



上海莱士血液制品股份有限公司

2020 年半年度财务报告

披露日期：2020 年 08 月 27 日

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

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	1,939,227,062.85	1,436,417,424.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	258,945,984.00	295,400,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	574,924,085.18	680,001,801.89
应收款项融资	162,406,685.75	182,073,383.26
预付款项	26,665,003.56	17,810,082.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,266,264.50	5,749,248.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,043,497,820.01	1,913,233,808.24
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	8,026,332.98	276,549.49

流动资产合计	5,018,959,238.83	4,530,962,299.29
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	13,823,225,010.53	357,429,703.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,048,582,280.07	1,079,135,622.91
在建工程	71,731,632.65	85,354,095.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	188,502,888.91	183,794,898.62
开发支出		
商誉	5,390,765,279.60	5,390,765,279.60
长期待摊费用	29,730,262.93	32,161,887.47
递延所得税资产	121,713,968.86	173,405,282.46
其他非流动资产	21,672,025.83	17,042,076.51
非流动资产合计	20,698,923,349.38	7,322,088,846.01
资产总计	25,717,882,588.21	11,853,051,145.30
流动负债：		
短期借款	7,740,706.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,641,308.13	52,715,682.72
预收款项	15,603,807.79	8,080,191.31
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	26,326,888.26	62,802,979.42
应交税费	32,341,201.87	45,294,197.43
其他应付款	168,689,810.87	140,508,811.57
其中：应付利息	3,986.45	
应付股利	67,407,879.07	
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	295,343,722.92	309,401,862.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,857,582.45	40,414,409.61
递延所得税负债	11,539,356.40	12,134,406.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,396,938.85	52,548,816.11
负债合计	339,740,661.77	361,950,678.56
所有者权益：		
股本	6,740,787,907.00	4,974,622,099.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,540,224,032.37	3,059,247,244.23
减：库存股		
其他综合收益	-762,424.75	-14,193,141.00
专项储备		
盈余公积	436,568,749.19	436,568,749.19
一般风险准备		
未分配利润	3,651,762,209.40	3,022,451,240.24
归属于母公司所有者权益合计	25,368,580,473.21	11,478,696,191.66
少数股东权益	9,561,453.23	12,404,275.08
所有者权益合计	25,378,141,926.44	11,491,100,466.74
负债和所有者权益总计	25,717,882,588.21	11,853,051,145.30

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘峥

会计机构负责人：赵曦

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	783,005,559.72	515,122,718.59
交易性金融资产	258,945,984.00	295,400,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	435,324,341.69	528,105,084.10
应收款项融资	126,260,305.13	119,176,441.64
预付款项	173,114,775.62	170,493,789.53
其他应收款	136,729,400.17	87,536,105.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,178,899,672.57	1,193,301,898.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	3,092,280,038.90	2,909,136,037.45
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	21,256,516,484.90	7,790,721,177.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	437,541,021.41	437,337,439.15
在建工程	10,823,941.39	54,041,536.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,692,132.91	35,435,462.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,268,681.31	14,547,913.77
递延所得税资产	81,342,211.89	123,813,317.11
其他非流动资产	6,207,065.76	7,713,678.47
非流动资产合计	21,844,391,539.57	8,466,610,525.25
资产总计	24,936,671,578.47	11,375,746,562.70
流动负债：		
短期借款	7,740,706.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,698,176.43	18,721,033.38
预收款项	5,756,952.09	3,728,910.01
合同负债		
应付职工薪酬	8,367,018.14	36,237,428.93
应交税费	4,924,009.75	12,728,194.83
其他应付款	1,059,457,285.58	1,098,874,059.19

其中：应付利息	3,986.45	
应付股利	67,407,879.07	
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	1,103,944,147.99	1,170,289,626.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,709,366.30	13,634,324.46
递延所得税负债	1,465,531.16	1,384,790.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,174,897.46	15,019,114.71
负债合计	1,117,119,045.45	1,185,308,741.05
所有者权益：		
股本	6,740,787,907.00	4,974,622,099.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,025,821,076.25	3,544,844,288.11
减：库存股		
其他综合收益	-762,424.75	-14,193,141.00
专项储备		
盈余公积	436,750,773.65	436,750,773.65
未分配利润	1,616,955,200.87	1,248,413,801.89
所有者权益合计	23,819,552,533.02	10,190,437,821.65
负债和所有者权益总计	24,936,671,578.47	11,375,746,562.70

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	1,309,311,248.48	1,297,123,921.34
其中：营业收入	1,309,311,248.48	1,297,123,921.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	709,065,680.15	794,712,543.04
其中：营业成本	446,890,122.01	468,013,832.04
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	11,946,222.85	8,233,212.64
销售费用	85,663,155.50	111,038,261.73
管理费用	141,890,926.88	168,727,244.81
研发费用	44,603,437.04	47,949,151.14
财务费用	-21,928,184.13	-9,249,159.32
其中：利息费用	54,924.64	1,802,321.43
利息收入	20,656,520.80	10,668,827.02
加：其他收益	25,585,016.44	15,594,374.91
投资收益（损失以“-”号填列）	206,633,086.06	17,732,731.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	204,395,378.29	4,853,127.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-20,779,616.00	-19,826,518.33
信用减值损失（损失以“－”号填列）	5,971,928.00	-26,645,130.70
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,411,772.46	-2,005,443.25
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,056,395.32	64,789.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	815,300,605.69	487,326,181.96
加：营业外收入	318,969.59	356,902.37
减：营业外支出	25,239,756.96	1,886,105.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	790,379,818.32	485,796,979.06
减：所得税费用	96,503,791.94	74,111,995.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	693,876,026.38	411,684,983.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	693,876,026.38	411,684,983.14
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	696,718,848.23	412,986,193.77
2.少数股东损益	-2,842,821.85	-1,301,210.63
六、其他综合收益的税后净额	13,430,716.25	-7,883,560.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,430,716.25	-7,883,560.13
（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	13,430,716.25	-7,883,560.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13,430,716.25	-7,883,560.13
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	707,306,742.63	403,801,423.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	710,149,564.48	405,102,633.64
归属于少数股东的综合收益总额	-2,842,821.85	-1,301,210.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.113	0.083
（二）稀释每股收益	0.113	0.083

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：刘峥

会计机构负责人：赵曦

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	695,070,991.13	701,979,293.65
减：营业成本	274,939,230.16	249,634,744.15
税金及附加	5,146,372.47	1,508,768.93
销售费用	40,216,526.31	62,335,680.89
管理费用	61,193,778.02	93,019,779.25
研发费用	14,251,965.63	19,994,774.68
财务费用	-5,823,479.67	257,375.44
其中：利息费用	1,295,772.80	2,620,009.90

利息收入	5,723,117.89	1,913,294.52
加：其他收益	4,742,898.85	1,872,298.07
投资收益（损失以“-”号填列）	206,633,086.06	167,665,517.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	204,395,378.29	4,853,127.86
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）	-20,779,616.00	-19,834,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,342,089.74	-24,312,020.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,411,772.46	-1,964,978.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,465,346.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	499,138,630.50	398,654,986.89
加：营业外收入	267,280.00	202,502.28
减：营业外支出	20,904,786.32	645,884.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	478,501,124.18	398,211,604.79
减：所得税费用	42,551,846.13	35,678,290.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	435,949,278.05	362,533,313.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	435,949,278.05	362,533,313.98
（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	13,430,716.25	-7,883,560.13
（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	13,430,716.25	-7,883,560.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13,430,716.25	-7,883,560.13
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	449,379,994.30	354,649,753.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,471,377,174.62	1,203,896,724.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	124,191.86	48,272.52
收到其他与经营活动有关的现金	36,902,382.29	28,164,218.97
经营活动现金流入小计	1,508,403,748.77	1,232,109,216.44
购买商品、接受劳务支付的现金	479,865,464.33	411,800,447.15
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	216,324,364.08	208,711,616.01
支付的各项税费	122,975,204.54	96,027,510.26
支付其他与经营活动有关的现金	141,864,097.01	161,733,472.22
经营活动现金流出小计	961,029,129.96	878,273,045.64
经营活动产生的现金流量净额	547,374,618.81	353,836,170.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,935,423.98	6,276.14
取得投资收益收到的现金		12,873,327.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,990,152.32	77,425.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,076,000.00	
投资活动现金流入小计	27,001,576.30	12,957,029.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,672,277.55	34,059,135.95
投资支付的现金		5,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,143,316.21	
投资活动现金流出小计	87,815,593.76	39,059,135.95
投资活动产生的现金流量净额	-60,814,017.46	-26,102,106.85

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	7,740,706.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	667,403.54	655,472.57
筹资活动现金流入小计	8,408,109.54	655,472.57
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,938.15	1,595,083.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	826,616.58	
筹资活动现金流出小计	877,554.73	151,595,083.33
筹资活动产生的现金流量净额	7,530,554.81	-150,939,610.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	350,173.62	372,125.90
五、现金及现金等价物净增加额	494,441,329.78	177,166,579.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,434,602,656.25	864,021,737.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,929,043,986.03	1,041,188,316.27

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	811,897,397.00	658,582,444.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,471,142.25	3,252,342.79
经营活动现金流入小计	819,368,539.25	661,834,787.10
购买商品、接受劳务支付的现金	330,644,982.84	294,427,924.79
支付给职工以及为职工支付的现金	99,220,690.69	88,006,099.25
支付的各项税费	25,936,160.68	18,377,496.00
支付其他与经营活动有关的现金	64,036,160.69	98,531,135.74
经营活动现金流出小计	519,837,994.90	499,342,655.78

经营活动产生的现金流量净额	299,530,544.35	162,492,131.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,365,423.98	6,276.14
取得投资收益收到的现金		162,806,113.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		766.66
投资活动现金流入小计	30,371,423.98	172,413,156.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,327,666.92	7,663,444.46
投资支付的现金	61,341,700.00	14,813,878.16
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	23,316.21	
投资活动现金流出小计	69,692,683.13	22,477,322.62
投资活动产生的现金流量净额	-39,321,259.15	149,935,833.46
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	7,740,706.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	667,403.54	655,472.57
筹资活动现金流入小计	8,408,109.54	655,472.57
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,938.15	1,595,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,033,789.08	
筹资活动现金流出小计	1,084,727.23	151,595,083.33
筹资活动产生的现金流量净额	7,323,382.31	-150,939,610.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	350,173.62	372,125.90
五、现金及现金等价物净增加额	267,882,841.13	161,860,479.92
加：期初现金及现金等价物余额	515,122,718.59	239,181,177.41
六、期末现金及现金等价物余额	783,005,559.72	401,041,657.33

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														
	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	4,974,622,099.00				3,059,247.24		-14,193,141.00		436,568,749.19		3,022,451,240.24		11,478,696,191.66	12,404,275.08	11,491,100,466.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,974,622,099.00				3,059,247.24		-14,193,141.00		436,568,749.19		3,022,451,240.24		11,478,696,191.66	12,404,275.08	11,491,100,466.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,766,165,808.00				11,480,976.78		13,430,716.25				629,310,969.16		13,889,884,281.55	-2,842,821.85	13,887,041,459.70
(一)综合收益总额							13,430,716.25				696,718,848.23		710,149,564.48	-2,842,821.85	707,306,742.63
(二)所有者投入和减少资本	1,766,165,808.00				11,479,251.13								13,245,416.94		13,245,416.94
1.所有者投入的普通股	1,766,165,808.00				11,479,251.13								13,245,416.94		13,245,416.94

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									-67,407.879.		-67,407.879.		-67,407.879.	
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									-67,407.879.		-67,407.879.		-67,407.879.	
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他					1,725,652.72								1,725,652.72		1,725,652.72
四、本期期末余额	6,740,787,907.00				14,540,224,032.37		-762,424.75		436,568,749.19		3,651,762,209.40		25,368,580,473.21	9,561,453.23	25,378,141,926.44

上期金额

单位：元

项目	2019 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															
	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	4,974,622,099.00				3,075,635,369.61		-15,957,807.92		383,118,034.38		2,460,161,098.80		10,877,578,793.87	14,586,478.67	10,892,165,272.54	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	4,974,622,099.00				3,075,635,369.61		-15,957,807.92		383,118,034.38		2,460,161,098.80		10,877,578,793.87	14,586,478.67	10,892,165,272.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,883,560.13				412,986,193.77		405,102,633.64	-1,301,210.63	403,801,423.01	
（一）综合收益总额							-7,883,560.13				412,986,193.77		405,102,633.64	-1,301,210.63	403,801,423.01	
（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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	4,974,622,099.00			3,075,635,369.61		-23,841,368.05		383,118,034.38		2,873,147,292.57		11,282,681,427.51	13,285,268.04	11,295,966,695.55

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											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,974,622,099.00				3,544,844,288.11		-14,193,141.00		436,750,773.65	1,248,413,801.89		10,190,437,821.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,974,622,099.00				3,544,844,288.11		-14,193,141.00		436,750,773.65	1,248,413,801.89		10,190,437,821.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,766,165,808.00				11,480,976,788.14		13,430,716.25			368,541,398.98		13,629,147,711.37
（一）综合收益总额							13,430,716.25			435,949,278.05		449,379,994.30
（二）所有者投入和减少资本	1,766,165,808.00				11,479,251,135.42							13,245,416,943.42
1. 所有者投入的普通股	1,766,165,808.00				11,479,251,135.42							13,245,416,943.42

					2							2
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										-67,407,879.07		-67,407,879.07
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,407,879.07		-67,407,879.07
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,725,652.72							1,725,652.72
四、本期期末余额	6,740,787,907.00				15,025,821,076.25	-762,424.75		436,750.77	1,616,955.20			23,819,552,533.02

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	4,974,622,099.00				3,544,844,288.11		-15,957,807.92		383,300,058.84	759,510,223.86		9,646,318,861.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,974,622,099.00				3,544,844,288.11		-15,957,807.92		383,300,058.84	759,510,223.86		9,646,318,861.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-7,883,560.13			362,533,313.98		354,649,753.85
(一)综合收益总额							-7,883,560.13			362,533,313.98		354,649,753.85
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	4,974,622.09			3,544,844,288.11		-23,841,368.05		383,300,058.84	1,122,043,537.84			10,000,968,615.74

上海莱士血液制品股份有限公司

2020 年度中期报告财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

上海莱士血液制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海莱士血制品有限公司以 2006 年 6 月 30 日经审计的净资产 120,000,000.00 元按 1: 1 的比例折股，整体变更成立的股份有限公司。2008 年经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 746 号文《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于 2008 年 6 月 11 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，于 2008 年 6 月 23 日在深圳证券交易所上市交易，注册资本相应变更为 160,000,000.00 元。

经 2010 年第三次临时股东大会审议通过，本公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 7 股，转增后注册资本增至人民币 272,000,000.00 元。

经 2011 年度股东大会审议通过，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 272,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股，转增后注册资本增至人民币 489,600,000.00 元。

2014 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]123 号《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司向科瑞天诚投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司通过向科瑞天诚投资控股有限公司、新疆华建恒业股权投资有限公司、傅建平、肖湘阳共发行 A 股股份 93,652,444 股以购买其合计持有的郑州莱士血液制品有限公司（原名“郑州邦和生物药业有限公司”）100% 股权；同时，公司向莱士中国有限公司定向发行 26,000,000 股募集配套资金。公司于 2014 年 1 月 28 日和 2014 年 6 月 3 日分别发行股份 93,652,444 股和 26,000,000 股，至此公司注册资本增至人民币 609,252,444.00 元，并分别于 2014 年 2 月 20 日及 2014 年 6 月 10 日完成新增股份上市。

2014 年 9 月 10 日，本公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《公司 2014 年上半年利润分配方案》，以本公司 2014 年 6 月 30 日总股份 609,252,444 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增完成后公司总股份变更为 1,218,504,888 股，股本变更为 1,218,504,888.00 元。

根据 2014 年 8 月 13 日召开的第三届董事会第十六次（临时）会议和第三届监事会第十一次会议、2014 年 8 月 29 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《上海莱士

血液制品股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，2014年9月29日第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过的《公司关于对〈上海莱士血液制品股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉相关事项进行调整的议案》，本公司向尹军等 103 位激励对象首次授予限制性股票共计 3,126,600 股，至此公司注册资本增至人民币 1,221,631,488.00 元。

2014 年 12 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1373 号《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司向宁波科瑞金鼎投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司通过向宁波科瑞金鼎投资合伙企业（有限合伙）、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司和谢燕玲共发行 A 股股份 143,610,322 股以购买其合计持有的同路生物制药有限公司 89.77% 股权；同时，本公司获准非公开发行不超过 22,140,221 股新股，募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司于 2014 年 12 月 19 日发行股份 143,610,322 股，至此公司注册资本增至人民币 1,365,241,810.00 元，并于 2014 年 12 月 22 日完成新增股份上市。

2015 年 4 月 22 日，公司向华安基金管理有限公司、财通基金管理有限公司和银河资本资产管理有限公司发行 12,888,107 股新股，募集发行股份购买资产的配套资金，并于 2015 年 4 月 30 日完成新增股份上市。

2015 年 9 月 8 日，本公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过《公司 2015 年上半年利润分配方案》，以本公司 2015 年 6 月 30 日总股份 1,378,129,917 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增完成后公司总股份变更为 2,756,259,834 股，股本变更为 2,756,259,834.00 元。

2015 年 9 月 28 日根据本公司第三届第二十八次临时董事会通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，本公司首期股票期权激励计划 221 名激励对象在第一个行权期实际行权共 2,493,228 份股票期权，行权价格为 15.78 元，本公司增加股本 2,493,228.00 元，由股票期权激励对象一次缴足，变更后的股本为 2,758,753,062.00 元，2016 年 1 月 21 日公司股权激励计划第一期行权股份上市流通。

2016 年 9 月 19 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《2016 年上半年度利润分配预案》：公司以 2016 年 6 月 30 日总股本 2,758,753,062 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后，公司总股本增加至 4,965,755,511 股。

2016 年 11 月 8 日召开了第四届董事会第七次（临时）会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于股票期权第二个行权期可行权与限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》：2017 年 1 月 23 日，本公司首期股票期权激励计划 220 名激励对象在第二个行权期实际行权共 4,483,385.00 份股票期权，行权价格为 8.74 元，本公司增加股本 4,483,385.00 元，由股票期权激励对象一次缴足，变更后的股本为 4,970,238,896 元，2017

年 1 月 23 日公司股权激励计划第二期行权股份上市流通。

2017 年 10 月 24 日召开了第四届董事会第二十一次（临时）会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期/解锁期行权/解锁条件成就的议案》；本公司首期股票期权激励计划 219 名激励对象在第三个行权期实际行权共 4,383,203.00 份股票期权，行权价格为 8.71 元，本公司增加股本 4,383,203.00 元，由股票期权激励对象一次缴足，变更后的股本为 4,974,622,099 元，2018 年 2 月 6 日公司股权激励计划第三期行权股份上市流通。

2019 年 3 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海莱士血液制品股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》。此次交易通过了美国联邦贸易委员会（United States of America Federal Trade Commission）的反垄断审查，通过了美国外国投资委员会（CFIUS）的安全审查，经国家发改委备案，通过中国证监会的核准并取得了核准批复文件，经上海市商务委员会境外投资备案，基立福将 GDS 已发行在外的 40 股 A 系列普通股（占 GDS 已发行在外的 100 股 A 系列普通股的 40%）以及已发行在外的 50 股 B 系列普通股（占 GDS 已发行在外的 100 股 B 系列普通股的 50%），合计 45%GDS 股权过户至本公司名下，2020 年 3 月 17 日，本公司向基立福发行的 1,766,165,808 股股票的登记申请获中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理确认。新增股份于 2020 年 3 月 31 日上市。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司股份总数为 6,740,787,907 股，公司注册资本为人民币 6,740,787,907.00 元。注册地址:上海市奉贤区望园路 2009 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物制药行业，许可经营项目：生产和销售血液制品、疫苗、诊断试剂及检测器具和检测技术并提供检测服务（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）。主要产品：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白等的生产和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 45 户，具体包括：

1、纳入合并财务报表范围的控股和全资子公司共 45 家

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
琼中莱士单采血浆有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
白沙莱士单采血浆有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
保亭莱士单采血浆有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
石门莱士单采血浆站有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
巴马莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
大化莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
全州莱士单采血浆有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
马山莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
兴平市莱士单采血浆站有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
大新莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	80%	80%
保康县莱士单采血浆有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
武宁莱士单采血浆站有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
汕尾莱士单采血浆站有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
陆河莱士单采血浆站有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
灵璧莱士单采血浆站有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
沂源县莱士单采血浆有限公司	控股子公司	一级	95%	95%
郑州莱士血液制品有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
醴陵莱士单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
上林莱士单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
同路生物制药有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
广德县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
南陵县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
泾县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
宿松县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
舒城县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
乐昌市同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
五河县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
庐江县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
商都县同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
扎赉特旗同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
翁牛特旗同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
怀集县同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
巴林左旗同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
龙游县同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
浙江海康生物制品有限责任公司	控股子公司	二级	90%	90%
文成海康单采血浆有限公司	控股子公司	三级	90%	90%
磐安海康单采血浆站有限公司	控股子公司	三级	90%	90%
青田海康单采血浆站有限公司	控股子公司	三级	90%	90%
六安市叶集区同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
淮南市同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
怀远县同路单采血浆站有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
定安同路单采血浆有限公司	全资子公司	二级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
安徽同路医药有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
莱士南方生物制品有限公司	全资子公司	二级	100%	100%

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

3) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当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票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十) 应收款项

本公司对应收账款的的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八)

6.金融工具减值

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八)

6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险子公司组合	子公司经营状况良好,历史上未发生违约,信用损失风险极低	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照计提

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-40 年	4%-10%	2.25%-4.80%
机器设备	年限平均法	10 年	4%-10%	9%-9.60%
运输设备	年限平均法	4-5 年	4%-10%	18%-24.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	4%-10%	18%-32.00%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术和经营权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同规定的受益年限
软件	5 年	预计使用年限
专利权	2-20 年	预计受益年限或合同规定的使用年限
非专利技术	4-8 年	预计受益年限或合同规定的使用年限
经营权	5 年	预计受益年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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。

（二十）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
租金	租赁合同年限

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

-公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

-公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-公司已将该商品的实物转移给客户；

-公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

预收货款的情况下，产品交付购货方或其委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经确认在授信范围内，产品交付购货方或其委托的承运方时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

本公司对政府补助采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(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。

3. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)	第四届董事会第四十五次(临时)会议决议及第四届监事会二十九次会议决议审议通过

会计政策变更说明：

新收入准则修订的主要内容有：将现行收入和建造合同项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的

合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

公司名称	注册地点	增值税*		城市维护建设税	教育费附加
		2020 年	2019 年		
本公司	上海市	3%	3%	1%	3%
石门莱士单采血浆站有限公司	湖南	3%	3%	5%	3%
巴马莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
大化莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
全州莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
马山莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
兴平市莱士单采血浆站有限公司	陕西	3%	3%	7%	3%
大新莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
琼中莱士单采血浆有限公司	海南	3%	3%	5%	3%
白沙莱士单采血浆有限公司	海南	3%	3%	5%	3%
保亭莱士单采血浆有限公司	海南	3%	3%	5%	3%
灵璧莱士单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
沂源县莱士单采血浆有限公司	山东	3%	3%	7%	3%
郑州莱士血液制品有限公司	河南	3%	3%	7%	3%
醴陵莱士单采血浆有限公司	湖南	3%	3%	7%	3%
上林莱士单采血浆有限公司	广西	3%	3%	5%	3%
同路生物制药有限公司	安徽	3%	3%	7%	3%
广德县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
南陵县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
泾县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%

公司名称	注册地点	增值税*		城市维护建设税	教育费附加
		2020 年	2019 年		
宿松县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
舒城县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
乐昌市同路单采血浆有限公司	广东	3%	3%	5%	3%
五河县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
庐江县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
商都县同路单采血浆有限公司	内蒙古	3%	3%	5%	3%
扎赉特旗同路单采血浆有限公司	内蒙古	3%	3%	5%	3%
翁牛特旗同路单采血浆站有限公司	内蒙古	3%	3%	5%	3%
怀集县同路单采血浆有限公司	广东	3%	3%	5%	3%
巴林左旗同路单采血浆有限公司	内蒙古	3%	3%	5%	3%
龙游县同路单采血浆有限公司	浙江	3%	3%	5%	3%
保康县莱士单采血浆有限公司	湖北	3%	3%	5%	3%
武宁莱士单采血浆站有限公司	江西	3%	3%	5%	3%
汕尾莱士单采血浆站有限公司	广东	3%	3%	5%	3%
陆河莱士单采血浆站有限公司	广东	3%	3%	5%	3%
青田海康单采血浆站有限公司	浙江	3%	3%	5%	3%
浙江海康生物制品有限责任公司	浙江	3%	3%	7%	3%
文成海康单采血浆有限公司	浙江	3%	3%	5%	3%
磐安海康单采血浆站有限公司	浙江	3%	3%	5%	3%
六安市叶集区同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
淮南市同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
怀远县同路单采血浆站有限公司	安徽	3%	3%	5%	3%
定安同路单采血浆有限公司	海南	3%	3%	5%	3%
安徽同路医药有限公司	安徽	13%	13%	7%	3%
莱士南方生物制品有限公司	湖南	13%	13%	7%	3%

*财政部、国家税务总局 2014 年 6 月 13 日发布《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号), 为进一步规范税制、公平税负, 经国务院批准, 决定简并和统一增值税征收率, 将 6%和 4%的增值税征收率统一调整为 3%, 自 2014 年 7 月 1 日起执行。本公司、郑州莱士血液制品有限公司、同路生物制药有限公司、浙江海康生物制品有限责任公司及其分别控制的单采血浆公司从 2014 年 7 月 1 日起将增值税征收率由 6%调整为 3%。

不同纳税主体企业所得税税率说明:

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注五、(二)
石门莱士单采血浆站有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
巴马莱士单采血浆有限公司	25%	
南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司	25%	
大化莱士单采血浆有限公司	25%	
全州莱士单采血浆有限公司	25%	
马山莱士单采血浆有限公司	25%	
兴平市莱士单采血浆站有限公司	25%	
大新莱士单采血浆有限公司	25%	
琼中莱士单采血浆有限公司	25%	
白沙莱士单采血浆有限公司	25%	
保亭莱士单采血浆有限公司	25%	
灵璧莱士单采血浆站有限公司	25%	
沂源县莱士单采血浆有限公司	25%	
郑州莱士血液制品有限公司	25%	
醴陵莱士单采血浆有限公司	25%	
上林莱士单采血浆有限公司	25%	
同路生物制药有限公司	15%	附注五、（二）
广德县同路单采血浆站有限公司	25%	
南陵县同路单采血浆站有限公司	25%	
泾县同路单采血浆站有限公司	25%	
宿松县同路单采血浆站有限公司	25%	
舒城县同路单采血浆站有限公司	25%	
乐昌市同路单采血浆有限公司	25%	
五河县同路单采血浆站有限公司	25%	
庐江县同路单采血浆站有限公司	25%	
商都县同路单采血浆有限公司	25%	
扎赉特旗同路单采血浆有限公司	25%	
翁牛特旗同路单采血浆站有限公司	25%	
怀集县同路单采血浆有限公司	25%	
巴林左旗同路单采血浆有限公司	25%	
龙游县同路单采血浆有限公司	25%	
保康县莱士单采血浆有限公司	25%	
武宁莱士单采血浆站有限公司	25%	
汕尾莱士单采血浆站有限公司	25%	
陆河莱士单采血浆站有限公司	25%	
青田海康单采血浆站有限公司	25%	
浙江海康生物制品有限责任公司	15%	附注五、（二）
文成海康单采血浆有限公司	25%	
磐安海康单采血浆站有限公司	25%	按照销售收入的 5%核定征收
六安市叶集区同路单采血浆站有限公司	25%	
淮南市同路单采血浆站有限公司	25%	
怀远县同路单采血浆站有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
定安同路单采血浆有限公司	25%	
安徽同路医药有限公司	25%	
莱士南方生物制品有限公司	25%	

（二）税收优惠政策及依据

按照上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局等部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201731001024，本公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2017 年 11 月 23 日，有效期三年。本公司自 2017 年度起至 2019 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司已申请高新技术企业复审，2020 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年 10 月 26 日，同路生物制药有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201834001986，有效期三年，同路生物制药有限公司自 2018 年度起至 2020 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

按照浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局等部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833003013，浙江海康生物制品有限责任公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2018 年 11 月 30 日，有效期三年。浙江海康生物制品有限责任公司自 2018 年度起至 2020 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,225,827.86	4,660,924.07
银行存款	1,925,817,994.94	1,429,941,629.84
其他货币资金	163.23	102.34
未到期应收利息	10,183,076.82	1,814,768.73
合计	1,939,227,062.85	1,436,417,424.98

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额
未到期应收利息	10,183,076.82

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：		
权益工具投资	258,945,984.00	295,400,000.00
合计	258,945,984.00	295,400,000.00

本公司期末持有的交易性金融资产明细：

投资证券的品种	投资证券的名称	期末持有数量(股)	投资成本	期末余额	本期公允价值变动收益
股票	万丰奥威	39,960,800	334,415,255.37	258,945,984.00	-20,779,616.00
合计			334,415,255.37	258,945,984.00	-20,779,616.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	514,802,783.09	641,840,013.32
1—2年	78,797,822.36	56,957,596.70
2—3年	24,905,668.54	31,653,253.66
3年以上	39,552,857.93	38,736,267.07
小计	658,059,131.92	769,187,130.75
减：坏账准备	83,135,046.74	89,185,328.86
合计	574,924,085.18	680,001,801.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	658,059,131.92	100.00	83,135,046.74	12.63	574,924,085.18
其中：账龄分析法组合	658,059,131.92	100.00	83,135,046.74	12.63	574,924,085.18
合计	658,059,131.92	100.00	83,135,046.74	12.63	574,924,085.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的	---	---	---	---	---

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	769,187,130.75	100.00	89,185,328.86	11.59	680,001,801.89
其中：账龄分析法组合	769,187,130.75	100.00	89,185,328.86	11.59	680,001,801.89
合计	769,187,130.75	100.00	89,185,328.86	11.59	680,001,801.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	514,802,783.09	25,740,139.15	5.00
1—2 年	78,797,822.36	7,879,782.24	10.00
2—3 年	24,905,668.54	9,962,267.42	40.00
3 年以上	39,552,857.93	39,552,857.93	100.00
合计	658,059,131.92	83,135,046.74	12.63

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,185,328.86	---	6,050,282.12	---	---	83,135,046.74
其中：账龄分析法组合	89,185,328.86	---	6,050,282.12	---	---	83,135,046.74
合计	89,185,328.86	---	6,050,282.12	---	---	83,135,046.74

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	117,095,566.93	17.79	5,854,778.35
第二名	71,011,626.96	10.79	15,324,202.76
第三名	69,270,000.00	10.53	3,463,500.00
第四名	52,369,580.24	7.96	4,095,506.74
第五名	28,482,464.58	4.33	28,482,464.58
合计	338,229,238.71	51.40	57,220,452.43

6. 期末应收账款中应收关联方款项明细情况，详见附注九、(四)。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	162,406,685.75	182,073,383.26
合计	162,406,685.75	182,073,383.26

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	162,406,685.75	---	---	---	162,406,685.75	---

2. 坏账准备情况

于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,683,388.78	---

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,696,034.92	81.37	15,806,235.78	88.75
1-2 年	3,690,628.43	13.84	1,331,319.63	7.48
2-3 年	741,058.60	2.78	265,736.16	1.49
3 年以上	537,281.61	2.01	406,791.09	2.28
合计	26,665,003.56	100.00	17,810,082.66	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	10,307,522.00	38.66

3. 期末预付款项中无预付关联方款项。

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,266,264.50	5,749,248.77
合计	5,266,264.50	5,749,248.77

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,539,668.84	4,387,783.65
1—2 年	1,845,499.86	1,719,556.26
2—3 年	674,382.04	116,945,422.78
3 年以上	119,291,971.11	2,703,389.31
小计	125,351,521.85	125,756,152.00
减：坏账准备	120,085,257.35	120,006,903.23
合计	5,266,264.50	5,749,248.77

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,706,102.60	2,764,014.96
备用金	1,859,680.67	1,925,848.40
血浆款	1,398,007.70	1,398,007.70
其他	2,767,730.88	3,048,280.94
股权转让款	116,620,000.00	116,620,000.00
合计	125,351,521.85	125,756,152.00

股权转让款系郑州莱士血液制品有限公司转让湖北广仁药业有限公司及其子公司的应收款项。

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	116,800,000.00	93.18	116,800,000.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,551,521.85	6.82	3,285,257.35	38.42	5,266,264.50
其中：账龄分析法组合	8,551,521.85	6.82	3,285,257.35	38.42	5,266,264.50
合计	125,351,521.85	100.00	120,085,257.35	95.80	5,266,264.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	116,800,000.00	92.88	116,800,000.00	100.00	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失 其他应收款	8,956,152.00	7.12	3,206,903.23	35.81	5,749,248.77
其中：账龄分析法组合	8,956,152.00	7.12	3,206,903.23	35.81	5,749,248.77
合计	125,756,152.00	100.00	120,006,903.23	95.43	5,749,248.77

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市熹丰佳业投资有限公司	116,620,000.00	116,620,000.00	100.00	未按约定付款
王安业	180,000.00	180,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	116,800,000.00	116,800,000.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,539,668.84	176,983.44	5.00
1-2 年	1,665,499.86	166,549.98	10.00
2-3 年	674,382.04	269,752.82	40.00
3 年以上	2,671,971.11	2,671,971.11	100.00
合计	8,551,521.85	3,285,257.35	38.42

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,206,903.23	---	116,800,000.00	120,006,903.23
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	117,585.30	---	---	117,585.30

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)	
本期转回	39,231.18	---	---	39,231.18
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	3,285,257.35	---	116,800,000.00	120,085,257.35

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市熹丰佳业投资有限公司	股权转让款	116,620,000.00	3 年以上	93.03	116,620,000.00
湖南景达生物工程有限公司	血浆款	1,398,007.70	3 年以上	1.12	1,398,007.70
云南省妇幼保健院	保证金	870,408.00	2 年以内	0.69	87,040.80
劳动保障监察大队	保证金	450,000.00	2 年以内	0.36	45,000.00
龙游县非税收入财政专户	备用金	300,000.00	3 年以上	0.24	300,000.00
合计		119,638,415.70		95.44	118,450,048.50

8. 期末其他应收款中无应收关联方款项。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	477,678,310.65	4,024,217.54	473,654,093.11	476,872,602.37	4,024,217.54	472,848,384.83
在产品	732,181,468.87	22,956,861.89	709,224,606.98	762,488,958.58	19,923,457.30	742,565,501.28
库存商品	865,151,658.18	6,306,291.21	858,845,366.97	701,971,195.87	6,276,949.45	695,694,246.42
低值易耗品	59,128.97	---	59,128.97	63,648.91	---	63,648.91
发出商品	1,714,623.98	---	1,714,623.98	2,062,026.80	---	2,062,026.80
合计	2,076,785,190.65	33,287,370.64	2,043,497,820.01	1,943,458,432.53	30,224,624.29	1,913,233,808.24

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	4,024,217.54	---	---	---	---	---	4,024,217.54
在产品	19,923,457.30	4,382,430.70	---	---	1,349,026.11	---	22,956,861.89

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	转销	其他	
库存商品	6,276,949.45	29,341.76	---	---	---	---	6,306,291.21
合计	30,224,624.29	4,411,772.46	---	---	1,349,026.11	---	33,287,370.64

本期计提存货跌价准备 4,411,772.46 元，无转回存货跌价准备，转销存货跌价准备 1,349,026.11 元。

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	8,026,332.98	276,549.49
合计	8,026,332.98	276,549.49

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		本期投资	权益法确认的 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		
一、联营企业									
同方莱士医药产业投资（广东）有限公司	357,429,703.27	---	-12,233,186.03	-7,867,377.45	---	---	---	337,329,139.79	---
Grifols Diagnostic Solutions, Inc.	---	13,246,243,560.00	216,628,564.32	21,298,093.70	1,725,652.72	---	---	13,485,895,870.74	
合计	357,429,703.27	13,246,243,560.00	204,395,378.29	13,430,716.25	1,725,652.72	---	---	13,823,225,010.53	---

续：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
同方莱士医药产业投资（广东）有限公司	广东省广州市	广东省广州市南沙区金隆路 26 号 1308 房之二	企业自有资金投资、投资咨询服务、股权投资、生物医药科技投资。	19.00	---	权益法
Grifols Diagnostic Solutions Inc.	欧州和美国	美国	采购、制造和销售医疗及血液检测产品	45.00	---	权益法

注释10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00

1. 期末权益工具投资

被投资单位	在被投资单位 持股比例	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东创吉八号创业投资合伙企业(有限合伙)	20%	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
合计		3,000,000.00	---	---	3,000,000.00

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	1,043,296,145.27	1,050,525,243.79
固定资产清理	5,286,134.80	28,610,379.12
合计	1,048,582,280.07	1,079,135,622.91

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	937,905,739.51	629,978,884.49	51,561,246.32	222,722,269.49	1,842,168,139.81
2. 本期增加金额	17,410,502.38	34,376,122.38	2,575,707.05	10,922,459.99	65,284,791.80
购置	2,974,907.88	6,396,908.78	2,575,707.05	10,377,459.99	22,324,983.70
在建工程转入	14,435,594.50	27,941,905.24	---	545,000.00	42,922,499.74
其他增加	---	37,308.36	---	---	37,308.36
3. 本期减少金额	11,698,327.60	10,029,734.12	5,044,023.98	5,275,532.38	32,047,618.08
处置或报废	7,545,950.86	10,012,082.12	5,044,023.98	5,275,532.38	27,877,589.34
其他减少	4,152,376.74	17,652.00	---	---	4,170,028.74
4. 期末余额	943,617,914.29	654,325,272.75	49,092,929.39	228,369,197.10	1,875,405,313.53
二. 累计折旧					
1. 期初余额	267,670,718.31	333,367,389.48	37,846,379.58	152,758,408.65	791,642,896.02
2. 本期增加金额	19,604,637.13	27,865,539.60	2,882,850.75	12,236,780.88	62,589,808.36
本期计提	19,604,637.13	27,865,539.60	2,882,850.75	12,236,780.88	62,589,808.36
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	4,520,758.84	7,887,881.44	4,754,922.12	4,959,973.72	22,123,536.12
处置或报废	4,520,758.84	7,887,881.44	4,754,922.12	4,959,973.72	22,123,536.12
4. 期末余额	282,754,596.60	353,345,047.64	35,974,308.21	160,035,215.81	832,109,168.26
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	660,863,317.69	300,980,225.11	13,118,621.18	68,333,981.29	1,043,296,145.27
2. 期初账面价值	670,235,021.20	296,611,495.01	13,714,866.74	69,963,860.84	1,050,525,243.79

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	111,731,099.71	尚在办理

3. 期末无用于抵押的固定资产。

4. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
受台风影响停止使用的固定资产	5,286,134.80	28,610,379.12

2013 年 10 月在台风中受损和受台风影响停用的闵行厂区的房屋建筑物、机器设备、电子及其他设备，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未维修使用或处置的固定资产账面价值为 5,286,134.80 元，对应收到的与未维修使用或处置的受灾固定资产相关的保险理赔款 5,817,109.57 元，暂时作为其他应付款反映。

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

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
包装车间搬迁工程项目	---	---	---	44,675,658.82	---	44,675,658.82
扎赉浆站建设工程	9,069,973.63	---	9,069,973.63	7,017,104.88	---	7,017,104.88
定安浆站建设工程	13,774,960.28	---	13,774,960.28	6,472,440.28	---	6,472,440.28
青田浆站建设工程	12,553,922.16	---	12,553,922.16	7,370,031.16	---	7,370,031.16
沂源浆站建设工程	8,456,071.62	---	8,456,071.62	4,939,162.00	---	4,939,162.00
灵璧浆站建设工程	4,595,760.20	---	4,595,760.20	601,094.41	---	601,094.41
南陵浆站建设工程	5,270,120.12	---	5,270,120.12	2,689,285.20	---	2,689,285.20
其他	18,010,824.64	---	18,010,824.64	11,589,318.42	---	11,589,318.42
合计	71,731,632.65	---	71,731,632.65	85,354,095.17	---	85,354,095.17

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产及无形资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	-------------------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产及无形资产	本期其他减少	期末余额
包装车间搬迁工程项目	44,675,658.82	---	43,730,496.82	945,162.00	---
扎赉浆站建设工程	7,017,104.88	2,052,868.75	---	---	9,069,973.63
定安浆站建设工程	6,472,440.28	7,302,520.00	---	---	13,774,960.28
青田浆站建设工程	7,370,031.16	5,183,891.00	---	---	12,553,922.16
沂源浆站建设工程	4,939,162.00	3,516,909.62	---	---	8,456,071.62
灵璧浆站建设工程	601,094.41	3,994,665.79	---	---	4,595,760.20
南陵浆站建设工程	2,689,285.20	2,580,834.92	---	---	5,270,120.12
合计	73,764,776.75	24,631,690.08	43,730,496.82	945,162.00	53,720,808.01

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
包装车间搬迁工程项目	5,500.00	79.51	100.00	自有资金
扎赉浆站建设工程	1,800.00	50.39	80.00	自有资金
定安浆站建设工程	2,500.00	55.10	80.00	自有资金
青田浆站建设工程	2,300.00	54.58	80.00	自有资金
沂源浆站建设工程	5,000.00	16.91	10.00	自有资金
灵璧浆站建设工程	3,000.00	15.32	50.00	自有资金
南陵浆站建设工程	2,500.00	21.08	35.00	自有资金

3. 在建工程中期末余额中无借款费用资本化的金额。

4. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提在建工程减值准备。

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	经营权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	165,604,794.37	14,934,506.26	9,078,848.73	105,170,601.31	2,800,000.00	297,588,750.67
2. 本期增加金额	18,072,088.00	2,015,270.19				20,087,358.19
购置	18,072,088.00	455,270.19				18,527,358.19
在建工程转入		1,560,000.00				1,560,000.00
3. 本期减少金额	1,895,872.92	0.00				1,895,872.92
处置	1,895,872.92					1,895,872.92
4. 期末余额	181,781,009.45	16,949,776.45	9,078,848.73	105,170,601.31	2,800,000.00	315,780,235.94
二. 累计摊销						
1. 期初余额	30,765,844.91	4,594,155.82	6,298,741.44	71,901,776.53	233,333.35	113,793,852.05
2. 本期增加金额	1,957,615.02	1,281,967.70	492,082.62	9,738,293.13	280,000.02	13,749,958.49
计提	1,957,615.02	1,281,967.70	492,082.62	9,738,293.13	280,000.02	13,749,958.49
3. 本期减少金额	266,463.51					266,463.51
处置	266,463.51					266,463.51

4. 期末余额	32,456,996.42	5,876,123.52	6,790,824.06	81,640,069.66	513,333.37	127,277,347.03
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	149,324,013.03	11,073,652.93	2,288,024.67	23,530,531.65	2,286,666.63	188,502,888.91
2. 期初账面价值	134,838,949.46	10,340,350.44	2,780,107.29	33,268,824.78	2,566,666.65	183,794,898.62

2. 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			处置	其他	
大化莱士单采血浆有限公司	357,354.23	--	--	--	357,354.23
马山莱士单采血浆有限公司	186,919.37	--	--	--	186,919.37
大新莱士单采血浆有限公司	472,958.11	--	--	--	472,958.11
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2,735,470.00	--	--	--	2,735,470.00
郑州莱士血液制品有限公司	1,475,750,671.94	--	--	--	1,475,750,671.94
同路生物制药有限公司	3,936,576,509.82	--	--	--	3,936,576,509.82
浙江海康生物制品有限责任公司	220,516,987.81	--	--	--	220,516,987.81
六安市叶集区同路单采血浆站有限公司	26,412,075.47	--	--	--	26,412,075.47
淮南市同路单采血浆站有限公司	21,008,714.47	--	--	--	21,008,714.47
怀远县同路单采血浆站有限公司	23,694,766.78	--	--	--	23,694,766.78
灵璧莱士单采血浆站有限公司	15,485,802.32	--	--	--	15,485,802.32
合计	5,723,198,230.32	--	--	--	5,723,198,230.32

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2,735,470.00	--	--	2,735,470.00
郑州莱士血液制品有限公司	329,697,480.72	--	--	329,697,480.72
合计	332,432,950.72	--	--	332,432,950.72

截止 2020 年 6 月 30 日，各资产组分配的商誉账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称	商誉账面成本	减值准备	商誉净额
---------	--------	------	------

被投资单位名称	商誉账面成本	减值准备	商誉净额
大化莱士单采血浆有限公司	357,354.23	---	357,354.23
马山莱士单采血浆有限公司	186,919.37	---	186,919.37
大新莱士单采血浆有限公司	472,958.11	---	472,958.11
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2,735,470.00	2,735,470.00	---
郑州莱士血液制品有限公司	1,475,750,671.94	329,697,480.72	1,146,053,191.22
同路生物制药有限公司	3,936,576,509.82	---	3,936,576,509.82
浙江海康生物制品有限责任公司	220,516,987.81	---	220,516,987.81
六安市叶集区同路单采血浆站有限公司	26,412,075.47	---	26,412,075.47
淮南市同路单采血浆站有限公司	21,008,714.47	---	21,008,714.47
怀远县同路单采血浆站有限公司	23,694,766.78	---	23,694,766.78
灵璧莱士单采血浆站有限公司	15,485,802.32	---	15,485,802.32
合计	5,723,198,230.32	332,432,950.72	5,390,765,279.60

郑州莱士血液制品有限公司（“郑州莱士”）为本公司 2014 年通过非同一控制下企业合并收购的公司。收购郑州莱士形成商誉的初始成本为 1,475,750,671.94 元。每年度末，本公司以郑州莱士整体作为资产组执行商誉减值测试，2018 年度和 2019 年度分别计提商誉减值准备 186,386,475.01 元和 143,311,005.71 元。截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未发现相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的情况。

3. 商誉所在资产组及主要商誉减值测试过程说明

本公司于每年度末执行商誉减值测试。本公司将形成商誉时收购的子公司分别划分为单个资产组；各个资产组的划分自购买日起保持一致，除处置子公司的影响外，资产组的划分未发生变动。

各资产组的可收回金额均按照预计未来现金流量的现值确定。2019 年度，各资产组在假设所处的社会经济环境以及所执行税赋、税率等政策无重大变化，国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重重大变化，资产组所在的市场保持稳定发展等条件下，结合公司的战略规划和各资产组的实际经营情况，以管理层批准的 2020 年的年度预算为基础估计未来的现金流量。主要包含商誉资产组的商誉减值测试情况如下：

（1）郑州莱士血液制品有限公司

2019 年度，郑州莱士商誉出现减值，主要是由于以下原因：

① 工艺改造后恢复生产时间比预期延迟

2017 年 6 月 6 日，郑州莱士董事会批准了郑州莱士静注人免疫球蛋白车间的工艺改造计划。郑州莱士于 2017 年 7 月 20 日停产，开始静注人免疫球蛋白车间工艺改造工程，并于 2017 年 12 月 14 日竣工，并按照国家有关验收规定于 2018 年 4 月对工程进行了验收。根据

GMP 和注册管理办法规定以及河南省食品药品监督管理局要求，改造后车间需要通过确认和验证并备案，工艺优化需经国家食品药品监督管理局现场核查和综合评审后，方可获得工艺优化批件。由于从改造到获得批件手续复杂且周期较长，改造完成后恢复生产时间比预期延迟，本公司管理层判断郑州莱士资产组的商誉出现减值迹象。

②战略规划实施进程比预期延迟

2019 年 2 月 20 日，本公司第四届董事会第三十三次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司拟投资设立莱士南方生物制品有限公司暨签署〈莱士南方生物制品生产基地项目框架合作协议〉的议案》，批准同意郑州莱士在长沙投资设立莱士南方生物制品有限公司（“莱士南方生物”），并在莱士南方生物建成后，向有关部门申办生产许可证及郑州莱士文号转移等手续，将郑州莱士的生产基地搬迁到长沙。

莱士南方生物于 2019 年 3 月 8 日设立。但是，受客观因素影响，生产基地的建设进度未能达到预期；截止 2019 年 12 月 31 日，新厂建设尚未开工，新厂所需的土地尚未完成招拍挂流程。本公司和郑州莱士一直在积极推进郑州莱士生产基地搬迁的战略规划，因实际实施进程比原计划延迟，判断郑州莱士资产组的商誉在 2019 年 12 月 31 日存在进一步减值的迹象。

郑州莱士预计未来现金流量时以管理层批准的 2020 年的年度预算为基础，以调整后的生产基地搬迁进度计划为依据，编制 2021 年至 2028 年的现金流预测。预计未来现金流量现值时的主要参数如下：

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	永续
预计收入增长率	-100%	-	45.45%	37.50%	21.57%	20.00%	99.11%	41.07%	2.20%	-
折现率	13.13%									

郑州莱士预计未来现金流量的预测期超过 5 年，主要是考虑生产基地搬迁战略规划对生产经营的影响。郑州莱士管理层预计现有车间将于 2020 年末恢复生产，新的生产基地将在 2024 年内正式投产，为了完整反映新厂建成投产后的经营发展变化周期，从新厂正式投产起再预测 5 年至 2028 年。

郑州莱士 2020 年预测收入为 0，主要是因为生产车间工艺改造处于停产状态，预计 2020 年末可以恢复生产，未预测 2020 年的营业收入；2021 年郑州莱士原厂恢复生产，有收入实现，因 2020 年预测收入为 0，2021 年的预计收入增长率无法计算；工艺改造完成并恢复生产后，郑州莱士生产量逐渐增加，预计 2022 年、2023 年收入稳定快速增长；2024 年，计划新厂建成投产，郑州莱士的生产转移到新生产基地，新生产基地的设计产能大于原厂，稳定生产后，受产能扩大的影响，销售收入于 2026 年和 2027 年出现显著增长，2028 年收入增长趋于稳定，永续期间未预计收入增长。

本公司聘请中联资产评估集团有限公司对 2019 年 12 月 31 日的郑州莱士资产组及对应

的商誉进行评估，并于 2020 年 4 月 19 日出具了中联评报字[2020]第 669 号评估报告；根据评估结果，郑州莱士资产组可收回金额低于其账面价值，2019 年度计提商誉减值准备 143,311,005.71 元。

2020 年 8 月，郑州莱士管理层预计现有车间复产时间将延后至 2021 年 6 月，延迟约 6 个月左右，延迟主要是由于新冠疫情、各项设施改造及药品注册申报软件更新等问题的影响。

(2) 同路生物制药有限公司

2019 年度，同路生物资产组预计未来现金流量基于管理层批准的 2020 年的年度预算及 2021 年至 2024 年的预测数据确定。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。预计未来现金流量现值时的主要参数如下：

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	永续
预计收入增长率	9.67%	6.32%	12.72%	6.55%	9.10%	-
折现率	12.65%					

本公司聘请中联资产评估集团有限公司对 2019 年 12 月 31 日的同路生物资产组及对应的商誉进行评估，并于 2020 年 4 月 21 日出具了中联评报字[2020]第 667 号评估报告，根据评估结果，同路生物资产组的商誉未发生减值。

(3) 浙江海康生物制品有限责任公司（“海康生物”）

2019 年度，海康生物资产组预计未来现金流量基于管理层批准的 2020 年的年度预算及 2021 年至 2024 年的预测数据确定。预计未来现金流时，基于该资产组过去的业绩和管理层对公司和市场发展的预期估计各个期间的收入、成本、费用、折旧摊销和长期资产的增量投资。预计未来现金流量现值时的主要参数如下：

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	永续
预计收入增长率	3.07%	65.65%	29.67%	14.55%	23.66%	-
折现率	13.39%					

自 2016 年 12 月完成对海康生物的股权收购后，海康生物在提升采浆量和市场开发等方面取得比较大的进展，收入连续高速增长；预测期内，海康生物仍处于高速发展阶段，在采浆量提升和市场拓展等方面仍有潜力，可以保持收入的高速增长。

本公司聘请中联资产评估集团有限公司对 2019 年 12 月 31 日的海康生物资产组及对应的商誉进行评估，并于 2020 年 4 月 18 日出具了中联评报字[2020]第 668 号评估报告，根据评估结果，海康生物资产组的商誉未发生减值。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	28,356,671.25	1,382,331.17	3,358,517.26	26,380,485.16
租金	2,663,643.19	802,800.00	1,254,669.36	2,211,773.83
其他	1,141,573.03	405,554.71	409,123.80	1,138,003.94
合计	32,161,887.47	2,590,685.88	5,022,310.42	29,730,262.93

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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	235,616,901.95	47,031,482.05	238,610,616.56	47,480,735.84
应付职工薪酬	134,867.46	33,716.87	134,867.46	33,716.87
内部交易未实现利润	16,162,838.64	2,677,374.19	99,507,000.09	15,381,259.87
递延收益	18,861,956.24	2,829,293.44	24,448,616.26	3,667,292.44
预提及其他费用	48,937,536.00	7,340,630.40	63,700,578.80	9,555,086.82
未弥补亏损	324,229,472.71	50,480,483.23	590,827,085.24	88,624,062.79
应付利息	3,986.45	597.97	---	---
交易性金融资产公允价值变动	75,469,271.37	11,320,390.71	57,754,185.52	8,663,127.83
合计	719,416,830.82	121,713,968.86	1,074,982,949.93	173,405,282.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	66,745,965.87	10,011,894.88	79,081,274.50	11,862,191.19
未到期应收利息	10,183,076.82	1,527,461.52	1,814,768.73	272,215.31
合计	76,929,042.69	11,539,356.40	80,896,043.23	12,134,406.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	566,224.67	806,239.82
可抵扣亏损	296,025,631.13	281,983,203.21
递延收益	2,286,259.91	2,331,468.89
合计	298,878,115.71	285,120,911.92

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。期末未确认递延所得税资产的资产减值准备主要是下属子公司计提的坏账准备；未确认

递延所得税资产的可抵扣亏损主要是本公司下属子公司的可弥补亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2020 年度	36,474,155.16	41,797,998.66
2021 年度	52,509,119.60	50,397,662.36
2022 年度	66,337,081.99	65,400,749.47
2023 年度	52,109,399.44	65,393,694.16
2024 年度	45,456,426.71	58,993,098.56
2025 年度	43,139,448.23	---
合计	296,025,631.13	281,983,203.21

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
长期资产预付款	21,672,025.83	17,042,076.51
合计	21,672,025.83	17,042,076.51

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,740,706.00	---

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,873,121.57	23,084,058.14
应付工程款	13,750,459.91	21,914,614.97
应付设备款	2,504,459.37	6,888,155.95
其他	3,513,267.28	828,853.66
合计	44,641,308.13	52,715,682.72

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川英德生物过程技术有限公司	1,243,700.00	维修工程质量存在纠纷，未结清
楚天科技股份有限公司	1,819,438.00	工程质保金
四川省医药设计院有限公司	2,599,225.00	未到约定付款时间
合计	5,662,363.00	

2. 期末应付账款中无应付关联方款项。

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,603,807.79	5,830,191.31
预收资产处置款	---	2,250,000.00
合计	15,603,807.79	8,080,191.31

2. 期末预收款项中无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 期末预收款项中无预收关联方款项。

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,203,250.41	167,377,294.75	203,642,607.12	25,937,938.04
离职后福利-设定提存计划	599,729.01	2,745,235.21	2,956,014.00	388,950.22
辞退福利	---	332,853.70	332,853.70	---
合计	62,802,979.42	170,455,383.66	206,931,474.82	26,326,888.26

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,658,528.26	138,643,954.35	176,160,157.02	22,142,325.59
职工福利费	10,632.00	13,170,762.56	12,084,584.33	1,096,810.23
社会保险费	1,204,202.23	5,206,499.34	5,991,556.84	419,144.73
其中：基本医疗保险费	1,063,158.81	4,984,501.99	5,640,157.33	407,503.47
工伤保险费	40,831.97	61,076.44	94,981.95	6,926.46
生育保险费	100,211.45	160,920.91	256,417.56	4,714.80
住房公积金	382,321.22	8,135,006.42	7,927,255.38	590,072.26
工会经费和职工教育经费	944,512.85	2,211,027.67	1,465,955.29	1,689,585.23
其他短期薪酬	3,053.85	10,044.41	13,098.26	---
合计	62,203,250.41	167,377,294.75	203,642,607.12	25,937,938.04

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	534,643.57	2,637,794.75	2,797,499.48	374,938.84
失业保险费	65,085.44	107,440.46	158,514.52	14,011.38
合计	599,729.01	2,745,235.21	2,956,014.00	388,950.22

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,807,091.44	12,620,499.50
企业所得税	19,358,244.20	21,603,654.23
个人所得税	970,366.20	8,656,242.35

税费项目	期末余额	期初余额
水利建设基金及河道管理费	308,593.87	39,790.94
城市维护建设税	138,593.47	577,849.63
教育费附加	303,872.63	678,373.82
其他	1,454,440.06	1,117,786.96
合计	32,341,201.87	45,294,197.43

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,986.45	---
应付股利	67,407,879.07	---
其他应付款	101,277,945.35	140,508,811.57
合计	168,689,810.87	140,508,811.57

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	3,986.45	---
合计	3,986.45	---

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	67,407,879.07	---
合计	67,407,879.07	---

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,131,019.16	5,535,189.63
预提费用	75,642,706.20	95,209,933.54
保险理赔款	5,817,109.57	30,842,226.61
其他	12,687,110.42	8,921,461.79
合计	101,277,945.35	140,508,811.57

期末余额中保险理赔款主要系收到的 2013 年 10 月在台风中受损固定资产的保险赔款；本期本公司处置了大部分资产，未处理的资产对应的保险理赔 5,817,109.57 元和账面价值 5,286,134.80 元分别在包含其他应付款和固定资产清理中。

2. 期末其他应付款中关联方款项见附注九（四）。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	40,414,409.61	---	7,556,827.16	32,857,582.45	详见表 1

1. 与资产相关的政府补助

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
血液制品工艺改进、生产线技术改造和 cGMP 建设*1	11,258,748.55	---	1,450,265.04	---	9,808,483.51	与资产相关
土地出让金返还*2	1,612,244.92	---	20,408.16	---	1,591,836.76	与资产相关
项目建设配套资金*3	719,223.97	---	24,800.82	---	694,423.15	与资产相关
产业振兴和技术改造建设项目资金*4	2,659,500.00	---	295,500.00	---	2,364,000.00	与资产相关
高新区招商局 2013 年第一季度政策兑现资金*5	4,126,500.00	---	458,500.00	---	3,668,000.00	与资产相关
2014 年促进产业转型发展若干政策措施兑现资金*6	3,009,000.00	---	306,000.00	---	2,703,000.00	与资产相关
“借转补”专项资金*7	3,271,694.50	---	1,033,166.66	---	2,238,527.84	与资产相关
新厂建设项目固定资产投资补助*8	9,444,444.39	---	3,333,333.34	---	6,111,111.05	与资产相关
2014 年‘机器换人’产业转型升级资金项目*9	446,666.58	---	40,000.02	---	406,666.56	与资产相关
2015 年‘机器换人’产业转型升级资金项目*10	499,867.46	---	36,135.00	---	463,732.46	与资产相关
人活化凝血因子 VII 浓制剂的制备和产业化*11	1,715,575.91	---	392,193.12	---	1,323,382.79	与资产相关
2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划*12	119,000.00	---	21,000.00	---	98,000.00	与资产相关
2017 年省支持科技创新若干政策专项资金计划*13	126,000.00	---	21,000.00	---	105,000.00	与资产相关
研发仪器设备补助*14	371,265.00	---	21,015.00	---	350,250.00	与资产相关
研发仪器设备补助*15	374,678.33	---	21,010.00	---	353,668.33	与资产相关
中小锅炉提标改造专项支持资金*16	660,000.00	---	82,500.00	---	577,500.00	与资产相关
合计	40,414,409.61	---	7,556,827.16	---	32,857,582.45	

1、本公司 2009 年与上海市科学技术委员会签订科研计划项目课题合同，上海市科学技术委员会提供 2,700 万元课题研究费用用于本公司血液制品工艺改进、生产线技术改造和 GMP 建设项目。本公司累计收到拨款 2,700 万元。

根据上海市奉贤区人民政府《关于加快发展生物医药产业的若干意见》，为支持本区新建、扩建、改建生物医药企业，在市专项资金给予资助的基础上给予一定比例的资助。本公司累计收到资助款 405 万元，该项资金属于上述血液制品工艺改进、生产线技术改造和 GMP 建设项目配套资助。

2013 年 11 月 25 日，本公司取得 GMP 认证，项目投产，以上政府补助按照设备使用年限开始分期摊销计入损益。

2、扎赉特旗同路单采血浆有限公司于 2009 年收到土地出让金返还款 2,000,000.00 元，此项政府补助与资产相关，按土地使用权的摊销年限摊销计入损益。

3、翁牛特旗同路单采血浆有限公司于 2013 年 12 月收到项目建设配套资金 992,033.00 元，此项政府补助与资产相关，按房屋建筑物的摊销年限摊销计入损益。

4、2012 年 9 月 17 日，同路生物制药有限公司收到产业振兴和技术改造建设项目资金 5,910,000.00 元。此项政府补助与新厂房投入的机器设备相关，按机器设备使用年限摊销。

5、2011 年 1 月 28 日，同路生物制药有限公司与合肥高新技术产业开发区管理委员会招商局签订了《同路生物项目投资合作协议书》及其补充协议，根据协议书，双方就投资建设血液制品生产车间、疫苗生产车间、研发中心、检验中心及附属设施等项目达成相关一致协议，2013 年 5 月 17 日，同路生物制药有限公司收到高新区招商局拨付的 2013 年一季度政策兑现资金 9,170,000.00 元。此项政府补助与新厂房投入的机器设备相关，按机器设备使用年限摊销。

6、2014 年 12 月 5 日，同路生物制药有限公司收到合肥招商局拨付的“新引进项目固定资产投资补助” 6,120,000.00 元，此项政府补助主要与新厂房投入的机器设备相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益。

7、2015 年 4 月 15 日，同路生物制药有限公司收到高新区经贸局支付的固定资产“借转补”补助资金 3,708,000.00 元（2014 年已收到 8,690,000.00 元），此项政府补助与新厂房的机器设备相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益。

8、2015 年 6 月 30 日，同路生物制药有限公司收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心新厂建设项目固定资产投资补助 40,000,000.00 元，此项政府补助主要与投入的机器设备相关，按机器设备的平均摊销年限计入损益。

9、2015 年 8 月 12 日，浙江海康生物制品有限责任公司收到温州市经济和信息化委员会关于“2014 年市本级‘机器换人’产业转型升级资金项目”的补助资金 800,000.00 元，此项补助用于年产 100 万瓶血液制品 GMP 技术升级改造项目，并已用于资产购买。此项补

助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2015 年 8 月至 2025 年 7 月。

10、2016 年 12 月 12 日，浙江海康生物制品有限责任公司收到温州市鹿城区经济和信息化局关于“2015 年市级‘机器换人’产业化转型升级资金项目”的补助资金 722,700.00 元，此项补助用于年产 100 万瓶血液制品 GMP 技术升级改造项目，并已用于资产购买。此项补助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2016 年 12 月至 2026 年 11 月。

11、本公司 2017 年 3 月 23 日与上海市科学技术委员会签订“上海张江国家自主创新示范区专项发展资金”项目管理合同，上海市科学技术委员会提供 513 万元项目经费用于“人活化凝血因子 VII 浓制剂的制备和产业化”项目的建设。2017 年本公司收到拨款 338.58 万元，此款项产生的利息为 3,469.36 元。该项资金属于上述血液制品工艺改进、生产线技术改造项目配套资助。2018 年本公司收到拨款 165.02 万元，其中 103.52 万元为材料补助，计入当期损益，剩余 61.50 万元为设备补助计入递延收益。该项目的执行期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，已于 2018 年 4 月 26 日验收。

12、2017 年 10 月 27 日，同路生物制药有限公司收到合肥市科学技术局关于“2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划”的补助资金 21.00 万元，此项补助用于购置研发仪器设备补助。此项补助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2017 年 11 月至 2027 年 10 月。

13、2017 年 12 月 28 日，同路生物制药有限公司收到合肥市高新区科技局关于“2017 年省支持科技创新若干政策专项资金计划”的补助资金 21.00 万元，此项补助用于购置研发仪器设备补助。此项补助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2018 年 1 月至 2028 年 12 月。

14、2018 年 11 月 30 日，同路生物制药有限公司收到合肥市高新技术产业开发区财政国库支付中心关于“合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知”的补助资金 42.03 万元，此项补助用于购置研发仪器设备补助。此项补助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2018 年 11 月至 2028 年 10 月。

15、2018 年 12 月 11 日，同路生物制药有限公司收到合肥市高新技术产业开发区财政国库支付中心关于“合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知”的补助资金 42.02 万元，此项补助用于购置研发仪器设备补助。此项补助与资产相关，按机器设备的摊销年限摊销计入损益，摊销期间为 2018 年 12 月至 2028 年 11 月。

16.2019 年 12 月，本公司收到上海市奉贤区财政局关于“上海市人民政府办公厅关于

加快推进本市中小锅炉提标改造工作的实施意见的通知”的补助资金 66.00 万元。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期发行新股	其他变动	期末余额
1. 有限售条件股份	2,233,650.00	1,766,165,808.00	108,750.00	1,768,508,208.00
2. 无限售条件流通股份:				
人民币普通股	4,972,388,449.00	---	-108,750.00	4,972,279,699.00
合计	4,974,622,099.00	1,766,165,808.00	---	6,740,787,907.00

1. 2020年3月,公司发行股份购买资产暨关联交易之标的资产 GDS45%的股权过户手续已完成,公司持有标的公司 45%股权;同月,公司向 Grifols,S.A.发行股份 1,766,165,808 股,新增股份为有限售条件流通股,上市日为 2020 年 3 月 31 日,增发后公司股份总数增至 6,740,787,907 股。

2. 2020年5月21日,公司召开了第五届董事会第一次(临时)会议,审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》,同意聘请宋正敏女士出任公司副总经理,宋正敏女士原持有上海莱士 145,000 股股份,该部分股份为无限售流通股。根据《公司法》等有关法规的规定,激励对象中的高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%,自宋正敏女士担任公司副总经理后,其持有股份的 108,750 股计入高管锁定股进行锁定。故报告期内,高管锁定股合计增加 108,750 股。

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,052,102,469.11	11,479,251,135.42	---	14,531,353,604.53
其他资本公积	7,144,775.12	1,725,652.72	---	8,870,427.84
合计	3,059,247,244.23	11,480,976,788.14	---	14,540,224,032.37

1、股本溢价变动说明

2020年3月,公司发行股份购买资产暨关联交易之标的资产 GDS45%的股权过户手续完成,公司持有标的公司 45%股权;同月,公司向 Grifols,S.A.发行股份 1,766,165,808 股,每股作价 7.50 元,购买资产作价人民币 13,246,243,560.00 元,增加股本 1,766,165,808.00 元,溢余部分人民币 11,480,077,752.00 元,扣除为发行股票而支付的相关费用 826,616.58 元,产生股本溢价 11,479,251,135.42 元。

2、其他资本公积变动说明

公司享有自 2020 年 3 月 GDS 股权过户后按投资比例 45%计算的资本公积其他变动 1,725,652.72 元。

注释27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		本期所得 税前发生额	税后归 属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,043,303.55	---	---	-1,043,303.55
二、将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	-13,149,837.45	13,430,716.25	13,430,716.25	280,878.80
其他综合收益合计	-14,193,141.00	13,430,716.25	13,430,716.25	-762,424.75

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	436,568,749.19	---	---	436,568,749.19

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,022,451,240.24	
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	3,022,451,240.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	696,718,848.23	
减：提取法定盈余公积	---	母公司净利润 10%
应付普通股股利	67,407,879.07	
期末未分配利润	3,651,762,209.40	

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,309,139,881.89	446,890,122.01	1,297,123,921.34	468,013,832.04
其他业务	171,366.59	---	---	---
合计	1,309,311,248.48	446,890,122.01	1,297,123,921.34	468,013,832.04

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	395,699,716.06	199,684,334.71	471,356,397.04	264,189,412.79
静注人免疫球蛋白	553,213,043.53	193,508,537.80	402,378,009.23	148,282,632.59
其他血液制品	360,227,122.30	53,697,249.50	423,389,515.07	55,541,786.66
合计	1,309,139,881.89	446,890,122.01	1,297,123,921.34	468,013,832.04

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,280,402,446.77	438,493,612.84	1,265,838,351.49	456,097,047.88
出口	28,737,435.12	8,396,509.17	31,285,569.85	11,916,784.16
合计	1,309,139,881.89	446,890,122.01	1,297,123,921.34	468,013,832.04

4. 2020 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	112,021,747.71	8.56
第二名	50,923,323.79	3.89
第三名	42,349,514.52	3.23
第四名	32,407,766.99	2.48
第五名	29,715,057.30	2.27
合计	267,417,410.31	20.43

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,139,714.96	2,173,258.46
教育费附加	2,569,797.25	2,342,806.23
房产税	1,781,294.75	2,020,289.67
土地使用税	866,204.36	946,243.57
其他	4,589,211.53	750,614.71
合计	11,946,222.85	8,233,212.64

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,642,390.43	20,876,676.15
运输费	2,571,479.12	3,899,386.36
差旅费	3,203,225.81	2,946,389.74
出口费	1,311,014.51	532,419.98
包装及装卸费	426,444.17	1,353,967.78
业务推广费	41,082,623.59	67,913,662.19
广告费	449,509.87	376,304.37
业务招待费	5,170,643.01	5,780,071.21
劳务费	6,111,452.35	4,183,225.31
其他	2,694,372.64	3,176,158.64
合计	85,663,155.50	111,038,261.73

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,068,170.53	55,702,851.93

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	28,317,418.88	26,475,647.12
聘请中介机构费	19,448,197.20	55,403,565.72
办公费	5,872,362.54	2,682,130.43
存货报废损失	5,992,757.45	2,437,433.88
停工损失	5,771,517.81	4,825,027.93
其他	19,420,502.47	21,200,587.80
合计	141,890,926.88	168,727,244.81

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,806,186.46	13,251,854.43
折旧及摊销	2,297,104.03	2,998,962.80
物料消耗	24,105,574.97	24,575,063.74
试验检验费	67,350.00	657,377.50
合作研发费	-	570,000.00
其他	2,327,221.58	5,895,892.67
合计	44,603,437.04	47,949,151.14

注释35. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,924.64	1,802,321.43
减：利息收入	20,656,520.80	10,668,827.02
汇兑损益	-1,435,102.84	-480,664.78
其他	108,514.87	98,011.05
合计	-21,928,184.13	-9,249,159.32

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,585,016.44	15,594,374.91

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益项目（详见附注六、注释 24）	7,556,827.16	7,570,612.30	与资产相关
同路生物制药有限公司高成长优质奖	---	6,700,000.00	与收益相关
同路生物制药有限公司高成长优质奖*1	11,700,000.00		与收益相关
税收返还及减免		68,471.28	与收益相关
其他	6,328,189.28	1,255,291.33	与收益相关
合计	25,585,016.44	15,594,374.91	

注释37. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算确认的长期股权投资收益	204,395,378.29	4,853,127.86
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	12,873,327.96
处置交易性金融资产产生的投资收益	2,237,707.77	---
其他	---	6,276.14
合计	206,633,086.06	17,732,731.96

注释38. 公允价值变动损益

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	-20,779,616.00	-19,826,518.33
合计	-20,779,616.00	-19,826,518.33

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,971,928.00	-26,645,130.70
合计	5,971,928.00	-26,645,130.70

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-4,411,772.46	-2,005,443.25
合计	-4,411,772.46	-2,005,443.25

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,056,395.32	64,789.07
合计	2,056,395.32	64,789.07

注释42. 营业外收入

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
违约金收入	118,011.00	---	118,011.00
其他	200,958.59	356,902.37	200,958.59
合计	318,969.59	356,902.37	318,969.59

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,204,567.26	81,704.17	2,204,567.26
其中：固定资产报废损失	2,183,351.30	81,704.17	2,183,351.30
无形资产报废损失	21,215.96	---	21,215.96
对外捐赠	22,563,938.12	1,436,263.42	22,563,938.12
罚款和滞纳金	75,760.00	31,779.83	75,760.00
其他	395,491.58	336,357.85	395,491.58
合计	25,239,756.96	1,886,105.27	25,239,756.96

注释44. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,407,528.44	43,409,010.17
递延所得税费用	51,096,263.50	30,702,985.75
合计	96,503,791.94	74,111,995.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	790,379,818.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	118,556,972.75
子公司适用不同税率的影响	379,864.02
调整以前期间所得税的影响	3,170,815.51
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	971,428.83
研发费用加计扣除影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-26,575,289.17
所得税费用	96,503,791.94

注释45. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,714,133.83	1,969,767.72
银行利息收入	11,887,502.98	8,817,487.50
政府补助	18,028,189.28	8,023,762.61
其他	5,272,556.20	9,353,201.14
合计	36,902,382.29	28,164,218.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,648,770.37	5,442,920.79
差旅费	3,668,025.78	6,050,320.76
运输费	4,000,863.56	5,182,933.26
修理费	791,507.08	548,737.50
出口费用	1,308,173.11	532,419.98
交际应酬费	9,940,784.74	10,240,214.09
保险费	902,254.43	450,197.75
租赁费	1,642,787.33	49,830.52
聘请中介机构费	24,867,785.26	38,462,443.77
往来款	1,296,507.39	15,183,515.68
业务推广费	50,636,699.39	50,865,827.30
其他费用	39,159,938.57	28,724,110.82
合计	141,864,097.01	161,733,472.22

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	7,076,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,076,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的手续费及税费	23,316.21	
工程保证金	5,120,000.00	
合计	5,143,316.21	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户银行利息收入	667,403.54	655,472.57
合计	667,403.54	655,472.57

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发验资及中登费用	826,616.58	---
合计	826,616.58	---

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	693,876,026.38	411,684,983.14
加：信用减值损失	-5,971,928.00	26,645,130.70
资产减值准备	4,411,772.46	2,005,443.25
固定资产折旧	62,589,808.36	62,257,607.23
无形资产摊销	13,749,958.49	12,851,263.35
长期待摊费用摊销	5,022,310.42	4,537,197.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,056,395.32	-64,789.07
固定资产、无形资产报废损失	2,204,567.26	81,704.17
公允价值变动损失	20,779,616.00	19,826,518.33
财务费用	-616,465.35	1,280,566.00
投资损失	-206,633,086.06	-17,732,731.96
递延所得税资产减少	51,691,313.60	32,312,389.12
递延所得税负债增加	-595,050.10	-1,609,403.37
存货的减少	-133,326,758.12	-73,532,346.47
经营性应收项目的减少	131,199,326.49	-118,733,992.12
经营性应付项目的增加	-88,950,397.70	-7,973,369.33
其他	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	547,374,618.81	353,836,170.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,929,043,986.03	1,041,188,316.27
减：现金的期初余额	1,434,602,656.25	864,021,737.18
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	494,441,329.78	177,166,579.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,929,043,986.03	1,434,602,656.25
其中：库存现金	3,225,827.86	4,660,924.07
可随时用于支付的银行存款	1,925,817,994.94	1,429,941,629.84
可随时用于支付的其他货币资金	163.23	102.34
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,929,043,986.03	1,434,602,656.25

3. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,519,851.62	7.0795	46,157,289.55
应收账款			
其中：美元	8,638,155.78	7.0795	61,153,823.84

七、在其他主体中的权益

(一) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
同方莱士医药产业投资(广东)有限公司(注1)	广东省广州市	广东省广州市	投资咨询服务	19.00	---	权益法
Grifols Diagnostic Solutions Inc. (注2)	欧洲和美国	美国	采购、制造和销售医疗及血液检测产	45.00	---	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理方法
			品		

注 1：持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：同方莱士医药产业投资（广东）有限公司的董事会由 5 名董事组成，其中本公司占有 1 席。

注 2：公司于 2019 年 12 月 25 日收到中国证监会下发的《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司向 Grifols, S.A. 发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]2863 号），核准公司向 Grifols, S.A. 发行 1,766,165,808 股股份以收购其持有的 GDS 已发行在外的 40 股 A 系列普通股（占 GDS 已发行在外的 100 股 A 系列普通股的 40%）以及已发行在外的 50 股 B 系列普通股（占 GDS 已发行在外的 100 股 B 系列普通股的 50%），合计 45% GDS 股权。

2.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
流动资产	2,279,749,358.18	---
非流动资产	9,174,552,953.83	---
资产合计	11,454,302,312.01	---
流动负债	743,786,429.00	---
非流动负债	2,342,104,600.16	---
负债合计	3,085,891,029.16	---
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	8,368,411,282.85	---
按持股比例计算的净资产份额	3,765,785,077.28	---
调整事项		
--商誉	9,720,110,793.46	---
--内部交易未实现利润	---	---
--其他	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	13,485,895,870.74	---
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---
营业收入	1,816,872,675.98	---
净利润	481,396,809.60	---
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	47,329,097.11	---
综合收益总额	528,725,906.71	---
本年度收到的来自联营企业的股	---	---

利		
---	--	--

其他说明：

2020年3月，公司发行股份购买资产暨关联交易之标的资产GDS45%的股权过户手续已完成，公司持有GDS45%股权，公司享有自2020年3月GDS股权过户后按投资比例45%计算的投资收益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益项目其他变动。

3.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
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	337,329,139.79	357,429,703.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-12,233,186.03	4,853,127.86
--其他综合收益	-7,867,377.45	-7,883,560.13
--综合收益总额	-20,100,563.48	-3,030,432.27

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的第一层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1.持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产：				
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	258,945,984.00	---	---	258,945,984.00
应收款项融资	---	---	162,406,685.75	162,406,685.75

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他非流动金融资产	---	---	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	258,945,984.00	---	165,406,685.75	424,352,669.75

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
科瑞天诚投资控股有限公司	上海	见(1)中的说明	520,000,000.00	21.89%	21.89%
莱士中国有限公司	香港	进出口贸易	HKD10,000.00	19.35%	19.35%

(1) 科瑞天诚投资控股有限公司的业务范围包括：投资和投资管理；投资咨询；财务咨询；房地产信息咨询；技术开发，技术咨询；技术服务；技术转让；会议服务。

(2) 莱士中国有限公司现任董事长为黄凯。

(二) 本公司的子公司情况详见附注二、合并财务报表范围。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
RARE ANTIBODY ANTIGEN SUPPLY, INC.	莱士中国有限公司唯一董事黄凯控制的公司
上海凯吉进出口有限公司	莱士中国有限公司唯一董事黄凯控制的公司
温州海螺制伞有限公司	浙江海康生物制品有限责任公司的股东温州海螺集团有限公司控制的子公司
Biotest AG	科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司控制的公司
Biotest Hungaria Ltd.	科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司控制的公司
Biotest Pharma GmbH	科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司控制的公司
Grifols Diagnostic Solutions Inc.	公司持股 5% 以上的股东控制的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海凯吉进出口有限公司	采购商品	---	190,800.00
Biotest Pharma GmbH	采购商品	53,515,590.77	---

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
RARE ANTIBODY ANTIGEN SUPPLY, INC.	销售商品	---	30,905,970.98
Biotest Hungaria Ltd.	销售商品	---	379,598.87

4. 关联方租赁

本公司子公司浙江海康生物制品有限责任公司与温州海螺制伞有限公司签订《租赁协议书》，浙江海康生物制品有限责任公司向温州海螺制伞有限公司租赁温州经济技术开发区雁荡东路 318 号，每年租金为 123,804.00 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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：				
RARE ANTIBODY ANTIGEN SUPPLY, INC.	52,369,580.24	4,095,506.74	51,954,103.87	2,597,705.19

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
Grifols Diagnostic Solutions Inc.	2,385,791.50	---

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 与清华大学（医学院）签署联合成立清华—莱士血液制品高科技创新联合研究中心

2015 年 7 月 28 日，公司与清华大学（医学院）签署合作协议，联合成立清华—莱士血液制品高科技创新联合研究中心（以下简称“联合研究中心”），联合研究中心为非独立法人机构，建在清华大学，依托清华大学（医学院），其运行管理遵守清华大学相关规定。联合研究中心设管理委员会，由双方任命的资深研究人员和管理人员组成，管理委员会的职能是确定联合研究中心的研究开发目标和决定重大事务。

根据约定，在协议有效期内，本公司十年累计投入人民币共 2 亿元，每年向联合研究中心投入 2,000 万元，投入资金用于技术研发和实验而购置的设备、器材归清华大学（医学院）所有。联合研究中心年度科研经费不足以支持双方共同确定的重点或者重大项目开展相关研究时，经双方协商后，公司将依据项目实际需求确定是否增加不足部分。

协议约定公司向联合研究中心付款的方式为：第一年经费 2,000 万元已经全部支付；自第二年起，每年经费均为 2,000 万元，于每年 9 月 1 日前支付；最后一年经费于 2024 年 9 月 1 日前支付完毕。

公司与清华大学（医学院）在联合研究中心合作形成的科研成果知识产权原则上归双方共同所有，或通过管理委员会决议约定相关知识产权归属及违约责任。

公司 2015 年按照协议约定支付了第一年的研发经费 2,000 万元；目前，公司计划就合作方式及协议有关内容与清华大学（医学院）进行讨论与修改，2016 年至 2020 年上半年度未支付研发经费，双方对此无异议。

2. 与上海闵行联合发展有限公司签订《场地使用合同》，合同约定的情况如下：

（1）根据 SMC2002DB046 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC88DB02217 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区 TC-1 厂房西半部所占用地，场地面积 10,200 m²，场地开发费为每年每平方米 3.39 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

（2）根据 SMC2002DB047 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC2000DB104 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部标准厂房的场地，场地面积 4,031.23 m²，场地开发费为每年每平方米 4.33 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 1.98 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

（3）根据 SMC2002DB048 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC92DB02115 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请扩大使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部部分场地，场地面积 2,215.77 m²，场地开发费为每年每平方米 4.33 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 诉讼事项

郑州莱士与深圳市熹丰佳业投资有限公司于 2017 年 4 月 27 日签署《湖北广仁药业有限公司股权转让协议》，郑州莱士将所持有的广仁药业 100% 股权及对其债权债务以合计 23,800.00 万元转让给深圳熹丰。为担保《股权转让协议》的履行，深圳熹丰将广仁药业 100% 的股权质押给郑州莱士。深圳熹丰已按照《股权转让协议》的约定向郑州莱士支付首笔转让价款 12,138.00 万元，剩余 11,662.00 万元尚未支付。

为维护合法权益，郑州莱士多次向深圳熹丰催收，并于 2019 年 7 月就上述剩余转让款

项的支付起诉至郑州市中级人民法院（“郑州中院”），郑州中院已于 2019 年 7 月 22 日立案（案件受理费通知书：（2019）豫 01 民初 1748 号），在人民法院的主持和引导下，双方经友好协商，就剩余转让价款履行事宜达成和解。郑州莱士于 2019 年 12 月 31 日收到郑州中院出具的《民事调解书》（（2019）豫 01 民初 1748 号）。

按照《民事调解书》规定，剩余转让款由人民币 11,662 万元调减为人民币 6,000 万元。深圳熹丰应按《和解协议》约定于 2020 年 3 月 31 日前向郑州莱士支付（即 2019 年 12 月 31 日前深圳熹丰向郑州莱士支付人民币 1,000 万元，并于 2020 年 3 月 31 日前支付完毕剩余款项人民币 5,000 万元），如深圳熹丰严格履行《和解协议》，郑州莱士则豁免深圳熹丰依据《股权转让协议》所产生的全部违约金、滞纳金等。若深圳熹丰未按《和解协议》约定的时间和金额支付款项，则深圳熹丰构成严重违约，其仍应按照《股权转让协议》约定的金额向郑州莱士支付剩余转让款和承担违约责任（已支付的可进行扣除）直至付清剩余款项；该和解事项业经公司于 2020 年 1 月 6 日召开的第四届董事会第四十三次（临时）会议审议通过。

《和解协议》正式生效后，深圳熹丰未按时支付第一笔款项，除加强催收外，郑州莱士于 2020 年 1 月 15 日专门委托北京市君致律师事务所向深圳熹丰发出了催收《律师函》。截至 2020 年 3 月 31 日，《和解协议》约定的最后付款日期到期，郑州莱士仍未收到深圳熹丰的支付款项。

为维护公司合法权益，2020 年 7 月 22 日，郑州莱士依据郑州中院 2019 年 12 月 18 日出具的《民事调解书》（（2019）豫 01 民初 1748 号）向郑州中院申请强制执行，具体包括如下：

- （1）深圳熹丰应向郑州莱士支付股权转让款人民币 11,662 万元；
- （2）深圳熹丰应向郑州莱士支付因其未按约履行协议（延迟支付款项）所产生的的滞纳金；
- （3）深圳熹丰承担相关执行费用；

2020 年 7 月 30 日，郑州莱士收到郑州中院《受理案件通知书》（2020）豫 01 执 975 号，该案件进入强制执行程序。

目前《和解协议》约定的最后付款日期已到期，深圳熹丰仍未正常支付约定的款项，不排除前述剩余债权最终无法收回的风险，公司 2019 年已针对本和解事项下的债权计提了全部坏账损失，本次案件诉讼尚未执行完毕，执行结果尚存在不确定性，对公司本年度业绩不会产生重大影响。郑州莱士将根据实际情况，采取进一步措施维护自身合法权益。

除上述或有事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

控股股东的股权质押及股份冻结：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司之控股股东科瑞天诚投资控股有限公司共持有本公司股份 1,475,739,252 股，占本公司总股本 6,740,787,907 股的 21.89%，累计质押所持有的本公司股份 1,473,739,252 股，占本公司总股本的 21.86%，累计被冻结所持有的本公司股份 1,473,739,252 股，占本公司总股本的 21.86%。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司之控股股东莱士中国有限公司共持有本公司股份 1,304,374,576 股，占本公司总股本 6,740,787,907 股的 19.35%，累计质押所持有的本公司股份 1,281,334,800 股，占本公司总股本的 19.01%，累计被冻结所持有的本公司股份 1,304,374,576 股，占本公司总股本的 19.35%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	369,143,960.47	484,318,187.65
1—2 年	77,594,602.36	54,504,858.70
2—3 年	24,670,728.54	31,580,721.66
3 年以上	39,552,857.93	38,736,267.07
小计	510,962,149.30	609,140,035.08
减：坏账准备	75,637,807.61	81,034,950.98
合计	435,324,341.69	528,105,084.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	510,962,149.30	100.00	75,637,807.61	14.80	435,324,341.69
其中：账龄分析法组合	510,962,149.30	100.00	75,637,807.61	14.80	435,324,341.69

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	510,962,149.30	100.00	75,637,807.61	14.80	435,324,341.69

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	609,140,035.08	100.00	81,034,950.98	13.30	528,105,084.10
其中: 账龄分析法组合	609,140,035.08	100.00	81,034,950.98	13.30	528,105,084.10
合计	609,140,035.08	100.00	81,034,950.98	13.30	528,105,084.10

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	369,143,960.47	18,457,198.02	5.00
1—2 年	77,594,602.36	7,759,460.24	10.00
2—3 年	24,670,728.54	9,868,291.42	40.00
3 年以上	39,552,857.93	39,552,857.93	100.00
合计	510,962,149.30	75,637,807.61	14.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,034,950.98	---	5,397,143.37	---	---	75,637,807.61
其中: 账龄分析法组合	81,034,950.98	---	5,397,143.37	---	---	75,637,807.61
合计	81,034,950.98	---	5,397,143.37	---	---	75,637,807.61

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	117,095,566.93	22.92	5,854,778.35

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第二名	69,489,626.96	13.60	15,248,102.76
第三名	69,270,000.00	13.56	3,463,500.00
第四名	52,369,580.24	10.25	4,095,506.74
第五名	28,482,464.58	5.57	28,482,464.58
合计	336,707,238.71	65.90	57,144,352.43

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	136,729,400.17	87,536,105.54
合计	136,729,400.17	87,536,105.54

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,571,595.60	33,342,695.77
1—2 年	24,176,418.16	30,523,157.53
2—3 年	35,151,513.94	23,755,326.14
3 年以上	1,765,615.32	1,795,615.32
小计	138,665,143.02	89,416,794.76
减：坏账准备	1,935,742.85	1,880,689.22
合计	136,729,400.17	87,536,105.54

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,500.00	15,500.00
备用金	827,903.65	694,910.62
血浆款	1,398,007.70	1,398,007.70
其他	290,900.00	625,517.53
应收子公司款	136,132,831.67	86,682,858.91
合计	138,665,143.02	89,416,794.76

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	138,665,143.02	100.00	1,935,742.85	1.40	136,729,400.17
其中：无风险子公司组合	136,132,831.67	98.17	---	---	136,132,831.67
账龄分析法组合	2,532,311.35	1.83	1,935,742.85	76.44	596,568.50
合计	138,665,143.02	100.00	1,935,742.85	1.40	136,729,400.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	89,416,794.76	100.00	1,880,689.22	2.10	87,536,105.54
其中：无风险子公司组合	86,682,858.91	96.94	---	---	86,682,858.91
账龄分析法组合	2,733,935.85	3.06	1,880,689.22	68.79	853,246.63
合计	89,416,794.76	100.00	1,880,689.22	2.10	87,536,105.54

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	387,968.23	19,398.41	5.00
1—2年	2,540.00	254.00	10.00
2—3年	376,187.80	150,475.12	40.00
3年以上	1,765,615.32	1,765,615.32	100.00
合计	2,532,311.35	1,935,742.85	76.44

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,880,689.22	---	---	1,880,689.22
期初余额在本期	--	---	---	---
—转入第二阶段	--	---	---	---
—转入第三阶段	--	---	---	---
—转回第二阶段	--	---	---	---
—转回第一阶段	--	---	---	---
本期计提	55,053.63	---	---	55,053.63
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	1,935,742.85	---	---	1,935,742.85

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大化莱士单采血浆有限公司	应收子公司款	31,257,190.91	3 年以内	22.54	---
石门莱士单采血浆有限公司	应收子公司款	20,084,297.07	2 年以内	14.48	---
武宁莱士单采血浆有限公司	应收子公司款	18,136,229.79	2 年以内	13.08	---
青田莱士单采血浆站有限公司	应收孙公司款	18,077,723.55	3 年以内	13.04	---
灵璧莱士单采血浆站有限公司	应收子公司款	17,555,525.72	3 年以内	12.66	---
合计		105,110,967.04		75.80	---

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	7,433,291,474.37	---	7,433,291,474.37	7,433,291,474.37	---	7,433,291,474.37
对联营企业投资	13,823,225,010.53	---	13,823,225,010.53	357,429,703.27	---	357,429,703.27
合计	21,256,516,484.90	---	21,256,516,484.90	7,790,721,177.64	---	7,790,721,177.64

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石门莱士单采血浆站有限公司	1,610,541.06	1,610,541.06	---	---	1,610,541.06	---	---
巴马莱士单采血浆有限公司	10,814,619.79	10,814,619.79	---	---	10,814,619.79	---	---
南宁市武鸣莱士单采血浆有限公司	4,557,460.11	4,557,460.11	---	---	4,557,460.11	---	---
大化莱士单采血浆有限公司	2,584,000.00	2,584,000.00	---	---	2,584,000.00	---	---
马山莱士单采血浆有限公司	3,030,960.00	3,030,960.00	---	---	3,030,960.00	---	---
兴平市莱士单采血浆站有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	---	---	3,800,000.00	---	---
全州莱士单采血浆有限公司	13,579,126.75	13,579,126.75	---	---	13,579,126.75	---	---
大新莱士单采血浆有限公司	1,564,766.66	1,564,766.66	---	---	1,564,766.66	---	---
琼中莱士单采血浆有限公司	19,200,000.00	19,200,000.00	---	---	19,200,000.00	---	---
白沙莱士单采血浆有限公司	21,240,000.00	21,240,000.00	---	---	21,240,000.00	---	---
保亭莱士单采血浆有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	---	---	34,000,000.00	---	---
郑州莱士血液制品有限公司	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	---	---	1,900,000,000.00	---	---
同路生物制药有限公司	5,307,810,000.00	5,307,810,000.00	---	---	5,307,810,000.00	---	---
保康县莱士单采血浆有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
武宁莱士单采血浆站有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
汕尾莱士单采血浆站有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
陆河莱士单采血浆站有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
灵璧莱士单采血浆站有限公司	768,065.01	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
沂源县莱士单采血浆有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	---	---	9,500,000.00	---	---
合计	7,424,059,539.38	7,433,291,474.37	---	---	7,433,291,474.37	---	---

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		本期投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他资本公积		
一. 联营企业							
同方莱士医药产业投资 (广东) 有限公司	357,429,703.27	---	-12,233,186.03	-7,867,377.45		337,329,139.79	---
Grifols Diagnostic Solutions ,Inc.	---	13,246,243,560.00	216,628,564.32	21,298,093.70	1,725,652.72	13,485,895,870.74	---
合计	357,429,703.27	13,246,243,560.00	204,395,378.29	13,430,716.25	1,725,652.72	13,823,225,010.53	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,910,214.43	274,773,630.16	701,979,293.65	249,634,744.15
其他业务收入	160,776.70	165,600.00	---	---
合计	695,070,991.13	274,939,230.16	701,979,293.65	249,634,744.15

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	152,538,744.59	114,602,658.45	181,670,876.68	116,954,444.31
静注人免疫球蛋白	313,462,507.57	129,750,577.92	234,831,338.04	97,206,222.27
其他血液制品	228,908,962.27	30,420,393.79	285,477,078.93	35,474,077.57
合计	694,910,214.43	274,773,630.16	701,979,293.65	249,634,744.15

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	666,172,779.31	263,146,222.47	670,693,723.80	236,173,285.51
出口	28,737,435.12	11,627,407.69	31,285,569.85	13,461,458.64
合计	694,910,214.43	274,773,630.16	701,979,293.65	249,634,744.15

4. 公司前五名客户营业收入的情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	110,383,495.27	15.88
第二名	50,923,323.79	7.33
第三名	25,909,232.06	3.73
第四名	22,912,621.36	3.30

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第五名	17,872,050.00	2.57
合计	228,000,722.48	32.80

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,237,707.77	---
按权益法核算确认的长期股权投资收益	204,395,378.29	4,853,127.86
成本法核算的长期股权投资收益	---	150,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	12,806,113.28
其他	---	6,276.14
合计	206,633,086.06	167,665,517.28

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-148,171.94
计入当期损益的政府补助	25,585,016.44
持有交易性金融资产的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	-18,541,908.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,716,220.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
减：所得税影响额	-2,178,268.39
少数股东权益影响额（税后）	-23,499.29
当期非经常性损益	-13,619,516.16

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.113	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.115	0.115

上海莱士血液制品股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日