



精华制药集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

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：精华制药集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	567,815,230.00	581,318,648.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	216,573,083.60	114,743,824.68
衍生金融资产		
应收票据	17,269,075.82	30,241,919.94
应收账款	244,143,867.66	235,441,378.34
应收款项融资	55,641,849.14	101,565,895.39
预付款项	16,020,220.54	13,576,405.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,685,640.56	22,447,348.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	338,742,582.78	307,778,662.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,437,333.32	115,500.00

其他流动资产	9,622,576.25	13,420,955.55
流动资产合计	1,485,951,459.67	1,420,650,539.13
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	44,000,000.00	44,000,000.00
长期股权投资	79,440,870.85	77,531,489.33
其他权益工具投资	20,217,731.90	21,342,447.70
其他非流动金融资产	1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产	58,382.23	63,849.91
固定资产	900,684,443.25	936,875,868.17
在建工程	283,429,927.70	273,692,705.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,347,683.02	123,172,892.52
开发支出	31,368,207.28	30,281,637.95
商誉	167,944,061.40	167,944,061.40
长期待摊费用	13,623,071.77	10,998,097.61
递延所得税资产	20,904,110.15	17,461,297.03
其他非流动资产	24,189,700.01	30,112,303.08
非流动资产合计	1,713,108,189.56	1,735,376,650.33
资产总计	3,199,059,649.23	3,156,027,189.46
流动负债：		
短期借款	60,868,000.00	76,567,847.78
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	31,637,180.75	12,790,323.33
应付账款	168,146,186.53	167,818,853.18
预收款项		
合同负债	10,637,351.80	16,288,858.77

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	39,455,883.67	48,775,535.58
应交税费	22,335,774.19	15,847,067.17
其他应付款	128,331,650.79	88,542,573.59
其中：应付利息		
应付股利	6,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	110,000,000.00	100,329,388.89
其他流动负债	1,140,496.29	1,523,840.57
流动负债合计	572,552,524.02	528,484,288.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	120,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,400,931.45	10,399,431.08
递延所得税负债	9,949,430.89	10,227,380.86
其他非流动负债	162,016.22	177,862.22
非流动负债合计	81,512,378.56	140,804,674.16
负债合计	654,064,902.58	669,288,963.02
所有者权益：		
股本	835,724,374.00	835,724,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,017,588,060.04	1,016,576,203.72
减：库存股	132,200,240.14	132,200,240.14
其他综合收益		
专项储备	1,392,895.08	132,500.25
盈余公积	72,695,071.73	72,695,071.73
一般风险准备		
未分配利润	386,972,995.02	314,576,800.09
归属于母公司所有者权益合计	2,182,173,155.73	2,107,504,709.65
少数股东权益	362,821,590.92	379,233,516.79
所有者权益合计	2,544,994,746.65	2,486,738,226.44
负债和所有者权益总计	3,199,059,649.23	3,156,027,189.46

法定代表人：尹红宇

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：赵丽

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	154,031,697.20	167,317,758.43
交易性金融资产	124,841,924.73	31,830,057.17
衍生金融资产		
应收票据	1,033,396.84	4,100,000.00
应收账款	117,944,327.15	121,913,591.89
应收款项融资	16,990,697.51	46,640,600.65
预付款项	1,604,776.21	2,266,884.92
其他应收款	8,314.11	147,489.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	70,493,716.49	65,925,639.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,322,053.44	17,585,459.82
其他流动资产	4,593,113.21	278,712.20
流动资产合计	518,864,016.89	458,006,194.54

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	1,014,448,561.61	1,012,550,678.56
其他权益工具投资	10,217,731.90	11,342,447.70
其他非流动金融资产	1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产	58,382.23	63,849.91
固定资产	145,039,080.66	149,375,040.69
在建工程	745,135.90	713,093.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,240,168.64	8,789,314.30
开发支出	8,993,874.00	8,993,874.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,338,362.31	7,422,189.97
其他非流动资产	477,300,000.00	429,180,000.00
非流动资产合计	1,674,281,297.25	1,630,330,488.95
资产总计	2,193,145,314.14	2,088,336,683.49
流动负债：		
短期借款		30,018,791.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,576,358.62	7,838,023.58
应付账款	12,267,677.83	13,752,957.35
预收款项		
合同负债	1,413,530.97	4,348,273.45
应付职工薪酬	19,792,304.86	21,893,346.26
应交税费	10,095,397.64	7,443,793.58
其他应付款	70,633,446.82	34,713,128.89
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		104,054.54
流动负债合计	127,778,716.74	120,112,369.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,138,011.17	1,939,385.85
递延所得税负债	2,633,208.84	2,633,208.84
其他非流动负债	154,808,295.94	130,137,778.19
非流动负债合计	159,579,515.95	134,710,372.88
负债合计	287,358,232.69	254,822,742.20
所有者权益：		
股本	835,724,374.00	835,724,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	858,627,239.64	858,627,239.64
减：库存股	132,200,240.14	132,200,240.14
其他综合收益		
专项储备	3,073,351.35	2,564,773.60
盈余公积	72,695,071.73	72,695,071.73
未分配利润	267,867,284.87	196,102,722.46
所有者权益合计	1,905,787,081.45	1,833,513,941.29
负债和所有者权益总计	2,193,145,314.14	2,088,336,683.49

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	641,476,445.23	607,370,691.95
其中：营业收入	641,476,445.23	607,370,691.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	519,051,094.57	486,975,416.12
其中：营业成本	328,219,562.95	314,256,143.15
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	10,485,971.55	9,892,394.02
销售费用	87,134,695.48	78,827,030.98
管理费用	63,188,830.15	53,082,413.60
研发费用	29,333,211.88	22,722,936.33
财务费用	688,822.56	8,194,498.04
其中：利息费用	5,774,725.15	10,544,742.83
利息收入	5,746,038.80	1,584,682.38
加：其他收益	3,456,940.88	1,629,166.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2,634,564.78	6,715,338.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,909,381.53	6,715,338.90
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）	-563,299.16	4,553,787.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	189,132.91	-66,814.00

资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,398,864.69	-3,573,683.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	837.94	-193,044.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	130,542,392.70	129,460,025.86
加: 营业外收入	233,622.25	647,857.40
减: 营业外支出	180,726.47	2,516,518.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	130,595,288.48	127,591,365.22
减: 所得税费用	18,824,500.82	25,869,543.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	111,770,787.66	101,721,821.29
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	111,770,787.66	101,721,821.29
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	105,777,610.05	103,714,325.87
2.少数股东损益	5,993,177.61	-1,992,504.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	111,770,787.66	101,721,821.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,777,610.05	103,714,325.87
归属于少数股东的综合收益总额	5,993,177.61	-1,992,504.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1299	0.1274
（二）稀释每股收益	0.1299	0.1274

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：尹红宇

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：赵丽

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	193,285,361.68	179,672,486.01
减：营业成本	46,793,518.53	48,769,593.43
税金及附加	3,534,147.95	3,051,277.60
销售费用	64,097,516.12	56,851,251.31
管理费用	18,901,629.01	13,983,708.86
研发费用	10,515,862.83	6,464,271.02
财务费用	-10,453,313.06	828,352.84
其中：利息费用	1,324,723.53	1,976,601.90
利息收入	11,784,868.66	1,160,780.55
加：其他收益	640,814.19	781,596.69
投资收益（损失以“—”号填列）	51,790,303.17	25,238,799.30

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,897,883.05	6,715,338.90
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）	-1,705,512.44	4,553,787.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	266,379.62	-331,210.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,913,023.28	-341,175.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,801,008.12	79,625,827.43
加：营业外收入	165,912.04	515,663.89
减：营业外支出	114.33	2,074,332.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,966,805.83	78,067,158.66
减：所得税费用	7,820,828.30	9,139,513.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,145,977.53	68,927,645.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	105,145,977.53	68,927,645.06
（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	105,145,977.53	68,927,645.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	665,944,125.09	570,769,468.48
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	7,143,201.09	1,133,102.86

收到其他与经营活动有关的现金	45,255,550.08	56,168,083.58
经营活动现金流入小计	718,342,876.26	628,070,654.92
购买商品、接受劳务支付的现金	230,790,514.83	207,340,453.12
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	137,049,695.22	113,119,983.27
支付的各项税费	68,995,251.23	68,800,890.62
支付其他与经营活动有关的现金	97,443,670.67	115,655,916.24
经营活动现金流出小计	534,279,131.95	504,917,243.25
经营活动产生的现金流量净额	184,063,744.31	123,153,411.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,014,288.66	23,211,200.00
取得投资收益收到的现金	2,053,479.45	21,610,703.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,186,015.42	2,200.00
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	45,000,000.00	
投资活动现金流入小计	93,253,783.53	44,824,103.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,436,725.02	52,011,112.35
投资支付的现金	148,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	179,436,725.02	52,011,112.35
投资活动产生的现金流量净额	-86,182,941.49	-7,187,008.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,200,000.00	14,700,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,200,000.00	14,700,000.00
取得借款收到的现金	24,868,000.00	107,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流入小计	28,268,000.00	122,200,000.00
偿还债务支付的现金	90,500,000.00	211,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,333,782.34	14,179,049.50
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	0.00	2,181,940.00
筹资活动现金流出小计	148,833,782.34	227,860,989.50
筹资活动产生的现金流量净额	-120,565,782.34	-105,660,989.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-349,652.65	777,003.44
五、现金及现金等价物净增加额	-23,034,632.17	11,082,417.06
加：期初现金及现金等价物余额	579,122,006.87	300,134,847.56
六、期末现金及现金等价物余额	556,087,374.70	311,217,264.62

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	239,834,038.14	182,742,567.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	167,833,830.58	10,421,592.43
经营活动现金流入小计	407,667,868.72	193,164,159.49
购买商品、接受劳务支付的现金	44,261,764.92	36,994,904.25
支付给职工以及为职工支付的现金	59,944,452.44	51,066,621.94
支付的各项税费	29,228,058.79	23,170,086.61
支付其他与经营活动有关的现金	180,416,468.12	35,287,478.43
经营活动现金流出小计	313,850,744.27	146,519,091.23
经营活动产生的现金流量净额	93,817,124.45	46,645,068.26
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	4,014,288.66	
取得投资收益收到的现金	50,895,894.40	40,134,164.20
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	45,000,000.00	
投资活动现金流入小计	99,910,183.06	40,134,164.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,442.37	7,424,672.56
投资支付的现金	100,000,000.00	
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	100,213,442.37	7,424,672.56
投资活动产生的现金流量净额	-303,259.31	32,709,491.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		88,456,747.34
筹资活动现金流入小计		118,456,747.34
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,587,400.70	2,029,768.57
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	167,876,135.42
筹资活动现金流出小计	114,587,400.70	209,905,903.99
筹资活动产生的现金流量净额	-114,587,400.70	-91,449,156.65
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	-21,073,535.56	-12,094,596.75
加：期初现金及现金等价物余额	167,317,758.43	151,174,017.05
六、期末现金及现金等价物余额	146,244,222.87	139,079,420.30

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 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	835,724,374.00				1,016,576,203.72	132,200,240.14		132,500.25	72,695,071.73		314,576,800.09		2,107,504,709.65	379,233,516.79	2,486,738,226.44
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	835,724,374.00				1,016,576,203.72	132,200,240.14		132,500.25	72,695,071.73		314,576,800.09		2,107,504,709.65	379,233,516.79	2,486,738,226.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,011,856.32			1,260,394.83			72,396,194.93		74,668,446.08	-16,411,925.87	58,256,520.21
（一）综合收益总额											105,777,610.05		105,777,610.05	5,993,177.61	111,770,787.66
（二）所有者投入和减少资本					1,011,856.32								1,011,856.32	2,188,143.68	3,200,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,200,000.00	3,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,011,856.32								1,011,856.32	-1,011,856.32	
（三）利润分配											-33,381,415.		-33,381,415.	-24,911,040.	-58,292,455.

											12		12	00	12
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											-33,381,415.12		-33,381,415.12	-24,911,040.00	-58,292,455.12
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								1,260,394.83					1,260,394.83	317,792.84	1,578,187.67
1. 本期提取								5,165,526.17					5,165,526.17	1,103,093.37	6,268,619.54
2. 本期使用								-3,905,131.34					-3,905,131.34	-785,300.53	-4,690,431.87
(六)其他															
四、本期期末余额	835,724,374.00				1,017,588,060.04	132,200,240.14		1,392,895.08	72,695,071.73		386,972,995.02		2,182,173,155.73	362,821,590.92	2,544,994,746.65

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	835,724,374.00				868,443,488.87	132,200,240.14		1,661,344.11	65,424,148.88		210,853,751.63		1,849,906,867.35	297,806,969.94	2,147,713,837.29
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	835,724,374.00				868,443,488.87	132,200,240.14		1,661,344.11	65,424,148.88		210,853,751.63		1,849,906,867.35	297,806,969.94	2,147,713,837.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,281,243.80	254,099.80		103,460,226.07		104,995,569.67	9,707,309.65	114,702,879.32
（一）综合收益总额											103,714,325.87		103,714,325.87	-1,992,504.58	101,721,821.29
（二）所有者投入和减少资本														14,931,580.55	14,931,580.55
1. 所有者投入的普通股														14,700,000.00	14,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														231,580.55	231,580.55
（三）利润分									254,099.80		-254,099.80			-3,491,580.55	-3,491,580.55

配								9.80		99.80			640.00	640.00
1. 提取盈余公 积								254,09 9.80		-254,0 99.80				
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配													-3,491, 640.00	-3,491, 640.00
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
（五）专项储 备							1,281, 243.80					1,281, 243.80	259,873 .68	1,541,1 17.48
1. 本期提取							4,666, 968.75					4,666, 968.75	529,403 .31	5,196,3 72.06
2. 本期使用							-3,385, 724.96					-3,385, 724.96	-269,52 9.62	-3,655, 254.58
（六）其他														
四、本期期末 余额	835,7 24,37 4.00			868,44 3,488. 87	132,20 0,240. 14		2,942, 587.91	65,678 ,248.6 8		314,31 3,977. 70		1,954, 902,43 7.02	307,514 ,279.59	2,262,4 16,716. 61

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 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	835,724,374.00				858,627,239.64	132,200,240.14		2,564,773.60	72,695,071.73	196,102,722.46		1,833,513,941.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	835,724,374.00				858,627,239.64	132,200,240.14		2,564,773.60	72,695,071.73	196,102,722.46		1,833,513,941.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								508,577.75		71,764,562.41		72,273,140.16
（一）综合收益总额										105,145,977.53		105,145,977.53
（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										-33,381,415.12		-33,381,415.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,381,415.12		-33,381,415.12
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								508,577.75					508,577.75
1. 本期提取								1,164,766.56					1,164,766.56
2. 本期使用								-656,188.81					-656,188.81
(六) 其他													
四、本期期末余额	835,724,374.00				858,627,239.64	132,200,240.14		3,073,351.35	72,695,071.73	267,867,284.87			1,905,787,081.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	835,724,374.00				859,161,777.28	132,200,240.14		1,994,061.00	65,424,148.88	130,664,416.84			1,760,768,537.86
加：会计政策变更													
前期													

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	835,724,374.00				859,161,777.28	132,200,240.14		1,994,061.00	65,424,148.88	130,664,416.84		1,760,768,537.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								575,708.57		68,927,645.06		69,503,353.63
(一)综合收益总额										68,927,645.06		68,927,645.06
(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							575,708.57					575,708.57
1. 本期提取							1,125,982.20					1,125,982.20
2. 本期使用							-550,273.63					-550,273.63
(六)其他												
四、本期期末余额	835,724,374.00			859,161,777.28	132,200,240.14		2,569,769.57	65,424,148.88	199,592,061.90			1,830,271,891.49

三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996年11月改制为南通中诚制药有限公司。2002年6月，根据南通市人民政府通政复[2002]22号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司2010年1月20日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于2014年9月19日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]981号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行6,000万股新股，每股发行价格为人民币11.59元。变更后公司的注册资本为人民币260,000,000.00元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议，并于2015年11月3日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2459号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏3名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)100.00%股权，其中发行股份17,544,394.00股，每股发行价格为人民币26.28元，同时非公开发行2,652,160股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币29.41元。变更后公司的注册资本为人民币280,196,554.00元。

根据2016年2月23日公司2015年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以280,196,554股为基准每10股转增5股，共计转增140,098,277股，转增后公司注册资本为人民币420,294,831.00元。

根据2017年3月3日公司2016年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以420,294,831股为基准每10股转增10股，共计转增420,294,831股，转增后公司注册资本为人民币840,589,662.00元。

根据2018年2月26日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018年3月21日公司召开的2017年年度股东大会，审议通过的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关

于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以1元总价回购4,865,288股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为3,790,060股，回购金额0.78元；张建华先生应补偿股份数为1,070,363股，回购金额0.22元；蔡鹏先生应补偿股份数为4,865股，回购金额0.00元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币835,724,374.00元。

公司属于医药制造业，主要从事中药制剂、原料药及医药中间体、中药材及中药饮片、生物制品的生产与销售。公司经营范围：生产、加工、销售：片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液、合剂；包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；开发咨询服务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物自运。（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）

公司注册地：江苏省南通市港闸经济开发区兴泰路9号。

公司总部地址：江苏省南通市崇川区青年中路198号国城生活广场办公楼A幢20层至25层。

公司统一社会信用代码：91320600138297660P。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共25户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

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股东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的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

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的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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:(一)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(二)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(三)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收

入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相

关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	款项性质
应收款项信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于合并范围内关联方组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在每个资产负债表日评估信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

应收出口退税组合，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

13、应收款项融资

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

期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，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。

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) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政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。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备（年限平均法）	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（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，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	4年
非专利技术	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。

如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、医药化学品等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法为：国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

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

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若

政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司根据财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	无	该会计政策变更对合并及公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据相关新旧准则衔接规定，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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	实缴流转税额	25%、20%、8.25%、15%
教育费附加	实缴流转税额	5%
房产税	以房产原值的 70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%

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
精华制药集团股份有限公司	15%
精华制药集团南通有限公司	15%
东力（南通）化工有限公司	15%
江苏金丝利药业股份有限公司	15%
南通季德胜科技有限公司	20%
上海季德胜日用品有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司	[注 1]
陇西保和堂药业有限责任公司	[注 1]
南通宁宁大药房有限公司	20%
精华制药集团如东药业有限公司	20%

焦作康普怀药有限公司	20%
上海苏通生物科技有限公司	20%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	25%
如东东力企业管理有限公司	20%
东力投资（香港）有限公司	8.25%
如东东力化工贸易有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
南通季德胜中药研究所有限公司	20%
江苏苏欣医药有限公司	25%
宜兴苏欣护理院	20%
宜兴市苏欣养护院	20%
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	25%
宜兴利欣健康发展有限公司	20%
[注 1]公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。	

2、税收优惠

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	60,455.78	31,700.42
银行存款	556,026,918.92	580,570,837.68
其他货币资金	11,727,855.30	716,110.50
合计	567,815,230.00	581,318,648.60
因抵押、质押或冻结等对使用	11,727,855.30	2,196,641.73

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇报保证金	11,727,855.30	700,000.00
借款账户利息		2,187.37
支付宝账户		13,923.13
合计	11,727,855.30	716,110.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,573,083.60	114,743,824.68
其中：		
权益工具投资	24,510,425.49	31,830,057.17
银行理财产品	192,062,658.11	82,913,767.51
其中：		
合计	216,573,083.60	114,743,824.68

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,269,075.82	30,241,919.94
合计	17,269,075.82	30,241,919.94

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票据	17,269,075.82	100.00%			17,269,075.82	30,241,919.94	100.00%			30,241,919.94
其中：										
银行承兑汇票	17,269,075.82	100.00%			17,269,075.82	30,241,919.94	100.00%			30,241,919.94
合计	17,269,075.82	100.00%			17,269,075.82	30,241,919.94	100.00%			30,241,919.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,450,481.62	
合计	51,450,481.62	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	174,860,881.86	41.81%	160,951,759.31	92.05%	13,909,122.55	175,277,592.56	42.85%	161,368,470.02	92.06%	13,909,122.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	243,378,256.39	58.19%	13,143,511.28	5.40%	230,234,745.11	233,756,705.65	57.15%	12,224,449.85	5.23%	221,532,255.80
其中：										
账龄组合计提坏账	243,378,256.39	58.19%	13,143,511.28	5.40%	230,234,745.11	233,756,705.65	57.15%	12,224,449.85	5.23%	221,532,255.80

准备	256.39		11.28		45.11	05.65		9.85		5.80
合计	418,239,138.25	100.00%	174,095,270.59		244,143,867.66	409,034,298.21	100.00%	173,592,919.87		235,441,378.34

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	81,769,551.35	90.00%	预计计提部分难以收回
保和堂（焦作）制药有限公司	27,563,524.80	22,739,907.96	82.50%	预计计提部分难以收回
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,700,000.00	55,700,000.00	100.00%	预计无法收回
河南美邦医药有限公司	362,186.00	362,186.00	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
无锡天禾堂药房有限公司	22,180.00	22,180.00	100.00%	预计无法收回
河北兰海医药有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00%	预计无法收回
上药控股镇江有限公司	9,450.00	9,450.00	100.00%	预计无法收回
南通济生堂大药房连锁有限公司	9,450.00	9,450.00	100.00%	预计无法收回
江苏省盐城药业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
重庆九州通医药有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
江苏澳洋医药物流有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
福建全祥医药有限公司	5,859.00	5,859.00	100.00%	预计无法收回
芜湖中山大药房连锁有限公司	5,175.00	5,175.00	100.00%	预计无法收回
福建新力量医药有限公司南平分公司	3,660.60	3,660.60	100.00%	预计无法收回
江苏泰华医药有限责任公司	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回
三明市百草灵药业有限责任公司	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回
江苏华晓医药物流有限	3,150.00	3,150.00	100.00%	预计无法收回

公司				
南通国隆投资发展有限公司	2,760.00	2,760.00	100.00%	预计无法收回
陈新江（个人）	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计无法收回
徐州绿地内科门诊	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回
河北爱普医药药材有限公司	750.00	750.00	100.00%	预计无法收回
江苏亿金金属科技有限公司	714.30	714.30	100.00%	预计无法收回
南通文景商贸有限公司	576.00	576.00	100.00%	预计无法收回
南通华氏康乐大药房有限公司	124.20	124.20	100.00%	预计无法收回
西北铝管有限责任公司南通分公司	123.90	123.90	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
合计	174,860,881.86	160,951,759.31	--	--

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
1年以内	237,243,743.32	11,862,187.17	5.00%
1至2年	3,454,533.64	345,453.36	10.00%
2至3年	2,020,594.88	606,178.46	30.00%
3至4年	596,250.56	298,125.28	50.00%
4至5年	63,133.99	31,567.00	50.00%
5年以上			100.00%

合计	243,378,256.39	13,143,511.28	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	237,243,743.32
1 至 2 年	3,475,233.64
2 至 3 年	93,201,797.19
3 年以上	84,318,364.10
3 至 4 年	68,056,634.60
4 至 5 年	15,800,970.80
5 年以上	460,758.70
合计	418,239,138.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	161,368,470.02	-412,746.72		3,963.99		160,951,759.31
按组合计提坏账准备	12,224,449.85	964,170.15		45,108.72		13,143,511.28
合计	173,592,919.87	551,423.43		49,072.71		174,095,270.59

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
实际核销的应收账款	49,072.71

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	21.72%	81,769,551.35
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,700,000.00	13.32%	55,700,000.00
保和堂(焦作)制药有限公司	27,563,524.80	6.59%	22,739,907.96
江苏九州通医药有限公司	11,004,065.76	2.63%	550,360.79
河北蓝海医药有限公司	10,499,148.07	2.51%	535,644.90
合计	195,621,795.69	46.77%	

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,641,849.14	101,565,895.39
合计	55,641,849.14	101,565,895.39

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：

7、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	16,007,813.45	99.99%	12,761,530.44	94.00%
1 至 2 年	1,237.00	0.01%	747,708.66	5.51%
2 至 3 年	11,170.09	0.07%	67,166.83	0.49%
合计	16,020,220.54	--	13,576,405.93	--

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

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
长治市霍家工业有限公司	非关联方	3,525,000.00	22.00%
湖北毅力石化设备股份有限公司	非关联方	666,000.00	4.16%
连云港和昌机械有限公司	非关联方	500,000.00	3.12%
海南国丹药业有限公司	非关联方	464,231.00	2.90%
景津环保股份有限公司	非关联方	423,200.00	2.64%
合计		5,578,431.00	34.82%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,685,640.56	22,447,348.04

合计	17,685,640.56	22,447,348.04
----	---------------	---------------

(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

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

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
职工备用金及借款	488,767.52	174,341.71
保证金及押金	5,901,683.31	6,537,535.42
应收出口退税	393,765.95	200,581.40
应收代垫职工社保	2,698.59	27,078.30
应收单位往来款	17,504,151.42	21,157,371.21
应收政府补助		603,556.40
其他	621,700.72	1,795,563.52
合计	24,912,767.51	30,496,027.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,048,679.92			8,048,679.92
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-740,556.34			-740,556.34
本期核销	80,996.63			80,996.63
2021 年 6 月 30 日余额	7,227,126.95			7,227,126.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,393,580.26
1 至 2 年	10,478,915.76
2 至 3 年	882,999.51
3 年以上	10,157,271.98
3 至 4 年	8,507,506.10
4 至 5 年	261,930.08
5 年以上	1,387,835.80
合计	24,912,767.51

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	
其他应收款坏账准备	8,048,679.92	-740,556.34		80,996.63		7,227,126.95
合计	8,048,679.92	-740,556.34		80,996.63		7,227,126.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,996.63

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
江苏万年长药业有限公司	应收单位往来款	6,905,200.00	1-2 年	27.72%	690,520.00
曹林祥	应收单位往来款	5,745,776.35	3 年以上	23.06%	2,872,888.18
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1-2 年	12.04%	300,000.00
江苏国丹生物制药股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	3-4 年	8.03%	1,000,000.00
海南国丹药业有限公司	应收单位往来款	600,000.00	2-3 年	2.41%	180,000.00
合计	--	18,250,976.35	--	73.26%	5,043,408.18

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	178,698,262.52	69,255,645.19	109,442,617.33	191,507,606.06	81,290,346.25	110,217,259.81
在产品	27,704,787.80		27,704,787.80	25,997,790.37		25,997,790.37
库存商品	11,161,652.00		11,161,652.00	15,744,246.29	101,983.00	15,642,263.29
周转材料	7,510,222.89	365,861.29	7,144,361.60	5,290,133.08	223,478.95	5,066,654.13
产成品	195,303,832.39	12,014,668.34	183,289,164.05	167,470,461.18	16,615,766.12	150,854,695.06
合计	420,378,757.60	81,636,174.82	338,742,582.78	406,010,236.98	98,231,574.32	307,778,662.66

(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	81,290,346.25	256,241.70		12,290,942.76		69,255,645.19
库存商品	101,983.00			101,983.00		
周转材料	223,478.95	142,382.34				365,861.29
产成品	16,615,766.12	2,264,838.41		6,865,936.19		12,014,668.34

合计	98,231,574.32	2,663,462.45		19,258,861.95		81,636,174.82
项目	本年转回存货跌价准备的原因			本年转销存货跌价准备的原因		
原材料及周转材料				本期生产领用及报损		
产成品及库存商品				本期实现销售及报损		

(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

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	2,437,333.32	115,500.00
合计	2,437,333.32	115,500.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	5,687,842.22	12,151,247.83
预缴企业所得税	48,387.04	997,631.57
其他	3,886,346.99	272,076.15
合计	9,622,576.25	13,420,955.55

其他说明:

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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

其他说明:

15、其他债权投资

单位: 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	44,000,000.00		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00	
合计	44,000,000.00		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏万年 长药业有 限公司	82,440,13 8.45			1,909,381 .52						84,349,51 9.97	4,908,649 .12
小计	82,440,13 8.45			1,909,381 .52						84,349,51 9.97	4,908,649 .12
合计	82,440,13 8.45			1,909,381 .52						84,349,51 9.97	4,908,649 .12

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司	5,267,731.90	6,392,447.70
华创合成制药股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中智精华医药健康科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
合计	20,217,731.90	21,342,447.70

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南通联泰精华大健康产业投资基金企业	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	360,000.00			360,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	360,000.00			360,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	296,150.09			296,150.09
2.本期增加金额	5,467.68			5,467.68
(1) 计提或摊销	5,467.68			5,467.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	301,617.77			301,617.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,382.23			58,382.23
2.期初账面价值	63,849.91			63,849.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	900,684,443.25	936,875,868.17
合计	900,684,443.25	936,875,868.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	774,399,499.75	612,737,275.22	8,078,899.32	46,678,254.90	311,646.34	1,442,205,575.53
2.本期增加金额	1,299,645.33	10,149,466.71	38,353.99	943,665.99	3,893.80	12,435,025.82
(1) 购置	400,394.17	5,993,147.88	38,353.99	943,665.99	3,893.80	7,379,455.83
(2) 在建工程转入	899,251.16	4,156,318.83				5,055,569.99
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		362,945.01	181,100.00	174,977.86	78,697.44	797,720.31
(1) 处置或报废		362,945.01	181,100.00	174,977.86	78,697.44	797,720.31
4.期末余额	775,699,145.08	622,523,796.92	7,936,153.31	47,446,943.03	236,842.70	1,453,842,881.04
二、累计折旧						
1.期初余额	167,925,922.41	253,463,705.08	5,205,706.54	29,509,705.76	260,645.01	456,365,684.80
2.本期增加金额	16,127,232.91	28,983,803.44	414,701.12	2,805,512.85	33,618.99	48,364,869.31
(1) 计提	16,127,232.91	28,983,803.44	414,701.12	2,805,512.85	33,618.99	48,364,869.31
3.本期减少金额		219,727.60	168,165.83	73,482.90	74,762.55	536,138.88
(1) 处置或报废		219,727.60	168,165.83	73,482.90	74,762.55	536,138.88
4.期末余额	184,053,155.32	282,227,780.92	5,452,241.83	32,241,735.71	219,501.45	504,194,415.23
三、减值准备						
1.期初余额	31,071,793.54	17,842,153.99		50,075.03		48,964,022.56
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	31,071,793.54	17,842,153.99		50,075.03		48,964,022.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	560,574,196.22	322,453,862.01	2,483,911.48	15,155,132.29	17,341.25	900,684,443.25
2.期初账面价值	575,401,783.80	341,431,416.15	2,873,192.78	17,118,474.11	51,001.33	936,875,868.17

(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
亳州保和堂公司职工宿舍楼、综合车间、一、二、三号仓库	23,758,476.64	正在办理过程中
南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	780,475.00	正在办理过程中
南通公司控制室及生产辅助大楼、丙硫车间、炎痛昔康车间、甲类仓库等	21,222,757.95	正在办理过程中
循环水泵房、变配电室等辅房	2,220,124.93	正在办理过程中
合计	47,981,834.52	

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

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	283,429,927.70	273,692,705.63
合计	283,429,927.70	273,692,705.63

(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
本部零星工程	644,381.18		644,381.18	612,339.10		612,339.10
南通公司 DCS.SIS 系统改 造项目	11,188,392.95		11,188,392.95	10,282,590.68		10,282,590.68
南通公司配电室				2,525,314.24		2,525,314.24
南通公司环保二 期扩容项目	2,091,738.95		2,091,738.95	506,370.44		506,370.44
保和堂（亳州） 零星工程	329,301.12		329,301.12	2,100,093.97		2,100,093.97
亳州道地中药材 规模化无硫加工 及中药产业化生 产基地建设项目	351,917,830.01	100,499,276.76	251,418,553.25	344,162,847.50	100,499,276.76	243,663,570.74
陇西保和堂无硫 化中药材及饮片 加工项目	2,235,945.92		2,235,945.92	2,235,945.92		2,235,945.92
南通森萱 DCS.SIS 系统改 造项目	4,325,259.22		4,325,259.22	3,798,430.23		3,798,430.23
鲁化森萱 6000 吨 /年二氧戊环改造 项目	716,849.23		716,849.23	208,383.70		208,383.70
苏欣护理院二期 大楼	383,339.00		383,339.00	580,000.00		580,000.00
养老产业市政工 程	2,166,660.00		2,166,660.00			
金丝利零星工程	841,883.70		841,883.70	841,883.70		841,883.70

南通东力污水处理车间	5,888,344.94		5,888,344.94	5,942,373.73		5,942,373.73
南通东力设备等零星工程	1,199,278.24		1,199,278.24	395,409.18		395,409.18
合计	383,929,204.46	100,499,276.76	283,429,927.70	374,191,982.39	100,499,276.76	273,692,705.63

(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
本部零星工程		612,339.10	32,042.08			644,381.18		-				其他
南通公司 DCS.SIS 系统改造项目	15,500,000.00	10,282,590.68	905,802.27			11,188,392.95	72.18%	90.00				其他
南通公司配电室	2,498,000.00	2,525,314.24	425,555.75	2,950,869.99			118.13%	100.00				其他
南通公司环保二期扩容项目	20,000,000.00	506,370.44	1,585,368.51			2,091,738.95	10.46%	15.00				其他
保和堂（亳州）零星工程		2,100,093.97	333,907.15	2,104,700.00		329,301.12		-				其他
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	718,456,800.00	344,162,847.50	7,754,982.51			351,917,830.01	44.26%	52.00	11,826,160.59			金融机构贷款

陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	37,000,000.00	2,235,945.92				2,235,945.92	146.44%	99.00				其他
南通森萱 DCS.SIS 系统改造项目	4,800,000.00	3,798,430.23	526,828.99			4,325,259.22	90.11%	95.00				其他
鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	9,680,000.00	208,383.70	508,465.53			716,849.23	7.41%	10.00				其他
苏欣护理院二期大楼	80,000,000.00	580,000.00	103,339.00		300,000.00	383,339.00	83.58%	99.00				其他
养老产业市政工程	2,400,000.00		2,166,660.00			2,166,660.00	90.28%	90.00				其他
金丝利零星工程		841,883.70				841,883.70						其他
南通东力污水处理车间	7,000,000.00	5,942,373.73	17,239.34		71,268.13	5,888,344.94	84.12%	92%				其他
南通东力设备等零星工程		395,409.18	1,040,267.61		236,398.55	1,199,278.24						其他
合计	897,334,800.00	374,191,982.39	15,400,458.74	5,055,569.99	607,666.68	383,929,204.46	--	--	11,826,160.59			--

(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：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	143,508,429.60		12,003,003.35	6,073,063.53	161,584,496.48
2.本期增加金额		4,690,000.00		330,780.83	5,020,780.83
(1) 购置		4,690,000.00		330,780.83	5,020,780.83
(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	143,508,429.60	4,690,000.00	12,003,003.35	6,403,844.36	166,605,277.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,091,448.93		8,048,372.19	5,271,782.84	38,411,603.96
2. 本期增加金额	1,451,420.22	147,484.30	734,591.66	512,494.15	2,845,990.33
(1) 计提	1,451,420.22	147,484.30	734,591.66	512,494.15	2,845,990.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,542,869.15	147,484.30	8,782,963.85	5,784,276.99	41,257,594.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,965,560.45	4,542,515.70	3,220,039.50	619,567.37	125,347,683.02
2. 期初账面价值	118,416,980.67		3,954,631.16	801,280.69	123,172,892.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、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		
第二代靶向抗肿瘤药（EGFR 抑制剂）-倍他替尼的开发[注 1]	8,993,874.00							8,993,874.00
金丝利药业左旋泮托拉唑钠原料技术转让及开发[注 2]	19,313,351.57	158,745.82						19,472,097.39
金丝利药业注射液阿奇霉素质量一致性评价[注 3]	1,974,412.38	44,502.19						2,018,914.57
金丝利药业兰索拉唑一致性评价[注 4]		883,321.32						883,321.32
合计	30,281,637.95	1,086,569.33						31,368,207.28

其他说明

[注1]公司受让苏州韬略生物科技有限公司及美国Aspedia LLC公司拥有的第二代靶向抗肿瘤药（EGFR抑制剂）--倍他替尼片的大陆及香港、澳门地区专利使用权并合作进一步开发，该项目已于2016年3月17日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件。

[注2] 系金丝利药业与陕西合成药业股份有限公司（现更名为华创合成制药股份有限公司）签订的左旋泮托拉唑钠原料相关临床批件及生产工艺技术的转让及开发项目，华创合成制药股份有限公司已分别于2016年6月及7月取得该项目国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件。左泮肠溶片和注射剂目前已分别完

成三批中试，并已完成临床试验伦理备案工作，待有厂家获批后再启动一、二期临床试验。

[注3]系金丝利药业与江苏省药物研究所有限公司共同合作的注射用阿奇霉素质量一致性评价项目。

[注4]系金丝利药业与北京鑫开元医药科技有限公司共同合作的注射用兰索拉唑质量一致性评价项目。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
保和堂（亳州） 制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药股 份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
江苏金丝利药业 股份有限公司	3,705,623.61					3,705,623.61
如东东力企业管 理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
江苏苏欣医药有 限公司	5,562,770.46					5,562,770.46
合计	619,177,462.07					619,177,462.07

(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		
保和堂（亳州） 制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏金丝利药业 股份有限公司	3,705,623.61					3,705,623.61
如东东力企业管 理有限公司	424,289,200.86					424,289,200.86
江苏苏欣医药有 限公司	5,562,770.46					5,562,770.46
合计	451,233,400.67					451,233,400.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

29、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
房屋租金	529,232.58		296,589.82		232,642.76
装修费	10,304,840.03	4,313,720.97	1,380,006.99		13,238,554.01
其他	164,025.00		12,150.00		151,875.00
合计	10,998,097.61	4,313,720.97	1,688,746.81		13,623,071.77

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,044,367.18	5,635,416.80	34,102,738.39	5,841,521.35
内部交易未实现利润	12,344,292.41	1,842,864.95	8,629,168.00	1,294,528.64
可抵扣亏损	36,126,463.28	7,607,444.61	25,348,590.80	4,762,690.12
交易性金融资产公允价值	38,789,225.27	5,818,383.79	37,083,712.83	5,562,556.92
合计	119,304,348.14	20,904,110.15	105,164,210.02	17,461,297.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产公	27,661,584.61	5,948,533.11	28,759,602.76	6,141,308.28

允价值				
500 万以下设备一次性扣除	25,145,022.68	3,794,298.49	25,863,155.24	3,879,473.29
交易性金融资产公允价值	1,377,328.59	206,599.29	1,377,328.59	206,599.29
合计	54,183,935.88	9,949,430.89	56,000,086.59	10,227,380.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,904,110.15		17,461,297.03
递延所得税负债		9,949,430.89		10,227,380.86

(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	379,075,664.02	395,233,735.04
可抵扣亏损	4,384,575.16	2,542,206.34
合计	383,460,239.18	397,775,941.38

(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

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,139,700.01		3,139,700.01	9,062,303.08		9,062,303.08
预付技术转让款	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
预付购买土地款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
	0		0	0		0
合计	24,189,700.01		24,189,700.01	30,112,303.08		30,112,303.08

	1		1	8		8
--	---	--	---	---	--	---

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	2,368,000.00	31,000,000.00
担保借款	42,500,000.00	41,000,000.00
短期借款利息		67,847.78
合计	60,868,000.00	76,567,847.78

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
应付票据	31,637,180.75	12,790,323.33
合计	31,637,180.75	12,790,323.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	168,146,186.53	167,818,853.18
合计	168,146,186.53	167,818,853.18

(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
应付工程款	11,819,162.69	暂未结算完毕
应付材料款	11,022,756.18	暂未结算完毕
合计	22,841,918.87	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同负债	10,637,351.80	16,288,858.77
合计	10,637,351.80	16,288,858.77

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

39、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	38,312,213.70	125,410,439.09	134,399,015.48	29,323,637.31
二、离职后福利-设定提存计划	10,073,321.88	7,826,741.46	7,812,816.98	10,087,246.36
三、辞退福利	390,000.00		345,000.00	45,000.00
合计	48,775,535.58	133,237,180.55	142,556,832.46	39,455,883.67

(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	26,545,530.87	109,021,748.13	118,445,187.01	17,122,091.99
2、职工福利费		6,031,615.26	6,031,615.26	
3、社会保险费	4,188,845.51	3,921,869.84	3,842,483.24	4,268,232.11
其中：医疗保险费	2,772,424.58	3,516,195.79	3,562,798.28	2,725,822.09
工伤保险费	920,466.26	338,409.57	337,855.48	921,020.35
生育保险费	495,954.67	67,264.48	-58,170.52	621,389.67
4、住房公积金	27,693.00	4,490,056.64	4,485,786.64	31,963.00
5、工会经费和职工教育经费	7,550,144.32	1,945,149.22	1,593,943.33	7,901,350.21
合计	38,312,213.70	125,410,439.09	134,399,015.48	29,323,637.31

(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	9,190,014.04	7,425,602.90	7,388,705.82	9,226,911.12
2、失业保险费	883,307.84	240,040.96	233,836.76	889,512.04
3、企业年金缴费		161,097.60	190,274.40	-29,176.80
合计	10,073,321.88	7,826,741.46	7,812,816.98	10,087,246.36

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,921,745.27	5,618,371.15
企业所得税	9,806,787.59	6,680,081.76
个人所得税	28,599.63	36,911.03
城市维护建设税	534,009.20	447,255.91
教育费附加	662,559.10	604,937.90
房产税	1,265,838.71	1,236,018.64
各项基金	83,083.58	85,218.89
土地使用税	959,980.26	961,277.03
印花税	29,598.35	119,011.03
环保税	43,572.50	57,983.83
合计	22,335,774.19	15,847,067.17

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,000,000.00	
其他应付款	122,331,650.79	88,542,573.59
合计	128,331,650.79	88,542,573.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
应付股利	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

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
收取的保证金及押金	89,692,515.53	50,327,856.44
应付各项营销及其他费用	15,768,256.35	31,386,320.69
应付其他往来款	16,870,878.91	6,828,396.46
合计	122,331,650.79	88,542,573.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	110,000,000.00	100,000,000.00

一年内到期的长期借款利息		329,388.89
合计	110,000,000.00	100,329,388.89

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-待转销项税	1,140,496.29	1,523,840.57
合计	1,140,496.29	1,523,840.57

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	120,000,000.00
合计	60,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	10,399,431.08	1,375,651.50	374,151.13	11,400,931.45	
合计	10,399,431.08	1,375,651.50	374,151.13	11,400,931.45	--

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

岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16						1,362,475.16	
大柴胡颗粒的研发与产业化	506,910.69			137,707.88			369,202.81	与资产相关
省级传承人补助	70,000.00					3,666.80	66,333.20	
陇西中药材规模化生产项目	1,719,999.97			46,666.68			1,673,333.29	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
2019 年度中药材初加工定点企业级补贴资金	957,612.00	976,351.50		72,122.10			1,861,841.40	
中药饮片净切生产线及智能化设备研究及运用	782,433.26	59,300.00				113,987.67	727,745.59	
市财政教科文处非遗项目财政补助		340,000.00					340,000.00	
合计	10,399,431.08	1,375,651.50		256,496.66		117,654.47	11,400,931.45	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原制药总厂分流人员政府补偿金	162,016.22	177,862.22
合计	162,016.22	177,862.22

其他说明：

53、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	835,724,374.00						835,724,374.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	805,975,705.25			805,975,705.25
其他资本公积	210,600,498.47	1,011,856.32		211,612,354.79
合计	1,016,576,203.72	1,011,856.32		1,017,588,060.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	132,200,240.14			132,200,240.14
合计	132,200,240.14			132,200,240.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	132,500.25	5,165,526.17	3,905,131.34	1,392,895.08
合计	132,500.25	5,165,526.17	3,905,131.34	1,392,895.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	72,695,071.73			72,695,071.73
合计	72,695,071.73			72,695,071.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	314,576,800.09	210,853,751.63
调整后期初未分配利润	314,576,800.09	210,853,751.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,777,610.05	103,714,325.87
减：提取法定盈余公积		254,099.80
应付普通股股利	33,381,415.12	
期末未分配利润	386,972,995.02	314,313,977.70

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。

61、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	634,202,464.98	324,598,649.48	594,486,642.20	310,689,484.10
其他业务	7,273,980.25	3,620,913.47	12,884,049.75	3,566,659.05
合计	641,476,445.23	328,219,562.95	607,370,691.95	314,256,143.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
中成药	181,256,813.41		181,256,813.41
中药材及中药饮片	24,073,606.10		24,073,606.10
中药材加工	8,877,776.01		8,877,776.01
西药	11,383,091.04		11,383,091.04
医药化工	170,938,626.00		170,938,626.00
化工原料	156,488,400.71		156,488,400.71
生物制剂	30,212,724.79		30,212,724.79
医药物流	39,009,077.29		39,009,077.29
养老护理	12,938,246.59		12,938,246.59
其他	6,298,083.29		6,298,083.29
小计	641,476,445.23		641,476,445.23
其中：			
东北	58,729,263.23		58,729,263.23
华北	165,896,346.74		165,896,346.74
华东	211,794,421.68		211,794,421.68
华南	51,113,699.89		51,113,699.89
华中	33,489,709.73		33,489,709.73
西北	16,932,986.57		16,932,986.57
西南	43,192,316.36		43,192,316.36
小计	581,148,744.20		581,148,744.20
美洲	5,704,349.72		5,704,349.72

南美	1,037,910.44			1,037,910.44
北美	2,054,493.15			2,054,493.15
欧洲	34,608,835.47			34,608,835.47
亚洲	16,185,488.81			16,185,488.81
大洋洲	284,554.40			284,554.40
非洲	452,069.04			452,069.04
小计	60,327,701.03			60,327,701.03
合计	641,476,445.23			641,476,445.23
其中:				
其中:				
其中:				
在某一时点确认	641,476,445.23			641,476,445.23
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

62、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	3,113,306.95	2,568,082.54
教育费附加	2,508,126.63	2,117,562.88
房产税	2,642,272.46	2,736,853.79
土地使用税	1,948,217.35	2,315,745.61
车船使用税	9,628.80	7,783.20
印花税	153,573.42	150,282.50
环保税	86,238.13	-28,838.41
其他	24,607.81	24,921.91
合计	10,485,971.55	9,892,394.02

其他说明:

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	41,263,043.69	27,385,570.95
职工薪酬	39,486,090.18	32,518,698.80
运输装卸等费用		4,227,492.14
差旅费用	857,338.75	1,481,349.69
会务费	104,716.98	2,866,764.72
业务招待费	1,170,446.40	1,253,532.52
业务宣传费	2,499,496.50	5,855,966.68
展览费	86,101.98	751,156.02
其他	1,667,461.00	2,486,499.46
合计	87,134,695.48	78,827,030.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,555,951.15	23,506,408.53
折旧及摊销	18,302,271.37	11,296,820.12
行政办公费用	2,776,944.68	4,518,916.17
业务招待费	1,469,099.79	1,594,709.58
咨询审计费	2,460,691.12	4,019,517.61
其他	7,623,872.04	8,146,041.59
合计	63,188,830.15	53,082,413.60

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,130,574.53	9,650,342.35
折旧及摊销	2,570,258.61	2,030,374.41
物料消耗	10,482,581.97	10,003,348.11
其他	2,149,796.77	1,038,871.46

合计	29,333,211.88	22,722,936.33
----	---------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,774,725.15	10,544,742.83
减：利息收入	5,746,038.80	1,584,682.38
手续费	127,642.59	125,981.43
汇兑损益	532,493.62	-891,543.84
其他		
合计	688,822.56	8,194,498.04

其他说明：

67、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
大柴胡的研发与产业化	137,707.88	182,737.69
工业转型升级和信息产业发展专项资金	46,666.68	126,666.68
个税手续费补贴	37,481.72	20,908.94
稳岗补贴		346,778.99
2019 年度绿色金融奖补资金		12,400.00
2019 年商务发展专项资金		20,000.00
港闸区组织部英才计划补助		38,000.00
发明专利维持经费		1,000.00
疫情防控重点保障企业销售收入补贴		344,300.00
2019 年度省星级上云企业认定		20,000.00
财政局慰问金		10,000.00
环科园稳岗收入		146,374.00
环科园管委会安全生产类奖励		10,000.00
中国宜兴环保科技创新奖励收入		50,000.00
科技创新	175,000.00	50,000.00
科技发展专项资金	210,000.00	50,000.00
规下转规上企业补助资金		100,000.00

首次入规奖励金		100,000.00
港闸区培育计划奖励	32,000.00	
以工代训补贴	21,900.00	
人才工作专项 2020 年度第五期 226 工程 科研项目资助	5,000.00	
补充工伤保险	229,000.00	
重点帮扶企业招聘补贴	2,000.00	
中药材初加工定点企业补贴收入	310,784.60	
2020 年工业发展专项资金	200,000.00	
增岗补贴	8,000.00	
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	
岗前培训补贴	1,500.00	
吸纳就业补贴	1,000.00	
科技计划项目专项收入	100,000.00	
企业研发补助及高企奖金	42,000.00	
地标工程-龙头企业培育经费	20,000.00	
2018 年山东省企业研发财政补助市级配 套	16,900.00	
如东县经济建设专项资金	100,000.00	
民营经济高质量发展（商贸流通）项目 扶持资金	13,000.00	
知识产权专项资金	12,000.00	
危险化学品信息化管理平台建设奖补	250,000.00	
高新申报政府奖励	280,000.00	
产学研和国际合作补助	85,000.00	
民营经济高质量发展（商贸流通）项目 扶持资金	20,000.00	
如东县经济建设专项资金	100,000.00	
合计	3,456,940.88	1,629,166.30

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,405,907.25	6,715,338.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	228,657.53	

益的金融资产取得的投资收益		
合计	2,634,564.78	6,715,338.90

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-563,299.16	4,553,787.00
合计	-563,299.16	4,553,787.00

其他说明：

71、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	740,556.34	3,743,068.97
应收账款坏账损失	-551,423.43	-3,809,882.97
合计	189,132.91	-66,814.00

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,398,864.69	-3,573,683.80
合计	2,398,864.69	-3,573,683.80

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	837.94	-193,044.37

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	13,480.00	2,775.00	13,480.00
其他	220,142.25	645,082.40	220,142.25
合计	233,622.25	647,857.40	233,622.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,839,000.00	
非流动资产报废损失	56,501.64	515,113.62	56,501.64
各项罚款、违约及滞纳金支出	13,526.19	2,373.54	13,526.19
其他	110,698.64	160,030.88	110,698.64
合计	180,726.47	2,516,518.04	180,726.47

其他说明：

76、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	22,053,158.72	25,458,964.52
递延所得税费用	-3,228,657.90	410,579.41
合计	18,824,500.82	25,869,543.93

(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	130,595,288.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,589,293.27
子公司适用不同税率的影响	6,938,731.46
调整以前期间所得税的影响	403,675.33
非应税收入的影响	-8,129,175.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,857.94
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	4,875,898.16
前期确认本期未确认递延所得税资产的影响	-620,638.76
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-358,034.00
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	-108,691.64
研发费加计扣除的影响	-4,116,415.40
所得税费用	18,824,500.82

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	14,789,979.10	40,500,000.00
收到的补贴收入	5,105,752.44	1,303,783.99
收到的利息收入	5,123,299.61	1,584,712.31
收到的各项保证金及押金	11,448,066.05	6,363,323.00
其他	8,788,452.88	6,416,264.28
合计	45,255,550.08	56,168,083.58

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
支付的各项营销费用	45,178,146.93	22,219,678.32
技术开发费	3,564,725.46	1,384,226.49
运输费	7,090,221.50	7,992,397.85
业务宣传费	1,503,405.40	6,784,738.20
各项行政办公相关费用	939,202.59	678,114.88
业务招待费	2,549,707.20	2,800,799.68
支付各类保证金押金	2,482,210.97	1,497,927.30
支付的各项往来款	20,227,459.05	40,660,484.45
其他	13,908,591.57	31,637,549.07
合计	97,443,670.67	115,655,916.24

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
其他	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

其他为意向方摘牌江苏万年长药业24.8741%股权保证金。

(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
收到的借款归还	200,000.00	
合计	200,000.00	

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
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,181,940.00
合计	0.00	2,181,940.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	111,770,787.66	101,721,821.29
加：资产减值准备	-2,587,997.60	3,640,497.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,920,767.44	37,074,051.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,857,782.78	3,147,969.75
长期待摊费用摊销	2,624,974.16	1,164,576.63
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）	-837.94	193,044.37
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）	563,299.16	-4,553,787.00
财务费用（收益以“-”号填列）	688,822.56	8,194,498.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,634,564.78	-6,715,338.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,442,813.12	3,654,006.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-277,949.97	-378,810.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,368,520.62	43,477,217.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,552,370.53	-52,738,660.19
经营性应付项目的增加（减少以	-16,602,375.95	-14,727,675.34

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,063,744.31	123,153,411.67
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	556,087,374.70	311,217,264.62
减: 现金的期初余额	579,122,006.87	300,134,847.56
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	-23,034,632.17	11,082,417.06

(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	556,087,374.70	579,122,006.87
其中：库存现金	60,455.78	31,700.42
可随时用于支付的银行存款	556,026,918.92	579,076,383.32
可随时用于支付的其他货币资金		13,923.13
三、期末现金及现金等价物余额	556,087,374.70	579,122,006.87

其他说明：

80、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：

81、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	11,727,855.30	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	23,008,284.82	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产--亳州保和堂鲜货挑选车间、烘烤车间、清洗车间	51,378,084.49	长期借款抵押
固定资产--亳州保和堂 4 号仓库	17,697,264.60	长期借款抵押
无形资产--亳州保和堂土地使用权	34,369,786.87	长期借款抵押
固定资产--宁夏森萱	14,689,561.23	借款抵押
无形资产--宁夏森萱	1,686,003.54	借款抵押
合计	154,556,840.85	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	32,012,802.49
其中：美元	4,955,464.08	6.4601	32,012,793.50
欧元	1.17	7.6862	8.99
港币			
应收账款	--	--	10,837,747.68

其中：美元	1,677,643.95	6.4601	10,837,747.68
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	76,770.00	6.4601	495,980.97
合同负债			
其中：美元	131,165.70	6.4601	847,343.55

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
岑部丹片治疗复治肺结核的 临床研究项目	1,362,475.16	递延收益	
大柴胡颗粒的研发与产业化	369,202.81	递延收益/其他收益	137,707.88
省级传承人补助	66,333.20	冲减管理费用	3,666.80
工业转型升级和信息产业发展 专项资金	1,673,333.29	递延收益/其他收益	46,666.68
亳州道地中药材规模化无硫 加工生产基地建设项目	5,000,000.00	递延收益	
2019 年度中药材初加工定点 企业级补贴资金	1,861,841.40	递延收益/其他收益	72,122.10

中药饮片净切生产线及智能化设备研究及运用	727,745.59	冲减管理费用	113,987.67
市财政教科文处非遗项目财政补助	340,000.00	递延收益	
个税手续费补贴	37,481.72	其他收益	37,481.72
科技创新	175,000.00	其他收益	175,000.00
科技发展专项资金	210,000.00	其他收益	210,000.00
港闸区培育计划奖励	32,000.00	其他收益	32,000.00
以工代训补贴	21,900.00	其他收益	21,900.00
人才工作专项 2020 年度第五期 226 工程科研项目资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
补充工伤保险	229,000.00	其他收益	229,000.00
重点帮扶企业招聘补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
中药材初加工定点企业补贴收入	310,784.60	其他收益	310,784.60
2020 年工业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
增岗补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
岗前培训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
吸纳就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
科技计划项目专项收入	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发补助及高企奖金	42,000.00	其他收益	42,000.00
地标工程-龙头企业培育经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年山东省企业研发财政补助市级配套	16,900.00	其他收益	16,900.00
如东县经济建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
民营经济高质量发展（商贸流通）项目扶持资金	13,000.00	其他收益	13,000.00
知识产权专项资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
危险化学品信息化管理平台建设奖补	250,000.00	其他收益	250,000.00
高新申报政府奖励	280,000.00	其他收益	280,000.00
产学研和国际合作补助	85,000.00	其他收益	85,000.00
民营经济高质量发展（商贸流通）项目扶持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
如东县经济建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

总计	14,673,497.77		3,646,717.45
----	---------------	--	--------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、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

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：

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	
上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进口业务等	100.00%		出资设立
南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让	100.00%		出资设立
精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售		100.00%	出资设立
南通药业有限公司	南通市	南通市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海季德胜日用品有限公司	上海市	上海市	食品经营		45.90%	非同一控制下企业合并
江苏森萱医药股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售	72.31%		非同一控制下企业合并
江苏金丝利药业股份有限公司	宜兴市	宜兴市	生产销售	49.37%		非同一控制下企业合并
如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
东力（南通）化	南通市	南通市	生产销售		100.00%	非同一控制下企

工有限公司						业合并
陇西保和堂药业 有限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售	40.00%		非同一控制下企 业合并
保和堂（亳州） 制药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售	51.00%		非同一控制下企 业合并
焦作康普怀药有 限公司	焦作市	焦作市	销售		100.00%	出资设立
南通森萱药业有 限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	出资设立
山东鲁花森萱新 材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售		60.00%	出资设立
精华制药集团如 东药业有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00%	出资设立
宁夏森萱药业有 限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售		51.00%	出资设立
江苏苏欣医药有 限公司	宜兴市	宜兴市	销售		51.00%	非同一控制下企 业合并
宜兴苏欣养老产 业发展有限公司	宜兴市	宜兴市	养老护理		51.00%	分立设立
宜兴苏欣护理院	宜兴市	宜兴市	护理		100.00%	非同一控制下企 业合并
宜兴市苏欣养护 院	宜兴市	宜兴市	护理		100.00%	非同一控制下企 业合并
宜兴利欣健康发 展有限公司	宜兴市	宜兴市	销售		100.00%	出资设立
如东东力化工贸 易有限公司	南通市	南通市	销售		100.00%	出资设立

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
保和堂（亳州）制药有	49.00%	-13,199,237.84		-71,680,194.41

限公司				
江苏森萱医药股份有限公司	27.69%	25,031,737.83	18,911,040.00	324,700,793.72
江苏金丝利药业股份有限公司	50.63%	2,105,652.26		118,507,413.99
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-3,028,399.40		-12,106,306.40

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
保和堂（亳州）制药有限公司	100,082,823.37	431,293,493.09	531,376,316.46	232,772,840.50	444,889,586.99	677,662,427.49	106,717,140.83	427,757,972.37	534,475,113.20	199,783,958.89	454,040,045.26	653,824,004.15
江苏森萱医药股份有限公司	615,904,627.88	493,697,358.56	1,109,601,986.44	97,067,736.87	1,367,688.95	98,435,425.82	593,243,448.95	512,069,126.19	1,105,312,575.14	99,454,889.33	1,452,863.74	100,907,753.07
江苏金丝利药业股份有限公司	97,595,797.06	263,121,263.93	360,717,060.99	125,890,887.66	5,285,869.28	131,176,756.94	91,615,888.34	260,811,374.66	352,427,263.00	114,782,033.20	5,396,929.61	120,178,962.81
陇西保和堂药业有限责任公司	31,739,106.34	53,719,803.51	85,458,909.85	3,962,753.89	101,673,333.29	105,636,087.18	30,441,173.62	59,271,458.27	89,712,631.89	3,122,476.92	101,719,999.97	104,842,476.89

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
保和堂（亳州）制药有限	37,191,266.41	-26,937,220.08	-26,937,220.08	1,889,301.23	25,692,292.70	-26,693,462.91	-26,693,462.91	-1,264,625.23

公司								
江苏森萱医药股份有限公司	263,328,039.99	79,999,063.01	79,999,063.01	75,062,868.63	277,687,043.29	73,590,146.52	73,590,146.52	64,433,116.41
江苏金丝利药业股份有限公司	82,345,701.77	-2,707,996.14	-2,707,996.14	12,772,478.91	73,874,721.59	-3,185,925.26	-3,185,925.26	-1,314,229.20
陇西保和堂药业有限责任公司	8,903,247.71	-5,047,332.33	-5,047,332.33	1,280,114.32	15,526,244.63	-1,933,114.54	-1,933,114.54	10,856,890.74

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏万年长药业有限公司	江苏如东县	江苏如东县	生产销售	24.87%		权益法

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
	江苏万年长药业有限公司	江苏万年长药业有限公司
流动资产	167,498,092.29	149,548,280.31
非流动资产	122,332,240.61	124,968,216.36
资产合计	289,830,332.90	274,516,496.67
流动负债	65,162,024.64	58,049,033.19
非流动负债	11,894.85	2,050,736.97
负债合计	65,173,919.49	60,099,770.16
少数股东权益		880,367.80
归属于母公司股东权益	224,656,413.41	213,536,358.71
按持股比例计算的净资产份额	55,881,260.94	53,115,247.41
--商誉	29,336,670.31	29,336,670.31
--内部交易未实现利润	280.80	11,779.27
对联营企业权益投资的账面价值	59,817,197.25	59,817,197.25
营业收入	275,781,504.66	178,005,780.89
终止经营的净利润	7,586,992.73	40,745,413.42
综合收益总额	7,586,992.73	40,745,413.42
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	7,462,230.00

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

（以下如无特别说明，均以2021年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使

公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止2021年6月30日，公司主要的外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	42,850,541.18	52,494,104.65	1,343,324.52	1,499,717.18

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	1,289,523.76	1,705,863.02
人民币升值	-1,289,523.76	-1,705,863.02

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长、短期借款。由于固定利率的借款均为长、短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资金额较小。因此，本公司存在的的价格风险较低。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司流动资金较为充足，流动比率较高，因此不存在流动性风险。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	24,510,425.49	0.00	192,062,658.11	216,573,083.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,510,425.49	0.00	192,062,658.11	216,573,083.60
（2）权益工具投资	24,510,425.49			24,510,425.49
（3）衍生金融资产			192,062,658.11	192,062,658.11
（六）应收款项融资		55,641,849.14		55,641,849.14
（七）其他非流动金融资产			1,900,000.00	1,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	24,510,425.49	55,641,849.14	193,962,658.11	274,114,932.74
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

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。交易性金融资产期末公允价值以其在2020年12月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：美国纳斯达克证券交易所)确定。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

期末理财产品按照理财产品类型及预期收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他权益工具投资及其他非流动金融资产，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值进行计量。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

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
南通产业控股集团有限公司	南通市	国有资产经营管理	128,000 万元	34.29%	34.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市国有资产监督管理委员会。

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八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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
江苏万年长药业有限公司	公司的联营企业
江苏润钜农化有限公司[注]	公司联营企业的子公司
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司

中海油销售南通有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响

其他说明

[注] 江苏润钜农化有限公司系江苏万年长药业有限公司的子公司，江苏万年长药业有限公司于2020年6月将其持有的该子公司62%股权转让，故自2020年7月起，江苏润钜农化有限公司不再是公司的关联方。

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

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
南通三越中药饮片有限公司	采购商品	175.05		否	
中海油销售南通有限公司	采购商品	-13,778.00	10,000,000.00	否	251,076.10
江苏万年长药业有限公司	采购商品		30,000,000.00		243,362.83

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
江苏万年长药业有限公司	转让在建工程		6,110,789.97
江苏万年长药业有限公司	销售商品	273,170.36	

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

2021年4月25日，南通产业控股集团有限公司（以下简称“产控集团”）与曹林祥、苏欣医药签署《合伙份额质押协议》，约定产控集团向苏欣医药支付594.68万元，该款项作为曹林祥、苏兴和顺堂不能按时向苏欣医药还款的保证金。

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
其他应收款	江苏万年长药业有限公司	6,905,200.00	690,520.00	6,905,200.00	345,260.00
预付款项	中海油销售南通有限公司			13,770.92	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
应付账款	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79
应付账款	中海油销售南通有限公司	7.08	
其他应付款	南通产业控股集团有限公司	5,946,831.80	

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 项目名称	累积影响数

(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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%		3,963.99	0.00%	3,963.99	0.06%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,301,608.56	100.00%	6,357,281.41	100.00%	117,944,327.15	128,509,578.81	100.00%	6,595,986.92	99.94%	121,913,591.89
其中：										
账龄组合计提坏账准备	124,171,982.65	99.90%	6,357,281.41	100.00%	117,814,701.24	128,415,469.95	99.92%	6,595,986.92	99.94%	121,819,483.03
合并范围内关联方组合	129,625.91	0.10%			129,625.91	94,108.86	0.07%			94,108.86
合计	124,301,608.56	100.00%	6,357,281.41	100.00%	117,944,327.15	128,513,542.80	100.00%	6,599,950.91	100.00%	121,913,591.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,753,398.03	6,137,669.90	5.00%
1 至 2 年	1,065,802.00	106,580.20	10.00%
2 至 3 年	316,800.00	95,040.00	30.00%
3 至 4 年	35,982.62	17,991.31	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	124,171,982.65	6,357,281.41	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,883,023.94
1 至 2 年	1,065,802.00
2 至 3 年	316,800.00
3 年以上	35,982.62
3 至 4 年	35,982.62
合计	124,301,608.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,963.99			3,963.99		0.00
按组合计提坏账	6,595,986.92	-238,705.51				6,357,281.41

准备					
合计	6,599,950.91	-238,705.51		3,963.99	6,357,281.41

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
实际核销的应收账款	3,963.99

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
江苏九州通医药有限公司	10,760,156.76	8.66%	538,007.84
河北蓝海医药有限公司	10,487,898.07	8.44%	524,394.90
上药控股南通有限公司	9,413,599.94	7.57%	470,680.00
上药康德乐罗达（上海）医药有限公司	5,397,114.49	4.34%	269,855.72
华润湖北医药有限公司	3,681,438.60	2.96%	184,071.93
合计	39,740,207.86	31.97%	

(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
其他应收款	8,314.11	147,489.80
合计	8,314.11	147,489.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
职工备用金及借款		
保证金及押金	877,602.16	1,258,048.34
应收单位往来款		114,209.96
其他	332,133.64	85,323.93
合计	1,209,735.80	1,457,582.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,310,092.43			1,310,092.43
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-27,674.11			-27,674.11
本期核销	80,996.63			80,996.63
2021 年 6 月 30 日余额	1,201,421.69			1,201,421.69

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
2 至 3 年	11,877.30
3 年以上	1,197,858.50
5 年以上	1,197,858.50
合计	1,209,735.80

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	
其他应收款坏账准备	1,310,092.43	-27,674.11		80,996.63		1,201,421.69
合计	1,310,092.43	-27,674.11		80,996.63		1,201,421.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,996.63

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
如东洋口环保热电有限公司	应收单位往来款	795,466.34	5 年以上	65.76%	795,466.34
如东县国土资源局	其他	390,672.00	5 年以上	32.29%	390,672.00
江苏达泰物流有限公司	应收单位往来款	11,877.30	2-3 年	0.98%	3,563.19
如东地税	其他	11,720.16	5 年以上	0.97%	11,720.16
合计	--	1,209,735.80	--	100.00%	1,201,421.69

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	1,297,448,707.96	362,441,298.00	935,007,409.96	1,297,448,707.96	362,441,298.00	935,007,409.96
对联营、合营企业投资	84,349,800.77	4,908,649.12	79,441,151.65	82,451,917.72	4,908,649.12	77,543,268.60
合计	1,381,798,508.73	367,349,947.12	1,014,448,561.61	1,379,900,625.68	367,349,947.12	1,012,550,678.56

(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		
南通药业有限公司	10,266,331.44					10,266,331.44	0.00
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
保和堂(亳州)制药有限公司						0.00	120,600,000.00
南通季德胜中药研究所	600,000.00					600,000.00	
江苏森萱医药股份有限公司	320,360,122.77					320,360,122.77	
江苏金丝利药业股份有限公司	125,022,253.75					125,022,253.75	
陇西保和堂药业有限责任公司	24,000,000.00					24,000,000.00	
如东东力企业管理有限公司	449,758,702.00					449,758,702.00	241,841,298.00
合计	935,007,409.96					935,007,409.96	362,441,298.00

	6					
--	---	--	--	--	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏万年 长药业有 限公司	77,543,26 8.60			1,897,883 .05						79,441,15 1.65	4,908,649 .12
小计	77,543,26 8.60			1,897,883 .05						79,441,15 1.65	4,908,649 .12
合计	77,543,26 8.60			1,897,883 .05						79,441,15 1.65	4,908,649 .12

(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	191,120,674.72	46,518,584.46	168,422,993.81	48,087,396.82
其他业务	2,164,686.96	274,934.07	11,249,492.20	682,196.61
合计	193,285,361.68	46,793,518.53	179,672,486.01	48,769,593.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	193,285,361.68		193,285,361.68
其中：			
中成药	179,603,916.49		179,603,916.49
西药	11,362,873.37		11,362,873.37
其他	2,318,571.82		2,318,571.82
按经营地区分类	193,285,361.68		193,285,361.68

其中：				
东北	1,323,645.09			1,323,645.09
华北	23,181,572.02			23,181,572.02
华东	107,554,434.71			107,554,434.71
华南	19,089,041.75			19,089,041.75
华中	22,531,062.56			22,531,062.56
西北	7,525,167.34			7,525,167.34
西南	12,080,438.21			12,080,438.21
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	193,285,361.68			193,285,361.68
其中：				
其中：				
合计	193,285,361.68			193,285,361.68

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：

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	49,395,894.40	18,523,460.40
权益法核算的长期股权投资收益	2,394,408.77	6,715,338.90
合计	51,790,303.17	25,238,799.30

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
非流动资产处置损益	837.94	
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）	3,456,940.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,321,833.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-563,299.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,895.78	
减：所得税影响额	1,016,229.05	
少数股东权益影响额	1,703,708.59	
合计	2,549,271.12	--

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	4.90%	0.1299	0.1299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.1268	0.1268

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