177,717.49 | --                |

其他说明：

### （一）银行账户及货币资金受限情况：

1. 公司因与集安市吉聚参业有限公司合同纠纷，由吉林省通化市中级人民法院（2020）吉 05 执保 22 号查封公司中国银行股份有限公司柳河支行 1 个账户，吉林银行通化柳河支行 1 个账户，中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，实际冻结金额 3,185,894.93 元；

2. 子公司般若药业因拖欠磐石市河南街鸿泰工程队工程款 54.25 万元，磐石市河南街鸿泰工程队向磐石市人民法院提起诉讼，目前为判决保全阶段（2021）吉 0284 执保 11 号查封公司中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，吉林银行通化柳河支行 2 个账户，中信银行长春分行营业部 1 个账户，实际冻结金额 535.63 元；查封子公司般若药业中国农业发展银行磐石支行 1 个账户，吉林磐石农村商业银行股份有限公司 1 个账户，中国建设银行磐石支行 1 个账户，中国工商银行股份有限公司磐石支行 1 个账户，磐石吉银村镇银行 1 个账户，招商银行长春分行营业部 1 个账户，兴业银行股份有限公司延边分行营业部 1 个账户，磐石吉银村镇银行开发区支行 1 个账户，吉林银行长春瑞祥支行 1 个账户，实际冻结金额 27574.49 元；

3. 子公司北京中科因劳务纠纷 80.34 万元，申请人向北京大兴人民法院诉讼，案号：（2020）京 0115 执 1092 号、（2020）京 0115 执 6966 号、（2020）京 0115 执 6729 号、（2020）京 0115 执 5311 号、（2020）京 0115 执 5184 号、（2020）京 0115 执 5024 号、

(2020)京0115执31号、(2020)京0115民初4602号、(2021)京0115执3775号，查封中国银行北京经济技术开发区支行银行账户1个账户，锦州银行北京京广桥支行1个账户，实际冻结金额953.50元；

4. 子公司敦化市中科因欠吉林省海的科技有限公司装修款41.09万元，由敦化市人民法院(2020)吉2403执保371号、由长春市朝阳区人民法院(2020)吉0104执保605号查封中国建设银行股份有限公司敦化支行1个账户，实际冻结金额2,374.30元。以上共冻结银行账户资金3,217,332.85元。

#### (二) 存货受限情况：

本公司在吉林银行长春瑞祥支行贷款80,000万元，用草还丹、初元、柳河人参干品1,346.58吨，账面净值695,245,734.27元作质押。

#### (三) 固定资产抵押情况：

1. 禹拙药业房屋面积为31,504.26m<sup>2</sup>，净值70,163,952.35元；般若药业房屋面积为40,381.90m<sup>2</sup>，净值68,336,722.97元；本公司房屋面积为114,155.81m<sup>2</sup>，净值227,840,490.01元，以上3家房屋均为本公司在中国工商银行柳河支行3笔贷款403,599,802.49元作抵押；

2. 北京中科房屋面积为48,970.36m<sup>2</sup>，净值310,814,686.71元，为本公司在长安国际信托股份有限公司贷款20,000万元及在国通信托有限责任公司贷款8,720万元作抵押；

3. 草还丹药业房屋面积为63,253.52m<sup>2</sup>，净值112,418,430.74元，为草还丹药业在吉林银行延边分行贷款11,000万元作抵押；

4. 初元药业房屋面积为29,893.75m<sup>2</sup>，净值54,402,690.79元，为初元药业在吉林银行延边分行贷款8,599.80万元作抵押；

5. 金桂药业房屋面积为24,264.76m<sup>2</sup>，净值47,785,386.47元，为本公司在长春农商银行春城支行贷款22,899,073元及长春农商行会展中心支行贷款3,000万元作抵押；

6. 高科技房屋面积为16,758.36m<sup>2</sup>，净值13,341,965.31元，为草还丹在敦化农商行贷款2,980万元作抵押。

以上抵押固定资产净值合计905,104,325.35元。

#### (四) 无形资产抵押情况

1. 高科技土地面积为44,815.00m<sup>2</sup>，净值8,411,781.31元，为草还丹在敦化农商行贷款2980万元作抵押；

2. 本公司土地面积为280,648.40m<sup>2</sup>，净值79,768,281.53元，为本公司在中国工商银行柳河支行2笔贷款314,675,196.5元作抵押；

3. 初元药业土地面积为95,999.89m<sup>2</sup>，净值39,732,399.62元，为初元药业在吉林银行延边分行贷款8,599.8万元作抵押；

4. 金桂药业土地面积为75,628.00m<sup>2</sup>，净值30,106,280.84元，为金桂药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款19,790万元抵押；

5. 地面积为34,460.62m<sup>2</sup>，净值14,654,147.87元，为本公司在长春农商银行春城支行贷款22899073元及长春农商行会展中心支行贷款3000万元作抵押；

6. 草还丹药业土地面积为110,325.70m<sup>2</sup>，净值24,431,927.84元，为草还丹药业在吉林银行延边分行贷款11,000万元作

抵押；

7. 参工堂生物科技土地面积为62,405.00m<sup>2</sup>，净值23,766,278.58元，为参工堂生物科技在吉林银行长春瑞祥支行贷款28312.33万元作抵押；

8. 般若药业土地面积为83,364.00m<sup>2</sup>，净值为14,700,370.58元，为般若药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款18440万元作抵押；

9. 般若药业土地面积为99,999.00m<sup>2</sup>，净值13,652,261.77元，为本公司在中国工商银行柳河支行贷款88924605.99元作抵押；

10. 禹拙药业土地面积为58,227.22m<sup>2</sup>，净值32,870,281.98元，为本公司在中国工商银行柳河支行贷款234948778.16元作抵押；

以上抵押无形资产净值合计282,094,011.92元。

#### （五）在建工程抵押情况

1. 本公司在新厂区房屋建筑物在建工程净值138,848,863.08元，为本公司在九台农村商业银行贷款5,000万元作抵押；

2. 金桂药业房屋建筑物在建工程净值76,334,669.28元，为金桂药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款19,790万元作抵押；

3. 般若药业房屋建筑物在建工程净值64,021,953.53元，为般若药业在吉林银行长春瑞祥支行贷款18,440万元作抵押；

4. 参工堂生物科技房屋建筑物在建工程净值23,310,827.21元，为参工堂生物科技在吉林银行长春瑞祥支行贷款28,312.33万元作抵押。

以上抵押贷款在建工程净值合计302,516,313.10元。

## 53、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  |
|----------------------|---------------|------|------------|
| 关于城镇保证住房专项资金         | 2,000,000.00  | 递延收益 |            |
| 固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金  | 6,000,000.00  | 递延收益 |            |
| 财政贴息                 | 360,000.00    | 递延收益 |            |
| 柳河县住房和城乡建设局廉租房建设资金专户 | 1,350,000.00  | 递延收益 |            |
| 固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金  | 1,500,000.00  | 递延收益 |            |
| 无偿划拨土地               | 67,775,879.45 | 递延收益 | 765,829.14 |

|   |               |      |            |
|---|---------------|------|------------|
| 中央应急物资保障体系建设补助资金                        | 5,000,000.00  | 递延收益 |            |
| 基础项目建设                                  | 2,207,798.10  | 递延收益 | 245,310.90 |
| 东北老工业基地基建投资                             | 11,115,644.60 | 递延收益 | 443,478.96 |
| 年产 1000 万益心丸等微丸、4000 万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力 | 1,662,499.70  | 递延收益 | 332,500.02 |
| 紫鑫般若药业有限公司污水深度处理与中水回用工程                 | 228,899.83    | 递延收益 | 16,300.02  |
| 人参皂苷精致提取物、针剂生产项目及中分子肝素制剂新药研究            | 17,700,000.00 | 递延收益 |            |
| 传统农业升级改造专项经费                            | 740,000.00    | 递延收益 |            |
| 年产 500 万支生物发酵蜜环菌脑心舒产业化项目                | 3,900,000.00  | 递延收益 |            |
| 产业转型升级项目                                | 2,653,000.00  | 递延收益 |            |
| 口服液制剂车间 GMP 改造                          | 3,577,800.00  | 递延收益 |            |
| 年产 5000 万瓶暴贝口服液项目                       | 2,400,000.00  | 递延收益 |            |
| 人参加工接续产业发展项目资金                          | 2,792,000.00  | 递延收益 |            |
| 敦化市 100 生晒参加工扩建项目                       | 3,528,000.00  | 递延收益 |            |
| 抗抑郁复方中药柴桂解郁开心颗粒新药临床前研究吉林省科技发展计划项目       | 215,997.50    | 递延收益 | 89,890.00  |
| 种苗研究经费                                  | 700,000.00    | 递延收益 |            |
| 生物核酸综合检测分析系统开发                          | 601,361.00    | 递延收益 |            |
| 吉林紫鑫金桂药业产业园建设项目                         | 41,008,369.11 | 递延收益 | 988,153.50 |
| 老工业基地调整改造专项资金                           | 7,200,000.00  | 递延收益 |            |
| 老工业基地调整改造                               | 372,680.78    | 递延收益 |            |
| 年产 200 万瓶人参酵素饮料产业化                      | 2,424,219.75  | 递延收益 | 177,640.02 |
| 基础设施建设                                  | 18,708,499.50 | 递延收益 | 527,000.04 |
| 年加工 300 吨人参系列化制品                        | 567,999.75    | 递延收益 | 16,000.02  |

| 项目                                  |                |      |              |
|-------------------------------------|----------------|------|--------------|
| 人参加工 GMP 项目建设奖金                     | 638,703.69     | 递延收益 | 24,916.98    |
| 人参果蔬发酵饮料、人参果蔬发酵咀嚼片项目专项资金            | 791,666.70     | 递延收益 | 49,999.98    |
| 现代农业发展引导资金                          | 2,018,749.97   | 递延收益 | 127,500.00   |
| 省级现代农业发展人参产业专项资金                    | 475,000.00     | 递延收益 | 30,000.00    |
| “慢速磨浆原理生产人参液态食品关键技术开发与转化”项目         | 316,666.71     | 递延收益 | 19,999.98    |
| 人参蜜片生产控制系统升级改造项目                    | 475,000.00     | 递延收益 | 30,000.00    |
| 2018 年梅河口市支持企业发展专项资金                | 24,686,755.00  | 递延收益 |              |
| 吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司项目入驻吉林紫鑫梅河口大健康高科技产业园 | 13,710,500.00  | 递延收益 |              |
| 政府科技创新专项资金                          | 400,000.00     | 递延收益 |              |
| 政府中小企业和民营经济发展专项资金                   | 300,000.00     | 递延收益 |              |
| 稳岗补贴                                | 854,325.45     | 其他收益 | 854,325.45   |
| 安徽兴泰融资租赁有限责任公司                      | 2,205,837.67   | 递延收益 |              |
| 平安国际融资租赁有限公司                        | 977,235.46     | 递延收益 |              |
| 税款返还                                | 6,054.82       | 其他收益 | 6,054.82     |
| 合计                                  | 256,147,144.54 |      | 4,744,899.83 |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：



## 54、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的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|      |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (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 |
|--|---------|---------|
|  |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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

本期本公司于2020年6月30日董事会决议通过设立方式，成立紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任

公司，注册资本10,000万元，于2020年7月1日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

本期本公司于2020年12月16日董事会决议通过设立方式，成立吉林紫鑫健康科技有限公司，注册资本5,000万元。于2020年12月21日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|      |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本期本公司于2020年6月30日董事会决议通过设立方式，成立紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任公司，注册资本10,000万元，于2020年7月1日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

本期本公司于2020年12月16日董事会决议通过设立方式，成立吉林紫鑫健康科技有限公司，注册资本5,000万元。于2020年12月21日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

## 6、其他

## 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 |            |
| 吉林草还丹药业有限公司   | 敦化    | 敦化  | 药品生产              | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 吉林紫鑫初元药业有限公司  | 延吉    | 延吉  | 药品生产              | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫般若药业有限公司  | 磐石    | 磐石  | 药品生产              | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫禹拙药业有限公司  | 通化    | 通化  | 药品生产              | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫红石种养殖有限公司 | 柳河县   | 柳河县 | 中药材种植销售           | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫人参销售有限公司  | 长春    | 柳河  | 人参销售              | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫人参研发有限公司  | 长春    | 长春  | 人参产品研发及销售         | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林紫鑫药物研究有限公司  | 长春    | 长春  | 药品研发及技术转让         | 100.00% |    | 设立         |
| 吉林中科紫鑫科技有限公司  | 长春    | 长春  | 研发、设备生产及销售，专利权的转让 | 100.00% |    | 设立         |
| 北方环境能源交       | 长春    | 长春  | 从事节能减排、           | 96.60%  |    | 非同一控制下企    |

|                                      |     |        |                           |         |         |                |
|--------------------------------------|-----|--------|---------------------------|---------|---------|----------------|
| 易有限公司                                |     |        | 环境保护等方面<br>的相关交易          |         |         | 业合并            |
| 吉林紫鑫金桂药<br>业有限公司                     | 通化  | 通化     | 药品生产                      | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林紫鑫高科技<br>功能食品有限公<br>司              | 敦化  | 敦化     | 保健品生产及销<br>售              | 100.00% |         | 设立             |
| Fytagoras B.V.                       | 荷兰  | 荷兰     | 投资、研发、生<br>产              | 100.00% |         | 非同一控制下企<br>业合并 |
| 北京中科紫鑫科<br>技有限责任公司                   | 北京  | 北京     | 研发、设备生产<br>及销售，专利权<br>的转让 |         | 100.00% | 设立             |
| 敦化市中科紫鑫<br>科技有限公司                    | 敦化  | 敦化     | 研发、设备生产<br>及销售，专利权<br>的转让 |         | 100.00% | 设立             |
| 香港中科紫鑫科<br>技有限公司                     | 香港  | 香港     | 投资管理、生产<br>加工、科技研发        |         | 100.00% | 设立             |
| 吉林紫鑫参工堂<br>生物科技有限公司                  | 梅河口 | 梅河口    | 植物提取物                     | 100.00% |         | 设立             |
| Zixin<br>Pharmaceuticals<br>USA CORP | 美国  | 普罗维登斯市 | 美国新药及测序<br>仪投资、开发与<br>销售  | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林省众创碳资<br>产管理有限公司                   | 长春  | 长春     | 碳资产管理                     |         | 100.00% | 设立             |
| 吉林紫鑫医药有<br>限公司（吉林紫<br>鑫桂鹤医药有限<br>公司） | 长春  | 长春     | 医药销售                      | 100.00% |         | 非同一控制下企<br>业合并 |
| 吉林紫鑫药业大<br>药房有限公司                    | 长春  | 长春     | 医药销售                      | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林紫鑫医药产<br>业园孵化器管理<br>有限公司           | 梅河口 | 梅河口    | 商务服务                      | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林紫鑫进出口<br>贸易有限公司                    | 柳河县 | 柳河县    | 批发                        | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林紫鑫汉麻研<br>发有限公司                     | 柳河县 | 柳河县    | 研究和试验                     | 100.00% |         | 设立             |
| 吉林紫鑫鑫正医<br>药物流有限公司                   | 梅河口 | 梅河口    | 道路运输                      | 100.00% |         | 设立             |

|                     |     |     |                 |         |         |    |
|---------------------|-----|-----|-----------------|---------|---------|----|
| 磐石紫鑫医药销售有限公司        | 磐石市 | 磐石市 | 批发业             |         | 100.00% | 设立 |
| 紫鑫汉麻科技发展(甘南县)有限责任公司 | 甘南县 | 甘南县 | 农、林、牧、鱼专业及辅助性活动 | 100.00% |         | 设立 |
| 吉林紫鑫健康科技有限公司,       | 柳河县 | 柳河县 | 科技推广和应用服务业      | 100.00% |         | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 北方环境能源交易所有限公司 | 3.40%    | -10,279.56   |                | 2,788,695.11 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

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

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 |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明:

## 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

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 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<br>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<br>营企业投资的会<br>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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(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 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(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 | -- | -- |

其他说明

(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 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

(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量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|    |            |            |            |    |

|              |    |    |    |    |
|--------------|----|----|----|----|
| 一、持续的公允价值计量  | -- | -- | -- | -- |
| 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 |
|---------------|--------------|------|----------|--------------|---------------|
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 敦化市胜利南大街104号 | 投资   | 4,735 万元 | 30.49%       | 30.49%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明



#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系   |
|--------------------|---------------|
| 长春农村商业银行股份有限公司     | 其他股权投资        |
| 敦化市华韵工贸有限责任公司      | 同受控股股东控制      |
| 云南金土地医药投资有限责任公司    | 同受控股股东控制      |
| 柳河顺驰医药大健康产业集团有限公司  | 控股股东参与投资超 30% |
| 嘉兴丰拓股权投资合伙企业（有限合伙） | 控股股东参与投资超 25% |
| 深圳中云路达商业保理有限公司     | 同受控股股东控制      |
| 柳河县康顺投资有限责任公司      | 同受控股股东控制      |
| 吉林聚财实业有限责任公司       | 控股股东的大股东      |

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/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 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|           |           |           |          |          |             |              |

关联管理/出包情况说明

**(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 |
|---------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 120,000,000.00 | 2019年12月27日 | 2020年12月26日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2020年06月09日 | 2021年06月08日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 380,000,000.00 | 2019年12月23日 | 2020年11月30日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2019年01月29日 | 2021年01月27日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 95,000,000.00  | 2019年03月06日 | 2020年03月05日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2019年06月28日 | 2021年06月23日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 118,000,000.00 | 2019年08月30日 | 2021年08月05日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 10,000,000.00  | 2019年12月30日 | 2020年12月25日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2019年01月25日 | 2026年01月24日 | 否          |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2018年12月25日 | 2025年12月24日 | 否          |

|               |                |             |             |   |
|---------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2018年12月25日 | 2021年11月30日 | 否 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 89,945,000.00  | 2019年07月23日 | 2021年07月07日 | 否 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 30,500,000.00  | 2021年01月19日 | 2022年01月18日 | 否 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 89,000,000.00  | 2019年07月30日 | 2021年06月23日 | 否 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 84,000,000.00  | 2019年06月28日 | 2021年06月03日 | 否 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2016年02月29日 | 2023年02月28日 | 否 |

## 关联担保情况说明

敦化市康平投资有限责任公司以其持有的本公司股权8,000万股份份额为本公司银行借款提供质押，质押期限按照借款实际到期日为准。

## (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           |               |             |             |          |
| 吉林聚财实业有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2019年06月20日 | 2021年04月19日 | 到期已经办理展期 |
| 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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,394,689.41 | 1,399,640.00 |

## (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        |
|-------|-------------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 吉林聚财实业有限责任公司            | 53,602,083.33 | 50,000,000.00 |
| 其他应付款 | 嘉兴丰拓股权投资合伙企业<br>(有限合伙人) | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |

## 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

单位：元

## 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、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 | 累积影响数 |
|-----------|------|--------------|-------|
|           |      |              |       |

|  |  |      |  |
|--|--|------|--|
|  |  | 项目名称 |  |
|--|--|------|--|

## (2) 未来适用法

|           |      |            |
|-----------|------|------------|
| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、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 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至本财务报表日(2021年8月25日)，本公司除下述事项外，不存在其他影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

本公司2021年1-6月累计发生亏损2.06亿元，同时公司出现了欠薪、欠税、欠息的情况，截止2021年8月25日累计欠款金额6.58 亿元。此外还有债务逾期、诉讼及银行账户冻结事项，详细情况如下：

### 1、债务逾期情况

公司于2021年8月7日在信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-042），公司及子公司紫鑫初元、草还丹药业部分债务逾期情况如下

| 序号 | 债务人   | 债权人              | 贷款金额       | 逾期本金       | 逾期时间       | 债务类型 |
|----|-------|------------------|------------|------------|------------|------|
|    |       |                  | (万元)       | (万元)       |            |      |
| 1  | 紫鑫初元  | 吉林银行延边分行         | 8,600.00   | 8,600.00   | 2020.5.20  | 抵押借款 |
| 2  | 紫鑫初元  | 和龙农商行股份有限公司      | 4,500.00   | 4,500.00   | 2020.3.10  | 信用借款 |
| 3  | 紫鑫初元  | 吉林柳河农村商业银行       | 2,700.00   | 2,700.00   | 2020.3.13  | 保证借款 |
| 4  | 紫鑫初元  | 农安农商银行卫星广场支行     | 4,500.00   | 4,500.00   | 2021.3.6   | 信用借款 |
| 5  | 紫鑫药业  | 国通信托有限责任公司       | 8,720.00   | 8,720.00   | 2020.3.5   | 抵押借款 |
| 6  | 紫鑫药业  | 吉林磐石农村商业银行股份有限公司 | 1,000.00   | 1,000.00   | 2020.12.25 | 保证借款 |
| 7  | 紫鑫药业  | 吉林磐石农村商业银行股份有限公司 | 12,000.00  | 12,000.00  | 2020.12.26 | 保证借款 |
| 8  | 草还丹药业 | 农安农商银行卫星广场支行     | 6,000.00   | 6,000.00   | 2021.3.19  | 信用借款 |
| 9  | 紫鑫药业  | 吉林银行长春瑞祥支行       | 50,000.00  | 50,000.00  | 2021.4.21  | 保证借款 |
| 10 | 紫鑫药业  | 吉林银行长春瑞祥支行       | 79,995.00  | 79,995.00  | 2021.6.2   | 质押借款 |
| 11 | 紫鑫药业  | 中国工商银行柳河支行       | 8,081.73   | 8,081.73   | 2021.6.3   | 抵押借款 |
| 12 | 紫鑫药业  | 中国工商银行柳河支行       | 8,892.46   | 8,892.46   | 2021.6.23  | 抵押借款 |
| 13 | 紫鑫药业  | 长安国际信托股份有限公司     | 20,000.00  | 20,000.00  | 2021.6.23  | 抵押借款 |
| 14 | 草还丹药业 | 敦化农村商业银行         | 2,980.00   | 2,980.00   | 2021.6.25  | 抵押借款 |
| 15 | 紫鑫般若  | 吉林磐石农村商业银行股份有限公司 | 12,500.00  | 12,500.00  | 2021.7.8   | 保证借款 |
| 16 | 紫鑫药业  | 中国工商银行柳河支行       | 8,994.50   | 8,994.50   | 2021.7.8   | 质押借款 |
| 17 | 紫鑫药业  | 中国工商银行柳河支行       | 11,800.00  | 11,800.00  | 2021.8.5   | 抵押借款 |
| 合计 |       | -                | 251,263.69 | 251,263.69 | -          | -    |

### 2、诉讼及银行账户冻结事项

(1) 公司因与集安市吉聚参业有限公司合同纠纷，由吉林省通化市中级人民法院（2020）吉 05 执保 22 号查封公司中国银行股份有限公司柳河支行 1 个账户，吉林银行通化柳河支行 1 个账户，中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，实际冻结金额 3,185,894.93 元；

(2) 子公司般若药业因拖欠磐石市河南街鸿泰工程队工程款 54.25 万元，磐石市河南街鸿泰工程队向磐石市人民法院提起诉讼，目前为判决保全阶段（2021）吉 0284 执保 11 号查封公司中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，吉林银行通化柳河支行 2 个账户，中信银行长春分行营业部 1 个账户，实际冻结金额 535.63 元；查封子公司般若药业中国农业发展银行磐石支行 1 个账户，吉林磐石农村商业银行股份有限

公司1个账户，中国建设银行磐石支行1个账户，中国工商银行股份有限公司磐石支行1个账户，磐石吉银村镇银行1个账户，招商银行长春分行营业部1个账户，兴业银行股份有限公司延边分行营业部1个账户，磐石吉银村镇银行开发区支行1个账户，吉林银行长春瑞祥支行1个账户，实际冻结金额27574.49元；

(3) 子公司北京中科因劳务纠纷80.34万元，申请人向北京大兴人民法院诉讼，案号：(2020)京0115执1092号、(2020)京0115执6966号、(2020)京0115执6729号、(2020)京0115执5311号、(2020)京0115执5184号、(2020)京0115执5024号、(2020)京0115执31号、(2020)京0115民初4602号、(2021)京0115执3775号，查封中国银行北京经济技术开发区支行银行账户1个账户，锦州银行北京京广桥支行1个账户，实际冻结金额953.50元；

(4) 子公司敦化市中科因欠吉林省海的科技有限公司装修款41.09万元，由敦化市人民法院(2020)吉2403执保371号、由长春市朝阳区人民法院(2020)吉0104执保605号查封中国建设银行股份有限公司敦化支行1个账户，实际冻结金额2,374.30元。以上共冻结银行账户资金3,217,332.85元。

3、公司涉及吉林敦化农村商业银行股份有限公司与上述9家公司因金融借款合同纠纷案，公司被承担连带责任保证担保情况，经核实，公司并未办理本次相关担保事项，上述违规担保事项未经公司董事会、股东大会审议批准。上述债务人均均为吉林省人参产业同行业公司，其为了扩大公司经营，用其人参抵押方式向银行贷款，因债务人公司规模较小，向公司前任董事长郭春林寻求协助，郭春林基于促进吉林省人参行业稳定发展，确保人参价格稳定的初衷下，未经公司董事会及股东大会审议，在2018年11月-2019年2月期间签署、盖章上述担保涉及的相关合同。上述事项详见公司于2021年8月7日在指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于存在违规对外担保且可能被实施其他风险警示的公告》(公告编号：2021-043)。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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 | 555,421, | 100.00% | 67,705,4 | 12.19% | 487,716,1 | 522,062,2 | 100.00% | 56,227,91 | 10.77% | 465,834,29 |



|                     |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|---------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 备的应收账款              | 588.04         |         | 24.79         |        | 63.25          | 10.64          |         | 2.33          |        | 8.31           |
| 其中:                 |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 组合1非内部合并范围内信用风险组合   | 540,108,789.68 | 97.24%  | 67,705,424.79 | 12.54% | 472,403,364.89 | 506,704,519.80 | 97.06%  | 56,227,912.33 | 11.10% | 450,476,607.47 |
| 其中:组合2内部合并范围内信用风险组合 | 15,312,798.36  | 2.76%   |               |        | 15,312,798.36  | 15,357,690.84  | 2.94%   |               |        | 15,357,690.84  |
| 合计                  | 555,421,588.04 | 100.00% | 67,705,424.79 | 12.19% | 487,716,163.25 | 522,062,210.64 | 100.00% | 56,227,912.33 | 10.77% | 465,834,298.31 |

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) | 196,896,550.50 |
| 1至2年      | 161,882,673.07 |
| 2至3年      | 87,863,476.03  |
| 3年以上      | 108,778,888.44 |
| 3至4年      | 60,128,720.44  |
| 4至5年      | 35,700,362.78  |
| 5年以上      | 12,949,805.22  |
| 合计        | 555,421,588.04 |

**(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 |  |
|--|--|----|-------|----|----|--|

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
|------|----------|-----------------|----------|

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 27,254,758.15    |                  |
| 其他应收款 | 4,663,420,313.50 | 4,699,985,497.34 |
| 合计    | 4,690,675,071.65 | 4,699,985,497.34 |

### (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 |
|------------|---------------|------|
| 初元药业       | 27,254,758.15 |      |
| 合计         | 27,254,758.15 |      |

#### 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

其他说明：

### (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           |
|-------|------------------|------------------|
| 备用金   | 6,827,234.77     | 12,307,043.94    |
| 单位往来款 | 4,569,933,851.70 | 4,611,782,590.35 |
| 保证金   | 3,176,383.83     | 6,659,848.00     |

|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| 其他       | 90,275,344.42    | 82,590,231.28    |
| 减：信用损失准备 | -6,792,501.22    | -13,354,216.23   |
| 合计       | 4,663,420,313.50 | 4,699,985,497.34 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 1,061,237.26   | 12,261,948.97            | 31,030.00                | 13,354,216.23 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期转回                |                | 6,561,715.01             |                          | 6,561,715.01  |
| 2021 年 6 月 30 日余额   | 1,061,237.26   | 5,700,233.96             | 31,030.00                | 6,792,501.22  |

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） | 398,414,338.84   |
| 1 至 2 年      | 278,227,949.06   |
| 2 至 3 年      | 941,520,540.54   |
| 3 年以上        | 3,079,304,744.43 |
| 3 至 4 年      | 1,778,299,269.42 |
| 4 至 5 年      | 598,493,004.43   |
| 5 年以上        | 702,512,470.58   |
| 合计           | 4,697,467,572.87 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、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 | 1,282,577,005.83 |      | 1,282,577,005.83 | 1,282,577,005.83 |      | 1,282,577,005.83 |
| 合计     | 1,282,577,005.83 |      | 1,282,577,005.83 | 1,282,577,005.83 |      | 1,282,577,005.83 |

## (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 |                |          |
| 吉林紫鑫般若药业有限公司                   | 159,890,000.00 |        |      |        |    | 159,890,000.00 |          |
| 吉林紫鑫初元药业有限公司                   | 319,930,000.00 |        |      |        |    | 319,930,000.00 |          |
| 吉林草还丹药业有限公司                    | 46,675,570.79  |        |      |        |    | 46,675,570.79  |          |
| 吉林紫鑫禹拙药业有限公司                   | 299,540,000.00 |        |      |        |    | 299,540,000.00 |          |
| 吉林紫鑫红石种养殖有限公司                  | 10,000,000.00  |        |      |        |    | 10,000,000.00  |          |
| 吉林紫鑫人参销售有限公司                   | 50,000,000.00  |        |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 吉林紫鑫药物研究有限公司                   | 2,000,000.00   |        |      |        |    | 2,000,000.00   |          |
| 吉林紫鑫人参研发有限公司                   | 2,000,000.00   |        |      |        |    | 2,000,000.00   |          |
| 吉林中科紫鑫科技有限公司                   | 20,000,000.00  |        |      |        |    | 20,000,000.00  |          |
| 北方环境能源交易所有限公司                  | 96,000,000.00  |        |      |        |    | 96,000,000.00  |          |
| 吉林紫鑫金桂药业有限公司                   | 100,000,000.00 |        |      |        |    | 100,000,000.00 |          |
| Fytagoras B. V.                | 28,489,864.42  |        |      |        |    | 28,489,864.42  |          |
| 吉林紫鑫高科技功能食品有限公司                | 77,162,070.62  |        |      |        |    | 77,162,070.62  |          |
| 吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司                | 50,000,000.00  |        |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 吉林紫鑫汪清药业有限公司                   |                |        |      |        |    |                |          |
| Zixin Pharmaceuticals USA CORP | 19,039,500.00  |        |      |        |    | 19,039,500.00  |          |
| 吉林紫鑫医药                         | 1,800,000.00   |        |      |        |    | 1,800,000.00   |          |

|                    |                  |  |  |  |  |                  |  |
|--------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|--|
| 有限公司(吉林紫鑫桂鹤医药有限公司) |                  |  |  |  |  |                  |  |
| 吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司 | 50,000.00        |  |  |  |  | 50,000.00        |  |
| 合计                 | 1,282,577,005.83 |  |  |  |  | 1,282,577,005.83 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、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 | 107,969,329.71 | 38,972,380.02 | 90,914,619.36 | 33,718,870.88 |
| 其他业务 | 57,145.25      | 200,248.40    | 1,256,612.35  | 1,113,684.91  |
| 合计   | 108,026,474.96 | 39,172,628.42 | 92,171,231.71 | 34,832,555.79 |

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：

无

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，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：

按照行业分类：

| 项 目  | 本期发生额          |               |               | 上期发生额         |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          | 营业收入          | 营业成本          | 营业毛利          |
| 医药行业 | 108,026,474.96 | 39,172,628.42 | 68,853,846.54 | 92,171,231.71 | 34,832,555.79 | 57,338,675.92 |
| 合 计  | 108,026,474.96 | 39,172,628.42 | 68,853,846.54 | 92,171,231.71 | 34,832,555.79 | 57,338,675.92 |

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 150,000,000.00 |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 814,000.00     | 8,207,100.00 |
| 合计                   | 150,814,000.00 | 8,207,100.00 |

## 6、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 |
|---|--------------|----|
| 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） | 4,744,899.83 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 68,757.58    |    |



|          |              |    |
|----------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 939,759.08   |    |
| 合计       | 3,873,898.33 | -- |

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          | -5.66%     | -0.16       | -0.16       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.77%     | -0.16       | -0.16       |

## 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