

证券代码：002872

证券简称：ST 天圣



天圣制药集团股份有限公司
2020 年半年度财务报告（未经审计）

2020 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：天圣制药集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 319,582,933.44 | 319,450,267.73 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 8,212,310.67 | 1,054,395.67 |
| 应收账款 | 627,699,620.31 | 778,959,735.85 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 17,326,812.66 | 50,127,908.16 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 39,579,451.64 | 124,640,898.32 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 235,689,925.34 | 295,644,552.22 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 75,829,967.62 | 75,935,297.15 |
| 流动资产合计 | 1,323,921,021.68 | 1,645,813,055.10 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 7,250,000.00 | 7,250,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 2,832,000.00 | 4,020,000.00 |
| 投资性房地产 | 17,244,839.08 | 17,759,194.40 |
| 固定资产 | 1,320,279,204.51 | 1,363,195,509.24 |
| 在建工程 | 822,814,509.81 | 788,907,022.30 |
| 生产性生物资产 | 9,566,714.37 | 9,499,638.68 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 415,629,654.56 | 427,891,849.68 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 4,205,982.68 | 8,786,575.16 |
| 长期待摊费用 | 29,827,840.56 | 32,255,651.34 |
| 递延所得税资产 | 49,987,246.37 | 53,442,722.65 |
| 其他非流动资产 | 53,262,627.89 | 48,374,828.23 |
| 非流动资产合计 | 2,732,900,619.83 | 2,761,382,991.68 |
| 资产总计 | 4,056,821,641.51 | 4,407,196,046.78 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 616,570,000.00 | 610,700,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 84,000,000.00 | 90,961,904.80 |
| 应付账款 | 135,749,914.26 | 204,004,434.25 |
| 预收款项 | 9,195,531.36 | 16,776,248.50 |
| 合同负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 9,307,192.99 | 10,521,257.99 |
| 应交税费 | 6,703,339.07 | 18,477,929.28 |
| 其他应付款 | 161,714,904.96 | 274,709,695.25 |
| 其中：应付利息 | 890,450.46 | 1,174,464.79 |
| 应付股利 | 4,500,000.00 | 8,700,000.00 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,023,240,882.64 | 1,226,151,470.07 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 13,870,000.00 | 14,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 52,950,000.00 | 52,950,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |
| 递延收益 | 161,524,049.84 | 164,945,134.62 |
| 递延所得税负债 | 692,109.84 | 1,003,874.47 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 232,836,159.68 | 236,699,009.09 |
| 负债合计 | 1,256,077,042.32 | 1,462,850,479.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 318,000,000.00 | 318,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,399,288,823.89 | 1,473,272,778.66 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 684,536.41 | 803,526.70 |
| 盈余公积 | 141,719,599.15 | 141,719,599.15 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 885,105,388.66 | 953,596,418.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,744,798,348.11 | 2,887,392,322.98 |
| 少数股东权益 | 55,946,251.08 | 56,953,244.64 |
| 所有者权益合计 | 2,800,744,599.19 | 2,944,345,567.62 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,056,821,641.51 | 4,407,196,046.78 |

法定代表人：刘爽

主管会计工作负责人：王开胜

会计机构负责人：王开胜

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 179,348,849.27 | 199,528,356.38 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,327,209.88 | |
| 应收账款 | 164,961,890.35 | 177,809,748.76 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 23,624,481.75 | 8,484,162.77 |
| 其他应收款 | 943,412,022.63 | 845,448,986.18 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 333,700,000.00 | 531,121,089.11 |
| 存货 | 61,315,293.45 | 56,837,714.59 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 45,641,895.72 | 45,637,132.66 |
| 流动资产合计 | 1,419,631,643.05 | 1,333,746,101.34 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,223,190,056.03 | 1,355,495,525.02 |
| 其他权益工具投资 | 7,250,000.00 | 7,250,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 2,832,000.00 | 4,020,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 546,231,477.16 | 534,091,221.77 |
| 在建工程 | 592,994,130.46 | 578,292,481.62 |
| 生产性生物资产 | 8,836,810.73 | 8,263,724.23 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 110,220,537.13 | 112,232,624.94 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 17,776,057.20 | 19,063,695.32 |
| 递延所得税资产 | 14,159,589.11 | 18,010,303.69 |
| 其他非流动资产 | 62,818,836.25 | 39,092,038.97 |
| 非流动资产合计 | 2,586,309,494.07 | 2,675,811,615.56 |
| 资产总计 | 4,005,941,137.12 | 4,009,557,716.90 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 363,520,000.00 | 378,800,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 84,000,000.00 | 90,961,904.80 |
| 应付账款 | 25,117,223.37 | 23,154,367.52 |
| 预收款项 | 3,365,628.61 | 10,248,023.39 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,931,929.72 | 2,110,543.12 |
| 应交税费 | 664,460.91 | 3,262,793.71 |
| 其他应付款 | 211,944,942.03 | 206,421,679.21 |
| 其中：应付利息 | 576,504.83 | 836,032.61 |
| 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 | | |
| 流动负债合计 | 690,544,184.64 | 714,959,311.75 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 13,870,000.00 | 14,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 44,940,000.00 | 44,940,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |
| 递延收益 | 86,868,287.33 | 87,563,397.45 |
| 递延所得税负债 | 280,800.00 | 459,000.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 149,759,087.33 | 150,762,397.45 |
| 负债合计 | 840,303,271.97 | 865,721,709.20 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 318,000,000.00 | 318,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,453,937,116.50 | 1,453,937,116.50 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 596,242.67 | 803,526.70 |
| 盈余公积 | 141,719,599.15 | 141,719,599.15 |
| 未分配利润 | 1,251,384,906.83 | 1,229,375,765.35 |
| 所有者权益合计 | 3,165,637,865.15 | 3,143,836,007.70 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,005,941,137.12 | 4,009,557,716.90 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 609,742,876.06 | 877,989,116.86 |
| 其中：营业收入 | 609,742,876.06 | 877,989,116.86 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 686,233,701.08 | 869,903,391.64 |
| 其中：营业成本 | 428,725,085.01 | 628,490,886.78 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,621,926.48 | 9,226,066.20 |
| 销售费用 | 148,195,720.33 | 124,676,912.44 |
| 管理费用 | 72,915,793.01 | 70,342,489.53 |
| 研发费用 | 9,730,479.34 | 15,103,539.51 |
| 财务费用 | 20,044,696.91 | 22,063,497.18 |
| 其中：利息费用 | 21,129,649.01 | 21,508,939.89 |
| 利息收入 | 1,511,822.66 | 814,057.03 |
| 加：其他收益 | 23,804,872.35 | 6,163,800.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -451,539.32 | 120,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | -238.15 |
| 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） | -1,188,000.00 | 35,109.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,373,704.63 | -438,521.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -11,331,947.27 | -5,974,337.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 610,608.42 | 2,754,156.63 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -69,420,535.47 | 10,745,693.65 |
| 加：营业外收入 | 287,454.18 | 503,192.82 |
| 减：营业外支出 | 1,372,543.38 | 1,754,333.73 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -70,505,624.67 | 9,494,552.74 |
| 减：所得税费用 | 4,062,224.49 | 2,225,214.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -74,567,849.16 | 7,269,337.98 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -74,567,849.16 | 7,269,337.98 |
| 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 | -68,491,029.81 | 5,369,760.57 |
| 2.少数股东损益 | -6,076,819.35 | 1,899,577.41 |
| 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 | -74,567,849.16 | 7,269,337.98 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -68,491,029.81 | 5,369,760.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -6,076,819.35 | 1,899,577.41 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.2154 | 0.0169 |
| （二）稀释每股收益 | -0.2154 | 0.0169 |

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：1,490,505.97 元，上期被合并方实现的净利润为：-344,575.47 元。

法定代表人：刘爽

主管会计工作负责人：王开胜

会计机构负责人：王开胜

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 156,148,096.60 | 249,210,367.31 |
| 减：营业成本 | 81,192,416.04 | 118,731,148.00 |
| 税金及附加 | 989,195.94 | 1,810,820.85 |
| 销售费用 | 63,121,406.12 | 39,517,810.87 |
| 管理费用 | 29,815,346.47 | 30,127,056.63 |
| 研发费用 | 3,534,063.05 | 7,056,339.53 |
| 财务费用 | 11,777,242.04 | 10,986,655.40 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | 13,124,894.27 | 11,263,091.97 |
| 利息收入 | 1,469,523.12 | 416,934.36 |
| 加：其他收益 | 20,677,706.12 | 2,537,610.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 33,533,688.03 | 120,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -1,188,000.00 | 35,109.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10,082,203.07 | -342,058.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,341,881.97 | -2,442,735.99 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -8,393.44 | -81,137.14 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 26,473,748.75 | 40,807,323.68 |
| 加：营业外收入 | 82,583.15 | 23,335.00 |
| 减：营业外支出 | 874,675.84 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 25,681,656.06 | 40,830,658.68 |
| 减：所得税费用 | 3,672,514.58 | 4,790,270.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,009,141.48 | 36,040,388.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,009,141.48 | 36,040,388.15 |
| （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 | 22,009,141.48 | 36,040,388.15 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0692 | 0.1133 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0692 | 0.1133 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 805,693,755.69 | 1,069,245,715.23 |
| 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 | 17,727,600.00 | 769,744.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 88,601,952.99 | 113,078,127.79 |
| 经营活动现金流入小计 | 912,023,308.68 | 1,183,093,587.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 443,862,394.71 | 607,124,835.71 |
| 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 | 59,830,063.70 | 67,394,256.24 |
| 支付的各项税费 | 30,317,807.07 | 62,483,756.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 302,105,946.25 | 284,589,105.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 836,116,211.73 | 1,021,591,953.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,907,096.95 | 161,501,633.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 80,010,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 715,015.93 | 120,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,460,126.16 | 3,737,922.12 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,525,932.46 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,490,000.00 | 510,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 86,201,074.55 | 4,367,922.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,263,202.09 | 49,236,879.58 |
| 投资支付的现金 | 80,010,000.00 | |
| 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 | | 1,868,185.44 |
| 投资活动现金流出小计 | 125,273,202.09 | 51,105,065.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,072,127.54 | -46,737,142.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 269,950,000.00 | 176,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,461,904.34 | 200,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 274,411,904.34 | 376,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 224,080,000.00 | 191,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,587,854.98 | 22,350,664.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 4,200,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 56,000,000.00 | 231,220,408.84 |
| 筹资活动现金流出小计 | 306,667,854.98 | 445,371,073.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -32,255,950.64 | -69,371,073.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 15,250.07 | -238.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 4,594,268.84 | 45,393,179.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 270,488,362.93 | 287,320,841.87 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 275,082,631.77 | 332,714,021.21 |
|----------------|----------------|----------------|

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 178,513,401.49 | 233,278,151.33 |
| 收到的税费返还 | 17,727,600.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 166,399,078.08 | 141,404,171.89 |
| 经营活动现金流入小计 | 362,640,079.57 | 374,682,323.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 91,381,245.06 | 46,700,949.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,144,487.66 | 15,182,472.82 |
| 支付的各项税费 | 11,187,495.26 | 25,675,293.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 570,597,851.48 | 111,639,554.76 |
| 经营活动现金流出小计 | 688,311,079.46 | 199,198,271.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -325,670,999.89 | 175,484,051.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 80,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 198,136,089.11 | 120,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 317,750,043.89 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,490,000.00 | 510,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 597,376,133.00 | 660,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 41,403,095.53 | 45,778,601.78 |
| 投资支付的现金 | 80,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 85,115,500.00 | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,419,385.44 |
| 投资活动现金流出小计 | 206,518,595.53 | 47,197,987.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 390,857,537.47 | -46,537,987.22 |
| 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 | 140,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,461,904.80 | 200,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 144,461,904.80 | 320,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 155,280,000.00 | 126,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,086,044.69 | 12,032,013.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 56,000,000.00 | 239,473,551.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | 225,366,044.69 | 377,505,565.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,904,139.89 | -57,505,565.78 |
| 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 | -15,717,602.31 | 71,440,498.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 150,566,451.58 | 101,323,839.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 134,848,849.27 | 172,764,338.54 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|--------------|----------------|--------|--|--|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|--------------|-----------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 318,000,000.00 | | | | 1,466,614.90 | | | 803,526.70 | 141,719,599.15 | | 970,070,373.24 | | 2,897,269.66 | 56,953.24 | 2,954,228.63 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|------------|----------------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| | 00 | | | | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | -67,387,341.01 | | | | | -16,473,954.77 | | -83,861,295.78 | | -83,861,295.78 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 318,000,000.00 | | | | 1,399,288,823.89 | | | 803,526,70 | 141,719,599.15 | 953,596,418.47 | | 2,813,408,368.21 | 56,953,244.64 | 2,870,361,612.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -118,990.29 | | | -68,491,029.81 | | -68,610,020.10 | -1,006,993.56 | -69,617,013.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -68,491,029.81 | | -68,491,029.81 | -6,076,819.35 | -74,567,849.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 5,069,825.79 | 5,069,825.79 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 5,069,825.79 | 5,069,825.79 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |

天圣制药集团股份有限公司 2020 年半年度财务报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|----------------------|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 (或股东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者 权益内部结 转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | | -118 ,990. 29 | | | | | -118 ,990. 29 | | | -118 ,990. 29 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 115, 427. 95 | | | | | 115, 427. 95 | | | 115, 427. 95 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 234, 418. 24 | | | | | 234, 418. 24 | | | 234, 418. 24 | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 318 ,00 0,0 | | | | 1,39 9,28 8,82 | | | 684, 536. 41 | 141, 719, 599. | | | 885, 105, 388. | | 2,74 4,79 8,34 | 55,9 46,2 51.0 | 2,80 0,74 4,59 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--|--|--|------|--|--|--|----|--|----|--|------|---|------|
| | 00. | | | | 3.89 | | | | 15 | | 66 | | 8.11 | 8 | 9.19 |
|--|-----|--|--|--|------|--|--|--|----|--|----|--|------|---|------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 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 | 318 .00 0,0 00. 00 | | | | 1,43 4,98 1,21 4.90 | | | 760, 329. 34 | 109, 478, 564. 07 | | 1,32 5,98 8,90 7.91 | | 3,19 0,26 9,83 6.62 | 67,53 9,687 .48 | 3,257 .809, 524.1 0 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | -1,0 60,8 20.4 0 | | | | | 1,06 0,82 0.40 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企 业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 318 .00 0,0 00. 00 | | | | 1,43 4,98 1,21 4.90 | | | 760, 329. 34 | 109, 478, 564. 07 | | 1,32 7,04 9,72 8.31 | | 3,19 0,26 9,83 6.62 | 67,53 9,687 .48 | 3,257 .809, 524.1 0 |
| 三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列) | | | | | | | 43,4 82.6 9 | | | | 5,68 5,21 8.51 | | 5,72 8,70 1.20 | 1,899 .577. 41 | 7,628 .278. 61 |
| (一)综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 5,68 5,21 8.51 | | 5,68 5,21 8.51 | 1,899 .577. 41 | 7,584 .795. 92 |
| (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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--------------|--|--|------------|----------------|--|--------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (五)专项储备 | | | | | | | 43,482.69 | | | | | 43,482.69 | | 43,482.69 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 43,482.69 | | | | | 43,482.69 | | 43,482.69 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 318,000.00 | | | 1,434,981.21 | | | 803,812.03 | 109,478,564.07 | | 1,332,734.94 | | 3,195,998,537.82 | 69,439,264.89 | 3,265,437,802.71 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 318,000.00 | | | | 1,453,937.11 | | | | 803,526.70 | 141,719,599.15 | | 1,229,375.76 | | 3,143,836,007.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 318,000.00 | | | | 1,453,937.11 | | | | 803,526.70 | 141,719,599.15 | | 1,229,375.76 | | 3,143,836,007.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | -207,284.03 | | | 22,009,141.48 | | 21,801,857.45 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | | | | 22,009,141.48 | | 22,009,141.48 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|--|-------|
| 益总额 | | | | | | | | | | 09,141.48 | | 41.48 |
| (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 | | | | | | | | -207,284.03 | | | | -207,284.03 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 27,134.21 | | | | 27,134.21 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 234,418.24 | | | | 234,418.24 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 318,000.00 | | | | 1,453,937.11 | | | 596,242.67 | 141,719,599.15 | 1,251,384.90 | | 3,165,637,865.15 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 318,000.00 | | | | 1,428,042.16 | | 1,060,820.40 | 760,329.34 | 109,478.56 | 938,145,629.17 | | 2,795,487,509.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -1,060,820.40 | | | 1,060,820.40 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 318,000.00 | | | | 1,428,042.16 | | | 760,329.34 | 109,478.56 | 939,206,449.57 | | 2,795,487,509.48 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | 43,482.69 | | 36,040,388.15 | | 36,083.870.84 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | | 36,040,388.15 | | 36,040,388.15 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|--|-------|
| 益总额 | | | | | | | | | | 388.15 | | 88.15 |
| (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 | | | | | | | 43,482.69 | | | | | 43,482.69 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 43,482.69 | | | | | 43,482.69 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 318,000,000.00 | | | | 1,428,042,166.50 | | 803,812.03 | 109,478,564.07 | 975,246,837.72 | | | 2,831,571,380.32 |

三、公司基本情况

天圣制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“天圣制药”）是由重庆天圣制药有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]620号文核准，公司于2017年5月10日向社会公开发行人民币普通股（A股）5,300万股，每股面值1.00元，每股发行价22.37元，并于2017年5月19日在深圳证券交易所上市交易，发行后本公司注册资本变更为21,200万元。

经公司2017年度股东大会审议通过，公司以总股本212,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.36元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为212,000,000股，分红后总股本增至318,000,000股。本次利润分配及资本公积金转增股本方案已于2018年8月22日实施完成，公司于2019年2月13日完成工商变更。

公司经营范围：生产、销售（仅限本企业生产的产品）：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、大容量注射剂、茶剂、溶液剂、酞剂、酯剂、药用辅料（甘油、白凡士林、黄凡士林、液体石蜡）、原料药（盐酸小檗碱和罗通定）、软膏剂、乳膏剂、糊剂、栓剂、凝胶剂、消毒剂、卫生用品；批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材、蛋白同化制剂、肽类激素；普通货运（以上经营范围按相关许可证核定期限从事经营）；中药材种植；物流咨询服务，货物进出口；药品研发与技术服务；中药材初加工（仅限挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒）；房屋租赁。（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）。

公司主要从事医药制造和医药流通业务。

公司主要产品有：小儿肺咳颗粒、红霉素肠溶胶囊、银参通络胶囊、延参健胃胶囊、氯化钠注射液、

葡萄糖注射液、血塞通注射液等产品。

公司的统一社会信用代码：9150000073397948XL，法定代表人：刘爽，注册资本：31800万，注册地址：重庆市朝阳工业园区（垫江桂溪），营业期限：2001年10月16日至永久。

公司股票代码002872，股票简称ST天圣。

本财务报表业经公司全体董事于2020年08月24日批准报出。

本期纳入合并范围的子（孙）公司包括45家，与上年相比，减少8家，增加4家，减少公司的分别是湖北仙明医疗器械有限公司、重庆天欣药业有限公司、重庆大广药业有限公司、北京柒玖壹健康管理有限公司、重庆广阳医药有限公司、重庆天济药业有限公司、重庆中大医疗技术服务有限公司和重庆天遥药业有限公司，增加的公司分别是天圣制药集团重庆企业管理有限公司、重庆速动商贸有限公司、重庆新生活文华传播有限公司和重庆兴隆科技开发有限公司，具体见本附注八、合并范围的变更”以及本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子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，对应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本节第12“应收账款”，24“固定资产”，30“无形资产”，39“收入”等各项描述。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

注：上市公司应披露与行业相关的具体会计政策。上市公司应在年度报告财务报表附注中披露勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子（孙）公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质

性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，

该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的

累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

12、应收账款

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|-----------------------|
| 账龄组合 | 基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

本公司将应收账款按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄组合计提坏账准备。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 15 |
| 3-4年 | 30 |
| 4-5年 | 100 |
| 5年以上 | 100 |

13、应收款项融资

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

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---|-----------------------|
| 账龄组合 | 基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整） | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

本公司将其他应收款按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄组合计提坏账准备。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 15 |
| 3-4年 | 30 |
| 4-5年 | 100 |
| 5年以上 | 100 |

15、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动 负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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。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

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑

所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|--------|-------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20--30 | 3%-5% | 3.17%--4.85% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5--10 | 3%-5% | 9.50%--19.40% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5--8 | 3%-5% | 11.875%--19.40% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 2--10 | 3%-5% | 9.50%--48.50% |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚

可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

借款费用暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

生物资产的分类及确定标准

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

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

源涵养林等。

(2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

a. 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

b. 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

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

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3. 生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

| 类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) | 确定依据 |
|-----|--------|---------------|----------|--------|
| 乔木 | 10 | 0 | 10 | 预期产出年限 |
| 灌木 | 5 | 0 | 20 | 预期产出年限 |
| 其他类 | 3-5 | 0 | 20-33.33 | 预期产出年限 |

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4. 生物资产的收获与处置

- (1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。
- (2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。
- (3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。
- (4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(二十二)长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|--------|--------|--------|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 法定使用年限 |
| 非专利技术 | 10年 | 预计使用寿命 |
| 药品注册批件 | 10年 | 预计使用寿命 |
| 应用软件 | 5年 | 预计使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

详见第十一节、五、16合同资产

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37、股份支付

股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

1、收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时，应当从客户的角度进行分析，即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素：

①能力。公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益，则表明其尚未取得该商品的控制权。

②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。

③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经济利益，是指该商品的潜在现金流量，既包括现金流入的增加，也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

A 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

B 提供劳务合同

公司与客户之间的提供劳务合同通常还包含提供劳务履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照按照完工百分比法确定提供劳务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时：a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

C 让渡资产使用权收入

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

2、收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A. 分摊的一般原则

a. 合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

b. 单独售价，是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c. 单独售价无法直接观察的，公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价，应考虑的信息包括市场情况（商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等）、企业特定因素（企业的定价策略和实务操作安排等）以及与客户有关的信息（客户类型、所在地区和分销渠道等）等；公司最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

B. 交易价格的后续变动

合同开始日之后，由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因，交易价格可能会发生变化，从而导致公司因向客九芝堂股份有限公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。

交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动，应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

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

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税

费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他重要的会计政策

本公司无需特别说明的其他主要会计政策。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更

都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

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 |
|--|-------|-----------------------------------|
| 公司按照财政部于 2017 年 7 月 5 日修订颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)的规定自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | 董事会审批 | 该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

无调整科目

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|--|--------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、9%、13%、免税 |

| | | |
|---------|-----------------------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、10%、5% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2%、1.5% |
| 房产税 | 自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据 | 1.2% |
| 房产税 | 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据 | 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 |
|----------------------|---------|
| 天圣制药集团股份有限公司 | 15% |
| 重庆长圣医药有限公司 | 15% |
| 重庆急急送物流有限公司 | 10% |
| 重庆多健药业有限公司 | 15% |
| 重庆长圣药业集团有限公司 | 15%、免税 |
| 天圣制药集团重庆药物研究有限公司 | 20% |
| 重庆港龙中药材开发有限公司 | 中药材种植免税 |
| 重庆威普药业有限公司 | 15% |
| 重庆国中医药有限公司 | 25%、免税 |
| 重庆天泰医药有限公司 | 25% |
| 重庆天通医药有限公司 | 15% |
| 四川天圣药业有限公司 | 15% |
| 天圣制药集团重庆有限公司 | 25%、免税 |
| 湖南天圣药业有限公司 | 25% |
| 天圣制药集团河北有限公司 | 25% |
| 天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司 | 25% |
| 湖北天圣清大中药材有限公司 | 25% |
| 湖北天圣药业有限公司 | 15% |
| 天圣制药集团山西有限公司 | 25% |
| 重庆华友制药有限公司 | 25% |
| 天圣制药集团璧山有限公司 | 25% |
| 重庆玖壹健康管理有限公司 | 25% |
| 重庆市璧山区天圣药品销售有限公司 | 25% |
| 重庆柒玖壹大药房连锁有限公司 | 15% |
| 四川天圣药品销售有限公司 | 25% |

| | |
|--------------------|--------|
| 天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司 | 15% |
| 天圣制药集团中药有限公司 | 25%、免税 |
| 重庆柒玖壹健康管理股份有限公司 | 15% |
| 柒玖壹健康管理（香港）有限公司 | 16.50% |
| 四川天圣医学研究有限公司 | 25% |
| 重庆天圣医药物流有限公司 | 25% |
| 重庆大美药业有限公司 | 15%、免税 |
| 重庆长天药业有限公司 | 25% |
| 泸州天圣药业有限公司 | 25% |
| 重庆天圣仙明医疗器械有限公司 | 25% |
| 重庆乐邦新型建材有限公司 | 25% |
| 重庆通和药业有限公司 | 25% |
| 重庆天圣生物工程研究有限公司 | 25% |
| 重庆万利康药业有限公司 | 15% |
| 重庆世昌医药有限公司 | 25% |
| 广东天圣药业有限公司 | 25% |
| 天圣制药集团重庆企业管理有限公司 | 25% |
| 重庆速动商贸有限公司 | 25% |
| 重庆新生活文化传播有限公司 | 25% |
| 重庆兴隆科技开发有限公司 | 25% |
| 重庆天圣药业有限公司 | 15% |

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）、《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法通知》（国税发[2007]67号）等文件规定，公司在计算企业所得税应纳税所得额时对支付给残疾人的实际工资在企业所得税前按100%加计扣除。

（2）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件规定，本公司、重庆长圣医药有限公司、重庆多健药业有限公司、重庆天圣

药业有限公司、重庆长圣药业集团有限公司、重庆威普药业有限公司、重庆天通医药有限公司、四川天圣药业有限公司、重庆柒玖壹大药房连锁有限公司、天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司、重庆柒玖壹健康管理股份有限公司、重庆大美药业有限公司及重庆万利康药业有限公司系《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励产业类企业，故享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(3) 公司所属子公司—重庆国中医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司、重庆大美药业有限公司在经营业务中对药用植物进行初加工（具体特指对药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工），该项初加工业务所得收入根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定免征企业所得税。

(4) 公司所属子公司—重庆港龙中药材开发有限公司系从事农林牧渔项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（一）3之规定并经重庆市长寿区国家税务局长寿湖税务所下达的“国税长寿湖减[2009]2号”《减、免税批准通知书》审核，该公司从事农林牧渔项目经营所得自2009年至2028年免征企业所得税。

(5) 公司所属子公司—重庆长圣药业集团有限公司、天圣制药集团中药有限公司系从事农林牧渔项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子（孙）公司—重庆急急送物流有限公司、天圣制药集团重庆药物研究有限公司、重庆威普药业有限公司等2020年度享受该政策优惠。

2、增值税

(1) 自2016年5月1日起,根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)之规定,本公司、重庆国中医药有限公司、四川天圣药业有限公司、天圣制药集团重庆有限公司及湖南天圣药业有限公司根据残疾人实际安置人数,享受增值税即征即退优惠政策,安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(2) 公司所属子公司-重庆港龙中药材开发有限公司、重庆长圣药业集团有限公司、天圣制药集团中药有限公司等系从事中药材种植等农业生产的企业,根据2008年11月10日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,其销售的自产农业产品免征增值税。

(3) 公司及公司所属子(孙)公司根据2008年11月10日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,销售的计生用品免征增值税。

(4) 根据2012年国家税务总局第20号公告《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》,属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品,可以选择简易办法按照生物制品销售额3%的征收率计算缴纳增值税。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件3第一条第(二十六)款的通知内容,并经重庆市渝北区国家税务局备案,天圣制药集团重庆药物研究有限公司在2016年11月1日至2020年12月31日期间取得的技术转让、技术开发服务收入免征增值税。

3. 其他税收优惠

(1) 根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发〔2016〕27号)的规定,从2016年5月1日起,湖北省企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%。

(2) 根据国家税务局关于转发《关于土地使用税若干问题解释和暂行规定》的通知((1988)国税地字第15号)、《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税[2010]121号)、重庆市地方

税务局关于社会福利企业免征房产税、土地使用税的补充规定（重地发[1995]22号）、《重庆市人民政府办公厅转发市残联等部门和单位关于加快推进残疾人社会保障体系和服务体系建设实施意见的通知》（渝办发[2010]389号）、《重庆市社会福利企业指导中心关于摘要转发市政府支持福利企业发展优惠政策的通知》（重福企发[2011]001号）、《垫江县民政局转发市政府支持福利企业发展优惠的通知》（垫江民政发[2011]8号）的相关规定，对认定为社会福利企业的公司及公司所属子公司——重庆国中医药有限公司、天圣制药集团重庆有限公司免征房产税、城镇土地使用税；四川天圣药业有限公司减半征收房产税。

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 | 512,013.74 | 521,310.02 |
| 银行存款 | 274,570,618.03 | 269,967,052.91 |
| 其他货币资金 | 44,500,301.67 | 48,961,904.80 |
| 合计 | 319,582,933.44 | 319,450,267.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,024,860.41 | 1,009,604.85 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 44,500,301.67 | 48,961,904.80 |

其他说明

说明：公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项为银行承兑汇票保证金存款。

2、交易性金融资产

单位：元

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

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 | 8,212,310.67 | 1,054,395.67 |
| 合计 | 8,212,310.67 | 1,054,395.67 |

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： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

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

单位：元

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

(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 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

(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 | 48,064,140.20 | |
| 合计 | 48,064,140.20 | |

(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 | 10,352,877.16 | 1.49% | 10,352,877.16 | 100.00% | | 10,378,287.16 | 1.23% | 10,378,287.16 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 682,655,900.62 | 98.51% | 54,956,280.31 | 8.05% | 627,699,620.31 | 832,103,970.59 | 98.77% | 53,144,234.74 | 6.39% | 778,959,735.85 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 693,008,777.78 | 100.00% | 65,309,157.47 | 9.42% | 627,699,620.31 | 842,482,257.75 | 100.00% | 63,522,521.90 | 7.54% | 778,959,735.85 |

按单项计提坏账准备：10,352,877.16

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 |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 10,352,877.16 | 10,352,877.16 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 10,352,877.16 | 10,352,877.16 | -- | -- |

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：54,956,280.31

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 | 513,958,210.37 | 25,697,636.57 | 5.00% |
| 1-2 年 | 111,452,521.89 | 11,145,252.19 | 10.00% |
| 2-3 年 | 35,874,007.87 | 5,381,101.18 | 15.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3-4 年 | 12,341,243.02 | 3,702,372.91 | 30.00% |
| 4-5 年 | 4,630,393.20 | 4,630,393.20 | 100.00% |
| 5 年以上 | 4,399,524.27 | 4,399,524.27 | 100.00% |
| 合计 | 682,655,900.62 | 54,956,280.31 | -- |

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) | 513,958,210.37 |
| 1 至 2 年 | 111,452,521.89 |
| 2 至 3 年 | 46,226,885.03 |
| 3 年以上 | 21,371,160.49 |
| 3 至 4 年 | 12,341,243.02 |
| 4 至 5 年 | 4,630,393.20 |
| 5 年以上 | 4,399,524.27 |
| 合计 | 693,008,777.78 |

(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 | 10,378,287.16 | -25,410.00 | | | | 10,352,877.16 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 组合 1: 按账龄计提坏账准备 | 15,593,783.86 | -4,375,356.94 | | | | 11,218,426.92 |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 的应收账款 | | | | | | |
| 组合 2: 单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项 | 37,550,450.88 | 6,187,402.51 | | | | 43,737,853.39 |
| 合计 | 63,522,521.90 | 1,786,635.57 | | | | 65,309,157.47 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

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

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 1 | 171,025,543.94 | 24.68% | 10,769,595.72 |
| 客户 2 | 48,200,464.41 | 6.96% | 2,544,412.04 |
| 客户 3 | 34,437,075.77 | 4.97% | 2,329,287.34 |
| 客户 4 | 33,733,708.50 | 4.87% | 1,686,685.43 |
| 客户 5 | 23,981,839.99 | 3.46% | 1,199,092.00 |
| 合计 | 311,378,632.61 | 44.94% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 11,711,084.28 | 67.59% | 30,031,402.70 | 59.91% |
| 1 至 2 年 | 2,894,535.14 | 16.71% | 19,507,852.26 | 38.92% |
| 2 至 3 年 | 2,428,190.00 | 14.01% | 420,918.20 | 0.84% |
| 3 年以上 | 293,003.24 | 1.69% | 167,735.00 | 0.33% |
| 合计 | 17,326,812.66 | -- | 50,127,908.16 | -- |

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|---------------------|-------|-------|
| 供应商1 | 非关联方 | 1,465,274.38 | 8.46 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 供应商2 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 5.77 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 供应商3 | 非关联方 | 985,230.00 | 5.69 | 1-2年 | 未到结算期 |
| 供应商4 | 非关联方 | 692,300.00 | 4.00 | 2-3年 | 未到结算期 |
| 供应商5 | 非关联方 | 670,000.00 | 3.87 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | -- | 4,812,804.38 | 27.78 | -- | -- |

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 | 39,579,451.64 | 124,640,898.32 |
| 合计 | 39,579,451.64 | 124,640,898.32 |

(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 |
|-------|---------------|----------------|
| 往来款 | 63,118,234.16 | 146,246,110.36 |
| 押金保证金 | 19,748,325.05 | 20,593,337.96 |
| 员工款 | 442,862.59 | 1,731,346.70 |
| 备用金 | 1,151,078.97 | 289,720.40 |
| 其他 | 800,739.36 | 345,351.79 |
| 合计 | 85,261,240.13 | 169,205,867.21 |

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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 32,252,336.85 | | 12,312,632.04 | 44,564,968.89 |
| 2020 年 1 月 1 日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转回第一阶段 | 32,252,336.85 | | 12,312,632.04 | 44,564,968.89 |
| 本期计提 | -12,632,006.01 | | 13,748,825.61 | 1,116,819.60 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 19,620,330.84 | | 26,061,457.65 | 45,681,788.49 |

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） | 36,690,964.20 |
| 1 至 2 年 | 13,319,932.81 |
| 2 至 3 年 | 16,987,207.31 |
| 3 年以上 | 18,263,135.81 |
| 3 至 4 年 | 1,243,144.71 |
| 4 至 5 年 | 1,989,667.00 |
| 5 年以上 | 15,030,324.10 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 85,261,240.13 |
|----|---------------|

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|----------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,312,632.04 | 13,748,825.61 | | | | 26,061,457.65 |
| 按组合计提坏账准备 | 32,252,336.85 | -12,632,006.01 | | | | 19,620,330.84 |
| 合计 | 44,564,968.89 | 1,116,819.60 | | | | 45,681,788.49 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 往来单位 1 | 股权往来款 | 27,724,000.00 | 1 年以内 | 32.52% | 1,386,200.00 |
| 往来单位 2 | 往来款 | 13,621,610.00 | 2-3 年 | 15.98% | 13,621,610.00 |
| 往来单位 3 | 往来款 | 12,439,847.65 | 1-2 年 | 14.59% | 12,439,847.65 |
| 往来单位 4 | 保证金 | 6,100,000.00 | 5 年以上 | 7.15% | 6,100,000.00 |
| 往来单位 5 | 交易往来款 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 5.86% | 250,000.00 |

| | | | | | |
|----|----|---------------|----|--------|---------------|
| 合计 | -- | 64,885,457.65 | -- | 76.10% | 33,797,657.65 |
|----|----|---------------|----|--------|---------------|

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 78,323,240.88 | 487,351.46 | 77,835,889.42 | 64,735,071.08 | 487,351.46 | 64,247,719.62 |
| 在产品 | 55,861,222.98 | 44,185,576.11 | 11,675,646.87 | 56,626,317.02 | 44,185,576.11 | 12,440,740.91 |
| 库存商品 | 102,857,670.77 | 7,124,518.40 | 95,733,152.37 | 146,101,492.95 | 5,518,147.21 | 140,583,345.74 |
| 消耗性生物资产 | 1,163,376.34 | | 1,163,376.34 | 1,155,288.84 | | 1,155,288.84 |
| 发出商品 | 53,737,497.18 | 5,066,477.65 | 48,671,019.53 | 77,577,624.81 | 649,304.87 | 76,928,319.94 |
| 低值易耗品 | 610,840.81 | | 610,840.81 | 289,137.17 | | 289,137.17 |
| 合计 | 292,553,848.96 | 56,863,923.62 | 235,689,925.34 | 346,484,931.87 | 50,840,379.65 | 295,644,552.22 |

(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 | 487,351.46 | | | | | 487,351.46 |
| 在产品 | 44,185,576.11 | | | | | 44,185,576.11 |
| 库存商品 | 5,518,147.21 | 6,265,469.62 | | 4,659,098.43 | | 7,124,518.40 |
| 发出商品 | 649,304.87 | 5,066,477.65 | | 649,304.87 | | 5,066,477.65 |
| 合计 | 50,840,379.65 | 11,331,947.27 | | 5,308,403.30 | | 56,863,923.62 |

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

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 40,050,000.00 | 40,000,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 4,132,955.68 | 19,837,383.18 |
| 增值税留抵税额 | 25,874,058.13 | 9,740,543.32 |
| 预缴企业所得税 | 5,742,272.21 | 6,335,440.70 |
| 待认证进项税额 | 19,601.50 | 12,418.75 |
| 预交增值税 | 11,080.10 | 9,511.20 |
| 待摊房租 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 75,829,967.62 | 75,935,297.15 |

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) | |
| 2020 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 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| | | | | | | | | |

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) | |
| 2020 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 | |
| | | | | | | | |

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) | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|-----|-----|-----|-----|
| 2020 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 | | | | | | | | | | | |

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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 非交易性权益工具投资 | | |
| 其中：重庆中银富登村镇银行 | 6,750,000.00 | 6,750,000.00 |
| 重庆迈德凯医药有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 7,250,000.00 | 7,250,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 重庆中银富登村镇银行 | | | | | 企业会计准则规定 | |

| | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|----------|--|
| 重庆迈德凯医药有限公司 | | | | | 企业会计准则规定 | |
|-------------|--|--|--|--|----------|--|

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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 交易性权益工具投资 | 2,832,000.00 | 4,020,000.00 |
| 合计 | 2,832,000.00 | 4,020,000.00 |

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 | 24,831,083.03 | | | 24,831,083.03 |
| 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 | 24,831,083.03 | | | 24,831,083.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 7,071,888.63 | | | 7,071,888.63 |
| 2.本期增加金额 | 514,355.32 | | | 514,355.32 |
| (1) 计提或摊销 | 514,355.32 | | | 514,355.32 |

| | | | | |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 7,586,243.95 | | | 7,586,243.95 |
| 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 | 17,244,839.08 | | | 17,244,839.08 |
| 2.期初账面价值 | 17,759,194.40 | | | 17,759,194.40 |

(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 | 1,320,279,204.51 | 1,363,195,509.24 |
| 合计 | 1,320,279,204.51 | 1,363,195,509.24 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,352,944,618.08 | 418,964,251.29 | 30,982,292.42 | 101,815,645.64 | 1,904,706,807.43 |
| 2.本期增加金额 | 38,160,596.33 | 5,123,199.06 | 38,000.00 | 400,385.04 | 43,722,180.43 |
| (1) 购置 | 38,160,596.33 | 5,123,199.06 | 38,000.00 | 400,385.04 | 43,722,180.43 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 19,501,943.77 | 28,266,758.96 | 84,800.00 | 164,919.12 | 48,018,421.85 |
| (1) 处置或报废 | 9,141,010.42 | 419,904.77 | 84,800.00 | 164,919.12 | 9,810,634.31 |
| (2) 合并范围变化减少 | 10,360,933.35 | 27,846,854.19 | | | |
| 4.期末余额 | 1,371,603,270.64 | 395,820,691.39 | 30,935,492.42 | 102,051,111.56 | 1,900,410,566.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 248,765,249.08 | 220,774,318.01 | 19,489,962.24 | 67,034,059.19 | 556,063,588.52 |
| 2.本期增加金额 | 22,357,205.34 | 14,546,316.68 | 1,228,973.35 | 7,585,828.53 | 45,718,323.90 |
| (1) 计提 | 22,357,205.34 | 14,546,316.68 | 1,228,973.35 | 7,585,828.53 | 45,718,323.90 |
| 3.本期减少金额 | 7,091,626.18 | 14,418,906.62 | | 140,018.12 | 21,650,550.92 |
| (1) 处置或报废 | 1,772,263.85 | 378,290.56 | | 140,018.12 | 2,290,572.53 |
| (2) 合并范围变化增加 | 5,319,362.33 | 14,040,616.06 | | | |
| 4.期末余额 | 264,030,828.24 | 220,901,728.07 | 20,718,935.59 | 140,018.12 | 580,131,361.50 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,107,572,442.40 | 174,918,963.32 | 10,216,556.83 | 27,571,241.96 | 1,320,279,204.51 |
| 2.期初账面价值 | 1,118,681,342.81 | 198,189,933.28 | 11,492,330.18 | 34,831,902.97 | 1,363,195,509.24 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 40,483,266.88 | 16,922,525.96 | | 23,560,740.92 | |
| 机器设备 | 35,706,296.08 | 32,632,300.61 | | 3,073,995.47 | |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 73,265,745.26 |
| 机器设备 | 75,490.96 |

(5) 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 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 201,131,103.79 | 正在办理中 |

| | | |
|--------|---------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 27,037,903.56 | 正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 745,634.05 | 正在办理中 |

其他说明

(6) 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 | 822,814,509.81 | 788,907,022.30 |
| 合计 | 822,814,509.81 | 788,907,022.30 |

(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 |
| 口服固体制剂 GMP 技术改造项目（天圣制药） | 413,399,750.24 | | 413,399,750.24 | 392,560,599.15 | | 392,560,599.15 |
| 现代医药物流总部基地（天圣制药） | 114,820,372.12 | | 114,820,372.12 | 113,118,802.84 | | 113,118,802.84 |
| 渝北空港天圣标准厂房建设项目（天圣重庆） | 81,169,729.51 | | 81,169,729.51 | 81,169,729.51 | | 81,169,729.51 |
| 年产一万台套机电设备产业化项目（天圣生物） | 77,307,293.75 | | 77,307,293.75 | 74,584,270.40 | | 74,584,270.40 |
| 黔江中药产业化项目（天圣制药） | 52,642,423.47 | | 52,642,423.47 | 52,641,123.47 | | 52,641,123.47 |

| | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 河北公司制药基地 GMP 建设项目工程 (天圣河北) | 29,239,335.01 | | 29,239,335.01 | 29,235,536.71 | | 29,235,536.71 |
| 综合楼工程项目(湖北天圣) | 14,702,144.38 | | 14,702,144.38 | 13,965,064.42 | | 13,965,064.42 |
| 电缆分界室及配电室供电工程 | 5,585,585.58 | | 5,585,585.58 | 5,585,585.58 | | 5,585,585.58 |
| 北碚标准化厂房 (天圣重庆) | 4,715,412.19 | | 4,715,412.19 | 4,715,412.19 | | 4,715,412.19 |
| 待安装设备 | 26,787,337.11 | | 26,787,337.11 | 18,971,956.16 | | 18,971,956.16 |
| 化学原料药 GMP 生产基地项目 (长天) | 2,445,126.45 | | 2,445,126.45 | 2,358,941.87 | | 2,358,941.87 |
| 合计 | 822,814,509.81 | | 822,814,509.81 | 788,907,022.30 | | 788,907,022.30 |

(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 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|----------|------|
| 口服固体制剂 GMP 技术改造项目 (天圣制药) | 572,797,000.00 | 392,560,599.15 | 20,839,151.09 | | | 413,399,750.24 | 72.17% | 口服车间主体完成, 正在进行设备安装 | 3,155,729.77 | 467,748.43 | 1.17% | 募股资金 |
| 现代医药物流总部基地 | 209,098,700.00 | 113,118,802.84 | 1,701,569.28 | | | 114,820,372.12 | 54.91% | 基础工程 | 1,253,844.40 | 233,874.21 | 1.17% | 募股资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--|--|---------------|---------|----------|--|--|--|----|
| (天圣制药) | | | | | | | | | | | | |
| 渝北空港天圣标准厂房建设项目(天圣重庆) | 385,000.00 | 81,169,729.51 | | | | 81,169,729.51 | 21.08% | 正在进行土建施工 | | | | 其他 |
| 年产一万台套机电设备产业化项目(天圣生物) | 120,000.00 | 74,584,270.40 | 2,723,023.35 | | | 77,307,293.75 | 64.42% | 主体框架基本完成 | | | | 其他 |
| 黔江中药产业化项目(天圣制药) | 150,000.00 | 52,641,123.47 | 1,300,000.00 | | | 52,642,423.47 | 35.09% | 土建施工中 | | | | 其他 |
| 河北公司制药基地GMP建设项目工程(天圣河北) | 55,390,000.00 | 29,235,536.71 | 3,798,300.00 | | | 29,239,335.01 | 52.79% | 正在进行土建施工 | | | | 其他 |
| 综合楼工 | 12,000,000.00 | 13,965,064.40 | 737,079.96 | | | 14,702,144.36 | 122.52% | 平场完成 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|--|--|----------------|-------|-----------|--------------|------------|--|----|
| 项目(湖北天圣) | 0 | 2 | | | | 8 | | | | | | |
| 电缆分界室及配电室供电工程 | | 5,585,585.58 | | | | 5,585,585.58 | | 主体完成,验收阶段 | | | | 其他 |
| 北碚标准化厂房(天圣重庆) | 300,000,000.00 | 4,715,412.19 | | | | 4,715,412.19 | 1.57% | | | | | 其他 |
| 待安装设备 | | 18,971,956.16 | 7,815,380.95 | | | 26,787,337.11 | | 场平完成 | | | | 其他 |
| 化学原料药GMP生产基地项目(长天) | 260,000,000.00 | 2,358,941.87 | 86,184.58 | | | 2,445,126.45 | 0.94% | 基础装修 | | | | 其他 |
| 合计 | 2,064,285,700.00 | 788,907,022.30 | 33,907,487.51 | | | 822,814,509.81 | -- | -- | 4,409,574.17 | 701,622.64 | | -- |

(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

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|--|------------|--|------------|--|--|--------------|
| 购 | 3,350,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3,350,000 |
| (2) 自行培育 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 500,000.00 |
| (1) 处置 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 500,000.00 |
| (2) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,456,431.97 | 3,073,793.81 | 589,962.81 | 143,027.40 | 367,778.3 | 1,712.50 | 837,280.00 | 10,265.89 | 15,815.82 | 5,779.57 | 862.00 | 78,493.76 | 29,588.22 | | 167,109.00 | | 492,709.09 | | | 9,973,055.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 期 | 377,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 377,03 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| 初余额 | 3.44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3.44 |
| 2. 本期增加金额 | 29,307.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 29,307.66 |
| (1) 计提 | 29,307.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 29,307.66 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 406,341.10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 406,341.10 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|----------|--------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|--|--|---------------|
| 期末余额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,050,090.87 | 3,073,793.81 | 589,962.81 | 143,027.40 | 367,778.3 | 1,712.50 | 1,837,280.00 | 10,265.89 | 15,815.82 | 5,779.57 | 862.00 | 78,493.76 | 29,588.22 | 33,227.80 | 167,109.00 | | 492,927.09 | | | 9,566,671.437 |
| 2. 期初账面价值 | 2,600,135.18 | 3,061,562.81 | 589,374.81 | 137,135.40 | 367,778.3 | 1,712.50 | 1,837,280.00 | 10,265.89 | 15,815.82 | 5,779.57 | 862.00 | 78,493.76 | 29,588.22 | 33,227.80 | 134,961.50 | 50,000.00 | 426,665.59 | | | 9,499,638.68 |

(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 | 药品生产技术 | 软件 | 药品注册批件 | 商标 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 465,740,497.17 | | | 6,435,238.51 | 3,874,904.44 | 53,066,718.15 | 60,076.36 | 529,177,434.63 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 5,477,526.36 | | | | | | | 5,477,526.36 |
| (1) 处置 | 5,477,526.36 | | | | | | | 5,477,526.36 |
| 4.期末余额 | 460,262,970.81 | | | 6,435,238.51 | 3,874,904.44 | 53,066,718.15 | 60,076.36 | 523,699,908.27 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 68,472,783.38 | | | 5,034,135.61 | 3,052,732.54 | 24,715,072.45 | 10,860.97 | 101,285,584.95 |
| 2.本期增加金额 | 4,902,289.27 | | | 321,761.94 | 56,498.22 | 2,653,335.90 | 2,713.82 | 7,936,599.15 |
| (1) 计提 | 4,902,289.27 | | | 321,761.94 | 56,498.22 | 2,653,335.90 | 2,713.82 | 7,936,599.15 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 3.本期减少金额 | 1,151,930.38 | | | | | | | 1,151,930.38 |
| (1) 处置 | 1,151,930.38 | | | | | | | 1,151,930.38 |
| 4.期末余额 | 72,223,142.27 | | | 5,355,897.55 | 3,109,230.76 | 27,368,408.35 | 13,574.79 | 108,070,253.72 |
| 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 | 388,039,828.55 | | | 1,079,340.96 | 765,673.68 | 25,698,309.80 | 46,501.57 | 415,629,654.56 |
| 2.期初账面价值 | 397,267,713.79 | | | 1,401,102.90 | 822,171.90 | 28,351,645.70 | 49,215.39 | 427,891,849.68 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

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 | | |
| 天山制药集团迁安有限公司 | 125,523.61 | | | | | 125,523.61 |
| 重庆天通医药有限公司 | 1,147,282.02 | | | | | 1,147,282.02 |
| 重庆华友制药有限公司 | 1,532,993.80 | | | | | 1,532,993.80 |
| 湖北仙明医疗器械有限公司 | 5,503,548.32 | | | 5,503,548.32 | | |
| 重庆通和药业有限公司 | 2,188,262.77 | | | | | 2,188,262.77 |
| 重庆万利康药业有限公司 | 5,812,289.07 | | | | | 5,812,289.07 |
| 重庆世昌医药有限公司 | 539,068.25 | | | | | 539,068.25 |
| 广东天圣药业有限公司 | 2,367,345.56 | | | | | 2,367,345.56 |
| 合计 | 19,216,313.40 | | | 5,503,548.32 | | 13,712,765.08 |

(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 | | |
| 天山制药集团迁安有限公司 | 125,523.61 | | | | | 125,523.61 |
| 重庆天通医药有限公司 | | | | | | |
| 重庆华友制药有限公司 | 666,580.68 | | | | | 666,580.68 |
| 湖北仙明医疗器械有限公司 | 922,955.84 | | | 922,955.84 | | |
| 重庆通和药业有限公司 | 2,188,262.77 | | | | | 2,188,262.77 |
| 重庆万利康药业有限公司 | 3,620,001.53 | | | | | 3,620,001.53 |
| 重庆世昌医药有限公司 | 539,068.25 | | | | | 539,068.25 |
| 广东天圣药业有限公司 | 2,367,345.56 | | | | | 2,367,345.56 |
| 合计 | 10,429,738.24 | | | 922,955.84 | | 9,506,782.40 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述被投资单位所对应资产组或资产组组合包括长期资产以及全部商誉，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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：

（1）由于商誉相关资产组不存在销售协议价格和交易活跃的市场，也无同行业类似资产的最近交易价格或者结果，无法通过市场法来确定资产组的公允价值。

（2）对于有明确经营发展计划，企业管理层能够对资产组预计未来现金流进行合理预测，收益预测与评估假设合理的，按未来现金流的现值来测算资产组的可收回金额。同时，按照各项资产的最佳使用前提，对资产组中每项资产的公允价值进行计量，并将按此方法确定的公允价值减去处置费用后的净额来确定资产组的可收回金额。资产组的可收回金额，最终根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流的现值两者之间较高者确定。在已确信资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用

的净额其中任何一项数值已超过所对应的账面价值的情况下，可以不必计算另一项数值。

(3) 对于尚处于停产阶段，无明确经营发展计划，或因内外部因素导致资产组业绩下滑，经营亏损，企业管理层无法对资产组未来盈利情况进行合理预测的，考虑按照各项资产的最佳使用前提，对资产组中每项资产的公允价值进行计量，并将按此方法确定的公允价值减去处置费用后的净额来确定资产组的可收回金额。

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 |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 高标准农田建设项目（天圣制药） | 9,566,666.76 | | 700,000.00 | | 8,866,666.76 |
| 积壳种植基地基础设施建设工程（天圣制药） | 2,678,666.63 | | 196,000.00 | | 2,482,666.63 |
| 垫江生态谷种植基地（天圣制药） | 1,308,656.57 | | 103,315.02 | | 1,205,341.55 |
| 厂房维修工程（天圣重庆） | 188,593.47 | | 188,593.47 | | |
| 园区绿化（湖北天圣） | 776,629.95 | | 65,633.70 | | 710,996.25 |
| 南川中药材良种繁育基地道路（天圣制药） | 554,053.98 | | 40,540.54 | | 513,513.44 |
| 内、外墙粉刷工程（天圣山西） | 249,416.89 | | 106,893.00 | | 142,523.89 |
| 库房、办公室装修工程（重庆世昌） | 34,758.42 | | 34,758.42 | | |
| 双河口库房装修工程（重庆天圣） | 63,583.51 | | 54,499.98 | | 9,083.53 |
| 屋顶改造（天圣重庆） | 76,028.17 | | 41,469.79 | | 34,558.38 |
| 化验室装饰工程（国中医药） | 44,379.82 | | 44,379.82 | | |
| 重庆茶园办公楼 | 4,955,651.38 | | 247,782.56 | | 4,707,868.82 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|--|---------------|
| 装修 | | | | | |
| 装修费 | 57,333.32 | | 43,000.02 | | 14,333.30 |
| 电商室内装饰工程 | 1,226,225.97 | | 138,818.04 | | 1,087,407.93 |
| 静配中心项目 | 10,475,006.50 | | 585,951.97 | | 9,889,054.53 |
| 装修费（广东天圣） | | 168,506.42 | 4,680.87 | | 163,825.55 |
| 合计 | 32,255,651.34 | 168,506.42 | 2,596,317.20 | | 29,827,840.56 |

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 | 123,669,269.85 | 20,113,257.60 | 132,505,746.10 | 21,957,029.44 |
| 内部交易未实现利润 | 22,293,028.72 | 3,343,954.31 | 24,019,001.87 | 3,602,850.28 |
| 可抵扣亏损 | 70,844,433.88 | 10,626,665.08 | 111,136,993.47 | 16,670,549.02 |
| 技术开发费 | 11,024,861.60 | 1,653,729.24 | 11,024,861.60 | 1,653,729.24 |
| 固定资产折旧 | 7,569,548.67 | 1,135,432.30 | 7,569,548.67 | 1,135,432.30 |
| 递延收益 | 68,991,114.92 | 13,114,207.84 | 45,626,050.60 | 8,423,132.37 |
| 合计 | 304,392,257.64 | 49,987,246.37 | 331,882,202.31 | 53,442,722.65 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,742,065.62 | 411,309.84 | 3,632,496.47 | 544,874.47 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,872,000.00 | 280,800.00 | 3,060,000.00 | 459,000.00 |
| 合计 | 4,614,065.62 | 692,109.84 | 6,692,496.47 | 1,003,874.47 |

(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 | | 49,987,246.37 | | 53,442,722.65 |
| 递延所得税负债 | | 692,109.84 | | 1,003,874.47 |

(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 | 9,328,779.92 | 9,328,779.92 |
| 可抵扣亏损 | 210,691,387.02 | 179,471,432.58 |
| 合计 | 220,020,166.94 | 188,800,212.50 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2020 | | 25,711,514.25 | |
| 2021 | 38,096,156.09 | 38,096,156.09 | |
| 2022 | 47,501,797.15 | 47,501,797.15 | |
| 2023 | 60,451,925.56 | 60,451,925.56 | |
| 2024 | 7,710,039.53 | 7,710,039.53 | |
| 2025 | 56,931,468.69 | | |
| 合计 | 210,691,387.02 | 179,471,432.58 | -- |

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 |
| 预付设备款 | 25,924,351.16 | | 25,924,351.16 | 19,655,465.93 | | 19,655,465.93 |
| 预付工程款 | 16,448,088.04 | | 16,448,088.04 | 18,389,173.61 | | 18,389,173.61 |

| | | | | | | |
|------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| 预付技术转让、开发费 | 5,490,188. 69 | | 5,490,188. 69 | 4,930,188. 69 | | 4,930,188. 69 |
| 预付购房款 | 5,400,000. 00 | | 5,400,000. 00 | 5,400,000. 00 | | 5,400,000. 00 |
| 合计 | 53,262,627. .89 | | 53,262,627. .89 | 48,374,828. .23 | | 48,374,828. .23 |

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 | | 10,000,000.00 |
| 抵押/保证/质押组合借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 保证/质押借款 | 67,980,000.00 | 42,000,000.00 |
| 保证/抵押借款 | 448,590,000.00 | 458,700,000.00 |
| 合计 | 616,570,000.00 | 610,700,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 期末无抵押借款。

(2) 期末抵押/保证/质押组合借款

| 借款单位 | 发放借款银行 | 2020年6月30日 | 抵押人/抵押物 |
|------------------|------------|----------------|---|
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 重庆三峡银行大坪支行 | 100,000,000.00 | 保证人：刘爽；质押人：刘群；重庆威普药业有限公司；质押物：股权、应收账款；抵押人：天圣制药集团股份有限公司；重庆通和药业有限公司；天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：土地使用权 |
| 合计 | -- | 100,000,000.00 | -- |

(3) 期末保证/质押组合借款组成情况如下：

| 借款单位 | 发放借款银行 | 2020年6月30日 | 保证人/质押人/质押物 |
|----------------|----------------------|---------------|---|
| 重庆长圣医药有限 公司 | 中国民生银行股份有 限公司重庆分行 | 40,000,000.00 | 保证人：刘群、刘爽、刘维；质押人：重庆长圣医药有限公司；质押物：应收账款 |
| 重庆长圣医药有限 公司 | 中国民生银行股份有 限公司重庆分行 | 20,000,000.00 | 保证人：刘群、刘爽、刘维；质押人：重庆长圣医药有限公司；质押物：应收账款 |
| 重庆长圣医药有限 公司 | 重庆农村商业银行垫江 支行 | 5,980,000.00 | 保证人：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团 股份有限公司；质押人：天圣制药集团股份 有限公司；质押物：应收账款 |

| | | | |
|------------|--------------|----------------------|---------------------------------------|
| 重庆世昌医药有限公司 | 重庆药易商业保理有限公司 | 2,000,000.00 | 保证人：张昌元、林龙龙、李清、王懿、蒋丽、黄斌清、陈贵永 质押物：应收账款 |
| 合计 | | 67,980,000.00 | -- |

(4) 期末保证/抵押组合借款组成情况如下：

| 借款单位 | 发放借款银行 | 2020年6月30日 | 保证人/抵押人/抵押物 |
|------------------------|------------------|---------------|---|
| 天圣制药集团重庆市合川区药业有限 公司 | 重庆农村商业银行江北支行 | 7,150,000.00 | 保证人：姜海霞、天圣制药集团；抵押人：重庆国中医药有限公司；抵押物：房地产 |
| 重庆威普药业有限 公司 | 重庆农村商业银行江北支行 | 3,600,000.00 | 保证人：姜海霞、重庆长圣医药有限公司，抵押人：天圣制药集团重庆有限公司，抵押物：房地产 |
| 重庆天泰医药有限 公司 | 重庆农村商业银行江北支行 | 9,100,000.00 | 保证人：谭华、刘维、重庆长圣医药有限公司，抵押人：天圣制药集团重庆有限公司，抵押物：土地使用权 |
| 重庆天通医药有限 公司 | 重庆农村商业银行江北支行 | 850,000.00 | 保证人：刘爽、重庆长圣医药有限公司，抵押人：天圣制药集团重庆有限公司，抵押物：土地使用权 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 上海浦东发展银行重庆北城天街支行 | 45,000,000.00 | 保证人：刘爽、刘维；抵押人：太能寰宇投资管理（北京）有限公司；抵押物：房产及土地 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 8,200,000.00 | 保证人：刘群；抵押人：天圣制药集团、重庆天通医药有限公司，抵押物：房地产 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 15,440,000.00 | 保证人：刘群、刘爽；抵押人：天圣制药集团、天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：房地产 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 63,080,000.00 | 保证人：刘群、刘爽；抵押人：天圣制药集团、天圣制药集团重庆有限公司；抵押物：房地产 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 21,800,000.00 | 保证人：刘群、刘爽；抵押人：重庆速动商贸有限公司；抵押物：房地产 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 兴业银行股份有限公司重庆分行 | 60,000,000.00 | 保证人：刘群、刘爽；抵押人：天圣制药集团股份有限公司、重庆天圣药业有限公司、重庆万利康制药有限公司；抵押物：房地产 |
| 天圣制药集团股份 有限公司 | 中国光大银行南坪支行 | 50,000,000.00 | 保证人：刘群、刘爽；抵押人：湖北天圣清大中药材有限公司；抵押物：房地产 |
| 湖北天圣药业有限 公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 27,000,000.00 | 保证人：天圣制药集团、刘爽；抵押人：湖北天圣药业有限公司；抵押物：房地产 |
| 重庆天圣药业有限 公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 40,000,000.00 | 保证人：刘群、刘维、刘爽；天圣制药集团股份有限公司；抵押人：重庆国中医药有限公司；抵押物：房地产 |
| 四川天圣药业有限 公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 15,000,000.00 | 保证人：天圣制药集团、刘爽；抵押人：四 |

| 公司 | 行 | | 川天圣药业有限公司；抵押物：房地产 |
|------------|--------------|-----------------------|--|
| 重庆长圣医药有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 45,000,000.00 | 保证人：刘群、刘维、刘爽、天圣制药集团；抵押人：天圣制药集团股份有限公司；抵押物：土地使用权 |
| 重庆长圣医药有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 28,400,000.00 | 保证人：刘群、刘维、刘爽、天圣制药集团；抵押人：天圣制药集团股份有限公司、天圣制药集团重庆有限公司、重庆长天药业有限公司；抵押物：土地使用权、房地产 |
| 重庆长圣医药有限公司 | 重庆农村商业银行垫江支行 | 8,970,000.00 | 保证人：刘群、刘维、天圣制药集团；抵押人：重庆长圣医药有限公司；抵押物：土地使用权 |
| 合计 | -- | 448,590,000.00 | |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 84,000,000.00 | 90,961,904.80 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 84,000,000.00 | 90,961,904.80 |
|----|---------------|---------------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 101,414,128.10 | 146,255,524.26 |
| 材料款 | 14,876,030.57 | 33,799,075.46 |
| 设备款 | 12,747,952.54 | 13,820,279.23 |
| 工程款 | 5,809,604.33 | 8,878,148.56 |
| 其他 | 902,198.72 | 1,251,406.74 |
| 合计 | 135,749,914.26 | 204,004,434.25 |

(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 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 1 | 2,636,000.00 | 未到结算期 |
| 供应商 2 | 786,642.60 | 未到结算期 |
| 供应商 3 | 340,000.00 | 未到结算期 |
| 供应商 4 | 313,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 4,075,642.60 | -- |

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 |
|------|--------------|---------------|
| 药品款 | 9,129,392.06 | 15,968,183.37 |
| 医疗器械 | | 524,316.00 |
| 其他 | 66,139.30 | 283,749.13 |
| 合计 | 9,195,531.36 | 16,776,248.50 |

(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 |
|------|--------------|-----------|
| 客户 1 | 1,529,980.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 1,529,980.00 | -- |

其他说明：

38、合同负债

单位：元

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

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 | 10,520,979.02 | 54,939,275.12 | 56,277,340.25 | 9,182,913.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 278.97 | 1,721,686.30 | 1,597,686.17 | 124,279.10 |
| 三、辞退福利 | | 1,259,016.69 | 1,259,016.69 | |
| 合计 | 10,521,257.99 | 57,919,978.11 | 59,134,043.11 | 9,307,192.99 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,177,712.48 | 48,368,405.60 | 49,619,691.79 | 6,926,426.29 |
| 2、职工福利费 | 4,500.00 | 2,030,489.30 | 2,032,517.30 | 2,472.00 |
| 3、社会保险费 | 875.42 | 2,395,791.66 | 2,396,667.08 | |
| 其中：医疗保险费 | 50.95 | 2,287,484.09 | 2,287,535.04 | |
| 工伤保险 | 824.47 | 96,436.75 | 97,261.22 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 费 | | | | |
| 生育保险费 | | 11,870.82 | 11,870.82 | |
| 4、住房公积金 | 41,782.00 | 1,663,352.20 | 1,601,054.20 | 104,080.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,296,109.12 | 481,236.36 | 627,409.88 | 2,149,935.60 |
| 合计 | 10,520,979.02 | 54,939,275.12 | 56,277,340.25 | 9,182,913.89 |

(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 | 262.56 | 1,650,666.08 | 1,533,614.48 | 117,314.16 |
| 2、失业保险费 | 16.41 | 71,020.22 | 64,071.69 | 6,964.94 |
| 合计 | 278.97 | 1,721,686.30 | 1,597,686.17 | 124,279.10 |

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 | 3,633,454.47 | 5,574,629.12 |
| 企业所得税 | 2,026,160.88 | 5,778,531.42 |
| 个人所得税 | 138,159.17 | 5,574,713.51 |
| 城市维护建设税 | 171,694.26 | 273,788.42 |
| 房产税 | 332,920.96 | 486,735.48 |
| 印花税 | 182,020.89 | 314,555.33 |
| 城镇土地使用税 | 41,106.70 | 216,581.57 |
| 教育费附加 | 84,424.01 | 144,618.71 |
| 地方教育费附加 | 56,284.01 | 93,353.41 |
| 环境保护税 | 2,529.72 | 2,534.31 |
| 其他 | 34,584.00 | 17,888.00 |
| 合计 | 6,703,339.07 | 18,477,929.28 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 890,450.46 | 1,174,464.79 |
| 应付股利 | 4,500,000.00 | 8,700,000.00 |
| 其他应付款 | 156,324,454.50 | 264,835,230.46 |
| 合计 | 161,714,904.96 | 274,709,695.25 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 18,878.61 | 20,961.11 |
| 短期借款应付利息 | 851,571.85 | 1,131,503.68 |
| 长期应付款利息 | 20,000.00 | 22,000.00 |
| 合计 | 890,450.46 | 1,174,464.79 |

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 |
|-------------|--------------|--------------|
| 控股子公司少数股东股利 | 4,500,000.00 | 8,700,000.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 8,700,000.00 |

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 |
|-------|---------------|----------------|
| 押金保证金 | 83,952,030.89 | 104,140,494.32 |
| 股权收购款 | | |
| 借款 | | 52,400,000.00 |
| 意向增资款 | | |
| 其他往来 | 72,372,423.61 | 108,294,736.14 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 156,324,454.50 | 264,835,230.46 |
|----|----------------|----------------|

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 |
|--------|--------------|-----------|
| 往来单位 1 | 4,966,368.06 | 未到结算期 |
| 往来单位 2 | 4,188,776.89 | 未到协商付款期 |
| 合计 | 9,155,144.95 | -- |

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

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

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/抵押借款 | 13,870,000.00 | 14,000,000.00 |
| 合计 | 13,870,000.00 | 14,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

(1) 期末保证/抵押借款组成情况如下：

| 借款人 | 借款银行 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 借款金额 |
|--------------|--------------------|-----------|-----------|--------|---------------|
| 天圣制药集团股份有限公司 | 重庆农村商业银行股份有限公司垫江支行 | 2017/11/1 | 2027/9/27 | 4.90 | 13,870,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 13,870,000.00 |

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 52,950,000.00 | 52,950,000.00 |
| 合计 | 52,950,000.00 | 52,950,000.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 重庆渝垫国有资产经营有限责任公司 | 44,940,000.00 | 44,940,000.00 |
| 十堰市城市基础建设投资有限公司 | 8,010,000.00 | 8,010,000.00 |

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 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 | -- |
| 合计 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 | -- |

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 | 164,945,134.62 | 1,490,000.00 | 4,911,084.78 | 161,524,049.84 | 政府拨款 |
| 合计 | 164,945,134.62 | 1,490,000.00 | 4,911,084.78 | 161,524,049.84 | -- |

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 |
|--|-------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|-------------------|---------------------|
| 建设项目 专项资金 （水针剂、 大输液生 产、医药物 流交易中 中心等） | 36,674,875 .94 | | 1,214,519. 40 | | | | 35,460,356 .54 | 与资产相 关 |
| 天圣中药 材加工及 口服固体 制剂技改 | 29,735,358 .17 | | 353,992.36 | | | | 29,381,365 .81 | 与资产相 关 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------|--|------------|--|--|--|-------------------|-----------|
| 天圣物流 交易中心 项目 | 14,773,874 .07 | | 175,879.44 | | | | 14,597,994 .63 | 与资产相 关 |
| 收招商引 资政府优 惠款 | 11,084,280. 00 | | | | | | 11,084,280 .00 | 与资产相 关 |
| 国有土地 出让价款 补贴 | 6,772,387. 02 | | 200,169.08 | | | | 6,572,217. 94 | 与资产相 关 |
| 中药口服 固体制剂 数字化车 间新模式 应用 | 4,221,061. 94 | | | | | | 4,221,061. 94 | 与收益相 关 |
| 垫江县 2014 年扶 持龙头企 业带动产 业发展试 点项目 | 5,492,666. 67 | | 481,000.00 | | | | 5,011,666. 67 | 与资产相 关 |
| 枳壳等 4 种中药饮 片标准化 建设项目 | 5,120,000. 00 | | | | | | 5,120,000. 00 | 与收益相 关 |
| 技术改造 资金 | 5,391,250. 00 | | 170,250.00 | | | | 5,221,000. 00 | 与资产相 关 |
| 清洁生产 和废水综 合治理项 目 | 3,975,908. 28 | | 110,340.98 | | | | 3,865,567. 30 | 与收益相 关 |
| 药用新型 高分子植 物复合材 料及制品 产品化项 目 | 3,400,000. 00 | | 340,000.00 | | | | 3,060,000. 00 | 与资产相 关 |
| 年产 2.1 亿 支小容量 注射剂 GMP 技术 改造项目 | 3,750,000. 00 | | 125,000.00 | | | | 3,625,000. 00 | 与资产相 关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|--|--|--|--------------|-------|
| 重庆三峡现代医药物流交易配送中心 | 3,783,166.67 | | 83,333.36 | | | | 3,699,833.31 | 与资产相关 |
| 三峡库区中药材物流配送中心 | 3,139,999.97 | | 53,333.34 | | | | 3,086,666.63 | 与资产相关 |
| 90 亿粒药用空心胶囊生产 | 2,670,000.00 | | 267,000.00 | | | | 2,403,000.00 | 与收益相关 |
| 节能重点、循环经济、资源节约及重点工业污染治理项目 | 2,507,500.00 | | 255,000.00 | | | | 2,252,500.00 | 与收益相关 |
| 电商中心建设项目 | 2,803,333.29 | | 48,333.40 | | | | 2,754,999.89 | 与资产相关 |
| 年产 2.5 亿袋颗粒剂车间 GMP 技改项目 | 2,422,500.00 | | 153,000.00 | | | | 2,269,500.00 | 与收益相关 |
| 青霉素类、头孢类注射剂生产线项目 | 1,606,206.64 | | 101,688.00 | | | | 1,504,518.64 | 与资产相关 |
| 地贞颗粒智能制造项目 | 2,460,000.00 | 1,330,000.00 | | | | | 3,790,000.00 | 与资产相关 |
| 银黄胶囊工艺质量提升研究 | | 160,000.00 | | | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 2011 年服务业发展项目资金 | 1,000,000.00 | | 100,000.00 | | | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 物流管理信息平台建设 | 953,333.36 | | 21,666.67 | | | | 931,666.69 | 与资产相关 |
| 重庆市物流业发展 | 920,000.03 | | 36,666.67 | | | | 883,333.36 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|--|-----------|--|--|--|------------|-------|
| 专项资金项目 | | | | | | | | |
| 中药大品种二次开发及产业化项目 | 880,000.00 | | | | | | 880,000.00 | 与收益相关 |
| 年产 3600 万袋非 PVC 软袋大量注射剂 GMP 技改工程 | 725,000.00 | | 75,000.00 | | | | 650,000.00 | 与资产相关 |
| 澧县财政局拨公租房补贴款 | 814,666.73 | | 16,293.32 | | | | 798,373.41 | 与资产相关 |
| 重庆三峡现代医药物流配送中心项目 | 736,666.66 | | 16,666.67 | | | | 719,999.99 | 与资产相关 |
| 中药新药地贞颗粒高新技术产业 | 583,333.33 | | 50,000.00 | | | | 533,333.33 | 与资产相关 |
| 人工智能技术创新重大主题专项项目 | 680,000.00 | | | | | | 680,000.00 | 与资产相关 |
| 全剂型中药扩能改造项目 | 525,000.00 | | 75,000.00 | | | | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 玻瓶生产线技术升级改造 | 490,057.97 | | 55,478.26 | | | | 434,579.71 | 与收益相关 |
| 迁安市燃煤锅炉补助 | 480,000.00 | | | | | | 480,000.00 | 与资产相关 |
| 市控重点企业污染源自动监控运维补助 | 414,000.00 | | 27,000.00 | | | | 387,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------|--|-----------|--|--|--|------------|-------|
| 经济作物技术推广站—16 年特效农业产业链—中药饮片产业链建设 | 390,000.00 | | 30,000.00 | | | | 360,000.00 | 与资产相关 |
| 3900T/年中药材粗加工技改项目 | 385,000.00 | | 30,000.00 | | | | 355,000.00 | 与资产相关 |
| 项目基础设施建设补助(土地款返还) | 381,696.40 | | 23,731.30 | | | | 357,965.10 | 与资产相关 |
| HPMC 植物空心胶囊的产业化政府补助 | 350,000.00 | | 35,000.00 | | | | 315,000.00 | 与资产相关 |
| 儿童专用新药小儿温热口服液临床前药学研究项目 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 儿童用中药新药小儿温热口服液临床前药学研究科委补助 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 银参通络胶囊高技术产业化项目标准厂房建设 | 359,333.35 | | 8,166.67 | | | | 351,166.68 | 与资产相关 |
| 利园食品技术服务(研发)中 | 312,499.96 | | 25,000.00 | | | | 287,499.96 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------|--|-----------|--|--|--|------------|-------|
| 心项目建设 | | | | | | | | |
| 澧县财政局拨战略新兴产业专项引导资金 | 286,762.12 | | 16,725.00 | | | | 270,037.12 | 与资产相关 |
| 中药材提取(灵芝多糖)技改项目 | 160,000.00 | | 60,000.00 | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 特色中药饮片及精致配方颗粒生产过程规范化研究及应用示范 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 | 与收益相关 |
| 燃煤锅炉改造费 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年重庆市工业振兴专项资金 | 26,666.65 | | 26,666.65 | | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 技术改造项目补助(湖南天圣拆迁工程) | 90,082.69 | | 5,017.50 | | | | 85,065.19 | 与资产相关 |
| 中药饮片新版 GMP 技改项目 | 29,166.71 | | 29,166.71 | | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 治疗女性更年期综合症中药新药高技术产业化项目厂房建设 | 67,500.00 | | 15,000.00 | | | | 52,500.00 | 与资产相关 |

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

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 | 318,000,000.00 | | | | | | 318,000,000.00 |

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) | 1,473,272,778.66 | | 73,983,954.77 | 1,399,288,823.89 |
| 合计 | 1,473,272,778.66 | | 73,983,954.77 | 1,399,288,823.89 |

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

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 | 803,526.70 | 115,427.95 | 234,418.24 | 684,536.41 |
| 合计 | 803,526.70 | 115,427.95 | 234,418.24 | 684,536.41 |

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 | 141,719,599.15 | | | 141,719,599.15 |
| 合计 | 141,719,599.15 | | | 141,719,599.15 |

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 | 970,070,373.24 | 1,234,291,791.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -16,473,954.77 | 1,060,820.40 |
| 调整后期初未分配利润 | 953,596,418.47 | 1,235,352,611.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -68,491,029.81 | 5,685,218.51 |
| 期末未分配利润 | 885,105,388.66 | 1,241,037,829.99 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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-16,473,954.77 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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 | 598,858,432.88 | 427,491,189.84 | 871,077,942.31 | 627,225,343.01 |
| 其他业务 | 10,884,443.18 | 1,233,895.17 | 6,911,174.55 | 1,265,543.77 |
| 合计 | 609,742,876.06 | 428,725,085.01 | 877,989,116.86 | 628,490,886.78 |

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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 | 1,265,225.60 | 2,190,050.66 |
| 教育费附加 | 647,378.22 | 1,128,718.27 |
| 房产税 | 1,716,515.34 | 1,825,252.58 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 1,766,055.55 | 2,971,850.92 |
| 车船使用税 | 36,731.90 | 36,423.40 |
| 印花税 | 707,183.55 | 313,591.40 |
| 地方教育费附加 | 412,898.20 | 708,517.90 |
| 环境保护税 | 14,566.12 | 13,689.07 |
| 其他 | 55,372.00 | 37,972.00 |
| 合计 | 6,621,926.48 | 9,226,066.20 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 100,127,021.58 | 76,521,100.94 |
| 运杂费 | 5,699,212.41 | 7,100,241.12 |
| 差旅费 | 4,049,626.48 | 4,109,922.94 |
| 职工薪酬 | 18,115,908.05 | 20,809,608.15 |
| 租赁费 | 1,666,275.76 | 819,664.62 |
| 折旧费 | 11,698,500.03 | 6,175,744.03 |
| 会务费 | 10,321.04 | 573,874.43 |
| 办公费 | 1,560,659.96 | 1,682,055.07 |
| 其他 | 5,268,195.02 | 6,884,701.14 |
| 合计 | 148,195,720.33 | 124,676,912.44 |

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 | 15,920,195.30 | 16,054,746.00 |
| 折旧费 | 21,834,172.90 | 21,834,231.02 |
| 无形资产摊销 | 7,926,940.98 | 7,539,195.71 |
| 办公费 | 1,457,327.90 | 1,171,809.83 |
| 业务招待费 | 1,627,350.66 | 606,984.06 |
| 中介服务费 | 9,141,772.06 | 2,755,229.49 |
| 劳保费 | 1,448,715.22 | 816,880.29 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 车辆使用费 | 251,878.99 | 586,701.69 |
| 差旅费 | 1,925,429.44 | 1,724,648.12 |
| 修理费 | 2,122,374.51 | 1,610,819.04 |
| 会务费 | 130,929.29 | 459,578.18 |
| 水电费 | 1,081,499.63 | 683,084.62 |
| 租赁费 | 285,575.02 | 541,063.54 |
| 检测费 | 272,910.98 | 216,903.34 |
| 财产保险费 | 248,560.15 | 243,583.72 |
| 环境保护费 | 377,307.04 | 616,785.46 |
| 运杂费 | 136,784.01 | 157,238.52 |
| 其他 | 6,726,068.93 | 12,723,006.90 |
| 合计 | 72,915,793.01 | 70,342,489.53 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 材料消耗 | 570,569.32 | 5,312,839.27 |
| 折旧费 | 5,085,773.71 | 5,006,597.78 |
| 职工薪酬 | 2,758,924.10 | 3,405,201.08 |
| 技术开发费 | 788,696.61 | 497,338.95 |
| 办公费 | 38,810.23 | 281,879.58 |
| 检测费 | 273,904.72 | 458,367.45 |
| 差旅费 | 35,220.83 | 139,868.40 |
| 其他 | 178,579.82 | 1,447.00 |
| 合计 | 9,730,479.34 | 15,103,539.51 |

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 | 21,129,649.01 | 21,508,939.89 |
| 减：利息收入 | 1,511,822.66 | 815,080.01 |
| 现金折扣 | 416,387.59 | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 减：汇兑收益 | 15,250.07 | |
| 金融机构手续费等 | 858,508.22 | 1,369,637.30 |
| 合计 | 20,044,696.91 | 22,063,497.18 |

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 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 天圣中药材加工及口服固体制剂技改 | 353,992.36 | 353,992.36 |
| 天圣物流交易中心项目 | 175,879.44 | 175,879.44 |
| 技术改造资金 | 170,250.00 | 170,250.00 |
| 清洁生产和废水综合治理项目 | 110,340.98 | 110,340.98 |
| 工业废水治理项目 | | 200,000.00 |
| 澄溪镇丹皮种植基地及加工项目 | | 127,500.00 |
| 中药新药地贞颗粒高新技术产业 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 中药材提取（灵芝多糖）技改项目 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 3600 万瓶/年大容量注射剂生产线技改项目 | | 25,000.00 |
| 治疗女性更年期综合症中药新药高技术产业化项目厂房建设 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 玻瓶生产线技术升级改造 | 55,478.26 | 55,478.25 |
| 节能重点、循环经济、资源节约及重点工业污染治理项目 | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 年产 3600 万袋非 PVC 软袋大量注射剂 GMP 技改工程 | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 3900T/年中药材粗加工技改项目 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 国有土地出让价款补贴 | 200,169.08 | 200,169.08 |
| 垫江县 2014 年扶持龙头企业带动产业发展试点项目 | 481,000.00 | 481,000.00 |
| 年产 2.5 亿袋颗粒剂车间 GMP 技改项目 | 153,000.00 | 153,000.00 |
| 2011 年服务业发展项目资金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 2015 年重庆市工业振兴专项资金 | 26,666.65 | 40,000.00 |
| 重庆三峡现代医药物流交易配送中心 | 83,333.40 | 83,333.34 |
| 三峡库区中药材物流配送中心 | 53,333.34 | 53,333.33 |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| 重庆市物流业发展专项资金项目 | 36,666.67 | 36,666.66 |
| 物流管理信息平台建设 | 21,666.67 | 21,666.66 |
| 银参通络胶囊高技术产业化项目标准 厂房建设 | 8,166.67 | 8,166.66 |
| 重庆三峡现代医药物流配送中心项目 | 16,666.67 | 16,666.67 |
| 中药饮片新版 GMP 技改项目 | 29,166.67 | 35,000.00 |
| 电商中心建设项目 | 48,333.40 | 48,333.35 |
| 90 亿粒药用空心胶囊生产 | 267,000.00 | 267,000.00 |
| HPMC 植物空心胶囊的产业化政府补 助 | 35,000.00 | 35,000.00 |
| 药用新型高分子植物复合材料及制品 产品化项目 | 340,000.00 | 340,000.00 |
| 利园食品技术服务(研发)中心项目建 设 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 经济作物技术推广站—16 年特效农业 产业链—中药饮片产业链建设 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 青霉素类、头孢类注射剂生产线项目 | 101,688.00 | 101,688.00 |
| 技术改造项目补助(湖南天圣拆迁工 程) | 5,017.50 | 5,017.50 |
| 澧县财政局拨战略型新兴产业专项引 导资金 | 16,725.00 | 16,725.00 |
| 澧县财政局拨公租房补贴款 | 16,293.32 | 16,293.32 |
| 项目基础设施建设补助(土地款返还) | 23,731.30 | 23,731.30 |
| 建设项目专项资金(水针剂、大输液生 产、医药物流交易中心等) | 1,214,519.40 | 1,214,519.40 |
| 全剂型中药扩能改造项目 | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 年产 2.1 亿支小容量注射剂 GMP 技术 改造项目 | 125,000.00 | 125,000.00 |
| 市控重点企业污染源自动监控运维补 助 | 27,000.00 | 21,000.00 |
| 增值税退税 | 17,727,600.00 | 769,744.29 |
| 科技创新补助 | 10,000.00 | |
| 贫困人员抵税 | 9,750.00 | |
| 2019 年进博会财政补贴 | 3,400.00 | |
| 稳岗补助 | 1,082,537.57 | 104,705.08 |
| 疫情防控专项资 | 20,000.00 | |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 商贸企业贡奖励资金 | 24,700.00 | |
| 政府其他奖金 | 15,800.00 | |
| 2017 年企业电力补贴 | | 12,599.40 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,166,555.25 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 120,000.00 |
| 购买理财产品取得的投资收益 | 715,015.93 | |
| 合计 | -451,539.32 | 120,000.00 |

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 | -1,188,000.00 | 35,109.00 |
| 合计 | -1,188,000.00 | 35,109.00 |

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 | -1,460,669.60 | -438,521.20 |
| 应收账款坏账损失 | -2,913,035.03 | |
| 合计 | -4,373,704.63 | -438,521.20 |

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 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -1,979,935.91 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,331,947.27 | -3,994,402.01 |
| 合计 | -11,331,947.27 | -5,974,337.92 |

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 |
|--|------------|--------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | 610,608.42 | 2,754,156.63 |
| 其中：固定资产处置 | 610,608.42 | 2,754,156.63 |
| 无形资产处置 | | |

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 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 287,454.18 | 503,192.82 | 287,454.18 |
| 合计 | 287,454.18 | 503,192.82 | |

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 | 261,537.62 | 1,547,384.84 | 261,537.62 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 17,220.98 | 2,926.37 | 17,220.98 |
| 其他 | 329,315.38 | 204,022.52 | 329,315.38 |
| 合计 | 1,372,543.38 | 1,754,333.73 | 1,372,543.38 |

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 | 918,512.84 | 7,720,807.45 |
| 递延所得税费用 | 3,143,711.65 | -5,495,592.69 |
| 合计 | 4,062,224.49 | 2,225,214.76 |

(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 | -70,505,624.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -10,575,843.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,483,642.56 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 205,881.51 |
| 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 | 10,584,980.98 |
| 其他 | 6,330,848.25 |
| 所得税费用 | 4,062,224.49 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

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 |
|-----------|---------------|----------------|
| 利息收入 | 1,511,822.66 | 813,918.81 |
| 其他应收和其他应付 | 85,636,488.58 | 111,649,192.63 |
| 政府补助 | 1,218,907.57 | 117,304.48 |
| 其他营业外收入 | 234,734.18 | 497,711.87 |
| 合计 | 88,601,952.99 | 113,078,127.79 |

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 销售费用 | 133,489,624.41 | 110,513,711.56 |
| 管理费用 | 29,662,631.95 | 26,500,419.35 |
| 研发费用 | 4,367,992.28 | 8,628,322.18 |
| 银行手续费支出 | 858,508.22 | 1,616,262.17 |
| 营业外支出 | 590,853.00 | 1,547,384.84 |
| 其他应收和其他应付 | 133,136,336.39 | 135,783,005.27 |
| 合计 | 302,105,946.25 | 284,589,105.37 |

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 |
|---------------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,490,000.00 | 510,000.00 |
| 购买子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收回向非金融性企业拆出资金 | | |
| 合计 | 1,490,000.00 | 510,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------------|
| 向非金融性企业拆出资金 | | 1,868,185.44 |

| | | |
|----|--|--------------|
| 合计 | | 1,868,185.44 |
|----|--|--------------|

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 |
|--------------|--------------|----------------|
| 向非金融性企业拆入资金 | | 200,000,000.00 |
| 保证金存款年初与期末差额 | 4,461,904.34 | |
| 合计 | 4,461,904.34 | 200,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 保证金存款年初与期末差额 | | 31,220,408.84 |
| 偿还非金融性企业拆入资金 | 56,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 处置子公司支付的现金 | | |
| 合计 | 56,000,000.00 | 231,220,408.84 |

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 | -74,567,849.16 | 7,269,337.98 |
| 加：资产减值准备 | 15,705,651.90 | 6,412,859.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,638,259.34 | 45,276,509.42 |
| 无形资产摊销 | 7,926,940.98 | 8,251,505.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,596,739.15 | 2,721,473.97 |
| 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） | -610,608.42 | -2,754,156.63 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 17,220.98 | 579,863.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 1,188,000.00 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 24,775,218.01 | 21,508,939.89 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 451,539.32 | -120,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 3,455,476.28 | -5,500,859.04 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -311,764.63 | 5,266.35 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 57,350,772.96 | 45,423,837.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 102,086,421.11 | 56,176,377.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -109,794,920.87 | -23,749,321.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,907,096.95 | 161,501,633.90 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 275,082,631.77 | 332,714,021.21 |
| 减：现金的期初余额 | 270,488,362.93 | 287,320,841.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 4,594,268.84 | 45,393,179.34 |

(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 |
|-----------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,525,932.46 |
| 其中： | -- |
| 湖北仙明医疗器械有限公司 | 1,525,932.46 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,525,932.46 |

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 | 275,082,631.77 | 270,488,362.93 |
| 其中：库存现金 | 512,013.74 | 521,310.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 274,570,618.03 | 269,967,052.91 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 275,082,631.77 | 270,488,362.93 |

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 | 44,500,301.67 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 651,678,477.75 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 299,799,783.30 | 借款抵押 |
| 应收账款 | 154,335,667.66 | 借款质押 |
| 合计 | 1,150,314,230.38 | -- |

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 | -- | -- | 1,024,860.41 |
| 其中：美元 | 135,948.51 | 7.0795 | 962,447.48 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 68,327.35 | 0.91344 | 62,412.93 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

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 |
|----------------|----------------|------|---------------|
| 本期收到与收益相关的政府补助 | 18,893,787.57 | 其他收益 | 18,893,787.57 |
| 本期收到与资产相关的政府补助 | 1,490,000.00 | 递延收益 | |
| 以前收到政府补助计入到的 | 164,945,134.62 | 其他收益 | 4,911,084.78 |

| | | | |
|--------|----------------|----|---------------|
| 递延收益余额 | | | |
| 合计 | 185,328,922.19 | -- | 23,804,872.35 |

(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 |
|---------------|--------------|----------------|-------------|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 重庆速动商贸有限公司 | 100.00% | 原受同一实际控制人控制 | 2020年04月30日 | 工商变更 | 281,340.58 | 140,619.95 | 281,340.58 | 140,619.96 |
| 重庆新生活文化传播有限公司 | 100.00% | 原受同一实际控制人控制 | 2020年04月30日 | 工商变更 | 1,200.00 | 704,675.03 | 109,619.05 | -20,690.56 |
| 重庆兴隆科技开发有限公司 | 100.00% | 原受同一实际控制人控制 | 2020年05月31日 | 工商变更 | 151,306.28 | -164,255.04 | 55,507.14 | -232,383.64 |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | 重庆速动商贸有限公司 | 重庆新生活文化传播有限公司 | 重庆兴隆科技开发有限公司 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| --非现金资产的账面价值 | 36,690,000.00 | 16,870,000.00 | 3,950,000.00 |

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

| | 重庆速动商贸有限公司 | | 重庆新生活文化传播有限公司 | | 重庆兴隆科技开发有限公司 | |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 5,631,801.97 | 5,547,042.32 | 2,867,085.88 | 4,095,884.28 | 5,986,868.27 | 6,091,926.14 |
| 货币资金 | 1,158,479.75 | 822,627.05 | 163,953.27 | 268,503.25 | 115,173.93 | 196,523.38 |
| 应收款项 | 232,239.84 | 340,632.61 | | | 640.84 | 611.97 |
| 固定资产 | 4,213,557.59 | 4,356,257.87 | 2,703,132.61 | 3,825,735.03 | 5,795,856.64 | 5,894,790.79 |
| 负债： | 4,132,426.34 | 4,188,286.64 | 2,269,515.12 | 4,202,988.55 | 16,372,903.08 | 17,220,918.56 |
| 应付款项 | 4,116,994.82 | 4,110,256.60 | 2,208,000.00 | 4,135,000.00 | 16,323,169.04 | 17,196,208.04 |
| 净资产 | 1,499,375.63 | 1,358,755.68 | 597,570.76 | -107,104.27 | -10,386,034.81 | -11,128,992.42 |
| 取得的净资产 | 1,499,375.63 | 1,358,755.68 | 597,570.76 | -107,104.27 | -10,386,034.81 | -11,128,992.42 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | 额的 差额 | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|-------------|----------|---------------------------|----------------------------|-------------------|-------|------|------|------|------|---|------|
| 湖北 仙明 医疗 器械 有限 公司 | 5,100, 000.00 | 100.00 % | 有偿 转让 | 2020 年 06 月 30 日 | 合同 约定 以及 款项 支付 | -1,166, 555.25 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.00 |

其他说明：

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：

| 公司名称 | 合并范围变化原因 |
|------------------|----------|
| 天圣制药集团重庆企业管理有限公司 | 新设 |
| 重庆天欣药业有限公司 | 注销 |
| 重庆大广药业有限公司 | 注销 |
| 北京柒玖壹健康管理有限公司 | 注销 |
| 重庆广阳医药有限公司 | 注销 |
| 重庆天济药业有限公司 | 注销 |

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 | |
| 重庆长圣医药有限公司 | 全资子公司 | 重庆市南岸区 | 药品批发 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆急急送物流有限公司 | 全资子公司 | 重庆市经开区 | 货运及仓储 | 100.00% | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆多健药业有限公司 | 全资子公司 | 重庆市巫溪县 | 药品销售及中药材初加工 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆天圣药业 | 控股孙公司 | 重庆市万州区 | 药品批发及零 | | 50.00% | 同一控制下企 |

| | | | | | | |
|----------------------|-------|-------------|------------------|---------|---------|------------|
| 有限公司 | | | 售 | | | 业合并 |
| 重庆长圣药业集团有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市石柱土家族自治县 | 药品批发 | | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团重庆药物研究有限公司 | 全资子公司 | 重庆市渝北区 | 药物研究及技术咨询 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆港龙中药材开发有限公司 | 全资子公司 | 重庆市长寿区 | 中药材种植 | 100.00% | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆威普药业有限公司 | 控股孙公司 | 重庆市长寿区 | 药品批发 | | 85.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆国中医药有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市万州区 | 药品销售、中药材初加工 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆天泰医药有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市黔江区 | 药品批发 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆天通医药有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市南川区 | 药品批发 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川天圣药业有限公司 | 全资子公司 | 四川省邻水县 | 包装物、胶囊生产与销售 | 100.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 天圣制药集团重庆有限公司 | 全资子公司 | 重庆市渝北区 | 生产中药饮片、药品批发 | 100.00% | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 湖南天圣药业有限公司 | 全资子公司 | 湖南省澧县 | 粉针剂的生产与销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团河北有限公司 | 全资子公司 | 河北省迁安市 | 大容量注射液（聚丙烯塑料瓶）生产 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司 | 全资子公司 | 北京市通州区 | 医学技术推广 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 湖北天圣清大中药材有限公司 | 全资子公司 | 湖北省十堰市 | 中药材种植、初加工 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 湖北天圣药业有限公司 | 全资子公司 | 湖北省郧阳区 | 药品生产及药品销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团山西有限公司 | 全资子公司 | 山西省稷山县 | 药品生产 | 100.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆华友制药有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市北碚区 | 药品生产 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------------------|-------|-------------------------|----------------------------|---------|---------|----------------|
| 天圣制药集团 重庆市璧山区 药业有限公司 | 全资子公司 | 重庆市璧山区 | 中药材种植、 销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆柒玖壹健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 重庆市南岸区 | 健康管理咨询 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆市璧山区 天圣药品销售 有限公司 | 全资子公司 | 重庆市璧山区 | 药品销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆柒玖壹大 药房连锁有限 公司 | 全资子公司 | 重庆市南岸区 | 药品零售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 四川天圣药品 销售有限公司 | 全资子公司 | 四川省邻水县 | 药品销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团 重庆市合川区 药业有限公司 | 全资孙公司 | 重庆市合川区 | 药品批发 | | 100.00% | 设立 |
| 天圣制药集团 中药有限公司 | 全资子公司 | 重庆市朝阳工 业园区（垫江 桂溪） | 中草药收购、 初加工、销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆柒玖壹健 康管理股份有 限公司 | 控股孙公司 | 重庆市忠县 | 健康管理咨询 与互联网平台 药品销售 | | 99.55% | 非同一控制下 企业合并 |
| 柒玖壹健康管 理（香港）有 限公司 | 全资孙公司 | 中国香港 | 医生学术交 流、医疗技术 讨论 | | 100.00% | 设立 |
| 四川天圣医学 研究有限公司 | 全资子公司 | 四川省成都市 | 医学研究与技 术服务 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆天圣医药 物流有限公司 | 全资子公司 | 重庆市北碚区 | 货物运输及仓 储服务 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆大美药业 有限公司 | 全资子公司 | 重庆市忠县 | 药品批发及中 药材初加工 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆长天药业 有限公司 | 全资子公司 | 重庆市长寿区 | 化学原料药及 其制剂的研发、 生产、销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 泸州天圣药业 有限公司 | 全资子公司 | 泸州高新区医 药产业园 | 生产、销售药 品、中药材种 植 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆天圣仙明 医疗器械有限 | 全资子公司 | 重庆市潼南区 | 医疗器械生产 销售 | 100.00% | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|--------------------|-------------------|---------|---------|------------|
| 公司 | | | | | | |
| 重庆乐邦新型建材有限公司 | 全资子公司 | 重庆市垫江县朝阳工业园区（垫江桂溪） | 生产、销售：新型建筑材料、保温材料 | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 重庆通和药业有限公司 | 全资子公司 | 重庆市丰都县 | 生产、销售片剂，自产产品进出口业务 | 100.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆天圣生物工程研究院有限公司 | 全资子公司 | 重庆市渝北区 | 生物制品研发及技术咨询 | 100.00% | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆万利康药业有限公司 | 全资子公司 | 重庆市垫江县 | 原料药生产、销售 | 100.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆世昌医药有限公司 | 控股孙公司 | 重庆市永川区 | 药品销售 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广东天圣药业有限公司 | 控股子公司 | 广东省广州市 | 批发业 | 51.00% | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 天圣制药集团重庆企业管理有限公司 | 全资子公司 | 重庆渝北区 | 企业管理 | 100.00% | | 设立 |
| 重庆速动商贸有限公司 | 全资子公司 | 重庆南岸区 | 机电批发 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 重庆新生活文化传播有限公司 | 全资子公司 | 重庆南岸区 | 广告宣传 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 重庆兴隆科技开发有限公司 | 全资子公司 | 重庆长寿区 | 医学研究与技术服务 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |

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 |
|------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 重庆天圣药业有限公司 | 50.00% | -922,461.13 | | 43,836,302.35 |

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 |
| 重庆天圣药业有限公司 | 117,997,271.61 | 13,044,073.55 | 131,041,345.16 | 43,368,740.47 | | 43,368,740.47 | 142,941,655.44 | 13,919,513.06 | 156,861,168.50 | 67,343,641.54 | | 67,343,641.54 |

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 |
| 重庆天圣药业有限公司 | 77,185,948.32 | -1,844,922.27 | -1,844,922.27 | 31,607,761.33 | 167,484,206.56 | 6,768,586.07 | 6,768,586.07 | 2,071,154.41 |

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 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信

用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、其他权益投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九（四）所载本公司做出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 8,212,310.67 | - |
| 应收账款 | 693,008,777.78 | 65,309,157.47 |
| 其他应收款 | 85,261,240.13 | 45,681,788.49 |
| 其他流动资产-理财产品 | 40,050,000.00 | - |
| 其他权益投资 | 7,250,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | 2,832,000.00 | - |
| 合计 | 836,614,328.58 | 110,990,945.96 |

于2020年6月30日，本公司对外提供财务担保的金额为0.00万元，财务担保合同的具体情况参见附注

十、(四).3。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|---------|------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 非衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | 616,570,000.00 | - | - | 616,570,000.00 |
| 应付票据 | - | 84,000,000.00 | - | - | 84,000,000.00 |
| 应付账款 | - | 111,434,482.00 | 24,315,432.26 | - | 135,749,914.26 |
| 其他应付款 | - | 61,334,151.83 | 94,990,302.67 | - | 156,324,454.50 |
| 其他流动负债 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | 13,870,000.00 | 13,870,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | 52,950,000.00 | - | 52,950,000.00 |
| 合计 | - | 873,338,633.83 | 172,255,734.93 | 13,870,000.00 | 1,059,464,368.76 |

市场风险**1、利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付票据等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止2020年6月30日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为7.67亿元，详见附注五注释(二十)、(二十一)、(二十七)、(二十八)。

(2) 敏感性分析：

截止2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约192.10万元。

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 | 2,832,000.00 | | | 2,832,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,832,000.00 | | | 2,832,000.00 |
| （2）权益工具投资 | 2,832,000.00 | | | 2,832,000.00 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 7,250,000.00 | 7,250,000.00 |
| 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

市价的确定依据为资产负债表日证券交易所公开市场保价。

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

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 刘群 | -- | -- | -- | 32.47% | 32.47% |

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：刘群先生持本公司的股权比例为32.47%。本公司的其他股东所持股权较为分散，刘群先生对本公司具有实际控制权，为本公司控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是刘群。

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九、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| | |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------|-----------------------|
| 重庆长龙实业（集团）有限公司（以下简称：长龙集团） | 本公司的实际控制人刘群持股 90% 的企业 |
| 湖北康帮农业发展有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 湖北久谷电子商务有限公司 | 长龙集团全资子公司 |

| | |
|------------------------|-----------------------------|
| 太能寰宇投资管理（北京）有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 重庆华创股权投资基金管理有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 重庆物谷电子商务有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 重庆天佑生态农业有限公司 | 长龙集团参股子公司 |
| 重庆卓民林业有限公司 | 长龙集团参股子公司 |
| 重庆妙可食品有限公司（以下简称“妙可食品”） | 受本公司实际控制人刘群重大影响 |
| 重庆国中酒业有限公司 | 妙可食品控股子公司 |
| 重庆国中红葡萄酒业有限公司 | 妙可食品全资子公司 |
| 重庆柠柠柒饮料有限公司 | 妙可食品全资子公司 |
| 垫江县丰薪农业开发有限责任公司 | 妙可食品全资孙公司 |
| 湖北加多宝饮料有限公司 | 与本公司受同一实际控制人控制的企业 |
| 重庆聚朗农产品有限公司 | 长龙集团控股孙公司 |
| 重庆长仁商贸有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 重庆恒社房地产开发有限公司 | 长龙集团全资子公司 |
| 重庆渝垫国有资产经营有限责任公司 | 可对公司施加重大影响的股东，持有公司 4.34% 股份 |
| 重庆市长寿区老年康复研究所 | 持有本公司子公司威普药业 15% 股权 |
| 重庆市长寿区人民医院 | 重庆市长寿区老年康复研究所的实际管理机构 |
| 重庆超凡企业管理咨询有限责任公司 | 受本公司实际控制人刘群重大影响 |
| 重庆市三峡肿瘤防治研究所 | 持有本公司子公司天圣药业 25% 股权 |
| 重庆三峡中心医院 | 重庆市三峡肿瘤防治研究所的管理机构 |
| 重庆市微创外科研究所 | 持有本公司子公司天圣药业 25% 股权 |
| 重庆市涪陵中心医院 | 重庆市微创外科研究所的管理机构 |
| 重庆锐鑫医疗器械有限公司 | 本公司董事长母亲控制的公司 |

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 |
|------------------|---------|------------|---------|----------|------------|
| 重庆渝垫国有资产经营有限责任公司 | 基金贷款管理费 | 360,000.00 | | 否 | 360,000.00 |
| 重庆妙可食品有 | 酒及饮料 | | 20.00 | 否 | 5,040.00 |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|
| 限公司 | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|

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 |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 重庆三峡中心医院 | 销售药品 | 48,411,873.33 | 133,380,868.03 |
| 重庆市涪陵中心医院 | 销售药品 | 33,406,375.38 | 44,865,051.07 |
| 重庆市长寿区人民医院 | 销售药品 | 11,893,450.59 | 14,694,147.99 |

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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 刘群等 | 房屋、仓库 | 60,000.00 | 60,000.00 |

关联租赁情况说明

根据本公司所属孙公司-重庆威普药业有限公司与本公司实际控制人刘群于2010年10月22日签订的《房屋租赁合同》规定，刘群将其位于重庆市长寿区凤城街道办事处望江路53号楼附一楼至二楼和劳动局一楼底楼的仓库租赁给重庆威普药业有限公司使用，租赁期限自2011年1月1日起至2020年12月31日止，年租金为120,000.00元。

(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 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,639,002.50 | 1,534,461.61 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
| | | | |

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 重庆三峡中心医院 | 22,357,317.19 | 1,119,062.72 | 21,799,108.90 | 1,091,152.30 |
| 应收账款 | 重庆市涪陵中心医院 | 33,733,708.50 | 1,686,685.43 | 35,218,892.95 | 1,760,944.65 |
| 应收账款 | 重庆市长寿区人民医院 | 10,875,477.79 | 543,773.89 | 10,497,421.91 | 524,871.10 |
| 其他应收款 | 刘群 | | | 123,074,950.00 | 12,307,495.00 |
| 其他应收款 | 重庆市长寿区人民医院 | 7,000.00 | 7,000.00 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 其他应收款 | 重庆兴垫实业有限责任公司 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | 600.00 |

(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 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 重庆渝垫国有资产经营有限责任公司 | 44,940,000.00 | 44,940,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆长龙实业（集团）有限公司 | 2,850,000.00 | 5,550,000.00 |
| 其他应付款 | 刘群 | | 1,026,120.00 |
| 其他应付款 | 重庆加多宝饮料有限公司 | | 2,254,994.00 |
| 其他应付款 | 重庆华创股权投资基金管理有限公司 | | 3,700,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆长龙实业（集团）有限公司 | | 2,507,000.00 |
| 应付账款 | 重庆妙可食品有限公司 | 18,720.00 | 18,720.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司因涉嫌单位行贿罪、公司原董事长刘群因涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪等由重庆市人民检察院第一分院于2019年5月提起诉讼。2020年3月20日，重庆市第一中级人民法院出具《刑事判决书》【(2019)渝01刑初68号】，对公司和公司原董事长刘群下达了初审判决。公司及公司原董事长刘群对初审判决不服，已提起上诉。案件最终审理结果尚存在不确定性。

(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 |
|----|---------------------------|----------------|------------|
| | 2020年2月12日,天圣制药与重庆医药(集团)股 | | |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | <p>份有限公司签订了《股权转让意向协议》。公司拟将直接或间接持有的部分医药商业公司的部分股权转让给重庆医药（集团）股份有限公司。公司及有关各方正在积极推进本次重大资产重组的各项工作。截至目前，公司已协调各方中介机构进场开展对目标公司的尽职调查相关工作，相关工作正在持续推进中。受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响，为保障本次交易的顺利实施，公司与重庆医药于 2020 年 5 月 8 日签订了《补充协议》，各方同意调整审计评估基准日，同意延长审计及评估机构出具审计及评估报告的时间和《股权转让意向协议》的有效期。</p> | | |
|--|---|--|--|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新型冠状病毒肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，疫情对全国的影响还在一定程度上存在。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。新型冠状病毒肺炎疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的发展建设与生产经营，本公司将继续密切关注新型冠状病毒肺炎发展，积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 14,483,317.56 | 8.24% | 1,487,561.96 | 10.27% | 12,995,755.60 | 18,013,320.90 | 9.68% | 1,480,684.66 | 8.22% | 16,532,636.24 |
| 组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项 | 161,303,852.51 | 91.76% | 9,337,717.76 | 5.79% | 151,966,134.75 | 168,049,506.16 | 90.32% | 6,772,393.64 | 4.03% | 161,277,112.52 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 175,787,170.07 | 100.00% | 10,825,279.72 | 6.16% | 164,961,890.35 | 186,062,827.06 | 100.00% | 8,253,078.30 | 4.44% | 177,809,748.76 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 175,787,170.07 | 100.00% | 10,825,279.72 | 6.16% | 164,961,890.35 | 186,062,827.06 | 100.00% | 8,253,078.30 | 4.44% | 177,809,748.76 |

按单项计提坏账准备：0

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：10,825,279.72

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 | 71,880,495.30 | 3,594,024.77 | 5.00% |
| 1-2 年 | 64,857,868.02 | 6,485,786.80 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,062,652.85 | 159,397.93 | 15.00% |
| 3-4 年 | 206,714.10 | 62,014.23 | 30.00% |
| 4-5 年 | | | 100.00% |
| 5 年以上 | 524,056.00 | 524,056.00 | 100.00% |
| 合计 | 150,251,105.57 | 10,825,279.72 | -- |

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） | 95,762,612.03 |
| 1 至 2 年 | 78,231,135.09 |
| 2 至 3 年 | 1,062,652.85 |
| 3 年以上 | 730,770.10 |
| 3 至 4 年 | 206,714.10 |
| 5 年以上 | 524,056.00 |
| 合计 | 175,787,170.07 |

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款 | 1,480,684.66 | 6,877.30 | | | | 1,487,561.96 |
| 组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项 | 6,772,393.64 | 2,565,324.12 | | | | 9,337,717.76 |
| 合计 | 8,253,078.30 | 2,572,201.42 | | | | 10,825,279.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户 1 | 76,244,737.82 | 43.37% | 6,021,427.60 |
| 客户 2 | 23,799,712.57 | 13.54% | |
| 客户 3 | 19,794,612.69 | 11.26% | 1,597,164.18 |
| 客户 4 | 12,554,108.55 | 7.14% | 717,272.93 |
| 客户 5 | 11,910,671.23 | 6.78% | |
| 合计 | 144,303,842.86 | 82.09% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 333,700,000.00 | 531,121,089.11 |
| 其他应收款 | 609,712,022.63 | 314,327,897.07 |
| 合计 | 943,412,022.63 | 845,448,986.18 |

(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 |
|--------------------|------|---------------|
| 重庆天圣药业有限公司 | | 15,800,000.00 |
| 重庆长圣药业集团有限公司 | | 79,621,089.11 |
| 天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司 | | 28,000,000.00 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 重庆大美药业有限公司 | 40,800,000.00 | 56,800,000.00 |
| 重庆长圣医药有限公司 | 292,900,000.00 | 350,900,000.00 |
| 合计 | 333,700,000.00 | 531,121,089.11 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款 | 618,894,855.66 | 336,163,334.64 |
| 押金保证金 | 9,400,749.59 | 9,403,672.00 |
| 员工款 | 50,906.23 | 707,203.38 |
| 备用金 | 662,155.39 | |
| 借款 | | |
| 其他 | 2,633,554.74 | 2,638,290.53 |
| 合计 | 631,642,221.61 | 348,912,500.55 |

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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 22,271,971.44 | | 12,312,632.04 | 34,584,603.48 |
| 2020 年 1 月 1 日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第三阶段 | | | 12,312,632.04 | 12,312,632.04 |

| | | | | |
|-------------------|----------------|--|---------------|----------------|
| --转回第一阶段 | 22,271,971.44 | | | 22,271,971.44 |
| 本期计提 | -12,781,620.11 | | 127,215.61 | -12,654,404.50 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 9,490,351.33 | | 12,439,847.65 | 21,930,198.98 |

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） | 421,616,721.57 |
| 1 至 2 年 | 82,672,761.31 |
| 2 至 3 年 | 50,567,292.33 |
| 3 年以上 | 76,785,446.40 |
| 3 至 4 年 | 51,820,160.00 |
| 4 至 5 年 | 302,000.00 |
| 5 年以上 | 24,663,286.40 |
| 合计 | 631,642,221.61 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|----------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,312,632.04 | 127,215.61 | | | | 12,439,847.65 |
| 按组合计提坏账准备 | 22,271,971.44 | -12,781,620.11 | | | | 9,490,351.33 |
| 合计 | 34,584,603.48 | -12,654,404.50 | | | | 21,930,198.98 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|----------------|-------|------------------|----------|
| 客户 1 | 内部关联方往来 | 145,233,396.85 | 1 年以内 | 29.74% | |
| | | 2,891,772.00 | 1-2 年 | | |
| | | 39,750,000.00 | 3-4 年 | | |
| 客户 2 | 内部关联方往来 | 75,250,000.00 | 1 年以内 | 17.25% | |
| | | 17,766,000.00 | 1-2 年 | | |
| | | 4,530,000.00 | 2-3 年 | | |
| 客户 3 | 内部关联方往来 | 54,470,000.00 | 1 年以内 | 11.74% | |
| | | 19,660,206.01 | 1-2 年 | | |
| | | 11,392,000.00 | 3-4 年 | | |
| 客户 4 | 内部关联方往来 | 30,647,204.72 | 1 年以内 | 10.78% | |
| | | 18,012,782.64 | 1-2 年 | | |
| | | 19,403,000.00 | 2-3 年 | | |
| 客户 5 | 内部关联方往来 | 48,723,195.66 | 1 年以内 | 8.16% | |
| | | 2,815,650.95 | 1-2 年 | | |
| 合计 | -- | 490,545,208.83 | -- | 77.66% | |

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 | 1,223,190,056. 03 | | 1,223,190,056. 03 | 1,355,495,525. 02 | | 1,355,495,525. 02 |
| 合计 | 1,223,190,056. 03 | | 1,223,190,056. 03 | 1,355,495,525. 02 | | 1,355,495,525. 02 |

(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 | | |
| 重庆天圣药 业有限公司 | 17,275,849.4 2 | | 17,275,849.4 2 | | | | |
| 重庆长圣医 药有限公司 | 100,110,619. 32 | | | | | 100,110,619. 32 | |
| 重庆长圣药 业集团有限 公司 | 101,000,000. 00 | | 101,000,000. 00 | | | | |
| 湖北天圣清 大中药材有 限公司 | 4,658,195.00 | | | | | 4,658,195.00 | |
| 湖北天圣药 业有限公司 | 100,922,698. 42 | | | | | 100,922,698. 42 | |
| 天圣制药集 团重庆药物 研究有限公 司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 湖南天圣药 业有限公司 | 20,520,000.0 0 | | | | | 20,520,000.0 0 | |
| 天圣制药集 团河北有限 公司 | 10,000,000.0 0 | | | | | 10,000,000.0 0 | |
| 天圣制药集 团北京天泰 慧智医药科 | 10,000,000.0 0 | | | | | 10,000,000.0 0 | |

天圣制药集团股份有限公司 2020 年半年度财务报告

| | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|--|--|----------------|--|
| 技有限公司 | | | | | | | |
| 四川天圣药业有限公司 | 34,847,620.29 | | | | | 34,847,620.29 | |
| 天圣制药集团重庆有限公司 | 99,026,573.79 | | | | | 99,026,573.79 | |
| 天圣制药集团山西有限公司 | 49,000,000.00 | | | | | 49,000,000.00 | |
| 天圣制药集团璧山县有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 重庆市璧山区天圣药品销售有限公司 | | 48,430,000.00 | | | | 48,430,000.00 | |
| 重庆玖壹健康管理有限公司 | 95,000,000.00 | | | | | 95,000,000.00 | |
| 天圣制药集团中药有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | |
| 重庆大美药业有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 四川天圣医学研究有限公司 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | |
| 重庆长天药业有限公司 | 22,800,000.00 | | | | | 22,800,000.00 | |
| 湖北仙明医疗器械有限公司 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | | | | |
| 泸州天圣药业有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | 200,000,000.00 | |
| 重庆通和药业有限公司 | 4,079,900.00 | | | | | 4,079,900.00 | |

天圣制药集团股份有限公司 2020 年半年度财务报告

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--|--|----------------|--|
| 重庆乐邦新型建材有限公司 | 5,360,000.00 | | | | | 5,360,000.00 | |
| 重庆世昌医药有限公司 | 1,550,000.00 | | 1,550,000.00 | | | | |
| 重庆万利康制药有限公司 | 5,800,000.00 | | | | | 5,800,000.00 | |
| 重庆天圣仙明医疗器械有限公司 | 35,700,000.00 | | | | | 35,700,000.00 | |
| 重庆天圣生物工程研究院有限公司 | 119,744,068.78 | | | | | 119,744,068.78 | |
| 广东天圣药业有限公司 | 10,500,000.00 | | | | | 10,500,000.00 | |
| 重庆天圣医药物流有限公司 | 50,000,000.00 | | 49,989,619.57 | | | 10,380.43 | |
| 重庆港龙中药材开发有限公司 | | 7,950,000.00 | | | | 7,950,000.00 | |
| 重庆柒玖壹大药房连锁有限公司 | | 290,000.00 | | | | 290,000.00 | |
| 重庆多健药业有限公司 | | 6,220,000.00 | | | | 6,220,000.00 | |
| 重庆急急送物流有限公司 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 四川天圣药品销售有限公司 | | 16,210,000.00 | | | | 16,210,000.00 | |
| 天圣制药集团重庆企业管理有限公司 | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 重庆新生活文化传媒有限公司 | | 16,870,000.00 | | | | 16,870,000.00 | |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|----------------|--|--|------------------|--|
| 重庆兴隆科技开发有限公司 | | 3,950,000.00 | | | | 3,950,000.00 | |
| 重庆速冻商贸有限公司 | | 36,690,000.00 | | | | 36,690,000.00 | |
| 合计 | 1,355,495,525.02 | 142,610,000.00 | 274,915,468.99 | | | 1,223,190,056.03 | |

(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 | | | | | | | | | | | |

(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 | 156,039,706.60 | 81,192,416.04 | 249,135,367.31 | 118,731,148.00 |
| 其他业务 | 108,390.00 | | 75,000.00 | |
| 合计 | 156,148,096.60 | 81,192,416.04 | 249,210,367.31 | 118,731,148.00 |

收入相关信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 32,818,688.03 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 120,000.00 |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | 715,000.00 | |
| 合计 | 33,533,688.03 | 120,000.00 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -206,353.29 | |
| 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） | 6,077,272.35 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 715,015.93 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 697,460.72 | |
| 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、 | -1,188,000.00 | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|----|
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支 出 | -1,084,141.25 | |
| 减：所得税影响额 | -75,457.60 | |
| 少数股东权益影响额 | 848,836.81 | |
| 合计 | 4,237,875.25 | -- |

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 | -2.40% | -0.2154 | -0.2154 |
| 扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润 | -2.54% | -0.2154 | -0.2154 |

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

无

4、其他

无