

**深圳市海普瑞药业集团股份有限公司**

**已审财务报表**

**2020年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 198
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2
3. 中国与香港财务报告准则编报差异调节表	2

## 审计报告

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市海普瑞药业集团股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳市海普瑞药业集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市海普瑞药业集团股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳市海普瑞药业集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>2020 年度，深圳市海普瑞药业集团股份有限公司合并财务报表中列报的营业收入为人民币 5,332,074,875.27 元，主要来自于肝素类原料药及制剂的生产及销售，以及提供合同开发和生产服务（以下简称“CDMO 服务”）。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（“新收入准则”）。</p> <p>2020 年度制剂类商品销售的营业收入金额为人民币 1,523,194,347.20 元，此类销售主要采用经销模式，包括买断和非买断两种。深圳市海普瑞药业集团股份有限公司根据经销协议的约定来判断商品控制权转移的时点从而确认商品销售收入。</p> <p>2020 年度 CDMO 服务收入金额为人民币 797,387,016.27 元，其中，在一段时间内和在某一时点确认的服务收入分别为人民币 576,599,188.51 元和人民币 220,787,827.76 元。对于 CDMO 服务，深圳市海普瑞药业集团股份有限公司根据服务合同识别履约义务，并综合分析 CDMO 服务的现时收款权利和涉及的服务或商品的控制权转移的时点进行收入确认。对于满足在一段时间内确认收入的 CDMO 服务，根据履约进度确认收入。</p> <p>由于营业收入的确认涉及重要判断，我们将其作为关键审计事项。</p> <p>有关营业收入的会计政策和披露参见财务报表“附注三、22.与客户之间的合同产生的收入”，“附注三、32.重大会计判断和估计”，“附注三、33.会计政策和会计估计变更”及“附注五、46.营业收入及成本”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评估及测试与营业收入相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则累积影响的计算过程和相关披露；</p> <p>(3) 获取主要的销售合同和 CDMO 服务合同，检查和识别与控制权转移及收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 对于销售商品收入，抽样检查包括销售合同等各项相关的支持性文件，评价相关收入确认是否符合深圳市海普瑞药业集团股份有限公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 对于 CDMO 服务收入，从本年收入交易选取样本，获取支持性文件，检查集团是否在履行了相关履约义务时确认收入：</p> <p style="padding-left: 20px;">(i) 对于在一段时间内确认收入的 CDMO 服务，判断其是否满足新收入准则下在一段时间内确认收入的条件，并评价履约进度的确认；</p> <p style="padding-left: 20px;">(ii) 对于在某一时点确认收入的 CDMO 服务，检查商品或者服务已经交付的支持性文件，评价收入确认时点是否为相关履约义务完成时点。</p> <p>(6) 就资产负债表日前后的销售商品交易选取样本，检查出库单和物流单据等支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 将本年销售商品收入、CDMO 服务收入及其他营业收入与上年进行比较，将本年毛利率与上年毛利率进行比较，分析收入变动的合理性；</p> <p>(8) 复核合并财务报表附注中有关营业收入的披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>商誉减值</b></p> <p>于2020年12月31日，深圳市海普瑞药业集团股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币2,202,565,563.39元。</p> <p>根据企业会计准则的规定，管理层须至少每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。在确定可收回金额时，管理层聘请外部评估师进行评估。</p> <p>由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，例如按照资产组的预计未来现金流量的现值测算可收回金额时，资产组预计未来可产生的现金流量，预测期的收入增长率和除利息、税项、折旧及摊销前盈利（以下简称“EBITDA”）利润率，税前折现率，以及按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额测算可收回金额时，可比公司的选取等。</p> <p>该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对包含商誉的资产组的可收回金额有很大的影响，我们将其作为关键审计事项。</p> <p>有关商誉减值的会计政策及会计估计和披露参见财务报表“附注三、16.资产减值”，“附注三、32.重大会计判断和估计”及“附注五、21.商誉”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据进行比较，评估所使用的基础数据；</p> <p>(3) 比较预测期的收入增长率与历史收入增长率，了解及评估管理层确定后续预测期收入增长率的依据；</p> <p>(4) 通过与历史 EBITDA 利润率进行比较，分析预测期的 EBITDA 利润率；</p> <p>(5) 在内部估值专家的帮助下，评估商誉减值测试模型和采用的关键假设，包括税前折现率等；</p> <p>(6) 评估管理层/第三方评估机构选用的可比公司以及可比公司数据；</p> <p>(7) 复核预计未来现金流量净现值的计算；</p> <p>(8) 了解管理层聘请的第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p>(9) 复核合并财务报表附注中有关商誉减值的披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="295 685 619 719">金融工具公允价值的评估</p> <p data-bbox="295 748 794 846">于2020年12月31日，以公允价值计量的金融资产公允价值合计为人民币3,195,595,033.59元。</p> <p data-bbox="295 875 794 1227">金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够可靠获取的数据，尤其是属于第一层次和第二层次公允价值计量的金融工具，其估值模型采用的参数分别是市场报价和可观察输入值。当可观察的输入值无法可靠获取时，即属于第三层次公允价值计量的情况下，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计。</p> <p data-bbox="295 1256 794 1417">以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将其作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="295 1447 794 1736">有关金融工具公允价值的评估的会计政策及会计估计和披露参见财务报表“附注三、8.金融工具”，“附注三、31.公允价值计量”，“附注三、32.重大会计判断和估计”，“附注五、2.交易性金融资产”，“附注五、14.其他权益工具投资”，“附注五、15.其他非流动金融资产”以及“附注九、公允价值的披露”。</p>	<p data-bbox="826 748 1310 813">针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p data-bbox="826 813 1310 911">(1) 评估及测试与金融工具公允价值评估相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p data-bbox="826 911 1310 1003">(2) 选取样本，查阅已签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款；</p> <p data-bbox="826 1003 1310 1131">(3) 对于在活跃市场交易的金融资产，从公开市场获取资产负债表日金融资产的交易价格，重新计算金融资产价值；</p> <p data-bbox="826 1131 1310 1258">(4) 在内部估值专家的帮助下，评估金融工具的估值所使用的估值方法以及采用的关键参数，并选取样本对其公允价值进行检查；</p> <p data-bbox="826 1258 1310 1350">(5) 了解管理层聘请的第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p data-bbox="826 1350 1310 1417">(6) 复核合并财务报表附注中有关金融工具公允价值评估的相关披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 四、其他信息

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳市海普瑞药业集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳市海普瑞药业集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳市海普瑞药业集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳市海普瑞药业集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就深圳市海普瑞药业集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61532872\_H01号  
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李 贇  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 张永坤

中国 北京

2021年3月29日

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,712,424,028.17	1,277,767,013.51
交易性金融资产	2	828,205,180.26	112,644,401.68
应收票据	3	35,030,062.41	22,825,711.23
应收账款	4	1,638,622,970.92	1,293,516,538.76
预付款项	5	257,779,979.93	443,349,517.87
其他应收款	6	184,159,557.17	375,506,464.54
存货	7	3,168,248,647.48	2,374,356,880.29
合同资产	8	20,476,541.40	-
其他流动资产	9	209,555,163.79	82,052,791.47
一年内到期的非流动资产	10	74,205,753.46	13,511,372.38
流动资产合计		9,128,707,884.99	5,995,530,691.73
非流动资产			
债权投资	11	-	74,183,339.05
长期应收款	12	2,786,309.45	-
长期股权投资	13	1,631,182,516.98	1,349,772,012.70
其他权益工具投资	14	619,952,530.27	627,397,476.26
其他非流动金融资产	15	1,747,437,323.06	1,228,170,684.39
固定资产	16	2,139,543,199.96	1,855,259,018.31
在建工程	17	364,393,690.49	720,385,145.89
使用权资产	18	67,534,906.89	-
无形资产	19	615,948,569.67	671,897,093.31
开发支出	20	15,077,487.43	11,090,829.18
商誉	21	2,202,565,563.39	2,354,907,796.79
长期待摊费用	22	119,527,608.64	120,973,124.69
递延所得税资产	23	83,935,804.85	117,749,240.51
其他非流动资产	24	287,301,258.04	114,888,950.64
非流动资产合计		9,897,186,769.12	9,246,674,711.72
资产总计		19,025,894,654.11	15,242,205,403.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	25	1,859,762,875.63	2,927,445,063.98
应付账款	26	239,217,539.13	228,661,231.29
预收款项	27	-	203,356,476.11
合同负债	28	265,041,323.83	-
应付职工薪酬	29	172,801,711.39	152,419,850.05
应交税费	30	90,538,865.99	88,245,135.71
其他应付款	31	334,087,766.71	344,008,014.30
一年内到期的非流动负债	32	647,814,308.46	1,014,450,750.85
其他流动负债	33	3,569,662.71	8,549,897.61
流动负债合计		3,612,834,053.85	4,967,136,419.90
非流动负债			
长期借款	34	1,533,623,523.10	1,658,959,445.14
应付债券	35	1,552,233,212.45	695,693,831.85
租赁负债	36	51,642,544.57	-
长期应付款	37	241,946.56	7,886,256.84
长期应付职工薪酬	38	130,936,298.09	109,002,695.34
预计负债	39	8,975,910.96	9,596,737.12
递延收益	40	18,744,249.60	20,815,853.52
递延所得税负债	23	427,672,827.77	302,003,817.41
非流动负债合计		3,724,070,513.10	2,803,958,637.22
负债合计		7,336,904,566.95	7,771,095,057.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
股东权益			
股本	41	1,467,296,204.00	1,247,201,704.00
资本公积	42	6,035,481,572.19	2,633,959,376.05
其他综合（亏损）/收益	43	(145,093,641.88)	55,115,850.41
盈余公积	44	536,799,924.51	532,228,470.47
未分配利润	45	<u>3,674,908,472.10</u>	<u>2,878,505,360.19</u>
归属于母公司股东权益合计		11,569,392,530.92	7,347,010,761.12
少数股东权益		<u>119,597,556.24</u>	<u>124,099,585.21</u>
股东权益合计		<u>11,688,990,087.16</u>	<u>7,471,110,346.33</u>
负债和股东权益总计		<u>19,025,894,654.11</u>	<u>15,242,205,403.45</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李铿

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人：张斌

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并利润表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	46	5,332,074,875.27	4,624,653,616.42
减：营业成本	46	3,244,268,524.30	2,899,175,775.93
税金及附加	47	26,071,571.19	19,909,962.44
销售费用	48	408,901,238.36	411,319,872.06
管理费用	49	412,745,014.05	352,944,971.62
研发费用	50	160,007,773.71	148,714,485.58
财务费用	51	487,768,676.54	200,590,127.43
其中：利息费用		247,718,243.55	257,802,635.27
利息收入		34,646,535.66	45,672,981.13
加：其他收益	52	46,750,204.66	36,390,203.42
投资收益	53	267,139,865.47	611,244,557.73
其中：对联营企业的投资收益		231,003,713.18	18,176,784.12
公允价值变动收益	54	494,448,849.57	121,215,262.14
信用减值损失	55	(15,193,821.08)	(736,572.63)
资产减值损失	56	(55,878,660.08)	(48,024,818.89)
资产处置收益	57	377,209.46	2,646,687.75
营业利润		1,329,955,725.12	1,314,733,740.88
加：营业外收入	58	265,251.39	1,004,070.69
减：营业外支出	59	2,384,737.25	801,689.01
利润总额		1,327,836,239.26	1,314,936,122.56
减：所得税费用	60	306,204,466.38	271,381,664.85
净利润		1,021,631,772.88	1,043,554,457.71
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,021,631,772.88	1,043,554,457.71
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,024,209,839.93	1,059,356,008.11
少数股东损益		(2,578,067.05)	(15,801,550.40)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并利润表（续）  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合亏损的税后净额		(201,782,314.86)	(16,224,072.46)
归属于母公司股东的其他综合亏损的税后净额	43	(200,297,804.63)	(15,810,877.55)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
重新计量设定受益计划变动额		(25,050,335.14)	(22,365,356.05)
其他权益工具投资公允价值变动		6,834,523.51	(51,598,350.78)
将重分类进损益的其他综合（亏损）/收益			
权益法下可转损益的其他综合（亏损）/收益		(1,642,326.71)	478,370.97
外币财务报表折算差额		(180,439,666.29)	57,674,458.31
归属于少数股东的其他综合亏损的税后净额		(1,484,510.23)	(413,194.91)
综合收益总额		819,849,458.02	1,027,330,385.25
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		823,912,035.30	1,043,545,130.56
归属于少数股东的综合亏损总额		(4,062,577.28)	(16,214,745.31)
每股收益	61		
基本每股收益		0.76	0.85
稀释每股收益		0.76	0.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益/ (亏损)	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,247,201,704.00	2,633,959,376.05	55,115,850.41	532,228,470.47	2,878,505,360.19	7,347,010,761.12	124,099,585.21	7,471,110,346.33
加：会计政策变更	-	-	88,312.34	-	1,261,032.74	1,349,345.08	(586,013.51)	763,331.57
二、本年年初余额	1,247,201,704.00	2,633,959,376.05	55,204,162.75	532,228,470.47	2,879,766,392.93	7,348,360,106.20	123,513,571.70	7,471,873,677.90
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(200,297,804.63)	-	1,024,209,839.93	823,912,035.30	(4,062,577.28)	819,849,458.02
(二) 股东投入和减少资本								
1. 公开发行港币普通股(H股)	220,094,500.00	3,310,079,492.81	-	-	-	3,530,173,992.81	-	3,530,173,992.81
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	172,050.89	-	-	-	172,050.89	146,561.82	318,612.71
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,571,454.04	(4,571,454.04)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(224,496,306.72)	(224,496,306.72)	-	(224,496,306.72)
(四) 权益法下被投资单位所有者权 益其他变动的的影响	-	91,270,652.44	-	-	-	91,270,652.44	-	91,270,652.44
四、本年年末余额	1,467,296,204.00	6,035,481,572.19	(145,093,641.88)	536,799,924.51	3,674,908,472.10	11,569,392,530.92	119,597,556.24	11,688,990,087.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,247,201,704.00	2,254,181,696.10	108,981,640.76	517,566,569.56	1,940,094,058.22	6,068,025,668.64	176,720,934.91	6,244,746,603.55
加：前期差错更正	-	50,272,571.16	(64,379,933.11)	-	(64,032,500.96)	(78,139,862.91)	-	(78,139,862.91)
	1,247,201,704.00	2,304,454,267.26	44,601,707.65	517,566,569.56	1,876,061,557.26	5,989,885,805.73	176,720,934.91	6,166,606,740.64
加：会计政策变更	-	-	5,633,134.60	-	103,161,751.84	108,794,886.44	586,013.51	109,380,899.95
二、本年年初余额	1,247,201,704.00	2,304,454,267.26	50,234,842.25	517,566,569.56	1,979,223,309.10	6,098,680,692.17	177,306,948.42	6,275,987,640.59
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(15,810,877.55)	-	1,059,356,008.11	1,043,545,130.56	(16,214,745.31)	1,027,330,385.25
(二) 股东投入和减少资本								
1. 少数股东增资	-	6,468,609.66	-	-	-	6,468,609.66	8,210,193.09	14,678,802.75
2. 同一控制企业合并业绩承诺补偿	-	252,398,665.63	-	-	-	252,398,665.63	-	252,398,665.63
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	171,580.76	-	-	-	171,580.76	146,161.38	317,742.14
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(45,348,972.37)	(45,348,972.37)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,661,900.91	(14,661,900.91)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(124,720,170.40)	(124,720,170.40)	-	(124,720,170.40)
(四) 股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	20,691,885.71	-	(20,691,885.71)	-	-	-
(五) 权益法下被投资单位所有者权益其他变动的的影响	-	70,466,252.74	-	-	-	70,466,252.74	-	70,466,252.74
四、本年年末余额	1,247,201,704.00	2,633,959,376.05	55,115,850.41	532,228,470.47	2,878,505,360.19	7,347,010,761.12	124,099,585.21	7,471,110,346.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
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		4,930,562,768.86	4,610,163,765.20
收到的税费返还		199,087,028.95	256,043,460.03
收到的其他与经营活动有关的现金	62	121,648,549.25	172,751,957.43
经营活动现金流入小计		5,251,298,347.06	5,038,959,182.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,642,157,362.97	3,760,805,659.26
支付给职工以及为职工支付的现金		626,255,772.62	792,770,937.72
支付的各项税费		289,606,525.34	227,154,962.36
支付的其他与经营活动有关的现金	62	655,995,061.06	485,829,191.49
经营活动现金流出小计		5,214,014,721.99	5,266,560,750.83
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	63	37,283,625.07	(227,601,568.17)
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,673,473.39	1,866,179,585.57
取得投资收益收到的现金		76,356,433.65	47,905,524.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		219,758.97	22,896.04
收到其他与投资活动有关的现金	62	393,392,380.64	472,202,257.83
投资活动现金流入小计		1,420,642,046.65	2,386,310,263.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		212,489,967.57	362,076,444.59
投资支付的现金		1,763,499,539.51	1,941,517,820.82
支付的其他与投资活动有关的现金	62	1,618,416,400.00	81,013,152.60
投资活动现金流出小计		3,594,405,907.08	2,384,607,418.01
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(2,173,763,860.43)	1,702,845.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,538,287,231.32	14,543,953.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		-	14,543,953.42
取得借款所收到的现金		4,516,320,642.28	5,973,986,285.16
收到其他与筹资活动有关的现金	62	253,104,498.97	-
筹资活动现金流入小计		8,307,712,372.57	5,988,530,238.58
偿还债务支付的现金		5,197,421,073.87	4,669,869,176.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,484,511.01	342,511,641.58
支付其他与筹资活动有关的现金	62	156,344,664.01	1,210,484,181.81
筹资活动现金流出小计		5,801,250,248.89	6,222,864,999.89
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		2,506,462,123.68	(234,334,761.31)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(116,273,495.63)	10,670,838.07
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		253,708,392.69	(449,562,645.87)
加：年初现金及现金等价物余额		1,076,536,863.48	1,526,099,509.35
六、 年末现金及现金等价物余额	63	1,330,245,256.17	1,076,536,863.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2020年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,893,262,135.99	801,539,194.11
交易性金融资产		826,547,571.29	54,820,664.62
应收票据	1	35,030,062.41	15,987,305.20
应收账款	2	1,395,021,320.20	710,207,502.99
应收款项融资	3	280,000,000.00	500,000,000.00
预付款项		545,601,770.34	781,667,944.94
其他应收款	4	1,790,544,049.73	1,059,086,676.50
存货		1,100,885,764.98	781,290,447.09
其他流动资产		34,988,351.46	7,382,809.31
一年内到期的非流动资产		74,205,753.46	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,976,086,779.86</b>	<b>4,711,982,544.76</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		-	74,183,339.05
长期应收款		1,154,292,398.64	1,213,420,622.37
长期股权投资	5	3,032,268,960.34	2,799,806,348.00
其他权益工具投资		31,862,600.00	31,862,600.00
其他非流动金融资产		452,656,767.42	473,267,641.96
固定资产		973,334,802.20	602,823,532.75
在建工程		216,062,594.27	538,268,079.47
使用权资产		17,014,146.34	-
无形资产		90,630,050.92	94,429,494.96
开发支出		542,476.01	542,476.01
长期待摊费用		82,253,755.26	87,798,802.91
递延所得税资产		24,436,086.51	37,581,108.50
其他非流动资产		91,967,186.67	2,516,314.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,167,321,824.58</b>	<b>5,956,500,360.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,143,408,604.44</b>	<b>10,668,482,904.94</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2020年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	1,214,982,276.56	1,856,572,659.59
应付账款	83,023,209.26	16,487,933.18
预收款项	557.35	-
应付职工薪酬	69,990,367.17	54,445,330.88
应交税费	558,994.13	4,646,305.08
其他应付款	236,361,566.08	240,932,050.05
一年内到期的非流动负债	187,716,765.97	545,720,071.60
流动负债合计	<u>1,792,633,736.52</u>	<u>2,718,804,350.38</u>
非流动负债		
长期借款	1,160,246,065.45	1,068,352,000.00
应付债券	1,552,233,212.45	695,693,831.85
租赁负债	17,011,134.53	-
递延收益	3,285,527.37	3,974,899.29
非流动负债合计	<u>2,732,775,939.80</u>	<u>1,768,020,731.14</u>
负债合计	<u>4,525,409,676.32</u>	<u>4,486,825,081.52</u>
股东权益		
股本	1,467,296,204.00	1,247,201,704.00
资本公积	6,069,593,080.76	2,673,370,877.48
其他综合收益	10,326,267.42	10,120,005.35
盈余公积	532,358,978.17	527,787,524.13
未分配利润	1,538,424,397.77	1,723,177,712.46
股东权益合计	<u>9,617,998,928.12</u>	<u>6,181,657,823.42</u>
负债和股东权益总计	<u>14,143,408,604.44</u>	<u>10,668,482,904.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 利润表  
 2020年度

人民币元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	6	2,147,078,852.75	1,592,800,614.92
减：营业成本	6	1,603,168,383.07	1,197,917,313.00
税金及附加		2,438,385.92	8,918,980.84
销售费用		14,663,377.73	8,253,230.04
管理费用		176,872,870.50	143,104,863.03
研发费用		80,262,788.90	66,633,289.40
财务费用		378,128,872.56	104,724,894.05
其中：利息费用		210,118,946.66	183,643,510.66
利息收入		50,488,428.17	70,426,081.72
加：其他收益		26,356,209.15	27,757,945.53
投资收益	7	198,457,121.09	49,995,122.16
其中：对联营企业的投资收益		183,449,203.44	58,380,301.99
公允价值变动（损失）/收益		(62,336,220.49)	15,239,837.03
信用减值损失		(9,834,400.24)	4,226,635.66
资产减值损失		-	316,624.71
资产处置收益		710,723.18	101.96
营业利润		44,897,606.76	160,784,311.61
加：营业外收入		17,536.68	-
减：营业外支出		1,272,526.96	54,426.14
利润总额		43,642,616.48	160,729,885.47
减：所得税费用		(2,071,923.88)	14,110,876.38
净利润		45,714,540.36	146,619,009.09
其中：持续经营净利润		45,714,540.36	146,619,009.09
其他综合收益/（亏损）的税后净额		206,262.07	(20,414,593.41)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		-	(20,534,598.76)
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		206,262.07	120,005.35
综合收益总额		45,920,802.43	126,204,415.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,247,201,704.00	2,673,370,877.48	10,120,005.35	527,787,524.13	1,723,177,712.46	6,181,657,823.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	(1,400,094.29)	(1,400,094.29)
二、本年年初余额	<u>1,247,201,704.00</u>	<u>2,673,370,877.48</u>	<u>10,120,005.35</u>	<u>527,787,524.13</u>	<u>1,721,777,618.17</u>	<u>6,180,257,729.13</u>
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	206,262.07	-	45,714,540.36	45,920,802.43
(二) 股东投入和减少资本						
1. 公开发行港币普通股(H股)	220,094,500.00	3,310,079,492.81	-	-	-	3,530,173,992.81
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,571,454.04	(4,571,454.04)	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	(224,496,306.72)	(224,496,306.72)
(四) 权益法下被投资单位所有者权益 其他变动的的影响	-	86,142,710.47	-	-	-	86,142,710.47
四、本年年末余额	<u>1,467,296,204.00</u>	<u>6,069,593,080.76</u>	<u>10,326,267.42</u>	<u>532,358,978.17</u>	<u>1,538,424,397.77</u>	<u>9,617,998,928.12</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,247,201,704.00	2,291,775,529.98	32,628,807.75	517,566,569.56	1,825,695,871.83	5,914,868,483.12
加：前期差错更正	-	28,785,267.44	(33,936,734.10)	-	(56,677,444.40)	(61,828,911.06)
	1,247,201,704.00	2,320,560,797.42	(1,307,926.35)	517,566,569.56	1,769,018,427.43	5,853,039,572.06
加：会计政策变更	-	-	11,150,639.40	-	7,582,749.96	18,733,389.36
二、本年年初余额	1,247,201,704.00	2,320,560,797.42	9,842,713.05	517,566,569.56	1,776,601,177.39	5,871,772,961.42
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(20,414,593.41)	-	146,619,009.09	126,204,415.68
(二) 股东投入和减少资本						
1. 业绩承诺补偿	-	252,398,665.63	-	-	-	252,398,665.63
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,661,900.91	(14,661,900.91)	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	(124,720,170.40)	(124,720,170.40)
(四) 股东权益内部结转						
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	20,691,885.71	-	(20,691,885.71)	-
(五) 处置子公司导致成本法改权益法调整	-	34,479,264.50	-	(4,440,946.34)	(39,968,517.00)	(9,930,198.84)
(六) 权益法下被投资单位所有者权益其他变动的的影响	-	65,932,149.93	-	-	-	65,932,149.93
四、本年年末余额	1,247,201,704.00	2,673,370,877.48	10,120,005.35	527,787,524.13	1,723,177,712.46	6,181,657,823.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
现金流量表  
2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
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	1,260,411,810.50	1,924,476,209.45
收到的税费返还	108,641,042.33	113,060,323.64
收到的其他与经营活动有关的现金	95,450,216.85	240,989,940.08
经营活动现金流入小计	<u>1,464,503,069.68</u>	<u>2,278,526,473.17</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,791,530,913.32	2,175,729,529.42
支付给职工以及为职工支付的现金	156,146,009.19	183,383,516.60
支付的各项税费	35,886,802.79	63,587,748.09
支付的其他与经营活动有关的现金	1,398,634,700.15	313,124,908.69
经营活动现金流出小计	<u>3,382,198,425.45</u>	<u>2,735,825,702.80</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,917,695,355.77)</u>	<u>(457,299,229.63)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	888,034,461.30	1,537,203,811.61
取得投资收益收到的现金	55,217,385.92	28,342,229.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,068.00	3,964.64
收到其他与投资活动有关的现金	653,392,380.64	522,452,257.83
投资活动现金流入小计	<u>1,596,655,295.86</u>	<u>2,088,002,263.23</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,440,598.52	186,660,184.30
投资支付的现金	1,689,052,138.04	2,705,258,006.09
支付的其他与投资活动有关的现金	1,618,416,400.00	451,382,724.34
投资活动现金流出小计	<u>3,432,909,136.56</u>	<u>3,343,300,914.73</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,836,253,840.70)</u>	<u>(1,255,298,651.50)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,538,287,231.32	-
取得借款所收到的现金	3,196,030,962.81	4,076,081,938.22
收到其他与筹资活动有关的现金	253,104,498.97	-
	<u>6,987,422,693.10</u>	<u>4,076,081,938.22</u>
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	2,765,766,701.15	2,436,952,481.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	408,926,743.82	268,680,214.62
支付其他与筹资活动有关的现金	123,863,136.38	29,280,041.50
	<u>3,298,556,581.35</u>	<u>2,734,912,737.85</u>
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	<u>3,688,866,111.75</u>	<u>1,341,169,200.37</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(85,630,955.08)</u>	<u>532,933.00</u>
五、 现金及现金等价物净减少额	(150,714,039.80)	(370,895,747.76)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>661,877,403.79</u>	<u>1,032,773,151.55</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>511,163,363.99</u>	<u>661,877,403.79</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司，于1998年4月21日成立。本公司所发行人民币普通股A股及港币普通股H股股票，分别于2010年在深圳证券交易所和2020年在香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于广东省深圳市南山区松坪山朗山路21号。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事开发、生产经营原料药（肝素钠、依诺肝素钠），从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）等。

本集团的实际控制人为李坦和李锂。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、商誉减值和金融资产的公允价值等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团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。

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款项融资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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

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：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。本公司之全资子公司Hepalink USA INC.的土地折旧年限不确定，不计提折旧。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入相应的长期资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

- (1) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 使用权资产（自2020年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
软件使用权	3-10年
专利使用权	10-20年
商标使用权	10年
专有技术	10-30年
品牌	15年
客户资源	15年



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
朋和沙河社区工程	43年
装修费	2-10年
其他	3-5年

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 租赁负债（自2020年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让药品制剂和原料药物的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供合约研发及生产组织服务（以下简称“CDMO服务”）合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包括提供CDMO服务，即CDMO客户定制服务和定制生产及销售商品服务。对于客户定制服务，由于本集团履约过程中所提供的商品和服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。对于客户定制生产及销售商品服务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 其他服务

本集团为客户提供的其他服务通常包括药品营销及咨询服务等，本集团将在服务期内以其有权获得的金额确认收入。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

#### 23. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品合同

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 其他服务

本集团为客户提供的其他服务通常包括药品营销及咨询服务等，本集团将在服务期内以其有权获得的金额确认收入。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 收入（适用于2019年度）（续）

##### 提供劳务收入（续）

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

#### 24. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。
- (2) 对于与子公司及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。
- (2) 对于与子公司及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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2020年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14 和附注三、19。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对机器设备的短期租赁和其他设备低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 29. 租赁（适用于2019年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量理财产品、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 收入确认

本集团对确定客户合同收入的金额以及时间有如下重大影响的判断：

##### （1）履约义务完成时间的判断

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。

对于CDMO服务，本集团管理层需要综合分析CDMO服务的现时收款权利和涉及的服务或商品的控制权转移的时点进行收入确认。对于客户定制服务，管理层判断该类合同相关履约义务在一段时间内完成。此外，管理层需要判断集团在整个合同期间中有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

##### （2）确定履约义务完成进度的判断

本集团按照投入法确定提供服务合同的履约进度，具体而言，本集团根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响*

本集团持有Quest PharmaTech Inc.（以下简称“Quest”）14.88%的股权，对Quest的表决权比例亦为14.88%。虽然该比例低于20%，但由于本集团在Quest董事会中派有代表并参与对Quest财务和经营政策的决策，所以本集团能够对Quest施加重大影响。

##### *持有其他主体20%以上的表决权但对该主体不具有重大影响*

本集团分别持有基金合伙企业TPG Biotechnology Partners V, L.P. 68.52%的股权，TPG Biotechnology Partners IV, L.P. 20%的股权以及ORI Capital Inc. 20%的股权。虽然本集团持有上述主体20%以上的股权，但本集团作为这三家基金合伙企业的有限合伙人，仅享有相应比例的收益权，无权参与上述主体的投资项目决策和日常管理，所以本集团对上述主体不具有重大影响。

##### *有董事席位但对该主体不具有重大影响*

本集团分别在广州人心网络科技有限公司、深圳市同步齿科医疗股份有限公司、Cantex Pharmaceuticals, Inc及Kymab Group Limited派驻一个董事。虽然本集团在上述主体拥有一个董事席位，但是通过综合考虑所有事实和情况，例如上述主体其他股东的持股比例、董事会的构成及决策机制，以及本集团派驻董事参与董事会的方式等，本集团认为对上述主体不具有重大影响。

##### *以权益法核算的长期股权投资减值迹象判断*

本集团在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。本集团根据实际情况来认定长期股权投资可能发生减值的迹象，如财务状况发生严重恶化、持有资产长期闲置或者价格大幅度下跌、所处行业市场环境发生不利的变化或有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形等。有确凿证据表明长期股权投资存在减值迹象的，本集团在资产负债表日进行减值测试，估计长期股权投资的可收回金额，并与长期股权投资的账面价值进行比较，以确定长期股权投资是否发生了减值。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16、17、18、19。

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、21。

###### *金融资产的公允价值*

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括参考最近融资价格法、市场乘法、二叉树模型等在内的各种估值技术确定其公允价值。估值模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需要本集团的专业判断，本集团需根据可获得的市场数据和其他信息，选择更为恰当的估值技术，评估估值技术中使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整，对诸如可比公司、流动性折扣率、无风险利率和市场波动率等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

###### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *设定受益计划义务的计量*

设定受益计划义务的现值取决于多项因素，该等因素采用多个假设的精算基准确定。确定设定受益计划的净成本（收入）所用假设包括折现率。该等假设的任何变动均会影响设定受益计划义务的账面价值。

本集团在各年度末确定适当的折现率。适当的折现率为确定预期需要结算设定受益计划义务的估计未来现金流出的现值所用的利率。在确定适当的折现率时，本集团考虑采用已运行该计划的子公司所在地美国的、期限与设定受益计划期限相近的优质公司债券于每个有关期间末的市场收益率。

设定受益计划义务的其他主要假设部分基于当前市场状况。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年度本集团财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	1,638,622,970.92	1,642,022,213.92	(3,399,243.00)
存货	3,168,248,647.48	3,180,407,683.94	(12,159,036.46)
合同资产	20,476,541.40	-	20,476,541.40
合同负债	265,041,323.83	-	265,041,323.83
预收款项	-	265,041,323.83	(265,041,323.83)
其他综合收益	(145,093,641.88)	(144,894,650.67)	(198,991.21)
未分配利润	3,674,908,472.10	3,669,791,218.95	5,117,253.15

##### 合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	5,332,074,875.27	5,329,398,428.28	2,676,446.99
营业成本	3,244,268,524.30	3,242,476,766.48	1,791,757.82

执行新收入准则对2020年度本公司财务报表无影响。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2020年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- （3）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

对于2019年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2020年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2020年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2019年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	122,983,738.95
减：采用简化处理的租赁付款额	
剩余租赁期少于12个月的租赁	1,993,103.73
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	602,644.41
2020年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	<u>120,387,990.81</u>
加权平均增量借款利率	<u>3.46%</u>
2020年1月1日经营租赁付款额现值	106,421,998.62
加：2019年12月31日应付融资租赁款	10,255,615.42
2020年1月1日租赁负债	<u>116,677,614.04</u>

执行新租赁准则对2020年本集团财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期应收款	2,786,309.45	-	2,786,309.45
固定资产	2,139,543,199.96	2,142,918,252.44	(3,375,052.48)
使用权资产	67,534,906.89	-	67,534,906.89
一年内到期的非流动 负债	647,814,308.46	622,214,575.47	25,599,732.99
租赁负债	51,642,544.57	-	51,642,544.57
长期应付款	241,946.56	5,081,339.29	(4,839,392.73)
未分配利润	3,674,908,472.10	3,678,120,915.87	(3,212,443.77)
其他综合收益	(145,093,641.88)	(142,849,364.67)	(2,244,277.21)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	5,332,074,875.27	5,332,074,294.01	581.26
营业成本	3,244,268,524.30	3,248,202,765.90	(3,934,241.60)
销售费用	408,901,238.36	408,347,967.22	553,271.14
管理费用	412,745,014.05	412,518,616.77	226,397.28
财务费用	487,768,676.54	483,976,881.82	3,791,794.72
资产处置收益	377,209.46	7,674.95	369,534.51

执行新租赁准则对2020年本公司财务报表的影响如下：

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	17,014,146.34	-	17,014,146.34
一年内到期的非流动			
负债	187,716,765.97	186,341,282.02	1,375,483.95
租赁负债	17,011,134.53	-	17,011,134.53
未分配利润	1,538,424,397.77	1,539,796,869.91	(1,372,472.14)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,603,168,383.07	1,604,138,469.85	(970,086.78)
管理费用	176,872,870.50	176,655,451.30	217,419.20
财务费用	378,128,872.56	376,693,103.94	1,435,768.62
资产处置收益	710,723.18	-	710,723.18

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年

	按原准则列示的	新收入准则影响		新租赁准则影响		按新准则列示的
	账面价值	重分类	重新计量	重分类	重新计量	账面价值
	2019年12月31日					2020年1月1日
合同资产	-	15,633,085.18	15,552,616.18	-	-	31,185,701.36
应收账款	1,293,516,538.76	(15,633,085.18)	-	-	-	1,277,883,453.58
存货	2,374,356,880.29		(11,188,586.04)	-	-	2,363,168,294.25
使用权资产	-	-	-	-	113,688,182.32	113,688,182.32
固定资产	1,855,259,018.31	-	-	-	(8,311,496.65)	1,846,947,521.66
合同负债	-	203,356,476.11	-	-	-	203,356,476.11
预收款项	203,356,476.11	(203,356,476.11)	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	7,700,229.80	79,552,666.49	87,252,896.29
一年内到期的非流						
动负债	1,014,450,750.85	-	-	-	29,424,717.75	1,043,875,468.60
长期应付款	7,886,256.84	-	-	(7,700,229.80)	-	186,027.04
其他综合收益	55,115,850.41	-	88,312.34	-	-	55,204,162.75
未分配利润	2,878,505,360.19	-	4,861,731.31	-	(3,600,698.57)	2,879,766,392.93
少数股东权益	124,099,585.21	-	(586,013.51)	-	-	123,513,571.70



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 会计政策和会计估计变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新租赁准则影响 重新计量	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
使用权资产	-	34,614,096.35	34,614,096.35
租赁负债	-	31,611,340.61	31,611,340.61
一年内到期的非流动负债	545,720,071.60	4,402,850.03	550,122,921.63
未分配利润	1,723,177,712.46	(1,400,094.29)	1,721,777,618.17

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
增值税	应纳税增值额	详见下表
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

各纳税主体的主要税种税率如下：

国家或者地区	增值税及其他税种	企业所得税
中国	1、进项增值税主要适用于 13%，部分物品适用于 9%； 2、销项增值税主要适用于 13%，部分物品适用于 9%；	企业所得税：本公司及深圳市天道医药有限公司为 15%，其他境内子公司 25%
中国香港	不适用	企业所得税：16.5%；
美国	不适用	联邦税 21%、州所得税 1%-10%
瑞典	1、进项增值税：25%，部分为 6% 2、销项增值税：25%	企业所得税：21.4%
德国	1、进项增值税：2020 年 6 月 30 日前为 19%，部分为 7%，2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日为 16%，部分为 5% 2、销项增值税：2020 年 6 月 30 日前为 19%，2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日为 16%	企业所得税 15%，另征收企业所得税额的 5.5%的团结附加税；州和地方税：7%-20.3%
意大利	1、进项增值税：22%，部分为 10% 2、销项增值税：10%，部分为 0%	企业所得税 24%；大区税：3.9%
波兰	1、进项增值税主要适用于 23%，部分物品适用于 5%和 8%的税率 2、销项增值税：23%	企业所得税：19%
荷兰	1、进项增值税：21%，部分为 9% 2、销项增值税：21%	企业所得税：应纳税所得额前 20 万欧元适用的所得税率为 16.5%；超过部分适用的所得税税率为 25%

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率（续）

各纳税主体的主要税种税率如下：（续）

国家或者地区	增值税及其他税种	企业所得税
英国	1、进项增值税主要适用于 20%，部分物品适用于 5%的税率 2、销项增值税：20%	企业所得税：19%
法国	1、进项增值税主要适用于 20%，部分物品适用于 5.5%的税率 2、销项增值税：20%	企业所得税：应纳税所得额前 50 万欧元适用的所得税率为 28%；超过部分适用的所得税税率为 31%
西班牙	1、进项增值税主要适用于 21%，部分物品适用于 10%和 4% 2、销项增值税：21%	企业所得税：25%
瑞士	1、进项增值税主要适用于 7.7%，部分物品适用于 2.5% 2、销项增值税：7.7%	企业所得税：8.5%；综合有效税率：11.91%（包括联邦税、州税）

##### 2. 税收优惠

- (1) 本公司获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2018 年 11 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201844202717，认定有效期为三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年度适用 15%的企业所得税税率（2019 年度为 15%）。
- (2) 本公司之子公司深圳市天道医药有限公司获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2017 年 10 月 31 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201744202290，认定有效期为三年），并于 2020 年 12 月 11 日获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202044205014，认定有效期为三年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，深圳市天道医药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年度适用 15%的企业所得税税率（2019 年度为 15%）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	348,038.73	321,246.30
银行存款	1,329,467,979.75	1,074,157,889.67
其他货币资金	1,382,608,009.69	203,287,877.54
其中：三个月以上的定期存款	1,382,098,772.00	139,661,790.32
票据保证金	-	60,000,000.00
存出投资款	429,237.69	2,057,727.51
保函及物业保证金	80,000.00	1,568,359.71
	<u>2,712,424,028.17</u>	<u>1,277,767,013.51</u>
其中：因抵押、质押等对使用有限制的 款项总额	84,293.97	61,570,496.24

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币430,034,819.89元（2019年12月31日：人民币273,211,525.06元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
理财产品	821,256,553.13	87,876,463.86
衍生金融资产（注1）	6,948,627.13	24,767,937.82
	<u>828,205,180.26</u>	<u>112,644,401.68</u>

注1：衍生金融资产为本公司持有Resver logix Corp.的认股权证，具体事项详见附注五、13。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>35,030,062.41</u>	<u>22,825,711.23</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,603,325,442.00	1,246,738,079.79
1年至2年	40,309,360.57	51,075,154.98
2年至3年	18,391,040.44	6,521,540.39
3年以上	6,711,536.26	10,902,471.45
	<u>1,668,737,379.27</u>	<u>1,315,237,246.61</u>
减：应收账款坏账准备	<u>30,114,408.35</u>	<u>21,720,707.85</u>
	<u>1,638,622,970.92</u>	<u>1,293,516,538.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2020年	2019年
年初余额	21,720,707.85	26,142,210.83
会计政策变更影响	-	20,287.13
本年计提	10,589,184.09	-
本年转回	-	(2,367,061.32)
本年核销	(2,143,771.44)	(2,581,262.78)
外币报表折算差额	(51,712.15)	506,533.99
年末余额	<u>30,114,408.35</u>	<u>21,720,707.85</u>

	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按信用风险组合评估 预期信用损失计提 坏账准备	<u>1,668,737,379.27</u>	<u>100.00</u>	<u>30,114,408.35</u>	<u>1.80</u>	<u>1,638,622,970.92</u>
	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按信用风险组合评估 预期信用损失计提 坏账准备	<u>1,315,237,246.61</u>	<u>100.00</u>	<u>21,720,707.85</u>	<u>1.65</u>	<u>1,293,516,538.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，本集团采用逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
未逾期	1,237,843,833.69	0.50	6,189,049.52
逾期1年以内	373,024,911.33	0.70	2,413,103.61
逾期1年至2年	43,946,308.64	25.20	11,078,864.41
逾期2年以上	13,922,325.61	74.90	10,433,390.81
	<u>1,668,737,379.27</u>		<u>30,114,408.35</u>

于2019年12月31日，本集团采用逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
未逾期	1,003,219,214.43	0.50	4,845,010.27
逾期1年以内	289,084,986.10	0.70	2,076,962.95
逾期1年至2年	5,573,501.09	28.70	1,601,383.17
逾期2年以上	17,359,544.99	76.00	13,197,351.46
	<u>1,315,237,246.61</u>		<u>21,720,707.85</u>

2020年，无转回或收回坏账准备（2019年：人民币2,367,061.32元）。

2020年实际核销的应收账款为人民币2,143,771.44元（2019年：人民币2,581,262.78元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

本集团实际核销的重大应收账款如下：  
2020年

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
LABORATORIOS ZERBONI S.A.	货款	<u>1,517,233.43</u>	账期较长 无法收回	公司坏账核销 审批流程	否

2019年

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Business Development Fiable International Pvt. Ltd.	货款	1,368,055.32	账期较长 无法收回	公司坏账核销 审批流程	否
Blau Farmacêutica SA	货款	<u>1,213,207.46</u>	客户欠款 无法追回	公司坏账核销 审批流程	否
		<u>2,581,262.78</u>			

于2020年12月31日，本集团前五名的应收账款合计数为人民币802,392,201.47元（2019年：人民币641,391,763.73元），占应收账款年末数合计数的比例为48.08%（2019年：48.77%），相应计提的坏账准备合计数为人民币4,192,736.08元（2019年：人民币3,401,779.57元）。

### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	254,374,882.83	98.68	443,045,062.55	99.93
1年至2年	3,188,562.10	1.24	222,260.84	0.05
2年至3年	216,535.00	0.08	82,194.48	0.02
	<u>257,779,979.93</u>	<u>100.00</u>	<u>443,349,517.87</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要预付款项（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团前五名的预付款项合计数为人民币116,449,507.05元（2019年：人民币219,826,971.22元），占预付款项年末数合计数的比例为44.47%（2019年：49.58%）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>184,159,557.17</u>	<u>375,506,464.54</u>
	2020年	2019年
1年以内	119,932,456.44	316,758,540.93
1年至2年	16,638,855.31	7,512,150.40
2年至3年	6,199,096.42	47,015,455.58
3年以上	<u>59,144,259.13</u>	<u>17,408,805.88</u>
	201,914,667.30	388,694,952.79
减：其他应收款坏账准备	<u>17,755,110.13</u>	<u>13,188,488.25</u>
	<u>184,159,557.17</u>	<u>375,506,464.54</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收业绩承诺补偿款（注1）	-	252,398,665.63
应收往来款项	73,254,005.96	-
应收联营企业款项	41,797,813.98	44,688,793.68
应收退税款	33,665,132.92	42,831,879.56
押金及保证金	28,029,057.35	27,528,269.81
员工借款及备用金	2,021,764.60	3,579,772.86
其他	<u>23,146,892.49</u>	<u>17,667,571.25</u>
	<u>201,914,667.30</u>	<u>388,694,952.79</u>

注1：根据本公司与子公司深圳市多普乐实业发展有限公司（以下简称“深圳多普乐”）原股东签订《购买资产协议之补偿协议》，深圳多普乐2019年扣非后归属于母公司净利润未实现补偿协议承诺的净利润，本公司按照补偿协议约定条款确认2019年应收业绩补偿款人民币252,398,665.63元。具体详见附注十、6。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	8,061,754.89	5,126,733.36	13,188,488.25
年初余额在本年			
--转入第三阶段	(2,901.42)	2,901.42	-
--转回第一阶段	147,087.67	(147,087.67)	-
本年计提	5,204,911.99	-	5,204,911.99
本年转回	-	(600,275.00)	(600,275.00)
外币报表折算差额	(38,015.11)	-	(38,015.11)
年末余额	<u>13,372,838.02</u>	<u>4,382,272.11</u>	<u>17,755,110.13</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	5,960,243.24	4,124,618.98	10,084,862.22
年初余额在本年			
--转入第三阶段	(131,631.06)	131,631.06	-
本年计提	2,233,150.63	870,483.32	3,103,633.95
外币报表折算差额	(7.92)	-	(7.92)
年末余额	<u>8,061,754.89</u>	<u>5,126,733.36</u>	<u>13,188,488.25</u>

2020年计提坏账准备人民币5,204,911.99元（2019年：人民币3,103,633.95元），收回或转回坏账准备人民币600,275.00元（2019年：无），2020年及2019年无核销的其他应收款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
扬州市伊恩生物科技 有限公司	44,649,454.48	22.11	应收往来款项	1年以内	223,247.27
Resver logix Corp.	41,797,813.98	20.70	应收联营企业款项	3年以上	-
国家税务总局	33,665,132.92	16.67	应收退税款	1年以内	-
Abbvie	18,242,231.05	9.03	应收往来款项	1年以内	-
ORI Healthcare Fund, L.P.	6,717,087.19	3.33	应收基金分红款	1-2年	541,891.10
	<u>145,071,719.62</u>	<u>71.84</u>			<u>765,138.37</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
李锂	76,883,448.87	19.78	应收业绩补偿款	1年以内	-
李坦	66,338,899.65	17.07	应收业绩补偿款	1年以内	-
深圳市乐仁科技有限 公司	46,432,702.22	11.95	应收业绩补偿款	1年以内	-
Resver logix Corp.	44,688,793.68	11.50	应收联营企业款项	2-3年	-
国家税务总局	42,444,385.45	10.92	应收退税款	1年以内	-
	<u>276,788,229.87</u>	<u>71.22</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年			2019年		
	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	872,916,318.76	1,177,656.76	871,738,662.00	714,376,982.64	141,228.98	714,235,753.66
在产品	762,446,222.75	4,570,065.28	757,876,157.47	471,061,042.32	5,252,843.89	465,808,198.43
库存商品	1,613,624,225.23	93,197,995.07	1,520,426,230.16	1,280,085,687.26	123,566,940.18	1,156,518,747.08
周转材料	15,918,688.88	-	15,918,688.88	18,139,135.11	-	18,139,135.11
委托加工物资	2,288,908.97	-	2,288,908.97	1,221,593.33	-	1,221,593.33
服务合同形成已完工未 结算资产	-	-	-	18,433,452.68	-	18,433,452.68
	<u>3,267,194,364.59</u>	<u>98,945,717.11</u>	<u>3,168,248,647.48</u>	<u>2,503,317,893.34</u>	<u>128,961,013.05</u>	<u>2,374,356,880.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表折算差额	年末余额
			转回	转销		
原材料	141,228.98	2,945,550.35	-	(1,841,430.51)	(67,692.06)	1,177,656.76
库存商品	123,566,940.18	52,933,109.73	-	(78,263,933.09)	(5,038,121.75)	93,197,995.07
在产品	5,252,843.89	-	-	(343,483.87)	(339,294.74)	4,570,065.28
	<u>128,961,013.05</u>	<u>55,878,660.08</u>	<u>-</u>	<u>(80,448,847.47)</u>	<u>(5,445,108.55)</u>	<u>98,945,717.11</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表折算差额	年末余额
			转回	转销		
原材料	430,368.71	139,469.56	-	(467,554.79)	38,945.50	141,228.98
库存商品	94,067,505.73	48,263,479.37	(378,130.04)	(19,953,415.51)	1,567,500.63	123,566,940.18
在产品	5,506,381.10	-	-	(276,574.82)	23,037.61	5,252,843.89
	<u>100,004,255.54</u>	<u>48,402,948.93</u>	<u>(378,130.04)</u>	<u>(20,697,545.12)</u>	<u>1,629,483.74</u>	<u>128,961,013.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

本年计提/（转回）、转销存货跌价准备的依据和原因如下：

项目	计提/（转回）存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	存货出售/投入生产
在产品	成本与可变现净值孰低计量	投入生产
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货出售/存货报废

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团存货中无资本化的借款费用金额。

8. 合同资产

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CDMO服务款	20,476,541.40	-	20,476,541.40	-	-	-

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
期末留抵增值税	147,319,469.92	60,329,552.85
待摊费用及其他	24,942,104.53	21,723,238.62
预缴企业所得税	37,293,589.34	-
	<u>209,555,163.79</u>	<u>82,052,791.47</u>

10. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
一年内到期的长期应收款	-	13,511,372.38
一年内到期的债权投资	74,205,753.46	-
	<u>74,205,753.46</u>	<u>13,511,372.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 债权投资

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
18黔金世旗ZR002	-	-	-	74,183,339.05	-	74,183,339.05

债权投资系本公司于2019年11月购买的《金世旗国际控股股份有限公司2018年度第二期债权融资计划》，该融资计划期限为36个月，以固定利率计算利息，票面利率为8.50%，该债权投资将在2021年4月18日到期，年末账面价值重分类至一年内到期的非流动资产。

12. 长期应收款

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	2,786,309.45	-	2,786,309.45	-	-	-

注：长期应收款为转租办公场所给第三方公司应收的租金。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	外币报表折 算差额	宣告现金股利		
联营企业										
OncoQuest Inc.（注1）	55,675,920.19	-	-	(28,793,639.69)	-	8,809,411.95	(2,034,884.72)	-	33,656,807.73	-
Resver logix Corp.（注2）	443,343,983.08	10,438,452.70	-	57,509,305.85	-	15,066,435.33	-	-	526,358,176.96	-
深圳市亚太健康管理有限 公司（注3）	88,641,245.11	-	-	(27,605,912.45)	(948,988.22)	-	-	-	60,086,344.44	-
Hightide Therapeutics, Inc.（注4）	602,685,727.74	-	-	(27,605,270.70)	242,661.26	86,277,929.92	-	-	661,601,048.22	-
Quest PharmaTech Inc. （注5）	-	-	-	100,413,254.94	(908,823.12)	(2,123,881.84)	(5,464,201.70)	-	91,916,348.28	-
上海泰沂创业投资合伙企 业（有限合伙） （注6）	159,425,136.58	-	(21,087,529.89)	155,857,850.76	-	-	-	(36,631,666.10)	257,563,791.35	-
	<u>1,349,772,012.70</u>	<u>10,438,452.70</u>	<u>(21,087,529.89)</u>	<u>229,775,588.71</u>	<u>(1,615,150.08)</u>	<u>108,029,895.36</u>	<u>(7,499,086.42)</u>	<u>(36,631,666.10)</u>	<u>1,631,182,516.98</u>	<u>-</u>



深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年变动								年末账面价值	年末 减值 准备
		追加投资	其他方式取得 的投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益变动	外币报表 折算差额	宣告现金股利		
联营企业											
OncoQuest Inc.	71,312,635.77	-	-	-	(24,480,197.40)	-	7,968,422.27	875,059.55	-	55,675,920.19	-
Resver logix Corp.	232,301,653.97	75,126,548.67	-	-	78,932,274.64	-	56,983,505.80	-	-	443,343,983.08	-
深圳市亚太健康管理有 限公司	110,744,541.60	-	-	-	(22,461,662.11)	358,365.62	-	-	-	88,641,245.11	-
Hightide Therapeutics, Inc.	-	-	626,705,875.21	-	(45,961,100.17)	120,005.35	21,820,947.35	-	-	602,685,727.74	-
Quest PharmaTech Inc.	3,428,219.62	-	-	-	(4,361,047.02)	-	929,662.24	3,165.16	-	-	-
上海泰沂创业投资合伙 企业（有限合伙）	144,702,947.16	-	-	(7,500,000.00)	36,508,516.18	-	-	-	(14,286,326.76)	159,425,136.58	-
	<u>562,489,998.12</u>	<u>75,126,548.67</u>	<u>626,705,875.21</u>	<u>(7,500,000.00)</u>	<u>18,176,784.12</u>	<u>478,370.97</u>	<u>87,702,537.66</u>	<u>878,224.71</u>	<u>(14,286,326.76)</u>	<u>1,349,772,012.70</u>	<u>-</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 长期股权投资（续）

- 注1： 2015年10月10日，本集团第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意子公司Hepalink USA INC.使用1300万美元认购OncoQuest Inc.（以下简称“OncoQuest”）的A类优先股（依据投资协议，A类优先股具有等同于普通股的投票权）。截止2020年12月31日，Hepalink USA INC.持有的全部A类优先股已全部转为普通股，本集团对OncoQuest Inc.的持股比例为38.20%。
- 注2： 2015年7月8日，本公司与Resver logix Corp.签订第一次股权收购协议，认购Resver logix Corp.定向增发13,270,000股股票，每股价格2.67加元，占总股本12.69%，每股附有0.075358认股权证。2017年6月20日，本公司以自有资金240万加元认购Resver logix Corp.增发的1,333,333股普通股，每股附有1股认股权证，认购完成后占Resver logix Corp.股本的12.74%。2017年12月5日，以自有资金8,700万加元认购Resver logix Corp.新发行的60,416,667股普通股，每股附0.082759认股权证，认购完成后本公司占Resver logix Corp.股本的42.86%。2019年1月31日，本公司以6,640,194加元认购Resver logix Corp.增发的2,213,398股普通股，每股附有0.5股认股权证；2019年3月29日，本公司以10,000,000美元认购Resver logix Corp.增发的4,479,793股普通股，每股附有0.5股认股权证；2020年8月14日，本公司全资子公司海普瑞（香港）有限公司以200万美元认购Resver logix Corp.增发的3,573,333股普通股，每股附0.5股认股权证，认购完成后，本集团合计持有Resver logix Corp.普通股85,286,524股，占Resver logix Corp.股本的39.54%。本公司于2015年7月投资Resver logix Corp.成为第二大股东，委派1名董事且后续还陆续增持Resver logix Corp.股份，从2015年7月开始对Resver logix Corp.有重大影响，为本公司之联营企业。2020年，由于本集团未同比增资Resver logix Corp.，导致持股比例被动稀释至36.30%；截止2019年12月31日和2020年12月31日，本集团持有Resver logix Corp.认股权证的公允价值分别为人民币24,767,937.82元和人民币6,948,627.13元，详见附注五、2。
- 注3： 2015年7月26日，本公司之子公司深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资深圳市摩氏健业投资中心（有限合伙）两年期的可转换债券，于2017年7月26日到期，计入其他非流动资产核算。于2018年7月27日签署转股协议，转股后深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有深圳市亚太健康管理有限公司（深圳市亚太健康管理有限公司和深圳市摩氏健业投资中心（有限合伙）的母公司均为深圳市摩氏健安投资中心（有限合伙））股权比例为27.43%，对深圳市亚太健康管理有限公司具有重大影响，并将其作为联营企业核算。截止2020年12月31日，本集团持有深圳市亚太健康管理有限公司27.43%股权。
- 注4： 自2019年3月25日起，本公司丧失对Hightide Therapeutics, Inc（以下简称“Hightide”）的控制权，不再将其纳入合并范围，本公司对Hightide具有重大影响，并将其作为联营企业核算。截止2020年12月31日，本公司对Hightide 的持股比例为40.97%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13 长期股权投资（续）

注 5：2015 年 10 月 10 日，本公司之子公司 Hepalink USA INC.使用 200 万加元自有资金认购 Quest 新发行的 25,000,000 股普通股，并派驻一名董事，本集团对被投资单位能够施加重大影响，为本集团之联营企业。截止 2020 年 12 月 31 日，本集团对 Quest 的持股比例为 14.88%。

注 6：2015 年 8 月 27 日本公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于设立新药基金的议案》，同意本公司以自有资金与上海泰有投资管理中心（有限合伙）、杭州泰格医药科技股份有限公司以及上海泰允投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资成立上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海泰沂”）。根据合伙协议，上海泰沂设立投审委员会，本公司派驻 1 名代表，作为投审委员会的成员，本公司对被投资单位能够施加重大影响，上海泰沂为本公司之联营企业。2020 年度，本公司因上海泰沂从被投资项目退出，按股权比例收回对上海泰沂的投资成本人民币 21,087,529.89 元，收到上海泰沂投资项目退出分红人民币 36,631,666.10 元。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对上海泰沂的持股比例为 49.58%（2019 年 12 月 31 日：49.58%）。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

2020年

被投资单位	其他权益工具投资					2020年12月31日公允价值
	2020年1月1日公允价值	本年变动			外币报表折算差额	
		追加投资	减少投资	公允价值变动 (附注五、43)		
Aridis Pharmaceuticals, Inc.	27,270,867.12	-	-	9,819,950.41	(2,298,563.58)	34,792,253.95
Cantex Pharmaceuticals, Inc.	209,286,000.00	-	-	-	(13,539,000.00)	195,747,000.00
Curemark, LLC	388,939,594.64	22,655,431.54	-	-	(23,099,803.29)	388,495,222.89
RapidMicroBiosystems, Inc.	1,901,014.50	-	-	(909,472.72)	(73,488.35)	918,053.43
	<u>627,397,476.26</u>	<u>22,655,431.54</u>	<u>-</u>	<u>8,910,477.69</u>	<u>(39,010,855.22)</u>	<u>619,952,530.27</u>

2019年

被投资单位	其他权益工具投资					2019年12月31日公允价值
	2019年1月1日公允价值	本年变动			外币报表折算差额	
		追加投资	减少投资	公允价值变动 (附注五、43)		
Prometic Life Sciences Inc.	37,560,267.49	-	(17,053,425.23)	(20,506,842.26)	-	-
Aridis Pharmaceuticals, Inc.	66,861,823.14	-	-	(40,153,940.29)	562,984.27	27,270,867.12
Cantex Pharmaceuticals, Inc.	205,896,000.00	-	-	-	3,390,000.00	209,286,000.00
Curemark, LLC	297,607,614.23	86,956,588.95	-	-	4,375,391.46	388,939,594.64
RapidMicroBiosystems, Inc.	859,290.96	-	-	1,015,191.60	26,531.94	1,901,014.50
	<u>608,784,995.82</u>	<u>86,956,588.95</u>	<u>(17,053,425.23)</u>	<u>(59,645,590.95)</u>	<u>8,354,907.67</u>	<u>627,397,476.26</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

2020 年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的 权益工具	仍持有的权益 工具	
Aridis Pharmaceuticals, Inc.	75,411,876.59	(40,619,622.64)	34,792,253.95	-	-	战略持有
Cantex Pharmaceuticals, Inc.	195,747,000.00	-	195,747,000.00	-	16,560,959.72	战略持有
Curemark, LLC	388,495,222.89	-	388,495,222.89	-	-	战略持有
RapidMicroBiosystems, Inc	47,823,420.67	(46,905,367.24)	918,053.43	-	-	战略持有
	<u>707,477,520.15</u>	<u>(87,524,989.88)</u>	<u>619,952,530.27</u>	<u>-</u>	<u>16,560,959.72</u>	

2019 年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的 权益工具	仍持有的权益 工具	
Aridis Pharmaceuticals, Inc.	80,422,651.42	(53,151,784.30)	27,270,867.12	-	-	战略持有
Cantex Pharmaceuticals, Inc.	209,286,000.00	-	209,286,000.00	-	16,540,799.72	战略持有
Curemark, LLC	388,939,594.64	-	388,939,594.64	-	-	战略持有
RapidMicroBiosystems, Inc	50,317,076.57	(48,416,062.07)	1,901,014.50	-	-	战略持有
	<u>728,965,322.63</u>	<u>(101,567,846.37)</u>	<u>627,397,476.26</u>	<u>-</u>	<u>16,540,799.72</u>	

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产

2020年

		其他非流动金融资产 (以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产)						
		2020年1月1日公允 价值	新增/追加投资	减少投资	公允价值变动 (附注五、54)	外币报表 折算差额	2020年12月31日公允 价值	其中：累计公允价值变 动损益
TPG Biotechnology Partners V, L.P.	注1	379,818,650.90	104,604,747.70	(71,966,217.78)	(31,555,057.51)	-	380,902,123.31	17,400,646.45
Kymab Group Limited	注2	312,531,765.68	3,693,392.02	-	491,934,914.40	(45,253,217.71)	762,906,854.39	497,079,908.06
ORI Healthcare Fund, L.P.	注3	216,564,148.59	38,526,123.33	-	40,752,788.54	(15,272,961.66)	280,570,098.80	75,198,395.96
深圳市同步齿科医疗股份有限公 司	注4	136,000,000.00	-	-	10,190,000.00	-	146,190,000.00	101,190,000.00
TPG Biotechnology Partners IV, L.P.	注5	51,045,643.72	1,256,569.95	(2,276,839.15)	(8,184,309.72)	-	41,841,064.80	(68,261,900.80)
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙 企业（有限合伙）	注6	42,403,347.34	-	(1,377,086.41)	(11,112,681.62)	-	29,913,579.31	12,911,677.91
上海兰卫医学检验所股份有限公 司	注7	41,400,000.00	-	-	2,700,000.00	-	44,100,000.00	14,135,800.00
广州人心网络科技有限公司	注8	41,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	50,000,000.00	10,000,000.00
CDH Avatar, L.P.	注9	6,679,178.80	-	(5,551,141.62)	546,266.89	(432,958.42)	1,241,345.65	(708,284.96)
北京枫海资本管理中心（有限合 伙）	注10	727,949.36	-	-	-	-	727,949.36	-
GT Biopharma, Inc.	注11	-	6,524,900.00	-	2,664,396.25	(144,988.81)	9,044,307.44	2,519,407.44
		<u>1,228,170,684.39</u>	<u>154,605,733.00</u>	<u>(81,171,284.96)</u>	<u>506,936,317.23</u>	<u>(61,104,126.60)</u>	<u>1,747,437,323.06</u>	<u>661,465,650.06</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产（续）

2019年

	其他非流动金融资产 (以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产)						其中：累计公允价值 变动损益
	2019年1月1日公允 价值	追加投资	减少投资	公允价值变动 (附注五、54)	外币报表 折算差额	2019年12月31日公允 价值	
TPG Biotechnology Partners V, L.P.	181,109,020.62	100,654,844.01	-	98,054,786.27	-	379,818,650.90	84,936,386.97
Kymab Group Limited	259,428,467.85	24,609,674.36	-	22,288,888.52	6,204,734.95	312,531,765.68	33,536,001.13
ORI Healthcare Fund, L.P.	221,873,354.42	18,676,016.35	(73,598,483.67)	44,475,653.11	5,137,608.38	216,564,148.59	38,985,928.44
深圳市同步齿科医疗股份有限公司	104,500,000.00	-	-	31,500,000.00	-	136,000,000.00	91,000,000.00
TPG Biotechnology Partners IV, L.P.	89,743,697.35	1,726,673.03	(26,423,976.79)	(14,000,749.87)	-	51,045,643.72	(60,077,591.08)
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业 （有限合伙）	32,995,616.45	-	(288,909.58)	9,696,640.47	-	42,403,347.34	24,024,359.53
上海兰卫医学检验所股份有限公司	36,500,000.00	-	-	4,900,000.00	-	41,400,000.00	11,435,800.00
广州人心网络科技有限公司	-	40,000,000.00	-	1,000,000.00	-	41,000,000.00	1,000,000.00
CDH Avatar, L.P.	4,729,506.61	-	-	1,810,883.48	138,788.71	6,679,178.80	(4,005,048.31)
北京枫海资本管理中心（有限合伙）	487,411.00	240,538.36	-	-	-	727,949.36	-
	<u>931,367,074.30</u>	<u>185,907,746.11</u>	<u>(100,311,370.04)</u>	<u>199,726,101.98</u>	<u>11,481,132.04</u>	<u>1,228,170,684.39</u>	<u>220,835,836.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产（续）

- 注1： 于2016年6月，本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司使用自有资金对TPG BIOTECHNOLOGY PARTNERS V, L.P.投资的议案》，同意公司使用自有资金认购TPG BIOTECHNOLOGY PARTNERS V, L.P.（以下简称“TPG V”）的有限合伙份额。本年度本集团对TPG V追加投资人民币104,604,747.70元，同时，因TPG V退出投资项目减少投资本集团收回投资成本人民币71,966,217.78元。截至2020年12月31日，本集团持有TPG V的公允价值为人民币380,902,123.31元；
- 注2： 于2016年11月，本公司召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意本集团子公司海普瑞（香港）有限公司购买Kymab Group Limited（以下简称“Kymab”）发行的C类优先股。本年度本集团对Kymab追加投资人民币3,693,392.02元，截至2020年12月31日，本集团持有Kymab优先股的公允价值为人民币762,906,854.39元；
- 注3： 于2016年1月，公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于对全资子公司增资并参与投资设立医疗基金的议案》，决定以自有资金2,000万美元对全资子公司香港海普瑞增资，增资资金用于参与投资设立ORI Healthcare Fund, L.P.（以下简称“ORI”），享有其有限合伙份额。本年度本集团对ORI追加投资人民币38,526,123.33元。截至2020年12月31日，本集团持有ORI的公允价值为人民币280,570,098.80元；
- 注4： 于2016年11月，本集团子公司深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）与深圳市同步齿科医疗股份有限公司（以下简称“同步齿科”）签订认购协议，购买其股份。截至2020年12月31日，本集团持有同步齿科股份的公允价值为人民币146,190,000.00元；
- 注5： 于2014年11月，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用自有资金对TPG BIOTECHNOLOGY PARTNERS IV, L.P.进行投资的议案》，同意公司使用自有资金认购TPG BIOTECHNOLOGY PARTNERS IV, L.P.（以下简称“TPG IV”）的有限份额份额。本年度，本集团对TPG IV追加投资人民币1,256,569.95元，同时，因TPG IV退出投资项目减少投资本集团收回投资成本人民币2,276,839.15元。截至2020年12月31日，本集团持有TPG IV的公允价值为人民币41,841,064.80元；



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 其他非流动金融资产（续）

- 注6：于2015年10月，深圳海普瑞第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于设立产业基金的议案》，同意公司使用自有资金参与上海合之力投资管理有限公司（普通合伙人）设立的合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合嘉泓励”），并享有有限合伙份额。本年度因合嘉泓励退出投资项目本集团收回投资成本减少人民币1,377,086.41元。截至2020年12月31日，本集团持有合嘉泓励的公允价值为人民币29,913,579.31元；
- 注7：于2016年4月，本集团子公司深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）的第二次投资决策会议审议通过了《参与上海兰卫医学检验所股份有限公司2016年度非公开发行的决策》同意公司认购上海兰卫医学检验所股份有限公司增发股票。截至2020年12月31日，本集团持有该公司股票的公允价值为人民币44,100,000.00元；
- 注8：于2019年6月，本集团子公司深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）购买广州人心网络科技有限公司（以下简称“人心网络”）的股份。截至2020年12月31日，本集团持有人心网络的公允价值为人民币50,000,000.00元；
- 注9：于2015年4月，本集团第三届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司使用自有资金对CDH Avatar,L.P.进行投资的议案》，同意全资子公司海普瑞（香港）有限公司作为B类有限合伙人使用自有资金参与CDH Avatar,L.P.（以下简称“CDH”）的投资。本年度因CDH退出投资项目本集团收回投资成本减少人民币5,551,141.62元。截至2020年12月31日，本集团持有CDH的公允价值为人民币1,241,345.65元；
- 注10：于2015年3月，本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于设立产业并购基金的议案》同意本集团子公司深圳市德康投资发展有限公司参与北京枫海资本管理中心（有限合伙）的设立，享有其有限合伙份额。截至2020年12月31日，本集团持有该基金的公允价值为人民币727,949.36元；
- 注11：于2020年12月，本集团子公司Cytovance Biologics, Inc.对外提供服务换取美国上市公司GT Biopharma, Inc.的股票。截止2020年12月31日，本集团持有该公司股票的公允价值为人民币9,044,307.44元。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

2020年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合计
原值						
上年年末余额	1,367,066,795.23	1,230,124,153.90	48,699,818.09	75,551,361.83	33,488,641.59	2,754,930,770.64
新租赁准则影响	-	(40,964,432.94)	-	-	-	(40,964,432.94)
本年年初余额	1,367,066,795.23	1,189,159,720.96	48,699,818.09	75,551,361.83	33,488,641.59	2,713,966,337.70
购置	-	3,005,080.38	-	1,100,413.46	-	4,105,493.84
在建工程转入	93,181,169.09	437,746,184.68	2,242,102.75	10,686,861.67	-	543,856,318.19
处置或报废	-	(23,637,722.68)	(4,520,976.73)	(1,876,671.71)	-	(30,035,371.12)
外币报表折算差额	(15,512,223.38)	(40,395,015.02)	(2,099,496.74)	(2,509,052.33)	(2,166,426.41)	(62,682,213.88)
年末余额	<u>1,444,735,740.94</u>	<u>1,565,878,248.32</u>	<u>44,321,447.37</u>	<u>82,952,912.92</u>	<u>31,322,215.18</u>	<u>3,169,210,564.73</u>
累计折旧						
上年年末余额	268,638,641.60	549,400,082.41	29,187,646.77	52,445,381.55	-	899,671,752.33
新租赁准则影响	-	(32,652,936.29)	-	-	-	(32,652,936.29)
本年年初余额	268,638,641.60	516,747,146.12	29,187,646.77	52,445,381.55	-	867,018,816.04
计提	58,879,249.75	143,258,477.98	3,491,751.60	11,027,198.33	-	216,656,677.66
处置或报废	-	(23,242,683.42)	(4,029,386.19)	(1,833,949.70)	-	(29,106,019.31)
外币报表折算差额	(3,334,102.32)	(18,902,701.39)	(1,018,136.63)	(1,647,169.28)	-	(24,902,109.62)
年末余额	<u>324,183,789.03</u>	<u>617,860,239.29</u>	<u>27,631,875.55</u>	<u>59,991,460.90</u>	<u>-</u>	<u>1,029,667,364.77</u>
账面价值						
年末	<u>1,120,551,951.91</u>	<u>948,018,009.03</u>	<u>16,689,571.82</u>	<u>22,961,452.02</u>	<u>31,322,215.18</u>	<u>2,139,543,199.96</u>
年初	<u>1,098,428,153.63</u>	<u>680,724,071.49</u>	<u>19,512,171.32</u>	<u>23,105,980.28</u>	<u>33,488,641.59</u>	<u>1,855,259,018.31</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地	合计
原值						
年初余额	1,269,460,193.02	977,685,092.26	48,109,933.03	70,911,584.02	32,946,194.91	2,399,112,997.24
购置	17,418,092.02	9,327,660.59	-	3,051,940.99	-	29,797,693.60
在建工程转入	76,640,973.76	244,641,419.02	380,537.44	2,323,357.29	-	323,986,287.51
处置或报废	-	(8,230,660.44)	(345,090.40)	(737,477.78)	-	(9,313,228.62)
其他减少（注1）	-	(3,132,911.11)	-	(482,738.17)	-	(3,615,649.28)
外币报表折算差额	3,547,536.43	9,833,553.58	554,438.02	484,695.48	542,446.68	14,962,670.19
年末余额	<u>1,367,066,795.23</u>	<u>1,230,124,153.90</u>	<u>48,699,818.09</u>	<u>75,551,361.83</u>	<u>33,488,641.59</u>	<u>2,754,930,770.64</u>
累计折旧						
年初余额	211,708,379.99	422,294,102.43	25,267,166.42	46,116,816.39	-	705,386,465.23
计提	56,249,868.70	131,432,409.90	4,009,745.53	6,851,107.92	-	198,543,132.05
处置或报废	-	(7,602,626.16)	(341,085.75)	(631,379.32)	-	(8,575,091.23)
其他减少	-	(1,071,301.82)	-	(196,546.88)	-	(1,267,848.70)
外币报表折算差额	680,392.91	4,347,498.06	251,820.57	305,383.44	-	5,585,094.98
年末余额	<u>268,638,641.60</u>	<u>549,400,082.41</u>	<u>29,187,646.77</u>	<u>52,445,381.55</u>	<u>-</u>	<u>899,671,752.33</u>
账面价值						
年末	<u>1,098,428,153.63</u>	<u>680,724,071.49</u>	<u>19,512,171.32</u>	<u>23,105,980.28</u>	<u>33,488,641.59</u>	<u>1,855,259,018.31</u>
年初	<u>1,057,751,813.03</u>	<u>555,390,989.83</u>	<u>22,842,766.61</u>	<u>24,794,767.63</u>	<u>32,946,194.91</u>	<u>1,693,726,532.01</u>

注1：2019年3月25日起，本公司丧失对Hightide的控制权，不再将Hightide纳入合并范围，作为联营企业核算。因此Hightide相关固定资产全部转出。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	118,514,948.24	19,780,325.25	-	98,734,622.99
机器设备	63,681,615.86	25,810,096.17	-	37,871,519.69
运输工具	1,330,924.79	1,106,671.82	-	224,252.97
其他设备	4,061,768.27	2,450,403.08	-	1,611,365.19
	<u>187,589,257.16</u>	<u>49,147,496.32</u>	-	<u>138,441,760.84</u>

2019年本集团无暂时闲置的固定资产。

融资租入固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>40,964,432.94</u>	<u>32,652,936.29</u>	-	<u>8,311,496.65</u>

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>33,918,801.36</u>	正在办理中

于2020年12月31日，账面价值为人民币849,172,959.09（2019年12月31日：人民币867,012,331.65元）的固定资产所有权受到限制，详见附注五、64。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

	2020 年			2019 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坪山医药生态园工程	215,024,030.95	-	215,024,030.95	180,123,394.50	-	180,123,394.50
海普瑞肝素类 API 生产线建设项目	598,223.49	-	598,223.49	350,738,328.26	-	350,738,328.26
SAP 系统建设	-	-	-	20,328,405.77	-	20,328,405.77
SPL 生产线、设备改扩建工程	73,161,164.07	-	73,161,164.07	65,982,799.91	-	65,982,799.91
Cytovance 生产线、设备改扩建工程	71,390,148.37	-	71,390,148.37	53,837,330.72	-	53,837,330.72
天道制剂扩产项目	48,490.71	-	48,490.71	35,077,720.02	-	35,077,720.02
其他	4,171,632.90	-	4,171,632.90	14,297,166.71	-	14,297,166.71
	<u>364,393,690.49</u>	-	<u>364,393,690.49</u>	<u>720,385,145.89</u>	-	<u>720,385,145.89</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 无形资产	外币报表 折算差额	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
坪山医药生态园工程	1,651,412,312.19	180,123,394.50	89,774,081.83	(54,873,445.38)	-	-	215,024,030.95	50.65	自有资金
海普瑞肝素类 API 生 产线建设项目	431,529,641.55	350,738,328.26	18,733,312.87	(368,873,417.64)	-	-	598,223.49	90.83	自有资金
SAP 系统建设	23,860,286.94	20,328,405.77	-	-	(20,107,527.19)	(220,878.58)	-	95.00	自有资金/循环借款
SPL 生产线、设备改 扩建工程	342,004,455.12	65,982,799.91	37,286,918.84	(25,181,282.28)	-	(4,927,272.40)	73,161,164.07	98.98	自有资金/循环借款
Cytovance 生产线、设 备改扩建工程	279,644,017.22	53,837,330.72	57,800,090.77	(35,532,824.68)	-	(4,714,448.44)	71,390,148.37	92.89	自有资金/循环借款
天道制剂扩产项目	138,243,872.04	35,077,720.02	13,288,796.34	(48,318,025.65)	-	-	48,490.71	91.86	自有资金
其他		14,297,166.71	951,788.75	(11,077,322.56)	-	-	4,171,632.90		
		<u>720,385,145.89</u>	<u>217,834,989.40</u>	<u>(543,856,318.19)</u>	<u>(20,107,527.19)</u>	<u>(9,862,599.42)</u>	<u>364,393,690.49</u>		

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	其他转出	外币报表折 算差额	年末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	资金来源
坪山医药生态园工程	1,674,763,592.55	154,889,586.81	58,068,724.96	(32,834,917.27)	-	-	180,123,394.50	42.77	自有资金
海普瑞肝素类 API 生产 线建设项目	414,502,279.88	276,751,129.66	76,082,609.10	(2,095,410.50)	-	-	350,738,328.26	85.10	自有资金
SAP 系统建设	25,510,603.04	19,999,127.68	-	-	-	329,278.09	20,328,405.77	95.00	自有资金/循环借款
SPL 生产线、设备改扩建 工程	321,157,637.29	194,209,959.45	44,845,205.31	(174,683,713.23)	-	1,611,348.38	65,982,799.91	96.33	自有资金/循环借款
Cytovance 生产线、设备 改扩建工程	239,183,108.36	43,415,061.01	57,799,293.27	(48,209,001.55)	-	831,977.99	53,837,330.72	87.98	自有资金/循环借款
天道制剂扩产项目	137,055,288.47	41,707,502.20	49,939,715.32	(56,569,497.50)	-	-	35,077,720.02	87.96	自有资金
其他		14,270,560.52	13,632,426.10	(9,593,747.46)	(4,012,072.45)	-	14,297,166.71		
		<u>745,242,927.33</u>	<u>300,367,974.06</u>	<u>(323,986,287.51)</u>	<u>(4,012,072.45)</u>	<u>2,772,604.46</u>	<u>720,385,145.89</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
SPL生产线、设备改扩建工程	98.98	457,203.02	-	-
Cytovance生产线、设备改扩建工程	92.89	1,945,450.22	-	-
			-	
		<u>2,402,653.24</u>	<u>-</u>	

重要在建工程2019年变动如下：

	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
SAP系统建设	95.00	2,060,726.67	-	-
SPL生产线、设备改扩建工程	96.33	457,203.02	-	-
Cytovance生产线、设备改扩建工程	87.98	1,945,450.22	-	-
			-	
		<u>4,463,379.91</u>	<u>-</u>	



深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
上年年末余额	-	-	-	-
新租赁准则影响	101,293,406.20	7,139,196.60	5,255,579.52	113,688,182.32
本年年初余额	101,293,406.20	7,139,196.60	5,255,579.52	113,688,182.32
增加	4,334,068.12	1,271,094.51	1,265,056.59	6,870,219.22
处置	(21,298,086.55)	-	(938,931.37)	(22,237,017.92)
外币报表折算差异	(8,935,392.11)	(2,470,897.51)	126,720.88	(11,279,568.74)
年末余额	<u>75,393,995.66</u>	<u>5,939,393.60</u>	<u>5,708,425.62</u>	<u>87,041,814.88</u>
累计折旧				
本年年初余额	-	-	-	-
计提	24,187,974.06	3,388,420.83	2,682,225.03	30,258,619.92
处置	(4,559,687.56)	-	(158,835.07)	(4,718,522.63)
外币报表折算差异	(4,029,392.82)	(2,011,965.96)	8,169.48	(6,033,189.30)
年末余额	<u>15,598,893.68</u>	<u>1,376,454.87</u>	<u>2,531,559.44</u>	<u>19,506,907.99</u>
账面价值				
年末	<u>59,795,101.98</u>	<u>4,562,938.73</u>	<u>3,176,866.18</u>	<u>67,534,906.89</u>
年初	<u>101,293,406.20</u>	<u>7,139,196.60</u>	<u>5,255,579.52</u>	<u>113,688,182.32</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2020年

	软件使用权	土地使用权	商标使用权	专利使用权	专有技术	品牌	客户资源	合计
原值								
年初余额	18,814,480.98	163,960,287.10	985,633.33	1,132,040.36	145,322,737.33	133,266,348.60	450,571,829.40	914,053,357.10
购置	2,846,214.06	-	-	-	3,787,234.14	-	-	6,633,448.20
在建工程转入	20,107,527.19	-	-	-	-	-	-	20,107,527.19
外币报表折算差额	(1,289,239.96)	-	-	-	1,066,239.23	(8,621,183.90)	(29,148,113.10)	(37,992,297.73)
年末余额	40,478,982.27	163,960,287.10	985,633.33	1,132,040.36	150,176,210.70	124,645,164.70	421,423,716.30	902,802,034.76
累计摊销								
年初余额	10,539,991.53	40,350,314.20	497,311.04	610,205.30	25,190,830.50	37,655,350.75	127,312,260.47	242,156,263.79
计提	1,906,271.45	4,954,186.75	95,111.76	72,238.34	11,549,346.92	8,787,889.60	29,711,742.59	57,076,787.41
外币报表折算差额	(216,036.90)	-	-	-	603,472.79	(2,914,188.36)	(9,852,833.64)	(12,379,586.11)
年末余额	12,230,226.08	45,304,500.95	592,422.80	682,443.64	37,343,650.21	43,529,051.99	147,171,169.42	286,853,465.09
账面价值								
年末	28,248,756.19	118,655,786.15	393,210.53	449,596.72	112,832,560.49	81,116,112.71	274,252,546.88	615,948,569.67
年初	8,274,489.45	123,609,972.90	488,322.29	521,835.06	120,131,906.83	95,610,997.85	323,259,568.93	671,897,093.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2019年

	软件使用权	土地使用权	商标使用权	专利使用权	专有技术	品牌	客户资源	合计
原值								
年初余额	17,796,934.27	163,960,287.10	861,926.01	2,067,017.90	158,979,927.00	131,107,709.60	443,273,498.40	918,047,300.28
购置	1,060,417.54	-	162,546.71	15,770.00	1,807,949.23	-	-	3,046,683.48
处置	(66,713.57)	-	-	-	-	-	-	(66,713.57)
其他减少（注1）	-	-	(38,839.39)	(950,747.54)	(15,088,700.00)	-	-	(16,078,286.93)
外币报表折算差额	23,842.74	-	-	-	(376,438.90)	2,158,639.00	7,298,331.00	9,104,373.84
年末余额	18,814,480.98	163,960,287.10	985,633.33	1,132,040.36	145,322,737.33	133,266,348.60	450,571,829.40	914,053,357.10
累计摊销								
年初余额	8,235,385.02	35,396,127.45	417,796.86	615,985.87	19,535,191.91	28,304,897.85	95,698,498.54	188,203,883.50
计提	2,312,699.71	4,954,186.75	92,205.12	94,527.72	11,145,342.20	8,777,191.92	29,675,573.88	57,051,727.30
处置	(33,115.00)	-	-	-	-	-	-	(33,115.00)
其他减少（注1）	-	-	(12,690.94)	(100,308.29)	(5,532,523.04)	-	-	(5,645,522.27)
外币报表折算差额	25,021.80	-	-	-	42,819.43	573,260.98	1,938,188.05	2,579,290.26
年末余额	10,539,991.53	40,350,314.20	497,311.04	610,205.30	25,190,830.50	37,655,350.75	127,312,260.47	242,156,263.79
账面价值								
年末	8,274,489.45	123,609,972.90	488,322.29	521,835.06	120,131,906.83	95,610,997.85	323,259,568.93	671,897,093.31
年初	9,561,549.25	128,564,159.65	444,129.15	1,451,032.03	139,444,735.09	102,802,811.75	347,574,999.86	729,843,416.78

注1：2019年3月25日起，本公司丧失对Hightide的控制权，不再将Hightide纳入合并范围，作为联营企业核算。因此Hightide相关开发支出全部转出。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

于2020年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0.0009%（2019年12月31日：0.0007%）

于2020年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

20. 开发支出

2020年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发	确认 无形资产	计入 当期损益	其他减少	
新药开发项目	45,048.55	89,799,039.59	-	89,799,039.59	-	45,048.55
AR-301注射液	10,551,306.48	3,983,704.94	-	-	-	14,535,011.42
抗肿瘤（转移）项目	-	22,669,137.01	-	22,669,137.01	-	-
肝素钠原料药、制剂开发项目	-	46,332,008.86	-	46,332,008.86	-	-
胰腺癌抗体生产、胰腺癌临床及申报	-	160,565.32	-	160,565.32	-	-
卵巢癌项目	-	75,560.12	-	75,560.12	-	-
其他	494,474.15	974,416.12	-	971,462.81	-	497,427.46
	<u>11,090,829.18</u>	<u>163,994,431.96</u>	<u>-</u>	<u>160,007,773.71</u>	<u>-</u>	<u>15,077,487.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 开发支出（续）

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	确认 无形资产	计入 当期损益	其他减少 (注1)		
治疗糖尿病的多肽新药开发项目	15,095,250.93	21,932,486.99	-	21,774,174.36	15,253,563.56	-	
新药开发项目	45,048.55	38,866,233.16	-	38,866,233.16	-	45,048.55	
AR-301注射液	-	12,578,857.85	-	2,027,551.37	-	10,551,306.48	
抗肿瘤（转移）项目	-	3,800,354.59	-	3,800,354.59	-	-	
肝素钠原料药、制剂开发项目	-	63,352,064.97	-	63,352,064.97	-	-	
坪山肝素API产线工艺适用性项目	-	10,890,672.30	-	10,890,672.30	-	-	
胰腺癌抗体生产、胰腺癌临床及申报	-	980,668.36	-	980,668.36	-	-	
卵巢癌项目	-	334,757.00	-	334,757.00	-	-	
其他	236,037.60	6,946,446.02	-	6,688,009.47	-	494,474.15	
	15,376,337.08	159,682,541.24	-	148,714,485.58	15,253,563.56	11,090,829.18	

注1：2019年3月25日起，本公司丧失对Hightide的控制权，不再将Hightide纳入合并范围，作为联营企业核算。因此Hightide相关开发支出全部转出。

本集团将进入临床阶段作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药物生产批文前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

2020年

	年初 余额	本年增加		本年减少 处置	年末 余额
		本年计提	外币报表折算差额		
SPL Acquisition Corp.	1,479,402,514.88	-	(95,704,589.17)	-	1,383,697,925.71
Cytovance Biologics, Inc.	875,505,281.91	-	(56,637,644.23)	-	818,867,637.68
	<u>2,354,907,796.79</u>	<u>-</u>	<u>(152,342,233.40)</u>	<u>-</u>	<u>2,202,565,563.39</u>
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>2,354,907,796.79</u>	<u>-</u>	<u>(152,342,233.40)</u>	<u>-</u>	<u>2,202,565,563.39</u>

2019年

	年初 余额	本年增加		本年减少 处置	年末 余额
		本年计提	外币报表折算差额		
SPL Acquisition Corp.	1,455,439,256.35	-	23,963,258.53	-	1,479,402,514.88
Cytovance Biologics, Inc.	861,323,908.55	-	14,181,373.36	-	875,505,281.91
	<u>2,316,763,164.90</u>	<u>-</u>	<u>38,144,631.89</u>	<u>-</u>	<u>2,354,907,796.79</u>
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>2,316,763,164.90</u>	<u>-</u>	<u>38,144,631.89</u>	<u>-</u>	<u>2,354,907,796.79</u>

本集团于2014年4月收购SPL Acquisition Corp.,（以下简称“SPL”）形成商誉人民币1,297,621,000元。

本集团于2015年10月收购Cytovance Biologics, Inc.,（以下简称“Cytovance”）形成商誉人民币814,940,000元。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- 原料药资产组
- CDMO资产组

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 21. 商誉（续）

#### *原料药资产组*

原料药资产组主要由收购的SPL及其子公司构成，与购买日所确定的资产组组合一致。2020年12月31日，原料药资产组账面金额为人民币2,649,412,096.64元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值与公允价值减处置成本的较高者确定。其中资产组组合的预计未来现金流量的现值根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内收入的增长率分别是44%、6%、16%、15%、5%。EBITDA利润率分别是15%、17%、26%、30%、31%。现金流量预测所用的税前折现率是16%（2019年：19%）。用于推断5年以后的原料药资产组现金流量的增长率是2.5%（2019年：3%）。该增长率等于该原料药资产组所在行业的平均增长率。对于公允价值减处置成本，管理层根据数间可比上市公司的EV（企业价值）除以EBITDA的比率10.0x-10.5x（2019年：7.5x-8.0x），乘以原料药资产组的EBITDA及控制权溢价5%（2019年：5%）计算。可比上市公司乃经考虑诸如业务类似度、公司规模、盈利及财务风险等因素而予以选择。本集团聘请了KPMG LLP对上述资产组于2020年12月31日的商誉进行了减值测试评估。

#### *CDMO资产组*

CDMO资产组主要由收购的Cytovance构成，与购买日所确定的资产组组合一致。2020年12月31日，CDMO资产组账面金额为人民币1,612,352,366.20元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值与公允价值减处置成本的较高者确定。其中资产组组合的预计未来现金流量的现值根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内收入的增长率分别是25%、8%、7%、6%、6%。EBITDA利润率分别是25%、26%、27%、28%、29%。现金流量预测所用的税前折现率是16%（2019年：15%）。用于推断5年以后的CDMO资产组现金流量的增长率是3%（2019年：3%）。该增长率等于该CDMO资产组所在行业的平均增长率。对于公允价值减处置成本，管理层根据数间可比上市公司的EV（企业价值）除以EBITDA的比率8.0x-10.0x（2019年：11.0x-12.0x）乘以CDMO资产组的EBITDA；以及根据数间可比上市公司的EV（企业价值）除以收入的比率1.9x-2.2x（2019年：2.3x-2.5x），乘以CDMO资产组的收入，两者计算的企业价值各占50%权重，以及控制权溢价10%（2019年：10%）计算。可比上市公司乃经考虑诸如业务类似度、公司规模、盈利及财务风险等因素而予以选择。本集团聘请了KPMG LLP对上述资产组于2020年12月31日的商誉进行了减值测试评估。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	原料药资产组		CDMO 资产组		合计	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
商誉的账面金额	<u>1,383,697,925.71</u>	<u>1,479,402,514.88</u>	<u>818,867,637.68</u>	<u>875,505,281.91</u>	<u>2,202,565,563.39</u>	<u>2,354,907,796.79</u>

以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时所作出的关键假设：

预算EBITDA — 确定基础是在预算年度前一年实现的EBITDA率基础上，根据预计未来市场及成本变化适当调节。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
朋和沙河社区工程	112,763,567.44	-	(2,900,261.16)	-	109,863,306.28
朋和装修费	7,522,429.54	2,830.19	(190,447.33)	-	7,334,812.40
其他	687,127.71	2,027,364.42	(385,002.17)	-	2,329,489.96
	<u>120,973,124.69</u>	<u>2,030,194.61</u>	<u>(3,475,710.66)</u>	<u>-</u>	<u>119,527,608.64</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
朋和沙河社区工程	115,663,828.60	-	(2,900,261.16)	-	112,763,567.44
宇科装修工程	205,975.15	-	(205,975.15)	-	-
君圣泰龙岗中海信厂房装修	2,110,567.90	68,181.82	(181,562.46)	(1,997,187.26)	-
朋和装修费	7,712,870.74	-	(190,441.20)	-	7,522,429.54
其他	941,468.77	25,000.00	(279,341.06)	-	687,127.71
	<u>126,634,711.16</u>	<u>93,181.82</u>	<u>(3,757,581.03)</u>	<u>(1,997,187.26)</u>	<u>120,973,124.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2020年	2019年	2020年	2019年
递延所得税资产				
资产减值准备	41,862,022.61	36,025,770.39	13,535,791.36	7,688,072.11
内部交易未实现利润	383,021,171.88	364,506,948.57	60,099,023.33	56,953,808.70
可抵扣亏损	296,878,668.72	140,695,994.11	47,121,777.60	36,566,815.74
客户资源和商标摊销	5,110,351.96	14,205,924.41	1,192,756.15	3,290,352.80
预提养老金	106,649,555.75	88,303,855.23	27,254,138.21	21,915,650.14
预提奖金	20,913,478.98	28,841,356.94	5,248,245.42	7,061,416.35
公允价值变动	199,846,938.28	133,689,737.05	32,681,638.15	26,620,614.67
预提利息	203,604,891.99	191,588,000.85	47,435,664.13	44,152,151.43
长期股权投资权益法调整	-	282,029,937.22	-	45,496,838.65
其他	45,480,577.84	58,739,862.63	8,268,646.41	11,052,977.30
	<u>1,303,367,658.01</u>	<u>1,338,627,387.40</u>	<u>242,837,680.76</u>	<u>260,798,697.89</u>

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2020年	2019年	2020年	2019年
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	454,514,069.79	515,178,658.70	116,232,021.26	131,409,214.13
公允价值变动	602,590,628.38	117,400,036.68	143,558,280.20	24,461,694.63
商誉摊销调整	596,696,377.29	591,313,370.68	139,622,553.92	137,037,025.31
折旧差异调整	419,814,952.27	260,659,172.40	90,491,661.01	61,222,026.50
丧失子公司控制权长期股权投资权益法调整	33,358,792.82	-	7,656,839.48	-
其他	862,975.99	9,096,671.80	197,291.04	2,107,257.45
	<u>2,681,703,044.21</u>	<u>2,067,513,157.93</u>	<u>586,574,703.68</u>	<u>445,053,274.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>158,901,875.91</u>	<u>83,935,804.85</u>	<u>143,049,457.38</u>	<u>117,749,240.51</u>
递延所得税负债	<u>158,901,875.91</u>	<u>427,672,827.77</u>	<u>143,049,457.38</u>	<u>302,003,817.41</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	30,147,628.77	36,653,000.56
可抵扣亏损	<u>555,254,650.89</u>	<u>475,133,615.57</u>
	<u>585,402,279.66</u>	<u>511,786,616.13</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	47,534,395.23
2021年	54,292,456.80	61,629,575.52
2022年	33,070,019.44	36,165,305.34
2023年	23,118,344.53	31,391,306.79
2024年	34,308,496.93	37,834,988.07
2025年	34,395,138.35	307,747.85
2026年及以后	<u>376,070,194.84</u>	<u>260,270,296.77</u>
	<u>555,254,650.89</u>	<u>475,133,615.57</u>

根据本集团境外子公司所在国家地区的税法规定，企业可抵扣亏损失效年限大于5年。

本集团认为未来不是很可能产生用于使用上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动资产

	2020年	2019年
海普瑞肝素API生产线建设工程款(注1)	4,967,186.67	2,516,314.20
预付上市许可转让款（注2）	95,726,410.58	99,757,091.85
天道制剂扩产建设工程款（注3）	2,853,685.00	11,824,296.84
债券发行保证金（注4）	87,000,000.00	-
其他	96,753,975.79	791,247.75
	<u>287,301,258.04</u>	<u>114,888,950.64</u>

注 1： 为预付海普瑞肝素类 API 生产线建设项目的工程款项。

注 2： 为预付 Science Pharma Sp. z o.o.用于购买依诺肝素钠制剂（申请品名为 Neoparin）上市许可权的转让款。

注 3： 为预付天道制剂扩产项目的工程款项。

注 4： 为支付给深圳市高新投集团有限公司的债券发行保证金。2020年2月27日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币8.7亿元的人民币债券，详见附注五、35 应付债券。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款

	2020年	2019年
质押借款（注1）	100,132,916.67	588,859,705.00
抵押借款（注2）	194,325,351.90	761,992,848.22
保证借款（注3）	834,952,168.51	338,552,254.51
信用借款（注4）	450,352,438.55	507,340,256.25
票据贴现借款（注5）	280,000,000.00	500,000,000.00
信用证贴现借款（注6）	-	230,700,000.00
	1,859,762,875.63	2,927,445,063.98

注1：于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.35%（2019年12月31日：4.8%）。  
 于2020年12月31日，质押借款由本集团子公司深圳多普乐100%股权质押。于2019年12月31日，质押借款由本集团子公司深圳多普乐100%股权质押，且由李锂及李坦提供保证。

注2：于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.85%-4.57%（2019年12月31日：4.6%-4.8%）。抵押借款由本集团位于深圳市坪山区的房屋建筑物和土地使用权抵押。

注3：于2020年12月31日，上述借款的年利率为0.35%-3.85%（2019年12月31日：1.1%-2.2%）。保证借款分别由本公司为子公司深圳市天道医药有限公司的借款提供保证、本集团子公司深圳市天道医药有限公司为本公司的借款提供保证。

注4：于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.2%-3.96%（2019年12月31日：3.1%-4.9%）。

注5：于2020年12月31日，上述借款的年利率为2.85%-3.3%（2019年12月31日：2.9%-4.5%）。

注6：于2020年12月31日，无信用证贴现借款（2019年12月31日：3.3%-3.6%）。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团均无逾期的短期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在30到90天内清偿。

	2020年	2019年
1年以内	236,701,809.75	226,578,160.95
1至2年	1,773,914.54	1,617,434.41
2至3年	708,694.88	262,411.00
3年以上	33,119.96	203,224.93
	<u>239,217,539.13</u>	<u>228,661,231.29</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 预收款项

	2020年	2019年
预收货款	-	3,642,219.53
CDMO服务款	-	199,714,256.58
	-	<u>203,356,476.11</u>

28. 合同负债

	2020年	2019年
预收货款	4,959,627.92	-
CDMO服务款	260,081,695.91	-
	<u>265,041,323.83</u>	-

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。合同中约定的付款进度早于履约义务的履行则会出现合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	127,625,558.38	644,804,460.03	(621,621,830.44)	150,808,187.97
离职后福利（设定提存计划）	21,613,144.47	35,924,259.55	(39,041,227.00)	18,496,177.02
辞退福利	-	4,159,538.54	(4,159,538.54)	-
一年内到期的其他福利	3,181,147.20	3,462,781.60	(3,146,582.40)	3,497,346.40
	<u>152,419,850.05</u>	<u>688,351,039.72</u>	<u>(667,969,178.38)</u>	<u>172,801,711.39</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	134,161,192.00	731,628,119.69	(738,163,753.31)	127,625,558.38
离职后福利（设定提存计划）	20,516,423.10	53,824,681.17	(52,727,959.80)	21,613,144.47
辞退福利	-	489,786.33	(489,786.33)	-
一年内到期的其他福利	2,614,879.20	3,192,120.00	(2,625,852.00)	3,181,147.20
	<u>157,292,494.30</u>	<u>789,134,707.19</u>	<u>(794,007,351.44)</u>	<u>152,419,850.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	109,435,987.31	534,630,448.64	(518,454,490.78)	125,611,945.17
职工福利费	713,727.19	26,366,491.60	(26,604,143.25)	476,075.54
社会保险费	11,605,286.21	50,672,749.63	(50,289,358.16)	11,988,677.68
其中：医疗保险费	9,320,293.90	45,976,962.98	(45,480,678.31)	9,816,578.57
工伤保险费	1,616,673.73	4,190,063.08	(4,275,300.54)	1,531,436.27
生育保险费	668,318.58	471,429.96	(499,085.70)	640,662.84
其他	-	34,293.61	(34,293.61)	-
住房公积金	5,384,433.13	7,659,815.62	(1,030,441.92)	12,013,806.83
工会经费和职工教育 经费	462,515.40	8,420,703.08	(8,200,272.58)	682,945.90
短期带薪缺勤	-	10,818,590.86	(10,818,590.86)	-
其他短期薪酬	23,609.14	6,235,660.60	(6,224,532.89)	34,736.85
	<u>127,625,558.38</u>	<u>644,804,460.03</u>	<u>(621,621,830.44)</u>	<u>150,808,187.97</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	122,130,585.98	602,920,406.40	(615,615,005.07)	109,435,987.31
职工福利费	39,394.06	26,380,373.12	(25,706,039.99)	713,727.19
社会保险费	7,866,034.64	62,432,580.84	(58,693,329.27)	11,605,286.21
其中：医疗保险费	6,799,029.28	46,605,204.55	(44,083,939.93)	9,320,293.90
工伤保险费	627,439.76	15,134,052.97	(14,144,819.00)	1,616,673.73
生育保险费	439,565.60	641,543.13	(412,790.15)	668,318.58
其他	-	51,780.19	(51,780.19)	-
住房公积金	3,905,011.30	7,666,141.77	(6,186,719.94)	5,384,433.13
工会经费和职工教育 经费	220,552.34	12,630,654.71	(12,388,691.65)	462,515.40
短期带薪缺勤	-	8,671,629.01	(8,671,629.01)	-
其他短期薪酬	(386.32)	10,926,333.84	(10,902,338.38)	23,609.14
	<u>134,161,192.00</u>	<u>731,628,119.69</u>	<u>(738,163,753.31)</u>	<u>127,625,558.38</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	21,052,573.70	34,011,195.38	(37,090,699.68)	17,973,069.40
失业保险费	560,570.77	1,913,064.17	(1,950,527.32)	523,107.62
	<u>21,613,144.47</u>	<u>35,924,259.55</u>	<u>(39,041,227.00)</u>	<u>18,496,177.02</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	19,834,483.70	51,858,803.02	(50,640,713.02)	21,052,573.70
失业保险费	681,939.40	1,965,878.15	(2,087,246.78)	560,570.77
	<u>20,516,423.10</u>	<u>53,824,681.17</u>	<u>(52,727,959.80)</u>	<u>21,613,144.47</u>

30. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	43,737,346.11	63,423,488.63
增值税	40,739,528.23	18,725,946.93
个人所得税	884,870.74	1,349,059.03
城市维护建设税	231,864.28	16,210.56
教育费附加	98,914.15	6,694.33
地方教育费附加	65,944.75	4,464.89
土地使用税	209,064.71	417,129.60
房产税	3,188,219.53	3,861,021.15
其他	1,383,113.49	441,120.59
	<u>90,538,865.99</u>	<u>88,245,135.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	<u>334,087,766.71</u>	<u>344,008,014.30</u>

其他应付款

	2020年	2019年
工程设备款	91,307,109.95	99,996,114.03
市场推广费	145,021,266.93	150,785,260.99
保证金及质保金	20,469,994.34	26,534,102.06
咨询服务费	28,020,897.74	26,500,184.97
其他	49,268,497.75	40,192,352.25
	<u>334,087,766.71</u>	<u>344,008,014.30</u>

32. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	562,186,888.30	553,195,053.63
一年内到期的应付债券	60,027,687.16	458,700,311.60
一年内到期的租赁负债	25,599,733.00	-
一年内到期的长期应付款	-	2,555,385.62
	<u>647,814,308.46</u>	<u>1,014,450,750.85</u>

33. 其他流动负债

	2020年	2019年
预提咨询服务费	2,387,467.50	2,659,079.72
预提补偿款	-	3,824,875.57
预提其他费用	1,182,195.21	2,065,942.32
	<u>3,569,662.71</u>	<u>8,549,897.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

	2020年	2019年
质押借款（注1）	360,522,500.00	546,362,986.67
保证借款（注2）	265,633,294.65	602,515,423.06
抵押借款（注3）	1,275,569,813.21	1,063,276,089.04
信用借款（注4）	194,084,803.54	-
	<u>2,095,810,411.40</u>	<u>2,212,154,498.77</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>562,186,888.30</u>	<u>553,195,053.63</u>
	<u>1,533,623,523.10</u>	<u>1,658,959,445.14</u>

注1：于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.75%（2019年12月31日：6.5%）。于2020年12月31日，质押借款由本集团子公司深圳多普乐100%股权质押。于2019年12月31日，质押借款由本集团子公司深圳多普乐100%股权质押，且由李锂及李坦提供保证。

注2：于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.42%、3MLibor+150BP（2019年12月31日：3MLibor+130BP-150BP）。于2020年12月31日，保证借款由本公司为子公司深圳市天道医药有限公司及子公司Hepalink USA Inc.的借款提供保证。于2019年12月31日，保证借款分别由本公司为子公司深圳市天道医药有限公司的借款提供保证、本集团子公司深圳多普乐及李锂为本公司的借款提供保证。

注3：于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.05%、4.25%、LIBOR+Applicable Margin（2019年12月31日：5.4%、LIBOR+Applicable Margin）。于2020年12月31日，抵押借款由本集团位于深圳市坪山区的房屋建筑物、土地使用权以及本集团子公司SPL的全部资产作为抵押。

注4：于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.28%。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团均无逾期的长期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券

	2020年	2019年
公司债-16海普瑞	5,955,465.00	6,427,185.00
公司债-19海普瑞	718,536,143.22	716,319,554.05
公司债-19海普瑞01	-	431,647,404.40
公司债-20海普瑞	887,769,291.39	-
	<u>1,612,260,899.61</u>	<u>1,154,394,143.45</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>60,027,687.16</u>	<u>458,700,311.60</u>
	<u>1,552,233,212.45</u>	<u>695,693,831.85</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

2020年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年应付利息	折价摊销	本年回购/偿还	年末余额
公司债-16海普瑞（注1）	1,000,000,000.00	2016/11/8	5年	1,000,000,000.00	6,427,185.00	-	353,790.00	58,965.00	-	(530,685.00)	5,955,465.00
公司债-19海普瑞（注2）	700,000,000.00	2019/4/23	5年	700,000,000.00	716,319,554.05	-	38,500,000.00	26,522,222.16	2,216,589.21	(26,522,222.20)	718,536,143.22
公司债-19海普瑞01（注3）	430,000,000.00	2019/10/30	1年	430,000,000.00	431,647,404.40	-	20,962,500.03	-	2,980,973.52	(434,628,377.92)	-
公司债-20海普瑞（注4）	870,000,000.00	2020/3/2	5年	870,000,000.00	-	858,603,301.89	27,550,000.00	27,550,000.00	1,615,989.50	-	887,769,291.39
	<u>3,000,000,000.00</u>			<u>3,000,000,000.00</u>	<u>1,154,394,143.45</u>	<u>858,603,301.89</u>	<u>87,366,290.03</u>	<u>54,131,187.16</u>	<u>6,813,552.23</u>	<u>(461,681,285.12)</u>	<u>1,612,260,899.61</u>

2019年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年应付利息	折价摊销	本年回购/偿还	年末余额
公司债-16海普瑞（注1）	1,000,000,000.00	2016/11/8	5年	1,000,000,000.00	994,608,157.79	-	27,114,015.00	530,685.00	5,391,842.21	(994,103,500.00)	6,427,185.00
公司债-19海普瑞（注2）	700,000,000.00	2019/4/23	5年	700,000,000.00	-	688,344,339.74	26,522,222.20	26,522,222.20	1,452,992.11	-	716,319,554.05
公司债-19海普瑞01（注3）	430,000,000.00	2019/10/30	1年	430,000,000.00	-	426,172,358.49	4,813,611.12	4,813,611.12	661,434.79	-	431,647,404.40
	<u>2,130,000,000.00</u>			<u>2,130,000,000.00</u>	<u>994,608,157.79</u>	<u>1,114,516,698.23</u>	<u>58,449,848.32</u>	<u>31,866,518.32</u>	<u>7,506,269.11</u>	<u>(994,103,500.00)</u>	<u>1,154,394,143.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1： 2016年11月8日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币10亿元的人民币债券，计息方式为付息式固定利率，票面利率为3.19%，每年付息一次，到期一次还本，债券存续期为5年。但投资者有权选择在第3个付息日（即2019年11月7日）将其持有的全部或部分本债券按票面金额回售给发行人，或放弃投资者回售选择权而继续持有。2019年11月7日，本债券第3个付息日回售9,941千张持有债券（包括本金人民币994,103,500元），此外，本公司从2019年11月7日开始上调本债券的票面利率为6%，截至2020年12月31日，该债券账面价值为人民币5,896,500.00元。

注2： 2019年4月23日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币7亿元的人民币债券，计息方式为付息式固定利率，票面利率为5.5%，每年付息一次，到期一次还本，债券存续期为5年。但投资者有权选择在第3个付息日（即2022年4月22日）将其持有的全部或部分本债券按票面金额回售给发行人，或放弃投资者回售选择权而继续持有。

注3： 2019年10月30日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币4.3亿元的人民币债券，计息方式为付息式固定利率，票面利率为6.5%，每年付息一次，到期一次还本，债券存续期为1年。于2020年11月9日，本公司已完成该债券的兑付。

注4： 2020年2月27日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币8.7亿元的人民币债券，计息方式为付息式固定利率，票面利率为3.8%，每年付息一次，到期一次还本，债券存续期为5年。但投资者有权选择在第3个付息日（即2023年2月27日）将其持有的全部或部分本年债券按票面金额回售给发行人，或放弃投资者回售选择权而继续持有。

36. 租赁负债

	2020年	2019年
租赁负债	77,242,277.57	-
减：一年内到期的租赁负债	25,599,733.00	-
	51,642,544.57	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付款

	2020年	2019年
长期应付款	-	7,700,229.80
专项应付款	241,946.56	186,027.04
	<u>241,946.56</u>	<u>7,886,256.84</u>

长期应付款

	2020年	2019年
融资租赁	-	7,700,229.80

专项应付款

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
维修基金本金	186,027.04	55,919.52	-	241,946.56	专项应付款是计提安居房主体维修金，按0.3元/m <sup>2</sup> 进行计提

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
维修基金本金	144,635.68	41,391.36	-	186,027.04	专项应付款是计提安居房主体维修金，按0.3元/m <sup>2</sup> 进行计提

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
设定受益计划净负债	115,392,921.75	95,238,196.42
其他长期职工福利	<u>15,543,376.34</u>	<u>13,764,498.92</u>
	<u>130,936,298.09</u>	<u>109,002,695.34</u>

设定受益计划净负债

本集团为其在美国境内所有符合条件的员工运作一项设定受益计划。在该计划下，符合规定工作年限要求的员工有权享受达到退休年龄65岁时的最终平均受益额的1%的退休福利。

本集团的设定受益计划是一项离职后薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略，也包括使用年金和寿命掉期以管理风险。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由4.77%的现金和现金等价物和95.23%的债务工具投资混合而成。

该计划受长寿风险、货币风险、利率风险和市场风险的影响。

于2020年12月31日，该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由精算公司AON plc使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年	2019年
折现率	2.64%	3.34%
计划资产预期长期回报率	2.10%	2.90%
薪酬的预期增长率	3.50%	3.50%



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

精算估值显示计划资产的市值为人民币102,323,410.02元（2019年12月31日：人民币89,926,845.62元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的46.3%。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2020年

	增加%	设定受益计划义务 增加/（减少）	减少%	设定受益计划义务 增加/（减少）
折现率	1%	(39,393,044.92)	1%	52,153,816.63
计划资产预期长期回报率	1%	(962,198.68)	1%	962,198.68
薪酬的预期增长率	1%	13,970,370.43	1%	(11,521,963.60)

2019年

	增加%	设定受益计划义务 增加/（减少）	减少%	设定受益计划义务 增加/（减少）
折现率	1%	(20,961,585.37)	1%	26,850,528.19
计划资产预期长期回报率	1%	(899,268.46)	1%	899,268.46
薪酬的预期增长率	1%	10,315,446.73	1%	(8,989,072.60)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

在损益中确认的有关计划如下：

	2020年	2019年
当期服务成本	12,833,777.94	9,699,711.20
利息净额	3,504,195.63	3,196,337.30
	<u>16,337,973.57</u>	<u>12,896,048.50</u>
离职后福利成本净额		
	<u>16,337,973.57</u>	<u>12,896,048.50</u>
计入营业成本	8,409,519.48	6,355,876.71
计入管理费用	3,265,141.56	2,467,779.19
计入销售费用	1,159,116.90	876,055.30
计入财务费用	3,504,195.63	3,196,337.30
	<u>16,337,973.57</u>	<u>12,896,048.50</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

2020年

	设定受益计划 义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划 净负债/（净资产）
年初余额	188,346,189.24	(89,926,845.62)	98,419,343.62
计入当期损益			
当期服务成本	12,833,777.94	-	12,833,777.94
利息净额	6,295,524.74	(2,791,329.11)	3,504,195.63
计入其他综合收益			
精算利得或损失	30,880,476.87	-	30,880,476.87
计划资产回报（计入利息净额 的除外）	-	(5,028,459.49)	(5,028,459.49)
其他变动			
结算时消除的负债	(2,365,236.31)	2,365,236.31	-
已支付的福利	-	(13,807,700.40)	(13,807,700.40)
汇兑损益	(14,777,054.31)	6,865,688.29	(7,911,366.02)
	<u>221,213,678.17</u>	<u>(102,323,410.02)</u>	<u>118,890,268.15</u>
一年内到期的净负债			<u>3,497,346.40</u>
年末余额			<u>115,392,921.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

设定受益计划义务现值变动如下：（续）

2019年

	设定受益计划 义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划 净负债/（净资产）
年初余额	137,451,818.33	(67,697,712.31)	69,754,106.02
计入当期损益			
当期服务成本	9,699,711.20	-	9,699,711.20
利息净额	6,069,329.53	(2,872,992.23)	3,196,337.30
计入其他综合收益			
精算利得或损失	33,644,056.12	-	33,644,056.12
计划资产回报（计入利息净 额的除外）	-	(4,537,658.34)	(4,537,658.34)
其他变动			
结算时消除的负债	(1,368,778.77)	1,368,778.77	-
已支付的福利	-	(14,817,800.00)	(14,817,800.00)
汇兑损益	2,850,052.83	(1,369,461.51)	1,480,591.32
	188,346,189.24	(89,926,845.62)	98,419,343.62
一年内到期的净负债			3,181,147.20
年末余额			95,238,196.42

计划资产公允价值的主要分类如下：

	2020年	2019年
现金和现金等价物	13,055.87	4,288,226.05
债务工具投资		
BMO TCH Core Plus Bond Fund	102,310,354.15	85,638,619.57
	102,323,410.02	89,926,845.62

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38 长期应付职工薪酬（续）

#### 设定受益计划净负债（续）

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是18.50年（2019年12月31日：18.04年）。

#### 其他长期职工福利

本集团全资子公司SPL董事会于2015年12月通过一项长期股权激励计划。在此计划下，SPL最高可发行50,000份股票增值权。

根据激励计划描述，受益人行权时所获得的收益为到期价值和发行价格之间的增值部分。到期价值为SPL普通股市场价格与公式价格之间的孰低者。其中，在SPL未上市及普通股没有公开市场价值的情况下，SPL普通股市场价格由SPL董事会根据合理的评估方法评估得出；公式价格为上一年度指定的息税折旧及摊销前利润除以已发行的普通股股数。

该股票增值权于2015年12月14日以最初的发行价格每份562.30美元发行了44,200份，2016年8月22日以每份562.30美元的价格增发了5,200份，2017年10月30日以500.62美元增发了2,700份。截至2019年12月31日及2020年12月31日，未偿付的股票增值权分别为48,350份及48,200份。

股票增值权的支付可以以现金和授予普通股的形式，亦可两者兼有，授予普通股的话应根据现金价值确定等值的普通股数量。

根据激励计划描述，股票增值权的到期日为授予日后的第十年。股票增值权平均分三次转为可行权，分别为授予日的第五年后、第七年后及第九年后。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加		本年减少 本年支付	年末余额
		本年计提	汇率折算		
或有对价（注1）	9,596,737.12	-	(620,826.16)	-	8,975,910.96

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少 本年支付	年末余额
		本年计提	汇率折算		
或有对价（注1）	9,441,289.84	-	155,447.28	-	9,596,737.12
其他	255,400.04	-	-	(255,400.04)	-
	9,696,689.88	-	155,447.28	(255,400.04)	9,596,737.12

注1：根据本公司与本集团子公司SPL原股东American Capital, Ltd于2013年12月签订的《股权购买协议》的约定，收购SPL过程中产生的交易费用可以用于税前抵扣产生的所得税收益需支付给SPL原股东American Capital, Ltd。

40. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	20,815,853.52	-	(2,071,603.92)	18,744,249.60

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	31,254,005.05	-	(10,438,151.53)	20,815,853.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	170,886.00	-	(49,992.00)	-	120,894.00	与资产相关
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	358,256.00	-	(99,972.00)	-	258,284.00	与资产相关
肝素钠原料药产业化	2,805,272.00	-	(415,788.00)	-	2,389,484.00	与资产相关
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	114,800.00	-	(33,600.00)	-	81,200.00	与资产相关
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	74,298.00	-	(20,016.00)	-	54,282.00	与资产相关
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	109,982.00	-	(20,004.00)	-	89,978.00	与资产相关
超低分子肝素生产用酶技术研究	341,405.29	-	(49,999.92)	-	291,405.37	与资产相关
依诺肝素钠注射液产业化项目	3,249,999.86	-	(500,000.04)	-	2,749,999.82	与资产相关
新建预灌封注射剂生产线	780,000.00	-	(120,000.00)	-	660,000.00	与资产相关
创业扶持基金	6,610,954.37	-	(162,231.96)	-	6,448,722.41	与资产相关
预充注射剂中试生产平台	6,200,000.00	-	(600,000.00)	-	5,600,000.00	与资产相关
	<u>20,815,853.52</u>	<u>-</u>	<u>(2,071,603.92)</u>	<u>-</u>	<u>18,744,249.60</u>	

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益金额	其他变动（注1）	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	220,878.00	-	(49,992.00)	-	170,886.00	与资产相关
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	458,228.00	-	(99,972.00)	-	358,256.00	与资产相关
肝素钠原料药产业化	3,221,060.00	-	(415,788.00)	-	2,805,272.00	与资产相关
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	148,400.00	-	(33,600.00)	-	114,800.00	与资产相关
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	94,314.00	-	(20,016.00)	-	74,298.00	与资产相关
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	129,986.00	-	(20,004.00)	-	109,982.00	与资产相关
超低分子肝素生产用酶技术研究	391,405.21	-	(49,999.92)	-	341,405.29	与资产相关
依诺肝素钠注射液产业化项目	3,749,999.90	-	(500,000.04)	-	3,249,999.86	与资产相关
新建预灌封注射针剂生产线	900,000.00	-	(120,000.00)	-	780,000.00	与资产相关
创业扶持基金	6,773,186.33	-	(162,231.96)	-	6,610,954.37	与资产相关
预充注射针剂中试生产平台	6,800,000.00	-	(600,000.00)	-	6,200,000.00	与资产相关
治疗糖尿病的多肽药物长效注射剂的临床前研究	527,385.18	-	(15,546.12)	(511,839.06)	-	与资产相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	1,125,691.31	-	(18,612.30)	(1,107,079.01)	-	与资产相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	942,523.94	-	-	(942,523.94)	-	与收益相关
融合蛋白治疗糖尿病的研究	600,000.00	-	-	(600,000.00)	-	与收益相关
糖尿病创新药物临床研究	1,070,070.77	-	-	(1,070,070.77)	-	与收益相关
中药金线莲治疗糖尿病	300,000.00	-	-	(300,000.00)	-	与收益相关
双活性中心小檗碱新分子实体的开发与临床研究	876.41	-	-	(876.41)	-	与收益相关
糖尿病创新药物临床研究	1,000,000.00	-	-	(1,000,000.00)	-	与收益相关
治疗重症急性胰腺炎原创1类新药的全部同步临床研发	2,800,000.00	-	(55,794.90)	(2,744,205.10)	-	与收益相关
	<u>31,254,005.05</u>	<u>-</u>	<u>(2,161,557.24)</u>	<u>(8,276,594.29)</u>	<u>20,815,853.52</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延收益（续）

注1：2019年3月25日起，本公司丧失对Hightide的控制权，不再将Hightide纳入合并范围，作为联营企业核算。因此Hightide相关递延收益全部转出。

41. 股本

2020年12月31日	年初余额	本年增减变动	年末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	1,247,201,704.00	-	1,247,201,704.00
境外上市外资股	-	220,094,500.00	220,094,500.00
无限售条件股份合计	<u>1,247,201,704.00</u>	<u>220,094,500.00</u>	<u>1,467,296,204.00</u>
股份总数	<u>1,247,201,704.00</u>	<u>220,094,500.00</u>	<u>1,467,296,204.00</u>
2019年12月31日	年初余额	本年增减变动	年末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	<u>1,247,201,704.00</u>	-	<u>1,247,201,704.00</u>

本年股本增加系本年完成公开发行港币普通股（H股），实际募集资金净额为人民币3,530,173,992.81元，其中新增股本人民币220,094,500.00元，资本公积为人民币3,310,079,492.81元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价（注1）	4,218,797,389.09	3,310,079,492.81	7,528,876,881.90
权益法核算的被投资单位其他权益变动（注2）	127,105,674.19	91,270,652.44	218,376,326.63
同一控制企业合并业绩承诺补偿	252,398,665.63	-	252,398,665.63
同一控制下企业合并	(2,048,057,881.28)	-	(2,048,057,881.28)
少数股东增资	51,592,890.81	-	51,592,890.81
股份支付计入股东权益的金额	34,348,057.83	172,050.89	34,520,108.72
其他	(2,225,420.22)	-	(2,225,420.22)
	<u>2,633,959,376.05</u>	<u>3,401,522,196.14</u>	<u>6,035,481,572.19</u>

2019年

	年初余额	前期会计差错更正	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	4,218,797,389.09	-	4,218,797,389.09	-	4,218,797,389.09
权益法核算的被投资单位其他权益变动	40,303,584.39	16,335,837.06	56,639,421.45	70,466,252.74	127,105,674.19
同一控制企业合并业绩承诺补偿	-	-	-	252,398,665.63	252,398,665.63
同一控制下企业合并	(2,048,057,881.28)	-	(2,048,057,881.28)	-	(2,048,057,881.28)
少数股东增资	45,124,281.15	-	45,124,281.15	6,468,609.66	51,592,890.81
股份支付计入股东权益的金额	239,742.97	33,936,734.10	34,176,477.07	171,580.76	34,348,057.83
其他	(2,225,420.22)	-	(2,225,420.22)	-	(2,225,420.22)
	<u>2,254,181,696.10</u>	<u>50,272,571.16</u>	<u>2,304,454,267.26</u>	<u>329,505,108.79</u>	<u>2,633,959,376.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积（续）

注1：本年增加详见附注五、41 股本。

注2：2020年度，本集团之联营企业Resver logix Corp和OncoQuest对外增发股票并授予员工股权激励引起其他权益变动分别增加长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币12,806,470.03元和人民币6,757,003.95元；本集团之联营企业Hightide对外进行股权融资引起其他权益变动增加长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币73,336,240.43元；本集团之联营企业Quest PharmaTech Inc本年度因丧失对OncoQuest的控制权并授予员工股权激励综合导致资本公积减少人民币1,629,061.97元。

2019年度，本集团之联营企业Resver logix Corp和OncoQuest对外增发股票并授予员工股权激励引起其他权益变动分别增加长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币48,435,977.30元和人民币4,956,442.64元；本集团之联营企业Hightide和Quest PharmaTech Inc对外进行股权融资引起其他权益变动分别增加和减少长期股权投资的账面价值并计入资本公积人民币17,496,172.63元和人民币422,339.83元。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合（亏损）/收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年

	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	增加/（减少）	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(36,736,829.32)	-	(36,736,829.32)	(25,050,335.14)	(61,787,164.46)
其他权益工具投资公允价值变动	(79,794,455.90)	-	(79,794,455.90)	6,834,523.51	(72,959,932.39)
原制度资本公积转入	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
权益法下可转损益的其他综合收益	478,370.97	-	478,370.97	(1,642,326.71)	(1,163,955.74)
外币财务报表折算差额	161,168,764.66	88,312.34	161,257,077.00	(180,439,666.29)	(19,182,589.29)
	<u>55,115,850.41</u>	<u>88,312.34</u>	<u>55,204,162.75</u>	<u>(200,297,804.63)</u>	<u>(145,093,641.88)</u>

2019年

	2018年12月31日	前期会计差错更正	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	增加/（减少）	2019年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(14,371,473.27)	-	(14,371,473.27)	-	(14,371,473.27)	(22,365,356.05)	(36,736,829.32)
其他权益工具投资公允价值变动	(15,873,787.72)	(37,848,479.05)	(53,722,266.77)	4,834,275.94	(48,887,990.83)	(30,906,465.07)	(79,794,455.90)
原制度资本公积转入	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	33,936,734.10	(33,936,734.10)	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	478,370.97	478,370.97
外币财务报表折算差额	95,290,167.65	7,405,280.04	102,695,447.69	798,858.66	103,494,306.35	57,674,458.31	161,168,764.66
	<u>108,981,640.76</u>	<u>(64,379,933.11)</u>	<u>44,601,707.65</u>	<u>5,633,134.60</u>	<u>50,234,842.25</u>	<u>4,881,008.16</u>	<u>55,115,850.41</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合（亏损）/收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	(25,852,017.38)	(801,682.24)	(25,050,335.14)	-
其他权益工具投资公允价值变动	8,910,477.69	2,075,954.18	6,834,523.51	-
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	(1,605,927.52)	36,399.19	(1,642,326.71)	(9,222.55)
外币报表折算差额	(180,439,666.29)	-	(180,439,666.29)	(1,475,287.68)
	<u>(198,987,133.50)</u>	<u>1,310,671.13</u>	<u>(200,297,804.63)</u>	<u>(1,484,510.23)</u>

2019年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益 当期转入留 存收益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合 收益					
重新计量设定受益计划变动额	(29,106,397.78)	-	(6,741,041.73)	(22,365,356.05)	-
其他权益工具投资公允价值变 动	(59,645,590.95)	(20,691,885.71)	(8,047,240.17)	(30,906,465.07)	-
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	499,548.38	-	21,177.41	478,370.97	-
外币报表折算差额	57,674,458.31	-	-	57,674,458.31	(413,194.91)
	<u>(30,577,982.04)</u>	<u>(20,691,885.71)</u>	<u>(14,767,104.49)</u>	<u>4,881,008.16</u>	<u>(413,194.91)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	532,228,470.47	4,571,454.04	-	536,799,924.51

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	517,566,569.56	14,661,900.91	-	532,228,470.47

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

45. 未分配利润

	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	2,878,505,360.19	1,940,094,058.22
调整：		
前期差错更正	-	(64,032,500.96)
调整后年初未分配利润	2,878,505,360.19	1,876,061,557.26
会计政策变更	1,261,032.74	103,161,751.84
年初未分配利润	2,879,766,392.93	1,979,223,309.10
归属于母公司股东的净利润	1,024,209,839.93	1,059,356,008.11
减：提取法定盈余公积	4,571,454.04	14,661,900.91
应付普通股现金股利	224,496,306.72	124,720,170.40
其他综合收益结转留存收益	-	20,691,885.71
年末未分配利润	3,674,908,472.10	2,878,505,360.19

调整：2020年，由于首次应用新收入准则及新租赁准则调增年初未分配利润人民币1,261,032.74元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,284,037,675.77	3,233,311,037.57	4,569,972,569.67	2,882,065,639.19
其他业务	48,037,199.50	10,957,486.73	54,681,046.75	17,110,136.74
	<u>5,332,074,875.27</u>	<u>3,244,268,524.30</u>	<u>4,624,653,616.42</u>	<u>2,899,175,775.93</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	5,329,191,238.85	4,622,484,297.69
租金收入-经营租赁	<u>2,883,636.42</u>	<u>2,169,318.73</u>
	<u>5,332,074,875.27</u>	<u>4,624,653,616.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020 年	2019 年
主要经营地区		
中国大陆	528,016,543.47	410,116,550.95
美国	894,076,703.83	1,021,493,909.17
欧洲	2,904,348,351.20	2,639,743,780.04
香港地区	51,404,250.24	18,046,577.51
其他国家/地区	951,345,390.11	533,083,480.02
	<u>5,329,191,238.85</u>	<u>4,622,484,297.69</u>
主要产品类型		
销售商品	4,469,977,664.69	3,775,161,381.19
CDMO	797,387,016.27	788,493,538.58
其他	61,826,557.89	58,829,377.92
	<u>5,329,191,238.85</u>	<u>4,622,484,297.69</u>
收入确认时点		
在某一时点确认收入		
销售商品	4,469,977,664.67	3,775,161,381.19
CDMO	220,787,827.76	137,619,055.78
其他	36,392,821.53	30,903,244.77
在某一时段内确认收入		
CDMO	576,599,188.51	650,874,482.80
其他	25,433,736.38	27,926,133.15
	<u>5,329,191,238.85</u>	<u>4,622,484,297.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售商品	3,642,219.53
CDMO	<u>197,544,258.50</u>
	<u>201,186,478.03</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付产品时履行履约义务。除中国大陆地区制剂客户需要提前付款外，其他客户一般应在产品交付后 30-180 天内付款。

CDMO

对于部分客户定制服务业务模式下的合同，集团在整个合同期间中有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团管理层判断该类合同按照履约进度应在某一时间段内确认收入。

对部分客户定制生产合同，本集团管理层判断集团在向客户交付递交物并且被客户验收后拥有现时收款权力，因此集团管理层认为相关履约义务在该时点被完成，通常客户需在商品交付后 30-45 天内付款。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	<u>1,048,314,287.25</u>

对于部分客户定制服务业务，本集团在整个合同期间中有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此该部分合同年末剩余履约义务的交易价格总额没有包含在上述披露之中。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 税金及附加

	2020年	2019年
销售税	475,229.93	956,297.05
城市维护建设税	7,878,714.70	3,805,343.35
教育费附加	5,627,259.15	2,717,941.60
房产税	7,532,669.86	7,399,203.89
土地使用税	1,747,311.16	1,939,514.05
印花税	2,552,778.64	2,854,850.54
其他	257,607.75	236,811.96
	<u>26,071,571.19</u>	<u>19,909,962.44</u>

48. 销售费用

	2020年	2019年
市场推广费	219,971,493.54	201,967,214.42
职工薪酬	86,751,414.09	91,577,160.09
咨询服务费	49,143,077.39	61,332,294.55
销售机构经费	27,022,357.28	21,507,635.31
业务费	8,911,930.56	18,038,026.64
参展费和广告费	11,662,255.55	11,838,872.60
其他	5,438,709.95	5,058,668.45
	<u>408,901,238.36</u>	<u>411,319,872.06</u>

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	166,660,849.52	137,920,867.37
折旧与摊销	95,318,314.79	86,695,440.37
中介咨询服务费	83,920,849.17	53,702,006.05
办公费	13,355,378.08	16,223,865.16
保险费	18,356,153.03	15,817,754.48
其他	35,133,469.46	42,585,038.19
	<u>412,745,014.05</u>	<u>352,944,971.62</u>

50. 研发费用

	2020年	2019年
委托研发费	-	19,093,014.68
人员人工	37,465,499.41	44,453,834.22
直接投入	104,199,643.35	66,994,310.93
咨询服务费	5,440,553.75	3,572,801.00
折旧与摊销	5,940,459.07	6,223,279.45
其他	6,961,618.13	8,377,245.30
	<u>160,007,773.71</u>	<u>148,714,485.58</u>

51. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	247,718,243.55	257,802,635.27
减：利息收入	34,646,535.66	45,672,981.13
汇兑损益	248,831,866.07	(32,072,166.16)
银行手续费	12,759,126.86	7,174,342.11
其他	13,105,975.72	13,358,297.34
	<u>487,768,676.54</u>	<u>200,590,127.43</u>

利息收入明细如下：

	2020年	2019年
货币资金	<u>34,646,535.66</u>	<u>45,672,981.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	46,750,204.66	36,390,203.42

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
创业扶持基金（注1）	162,231.96	162,231.96	与资产相关
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究（注1）	-	15,546.12	与资产相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化（注1）	-	18,612.30	与资产相关
代扣代缴手续费返还	1,121,410.78	199,438.74	与收益相关
鼓励企业研究开发资助	1,403,000.00	3,229,000.00	与收益相关
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究（注1）	49,992.00	49,992.00	与资产相关
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究（注1）	99,972.00	99,972.00	与资产相关
肝素钠原料药产业化（注1）	415,788.00	415,788.00	与资产相关
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究（注1）	33,600.00	33,600.00	与资产相关
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术（注1）	20,016.00	20,016.00	与资产相关
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究（注1）	20,004.00	20,004.00	与资产相关
超低分子肝素生产用酶技术研究（注1）	49,999.92	49,999.92	与资产相关
预充注射剂中试生产平台（注1）	600,000.00	600,000.00	与资产相关
依诺肝素钠注射液产业化项目（注1）	500,000.04	500,000.04	与资产相关
新建预罐封注射剂生产线（注1）	120,000.00	120,000.00	与资产相关
深圳市工商业用电降成本补助	4,889,307.90	4,566,484.66	与收益相关
总部企业规模扩大奖励	-	4,000,000.00	与收益相关
企业倍增专项资助计划	6,040,000.00	17,450,000.00	与收益相关
扩产增效奖励	2,859,000.00	1,000,000.00	与收益相关
优质就业激励计划	2,741,758.15	1,910,280.32	与收益相关
工业稳增长资助项目款	6,218,800.00	-	与收益相关
制造业单项冠军奖励项目	5,000,000.00	-	与收益相关
工业增加值奖励项目	3,000,000.00	-	与收益相关
企业发债支持项目补助款	2,000,000.00	-	与收益相关
深圳社会保险基金管理局2019年受影响企业失业保险返还费	5,867,398.29	-	与收益相关
国家卫健委重大新药创制科技重大专项	1,500,000.00	-	与收益相关
其他零星补助	2,037,925.62	1,929,237.36	与收益相关
	<u>46,750,204.66</u>	<u>36,390,203.42</u>	

注1：此金额系从递延收益转入的政府补助，2020年转入金额合计人民币2,071,603.92元（2019年：人民币2,161,557.24元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、13）	231,003,713.18	18,176,784.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间取得的投资收益	14,590,315.25	642,600.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产在持有期间取得的投资收益（附注五、14）	16,560,959.72	16,540,799.72
债权投资在持有期间取得的投资收益	5,972,414.41	743,750.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产取得的投资损失	(7,992,748.02)	(4,731,000.00)
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	-	573,865,247.67
理财产品投资收益	5,443,653.13	4,773,225.59
项目合作取得的投资收益	1,561,557.80	1,402,372.47
其他	-	(169,221.84)
	<u>267,139,865.47</u>	<u>611,244,557.73</u>

54. 公允价值变动损益

	2020年	2019年
交易性金融资产	(12,487,467.66)	(78,510,839.84)
其他非流动金融资产（附注五、15）	506,936,317.23	199,726,101.98
	<u>494,448,849.57</u>	<u>121,215,262.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(10,589,184.09)	2,367,061.32
其他应收款坏账损失	<u>(4,604,636.99)</u>	<u>(3,103,633.95)</u>
	<u>(15,193,821.08)</u>	<u>(736,572.63)</u>

56. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>(55,878,660.08)</u>	<u>(48,024,818.89)</u>

57. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置净（损失）/收益	(777.59)	2,599,234.92
其他	<u>377,987.05</u>	<u>47,452.83</u>
	<u>377,209.46</u>	<u>2,646,687.75</u>

58. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年非 经常性损益
无需支付的款项	-	721,952.84	-
违约金收入	-	100,000.00	-
其他	<u>265,251.39</u>	<u>182,117.85</u>	<u>265,251.39</u>
	<u>265,251.39</u>	<u>1,004,070.69</u>	<u>265,251.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	243,326.21	436,851.27	243,326.21
公益性捐赠支出	-	38,640.00	-
税款滞纳金	1,119,635.43	-	1,119,635.43
违约金与罚金	894,768.50	-	894,768.50
其他	127,007.11	326,197.74	127,007.11
	<u>2,384,737.25</u>	<u>801,689.01</u>	<u>2,384,737.25</u>

60. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	133,529,922.70	172,026,006.46
递延所得税费用	<u>172,674,543.68</u>	<u>99,355,658.39</u>
	<u>306,204,466.38</u>	<u>271,381,664.85</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	1,327,836,239.26	1,314,936,122.56
按适用税率计算的所得税费用（注）	327,478,840.01	329,347,822.20
某些子公司适用优惠税率的影响	(54,594,993.08)	(120,409,421.22)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,630,211.65	26,831,907.04
对以前期间当期所得税的调整	8,054,586.77	133,143.09
无须纳税的收益	(6,528,735.54)	(196,405.79)
不可抵扣的费用	3,828,379.21	1,623,033.02
利用以前年度可抵扣亏损	(12,171,958.64)	(692,026.73)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可 抵扣亏损	54,156,997.47	50,845,834.39
研发费用加计扣除	(16,648,861.47)	(12,974,845.25)
其他	-	(3,127,375.90)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>306,204,466.38</u>	<u>271,381,664.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用（续）

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

61. 每股收益

	2020年	2019年
基本每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>0.85</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>0.85</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本及稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,024,209,839.93</u>	<u>1,059,356,008.11</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,353,329,462.90</u>	<u>1,247,201,704.00</u>

62. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	17,233,573.27	94,519,703.82
政府补助	44,678,600.74	34,228,646.18
其他	<u>59,736,375.24</u>	<u>44,003,607.43</u>
	<u>121,648,549.25</u>	<u>172,751,957.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	313,952,250.90	228,294,711.98
管理费用	208,842,920.11	176,254,789.96
研发费用	89,351,714.14	40,249,451.69
其他	43,848,175.91	41,030,237.86
	<u>655,995,061.06</u>	<u>485,829,191.49</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回定期存款及利息	<u>393,392,380.64</u>	<u>472,202,257.83</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
定期存款	1,618,416,400.00	-
丧失子公司控制权转出的现金	-	75,898,152.60
远期合约结汇平仓损失的支出	-	5,115,000.00
	<u>1,618,416,400.00</u>	<u>81,013,152.60</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到多普乐业绩补偿款	252,398,665.63	-
收到保函开立费用	705,833.34	-
	<u>253,104,498.97</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制多普乐支付的收购款	-	1,176,000,100.00
发行债券保证金	87,000,000.00	-
支付租赁款项	32,956,968.68	5,204,040.31
借款及发行债券相关的费用	28,274,456.82	29,280,041.50
IPO发行费用	8,113,238.51	-
	<u>156,344,664.01</u>	<u>1,210,484,181.81</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	1,021,631,772.88	1,043,554,457.71
加：资产减值损失	55,878,660.08	48,024,818.89
信用减值损失	15,193,821.08	736,572.63
固定资产折旧	216,656,677.66	198,543,132.05
使用权资产折旧	30,258,619.92	-
无形资产摊销	57,076,787.41	57,051,727.30
长期待摊费用摊销	3,475,710.66	3,757,581.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(377,209.46)	(2,646,687.75)
非流动资产报废损失	243,326.21	436,851.27
公允价值变动收益	(494,448,849.57)	(121,215,262.14)
财务费用	260,824,219.27	271,160,932.61
投资收益	(267,139,865.47)	(611,244,557.73)
递延所得税资产增加	33,299,143.84	(36,496,927.53)
递延所得税负债增加	139,375,399.84	135,852,585.92
存货的增加	(763,876,471.25)	(744,391,926.72)
经营性应收项目的增加	(346,747,711.90)	(479,161,377.15)
经营性应付项目的增加	172,519,651.23	94,343,568.44
其他	(96,560,057.36)	(85,907,057.00)
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>37,283,625.07</u>	<u>(227,601,568.17)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2020年	2019年
销售产品换取股权	96,560,057.36	85,907,057.00
承担租赁负债方式取得使用权资产	6,870,219.22	-
	<u>103,430,276.58</u>	<u>85,907,057.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	1,330,245,256.17	1,076,536,863.48
减：现金的年初余额	<u>1,076,536,863.48</u>	<u>1,526,099,509.35</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>253,708,392.69</u>	<u>(449,562,645.87)</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司的信息

	2020年	2019年
处置子公司的价格	-	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	-	-
减：处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>75,898,152.60</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(75,898,152.60)</u>

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金		
其中：库存现金	348,038.73	321,246.30
可随时用于支付的银行存款	1,329,467,979.75	1,074,157,889.67
可随时用于支付的其他货币资金	<u>429,237.69</u>	<u>2,057,727.51</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,330,245,256.17</u>	<u>1,076,536,863.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产

- (1) 于2020年12月31日，本集团子公司深圳多普乐100%股权（股本人民币2.3亿元）用于质押取得借款。
- (2) 于2020年12月31日，本公司位于深圳市坪山区账面价值人民币410,597,351.08元的房屋建筑物和账面价值人民币81,275,535.44元的土地使用权用于抵押取得借款。
- (3) 于2020年12月31日，本集团账面价值人民币80,000.00元（2019年12月31日：人民币61,568,359.71元）的其他货币资金为物业保证金，其使用权受到限制。
- (4) 于2020年12月31日，本集团位于山东省临沂市经济区账面价值人民币13,905,981.00元的土地使用权及账面价值人民币31,585,063.90元的房屋建筑物和位于四川省彭州市濠阳镇账面价值人民币7,940,016.36元的土地使用权用于抵押，取得第三方公司深圳市高新投集团有限公司为本公司人民币870,000,000.00元公司债的按期还本付息提供连带责任保证担保。
- (5) 于2020年12月31日，本集团账面价值人民币87,000,000.00元的其他非流动资产为债券保证金，其使用权受到限制。
- (6) 于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团子公司SPL用其全部资产作为抵押取得借款，详见下表：

	2020年	2019年
银行存款	4,293.97	2,136.53
应收账款	351,200,554.57	350,449,579.17
其他应收款	29,239,408.44	11,757,806.08
存货	607,165,173.19	318,504,295.15
合同资产	3,399,243.03	-
其他流动资产	23,241,109.63	49,874,977.70
其他权益工具投资	337,057,922.89	346,862,374.23
一年内到期的非流动资产	-	13,511,372.38
固定资产	385,144,546.73	438,968,845.85
在建工程	73,161,164.08	86,311,205.69
无形资产	18,857,384.86	34,756.82
递延所得税资产	5,880,837.04	30,575,507.99
其他非流动资产	96,680,095.79	7,244,867.41
	<u>1,931,031,734.22</u>	<u>1,654,097,725.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	68,155,046.87	6.5249	444,704,865.32	38,774,142.60	6.9762	270,496,173.61
欧元	36,254,948.12	8.0250	290,945,958.66	6,793,009.46	7.8155	53,090,765.43
港币	62,091,801.95	0.8416	52,256,460.52	180,739.30	0.8958	161,902.65
加元	81,033.99	5.1161	414,578.00	380,854.81	5.3421	2,034,564.48
英镑	8,462,321.63	8.8903	75,232,577.99	2,894,424.82	9.1501	26,484,276.55
瑞典克朗	452,374.65	0.7962	360,180.70	431,481.40	0.7464	322,057.72
瑞士法郎	1,816.76	7.4006	13,445.11	2,261.01	7.2028	16,285.60
波兰兹罗提	6,671,347.11	1.7520	11,688,200.14	2,535,638.48	1.8368	4,657,460.76
合计1			<u>875,616,266.44</u>			<u>357,263,486.80</u>
应收账款						
美元	143,137,549.94	6.5249	933,958,199.61	85,833,986.38	6.9762	598,795,055.78
丹麦克朗	305,767.15	1.0785	329,769.87	-	1.0459	-
欧元	57,759,384.92	8.0250	463,519,063.98	66,272,359.92	7.8155	517,951,628.99
英镑	4,198,967.99	8.8903	37,330,085.12	7,667,990.91	9.1501	70,162,883.63
波兰兹罗提	1,745,750.38	1.7520	3,058,554.67	3,894,814.28	1.8368	7,153,994.87
合计2			<u>1,438,195,673.25</u>			<u>1,194,063,563.27</u>
其他应收款						
美元	10,879,495.92	6.5249	70,987,622.93	3,314,991.06	6.9762	23,126,040.64
欧元	615,554.54	8.0250	4,939,825.18	807,469.21	7.8155	6,310,775.63
港币	279,478.28	0.8416	235,208.92	279,465.00	0.8958	250,339.16
英镑	27,104.74	8.8903	240,969.27	94,583.43	9.1501	865,447.84
瑞典克朗	11,795.99	0.7962	9,391.97	-	0.7464	-
波兰兹罗提	123,543.12	1.7520	216,447.55	124,462.00	1.8368	228,611.80
合计3			<u>76,629,465.82</u>			<u>30,781,215.07</u>
一年内到期的非流动资产						
美元	-	6.5249	-	1,936,781.11	6.9762	13,511,372.38
长期应收款						
欧元	347,203.67	8.0250	2,786,309.45	-	7.8155	-

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	14,514,130.91	6.5249	94,703,252.77	11,600,854.35	6.9762	80,929,880.12
欧元	30,270.45	8.0250	242,920.36	163.20	7.8155	1,275.49
波兰兹罗提	-	1.7520	-	318,616.11	1.8368	585,234.07
合计4			<u>94,946,173.13</u>			<u>81,516,389.68</u>
其他应付款						
美元	3,372,179.55	6.5249	22,003,134.35	3,938,724.64	6.9762	27,477,330.85
欧元	788,713.76	8.0250	6,329,427.92	2,372,050.01	7.8155	18,538,756.88
港币	368,655.23	0.8416	310,260.24	653,952.09	0.8958	585,797.20
英镑	7,119,323.21	8.8903	63,292,919.13	4,931,015.62	9.1501	45,119,286.01
瑞典克朗	503,255.00	0.7962	400,691.63	18,385.91	0.7464	13,723.24
瑞士法郎	5,000.00	7.4006	37,003.00	4,466.57	7.2028	32,171.81
波兰兹罗提	454,004.95	1.7520	795,416.67	935,897.71	1.8368	1,719,056.91
丹麦克朗	9,052.19	1.0785	9,762.79	-	1.0459	-
合计5			<u>93,178,615.73</u>			<u>93,486,122.90</u>
短期借款						
美元	20,908,903.51	6.5249	136,428,504.51	104,524,496.70	6.9762	729,183,793.88
欧元	66,630,985.00	8.0250	534,713,654.62	43,318,054.44	7.8155	338,552,254.51
合计6			<u>671,142,159.13</u>			<u>1,067,736,048.39</u>
一年内到期的非流动负债						
美元	69,766,843.71	6.5249	455,221,678.52	67,189,971.51	6.9762	468,730,679.25
欧元	400,181.13	8.0250	3,211,453.57	-	7.8155	-
港币	976,094.36	0.8416	821,481.01	-	0.8958	-
英镑	4,959.01	8.8903	44,087.09	-	9.1501	-
波兰兹罗提	455,960.22	1.7520	798,842.31	-	1.8368	-
合计7			<u>460,097,542.50</u>			<u>468,730,679.25</u>
长期借款						
美元	57,223,475.86	6.5249	373,377,457.64	84,660,337.31	6.9762	590,607,445.14
长期应付款						
美元	-	6.5249	-	1,103,785.70	6.9762	7,700,229.80

## 六、 合并范围的变动

### 其他原因的合并范围变动

本年度，本集团之子公司 Techdow Pharma France SARL 于 2020 年 7 月完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	已发行的普通股/注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
成都深瑞畜产品有限公司	四川省彭州市	生产及销售	人民币 200,000,000元	96.40	-
山东瑞盛生物技术有限公司	山东省临沂市	生产及销售	人民币 30,000,000元	100.00	-
深圳市朋和物业管理有限公司（“朋和物业”）	广东省深圳市	房地产	人民币 132,000,000元	55.00	-
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	广东省深圳市	生产及销售	人民币 120,000,000元	100.00	-
深圳市德康投资发展有限公司	广东省深圳市	投资	人民币 10,000,000元	100.00	-
深圳市返璞生物技术有限公司	广东省深圳市	贸易及研发	人民币 1,000,000元	66.00	-
海普瑞（香港）有限公司	香港	进出口贸易	港币 330,221,445	100.00	-
HepalinkEuropeAB	瑞典	投资控股	瑞典克朗 100,000	-	100.00
海普瑞（上海）药业有限公司（原“宇科（上海）医药科技有限公司”）	上海	提供药物 服务	人民币 1,000,000元	-	100.00
Hepalink USA INC.	美国	进出口贸易	10,000股股份	100.00	-
深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广东省深圳市	投资	人民币 250,000,000元	99.03	-
深圳昂瑞生物医药技术有限公司（“深圳昂瑞”）	广东省深圳市	研发	美元 9,259,300	54.00	-
Oncovent USA Inc.	美国	研发	20,000股股份	-	54.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要 经营地 /注册地	业务性质	已发行的普通股 /注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司 （续）					
深圳市瑞迪生物医药有限公司（“深圳瑞迪”）	广东省 深圳市	研发	美元 14,117,647	51.00	-
Arimab USA Inc.	美国	研发	100股股份	-	51.00
Hepalink Pharmaceutical (Hong Kong) Limited	香港	投资	1股股份	-	100.00
Hepalink Investment Limited	香港	投资	1股股份	-	100.00
Cytovance Cayman, Inc.	开曼群岛	投资	1股股份	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司					
SPL Acquisition Corp.	美国	生产及销售	500,000股股份	-	100.00
Scientific Protein Laboratories LLC	美国	生产及销售	1,000股股份	-	100.00
Mobren Logistics Inc.	美国	生产及销售	1股股份	-	100.00
Mobren Transport Inc.	美国	生产及销售	1,000股股份	-	100.00
Novahealth Biosystems, LLC	美国	研发	1股股份	-	100.00
Pharma Bridge International LLC	美国	生产及销售	1股股份	-	100.00
SPL Distribution Holdings LLC	美国	生产及销售	1股股份	-	100.00
SPL Distribution LLC	美国	生产及销售	1股股份	-	100.00
Cytovance Biologics, Inc	美国	生产及销售	5,000股股份	-	100.00
深圳市北地奥科技开发有限公司	广东省 深圳市	技术开发及销售	人民币 10,000,000元	100.00	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要 经营地 /注册地	业务性质	已发行的普通股/ 注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司					
深圳市多普乐实业发展有限公司	广东省 深圳市	投资	人民币 230,000,000元	100.00	-
深圳市天道医药有限公司	广东省 深圳市	生产与销售	人民币 150,000,000元	-	100.00
Techdow (Hong Kong) Limited	香港	进出口贸易	港币 233,960,000	-	100.00
Techdow Europe AB	瑞典	进出口贸易	瑞典克朗100,000	-	100.00
Techdow Pharma Poland Sp. z o.o.	波兰	进出口贸易	兹罗提 50,000	-	100.00
TD Pharma B.V.	荷兰	进出口贸易	欧元 480	-	100.00
Techdow Pharma Netherlands B.V.	荷兰	进出口贸易	欧元 480	-	100.00
Techdow Pharma England Limited	英国	进出口贸易	欧元 1,000	-	100.00
Techdow Pharma Spain,S.L.	西班牙	进出口贸易	欧元 3,000	-	100.00
Techdow Pharma Germany GmbH	德国	进出口贸易	欧元 25,000	-	100.00
Techdow Pharma Italy S.R.L.	意大利	进出口贸易	欧元 10,000	-	100.00
Techdow Pharma Switzerland GmbH	瑞士	进出口贸易	瑞士法郎20,000	-	100.00



七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
深圳市朋和物业管理有限公司	45.00%	(1,194,212.97)	51,864,187.24
深圳市瑞迪生物医药有限公司	49.00%	473,153.37	40,798,237.17
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	46.00%	(1,032,932.14)	19,759,442.10

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
深圳市朋和物业管理有限公司	45.00%	(1,358,724.63)	53,058,400.21
深圳市瑞迪生物医药有限公司	49.00%	(2,297,049.67)	41,173,044.89
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	46.00%	(1,249,928.27)	21,271,953.15

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2020年

	朋和物业	深圳瑞迪	深圳昂瑞
流动资产	5,895,127.43	55,648,269.88	50,892,637.02
非流动资产	109,908,807.44	47,764,106.92	18,063,594.56
资产合计	<u>115,803,934.87</u>	<u>103,412,376.80</u>	<u>68,956,231.58</u>
流动负债	308,319.41	20,281,569.01	26,000,922.79
非流动负债	241,946.56	-	-
负债合计	<u>550,265.97</u>	<u>20,281,569.01</u>	<u>26,000,922.79</u>
营业收入	1,509,921.66	-	-
净（亏损）/利润	(2,653,806.61)	965,619.12	(2,245,504.65)
综合亏损总额	(2,653,806.61)	(764,913.71)	(3,609,258.11)
经营活动产生/（使用） 的现金流量净额	<u>226,394.65</u>	<u>168,885.64</u>	<u>(6,866,331.84)</u>

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2019年

	朋和物业	深圳瑞迪	深圳昂瑞
流动资产	5,557,573.40	59,867,554.04	37,961,715.26
非流动资产	112,818,206.60	45,677,314.58	18,771,970.88
资产合计	118,375,780.00	105,544,868.62	56,733,686.14
流动负债	282,277.45	21,649,147.12	10,487,731.91
非流动负债	186,027.04	-	-
负债合计	468,304.49	21,649,147.12	10,487,731.91
营业收入	1,112,161.63	-	-
净亏损	(3,019,388.07)	(4,687,856.47)	(2,717,235.38)
综合亏损总额	(3,019,388.07)	(4,687,856.47)	(2,717,235.38)
经营活动使用的现金流量净额	(42,486.56)	(1,637,826.93)	(5,545,895.04)

### 2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/ 实收资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
Resver logix Corp. OncoQuest Inc.	加拿大	加拿大	医药研发	美元 322,409,000元	36.30	-	权益法
Quest PharmaTech Inc.（注）	加拿大	加拿大	医药研发	美元 21,625,004	38.20	-	权益法
深圳市亚太健康管理有限公司	加拿大	加拿大	医药研发 健康管理	加元 30,592,716元 人民币	14.88	-	权益法
Hightide Therapeutics, Inc.	深圳	深圳	咨询	人民币 338,086,587元	27.43	-	权益法
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	开曼	医药研发	美元5,300元	40.97	-	权益法
	上海	上海	投资管理	人民币 240,000,000元	49.58	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

注：本集团持有Quest 14.88%的股权，对Quest的表决权比例亦为14.88%。虽然该比例低于20%，但由于本集团在Quest董事会中派有董事并参与对Quest财务和经营政策的决策，所以本集团能够对Quest施加重大影响。

Resver logix Corp.及Hightide Therapeutics, Inc被视为本集团的重要联营企业，对应占联营企业的损益具有重大影响，并使用权益法进行会计处理。

下表列示了Resver logix Corp.的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	Resver logix Corp.	
	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	12,638,731.30	40,685,000.00
其中：现金和现金等价物	567,666.30	2,574,217.80
非流动资产	351,178,894.10	347,839,000.00
资产合计	363,817,625.40	388,524,000.00
流动负债	115,790,875.40	297,626,000.00
非流动负债	253,420,591.10	447,000,000.00
负债合计	369,211,466.50	744,626,000.00
净资产	(5,393,841.10)	(356,102,000.00)
按持股比例享有的净资产份额	(1,958,000.00)	(138,096,355.60)
商誉	528,316,176.96	581,440,338.68
投资的账面价值	526,358,176.96	443,343,983.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	410,154,322.31	536,919,646.30
营业收入		-
所得税费用	165,609.60	323,924.00
净利润	154,175,637.20	194,072,000.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	154,175,637.20	194,072,000.00
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对Hightide Therapeutics, Inc的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	Hightide Therapeutics, Inc	
	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	370,823,727.56	42,821,000.00
其中：现金和现金等价物	367,251,638.87	40,102,310.08
非流动资产	524,998,973.72	525,225,000.00
资产合计	895,822,701.28	568,046,000.00
流动负债	7,215,612.88	10,385,000.00
非流动负债	7,793,978.29	7,670,000.00
负债合计	15,009,591.17	18,055,000.00
少数股东权益	(3,561,440.73)	80,904.30
归属于母公司的股东权益	884,374,550.84	549,910,095.70
按持股比例享有的净资产份额	362,328,253.48	258,567,727.74
商誉	299,272,794.71	344,118,000.00
投资的账面价值	661,601,048.22	602,685,727.74
	2020年	2019年4月1日-2019年12月31日期间
营业收入	-	-
所得税费用	50,027.90	-
净亏损	(65,008,556.65)	(96,348,000.00)
其他综合（亏损）/收益	(375,292.21)	255,210.55
综合亏损总额	(65,383,848.86)	(96,092,789.45)
收到的股利	-	-

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业：		
投资账面价值合计	443,223,291.80	303,742,301.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/（净亏损）	199,871,553.56	(29,080,717.11)
其他综合（亏损）/收益	(1,857,811.34)	358,365.62
综合收益/（亏损）总额	198,013,742.22	(28,722,351.49)

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

#### 金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求	以摊余成本 计量的金融 资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产 指定	合计
货币资金	-	2,712,424,028.17	-	2,712,424,028.17
交易性金融资产	828,205,180.26	-	-	828,205,180.26
应收票据	-	35,030,062.41	-	35,030,062.41
应收账款	-	1,638,622,970.92	-	1,638,622,970.92
其他应收款	-	150,494,424.25	-	150,494,424.25
长期应收款	-	2,786,309.45	-	2,786,309.45
一年内到期的非流动 资产	-	74,205,753.46	-	74,205,753.46
其他权益工具	-	-	619,952,530.27	619,952,530.27
其他非流动金融资产	1,747,437,323.06	-	-	1,747,437,323.06
其他非流动资产	-	87,000,000.00	-	87,000,000.00
	<u>2,575,642,503.32</u>	<u>4,700,563,548.66</u>	<u>619,952,530.27</u>	<u>7,896,158,582.25</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	1,859,762,875.63
应付账款	239,217,539.13
其他应付款	169,223,845.04
一年内到期的非流动负债	647,814,308.46
长期借款	1,533,623,523.10
应付债券	1,552,233,212.45
租赁负债	51,642,544.57
	<u>6,053,517,848.38</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求	以摊余成本 计量的金融 资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产 指定	合计
货币资金	-	1,277,767,013.51	-	1,277,767,013.51
交易性金融资产	112,644,401.68	-	-	112,644,401.68
应收票据	-	22,825,711.23	-	22,825,711.23
应收账款	-	1,293,516,538.76	-	1,293,516,538.76
其他应收款	-	332,674,584.98	-	332,674,584.98
一年内到期的非流 动资产	-	13,511,372.38	-	13,511,372.38
债权投资	-	74,183,339.05	-	74,183,339.05
其他权益工具投资	-	-	627,397,476.26	627,397,476.26
其他非流动金融 资产	1,228,170,684.39	-	-	1,228,170,684.39
	<u>1,340,815,086.07</u>	<u>3,014,478,559.91</u>	<u>627,397,476.26</u>	<u>4,982,691,122.24</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	2,927,445,063.98
应付账款	228,661,231.29
其他应付款	195,538,742.71
一年内到期的非流动负债	1,014,450,750.85
长期借款	1,658,959,445.14
应付债券	695,693,831.85
长期应付款（不含维修基金本金）	7,700,229.80
	<u>6,728,449,295.62</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险、汇率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、理财产品、股权投资、债权投资、衍生金融工具、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的15.05%（2019年12月31日：23.81%）和48.08%（2019年12月31日：48.77%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过360天。

#### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *已发生信用减值资产的定义（续）*

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。

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。除应付债券、长期借款、长期应付款外，所有债务均于一年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2020年

	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	1,881,541,524.42	-	-	1,881,541,524.42
应付账款	239,217,539.13	-	-	239,217,539.13
其他应付款	169,223,845.04	-	-	169,223,845.04
一年内到期的非流动负债	692,359,699.52	-	-	692,359,699.52
长期借款	64,258,214.88	1,143,695,736.49	684,604,200.00	1,892,558,151.37
应付债券	71,928,250.38	880,657,361.33	898,900,485.52	1,851,486,097.23
租赁负债	-	30,426,574.33	28,429,560.78	58,856,135.11
	<u>3,118,529,073.37</u>	<u>2,054,779,672.15</u>	<u>1,611,934,246.30</u>	<u>6,785,242,991.82</u>

#### 2019年

	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	2,971,532,431.26	-	-	2,971,532,431.26
应付账款	228,661,231.29	-	-	228,661,231.29
其他应付款	195,538,742.71	-	-	195,538,742.71
一年内到期的非流动负债	1,046,354,816.55	-	-	1,046,354,816.55
长期借款	84,849,881.17	453,821,853.26	1,689,226,535.88	2,227,898,270.31
应付债券	38,930,853.97	122,066,518.26	698,965,888.02	859,963,260.25
长期应付款（不含维修基金 本金）	-	7,408,724.40	291,505.40	7,700,229.80
	<u>4,565,867,956.95</u>	<u>583,297,095.92</u>	<u>2,388,483,929.30</u>	<u>7,537,648,982.17</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2020年12月31日，本集团约87%（2019年：75%）的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益的税前影响。

2020年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(7,425,871.18)	-	-
人民币	(1)	7,425,871.18	-	-

2019年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(15,552,783.97)	-	-
人民币	(1)	15,552,783.97	-	-

\*不包括留存收益和外币报表折算差额

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团采用外汇远期合同来规避和防范外汇兑人民币汇率的变动给公司经营效益带来的潜在风险，降低汇率波动对公司的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益的税前影响。

#### 2020年

	汇率变动 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	15,394,216.94	-	-
人民币对美元升值	(5%)	(15,394,216.94)	-	-
人民币对欧元贬值	5%	(5,417,923.70)	-	-
人民币对欧元升值	(5%)	5,417,923.70	-	-

#### 2019年

	汇率变动 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	547,417.71	-	-
人民币对美元升值	(5%)	(547,417.71)	-	-
人民币对欧元贬值	5%	1,614,729.55	-	-
人民币对欧元升值	(5%)	(1,614,729.55)	-	-

\*不包括留存收益和外币报表折算差额

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2020年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在美国和加拿大的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020 年末	2020 年 最高/最低	2019 年末	2019 年 最高/最低
美国—纳斯达克证券交易所	12,888	12,888/6,994	6,361	8,778/6,147
加拿大-多伦多 S&P_TSX	17,433	17,944/11,228	17,099	17,180/14,213

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
美国—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	34,792,253.95	-	1,334,319.47/ (1,334,319.47)	1,334,319.47/ (1,334,319.47)
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	9,044,307.44	332,713.51/ (332,713.51)	-	332,713.51/ (332,713.51)
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	585,160,276.32	-	22,573,707.35/ (22,573,707.35)	22,573,707.35/ (22,573,707.35)
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	1,738,393,015.62	70,456,646.92/ (70,456,646.92)	-	70,456,646.92/ (70,456,646.92)
股份转换权（认股权证）	6,948,627.13	295,316.65/ (295,316.65)	-	295,316.65/ (295,316.65)

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
美国—以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	27,270,867.12	-	1,159,011.85/ (1,159,011.85)	1,159,011.85/ (1,159,011.85)
以公允价值计量的未上市权益工具投 资				
—以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的权益工具投资	600,126,609.14	-	23,090,258.85/ (23,090,258.85)	23,090,258.85/ (23,090,258.85)
—以公允价值计量且其变动计入当 期损益的权益工具投资	1,228,170,684.39	53,429,783.02/ (53,429,783.02)	-	53,429,783.02/ (53,429,783.02)
股份转换权（认股权证）	24,767,937.82	1,052,637.37/ (1,052,637.37)	-	1,052,637.37/ (1,052,637.37)



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年	2019年
资产总额	19,025,894,654.11	15,242,205,403.45
负债总额	7,336,904,566.95	7,771,095,057.12
资产负债率	<u>39%</u>	<u>51%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	-	821,256,553.13	-	821,256,553.13
衍生金融资产	-	6,948,627.13	-	6,948,627.13
其他非流动金融资产	9,044,307.44	1,738,393,015.62	-	1,747,437,323.06
其他权益工具投资	34,792,253.95	389,413,276.32	195,747,000.00	619,952,530.27
	<u>43,836,561.39</u>	<u>2,956,011,472.20</u>	<u>195,747,000.00</u>	<u>3,195,595,033.59</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-	87,876,463.86	-	87,876,463.86
衍生金融资产	-	24,767,937.82	-	24,767,937.82
其他非流动金融资产	-	1,228,170,684.39	-	1,228,170,684.39
其他权益工具投资	27,270,867.12	600,126,609.14	-	627,397,476.26
	<u>27,270,867.12</u>	<u>1,940,941,695.21</u>	<u>-</u>	<u>1,968,212,562.33</u>

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动资产	-	74,205,753.46	-	74,205,753.46
长期借款	-	1,533,623,523.10	-	1,533,623,523.10
应付债券	-	1,552,233,212.45	-	1,552,233,212.45

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
债权投资	-	74,183,339.05	-	74,183,339.05
长期借款	-	1,658,959,445.14	-	1,658,959,445.14
应付债券	-	695,693,831.85	-	695,693,831.85
长期应付款	-	-	7,886,256.84	7,886,256.84

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

债权投资、长期应收款、其他非流动资产、长期应付款、长期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日，针对长期借款、应付债券等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用参考最近融资价格法和市场乘数法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

本集团对持有的 Resver logix Corp. 认股权证合约，使用股票价格二叉树模型的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括标的股票价格、行权价格和到期日等。认股权证合约的账面价值，与公允价值相同。

### 4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他权益工具投资	195,747,000.00	现金流量折现法	折现率 长期收入增长率 控制权溢价	17% - 19% 2% 20%

## 九、 公允价值的披露（续）

### 5. 公允价值层次调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2020年

	年初 余额	转入 第三层次	当期利得或损失总额 计入其他综合收益	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
其他权益工具投资	-	195,747,000.00	-	195,747,000.00	-

### 6. 公允价值层次转换

2020 年度，本集团对部分金融工具无法可靠获取可观察的输入值而采用第三层次估值技术予以估值，并将其公允价值从第二层次转移到第三层次披露。截至 2020 年 12 月 31 日，该金融工具公允价值为人民币 195,747,000.00 元，本年度本集团金融工具的公允价值层次之间无其他重大转移（2019 年度，本集团按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转移）。

十、 关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	间接持股	与本公司关系	经济性质或类型	身份证号码
李锂及李坦*	62.90%	实际控制人	个人	5101021964020XXXXX 5101021964121XXXXX

\* 李锂与李坦系夫妻关系。李锂持有本公司股东乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司100%的股份，深圳市乐仁科技有限公司99%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）1%的股份；李坦持有本公司股东深圳市乐仁科技有限公司1%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）99%股份，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）1%的股份（另99%股份为李坦的哥哥单宇持有）；李锂及李坦合计间接持有本公司股份62.90%。

关联方名称	关联关系	注册地	最终控制方	业务性质	注册资本 人民币	对本公司的 持股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
深圳市乐仁科技有限公司	控股股东	深圳	李锂及李坦	投资暂无其他	1000 万元	32.31	32.31
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东	乌鲁木齐	李锂及李坦	投资暂无其他	800 万元	27.81	27.81
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	公司关键管理人员、 实际控制人的其他近 亲属控制的公司	乌鲁木齐	单宇	投资暂无其他	人民币 120 万元	3.16	3.16
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	控股股东	乌鲁木齐	李锂及李坦	投资暂无其他	人民币 112 万元	2.75	2.75

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

单宇

Aridis Pharmaceuticals Inc.

本公司股东、公司关键管理人员、  
 实际控制人的其他近亲属  
 子公司的少数股东

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方劳务交易

向关联方提供劳务

	注释	2020年	2019年
OncoQuest Inc. (联营企业)	(1) a	16,502,329.44	24,162,562.59
Aridis Pharmaceuticals Inc.	(1) a	6,900,400.00	-
		<u>23,402,729.44</u>	<u>24,162,562.59</u>

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	注释	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
李锂	(2)b	718,536,143.22	2024/4/23	2026/4/23	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保（续）

2019年

	注释	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
李锂及李坦	(2)a	588,859,705.00	2019/6/4	2020/6/4	否
李锂及李坦	(2)a	546,362,986.67	2018/9/30	2023/9/30	否
李锂	(2)b	716,319,554.05	2024/4/23	2026/4/23	否

(3) 其他关联方交易

	注释	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(3) a	<u>31,900,373.14</u>	<u>8,915,055.38</u>

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 本年度，本集团按双方协议价向联营企业OncoQuest Inc.提供CDMO服务人民币16,502,329.44元（2019年：人民币24,162,562.59元）；2020年向Aridis Pharmaceuticals Inc.提供CDMO服务人民币6,900,400.00元。

(2) 关联方担保

(a) 本年度，本集团无新增关联方担保。2019年度李锂及李坦共同无偿为本公司提供担保的借款均已于2020年偿还。（2019年：人民币1,135,222,691.67元）。

(b) 2019年4月23日，本公司于中国大陆按面值发行面额为人民币7亿元的人民币债券，债券存续期为5年。第三方公司深圳市高新投集团有限公司为本期公司债提供连带责任保证担保，李锂以担保人的身份向深圳市高新投集团有限公司承担连带的反担保保证责任，保证期限为债务履行期限届满之日起两年。

(3) 其他主要的关联交易

(a) 本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（均采用货币形式）总额为人民币31,900,373.14元（2019年：人民币8,915,055.38元）。



## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 6. 本集团与关联方的承诺

根据本公司与原深圳多普乐全部股东签订的《购买资产协议》，本公司于2018年度完成对深圳多普乐100%股权的收购（“收购深圳多普乐”）。本公司与深圳多普乐原股东中的李锂、李坦、深圳市乐仁科技有限公司、乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）、乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司、单宇、乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）（“业绩承诺补偿责任方”）签订《购买资产协议之补偿协议》，协议中作出如下承诺：深圳多普乐2018年、2019年和2020年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币19,060.00万元、28,680.00万元和34,080.00万元。若深圳多普乐未实现上述承诺的净利润，则业绩承诺补偿责任方分别以其在收购深圳多普乐交易中所取得的对价为限承担业绩补偿义务，并就前述补偿义务承担连带责任。

在利润补偿期内任一会计年度，如深圳多普乐截至当期期末累积实现净利润数小于截至当期期末累积承诺净利润数，则业绩承诺补偿责任方应以收购深圳多普乐交易所获得的现金向本公司进行补偿。利润补偿期间，业绩承诺补偿责任方的补偿上限为其通过收购深圳多普乐交易获得的现金总数，即人民币185,472.00万元。每年补偿金额的计算公式为：

当期补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）  
÷ 补偿期限内各年的预测净利润数总和×补偿责任方持有标的公司股权的交易作价－  
累积已补偿金额

在逐年补偿的情况下，各年计算的补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

利润补偿期间，如出现需由补偿责任方履行补偿义务的情形，补偿责任方按照各自因收购深圳多普乐交易所获得的交易对价占补偿责任方因交易所获得的交易对价总和的比例承担补偿义务，且补偿责任方就前述义务承担连带责任。

2019年度，深圳多普乐扣除非经常性损益后的净利润为人民币167,944,458.50元，未实现业绩承诺的净利润，本公司确认2019年度业绩承诺补偿金额人民币252,398,665.63元，其中应收李锂人民币76,883,448.87元，应收李坦人民币66,338,899.65元，应收深圳市乐仁科技有限公司人民币46,432,702.22元，应收乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）人民币40,107,113.08元，应收乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司人民币10,516,611.07元，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）人民币4,572,017.73元，应收单宇人民币7,547,873.01元。

2020年度，多普乐经审计的归属于母公司的净利润为人民币397,196,595.12元，扣除非经常性损益后的净利润为人民币384,734,457.07元，已完成业绩承诺目标。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Aridis Pharmaceutical Inc.	6,524,900.00	-	-	-
OncoQuest Inc.	912,182.19	-	18,584,074.84	-
	<u>7,437,082.19</u>	<u>-</u>	<u>18,584,074.84</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Resver logix Corp.	41,797,813.98	-	44,688,793.68	-
李锂	-	-	76,883,448.87	-
李坦	-	-	66,338,899.65	-
深圳市乐仁科技有限公司	-	-	46,432,702.22	-
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	40,107,113.08	-
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	-	-	10,516,611.07	-
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	4,572,017.73	-
单宇	-	-	7,547,873.01	-
	<u>41,797,813.98</u>	<u>-</u>	<u>297,087,459.31</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2020 年	2019 年
Aridis Pharmaceutical Inc.	21,542.41	1,062,261.30
OncoQuest Inc.	138.58	-
	<u>21,680.99</u>	<u>1,062,261.30</u>

(2) 预收款项

	2020 年	2019 年
OncoQuest Inc.	-	3,088,533.33
	<u>-</u>	<u>3,088,533.33</u>

(3) 合同负债

	2020 年	2019 年
OncoQuest Inc.	8,091,420.70	-
	<u>8,091,420.70</u>	<u>-</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

以权益结算的股份支付如下：

	2020 年	2019 年
以权益结算的股份支付计入资本公积及少数股东权益的累计金额	1,080,323.32	761,710.61
以权益结算的股份支付确认的费用总额	318,612.71	317,742.14

### 2. 股票期权激励计划

2018年8月20日，本集团子公司深圳昂瑞向深圳昂瑞总经理分以下三个阶段授予深圳昂瑞在原有结构中稀释后股份4%的股票期权。

第一阶段里程碑（授予2%）：激励对象与深圳昂瑞签订劳动合同

第二阶段里程碑（授予1%）：Oncovent新药品种获得中国药品监管部门批开展III期临床试验

第三阶段里程碑（授予1%）：新药品种获得中国药品监管部门批准上市销售

授予日为每阶段里程碑达成一个月内，每个阶段授予的股票期权有效期均为4年，其中锁定期为授予日后1年，锁定期结束后三年内，每年可行权的股票期权比例分别为40%、30%和30%。深圳昂瑞未来上市或者被出售时，被激励对象可根据上市地的股票流通规则或者深圳昂瑞出售时的价值实现期权收益。被激励对象可选择按照公允价值出资将已兑现的虚拟期权转换为对深圳昂瑞的实际出资。当且仅当深圳昂瑞上市或被卖出时，被激励对象可将授予股权兑现。行权价格以投资价格和最近一次的融资价格为基准，由董事会批准确认。

里程碑	授予股票期权比例	是否满足条件	满足条件时间	授予期权的公允价值
第一阶段里程碑	2%	是	2017年8月8日	1,270,968.56
第二阶段里程碑	1%	否	-	-
第三阶段里程碑	1%	否	-	-

第一阶段授予的股票期权的公允价值为人民币1,270,968.56元，根据授予日深圳昂瑞的股权价值与授予股票期权的股份比例确定。于2020年确认的股票期权费用为人民币318,612.71元（2019年：人民币317,742.14元）。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备		
资本承诺	163,112,772.67	314,332,732.33
投资承诺	60,930,069.05	190,616,126.13
	<u>224,042,841.72</u>	<u>504,948,858.46</u>

于资产负债表日，本集团没有对集团外提供任何担保。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 根据本公司2021年3月29日第五届董事会第七次会议通过的利润分配预案，公司拟以总股本1,467,296,204.00股为基数，向全体股东每10股分配现金股利1.50元（含税），共计分配现金红利人民币220,094,430.60元，剩余利润作为未分配利润留存。该预案尚需公司2021年度股东大会审议批准。

2. 本公司子公司海普瑞（香港）有限公司（“香港海普瑞”）持有Kymab Group Limited全面稀释后8.66%的股权。2021年1月11日，第三方公司Sanofi Foreign Participations BV与包括香港海普瑞在内的Kymab全体股东签署股权转让协议，收购Kymab的全部股权。Kymab全部股权的收购对价为首期11亿美元，以及后续不超过3.5亿美元的里程碑对价。本集团目前持有的Kymab权益累计投入约美元4,056.62万元。具体参见2021年1月11日的关于转让Kymab股权的公告。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

###### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- （1） 药品制剂分部的产品包括依诺肝素钠注射液；
- （2） 原料药分部的产品包括标准肝素活性药物和依诺肝素活性药物；
- （3） CDMO分部主要是提供药物的中间体和原料药工艺研发服务，包括工艺研究、优化、分析检测、制剂研究等；
- （4） “其他”分部主要包括本集团的其他产品业务，如胰酶、肠衣等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、投资收益、公允价值变动收益以及所得税费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期借款、长期借款、应付债券、递延所得税负债、应交税费以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，以生产成本为基础、同时参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年	制剂	原料药	CDMO	其他	未分配项目	调整和抵销	合并
营业收入	3,305,514,085.43	4,562,291,835.18	829,887,152.27	571,646,598.95	-	(3,937,264,796.56)	5,332,074,875.27
其中：对外交易收入	1,523,194,347.22	2,701,175,821.62	797,387,016.27	310,317,690.16	-	-	5,332,074,875.27
分部间交易收入	1,782,319,738.21	1,861,116,013.56	32,500,136.00	261,328,908.79	-	(3,937,264,796.56)	-
减：营业成本和费用	3,120,058,394.07	3,785,243,922.77	731,503,551.34	526,992,362.21	-	(3,911,804,108.78)	4,251,994,121.61
财务费用	-	-	-	-	487,768,676.54	-	487,768,676.54
加：其他收益	16,604,512.76	26,638,937.44	2,741,758.15	764,996.31	-	-	46,750,204.66
投资收益	-	-	-	-	267,139,865.47	-	267,139,865.47
公允价值变动收益	-	-	-	-	494,448,849.57	-	494,448,849.57
信用减值损失	(2,853,603.45)	(10,514,993.26)	(1,276,799.16)	(548,425.21)	-	-	(15,193,821.08)
资产减值损失	(1,723,987.49)	-	(8,333,542.63)	(45,821,129.96)	-	-	(55,878,660.08)
资产处置收益	(332,736.13)	669,075.61	46,366.82	(5,496.84)	-	-	377,209.46
分部营业利润	197,149,877.05	793,840,932.20	91,561,384.11	(955,818.96)	273,820,038.50	(25,460,687.78)	1,329,955,725.12
加：营业外收入	454,268.91	17,536.68	21,329.48	33,633.90	-	(261,517.58)	265,251.39
减：营业外支出	1,361,435.82	1,273,460.13	3,853.18	7,505.70	-	(261,517.58)	2,384,737.25
利润总额	196,242,710.14	792,585,008.75	91,578,860.41	(929,690.76)	273,820,038.50	(25,460,687.78)	1,327,836,239.26
减：所得税费用	-	-	-	-	306,204,466.38	-	306,204,466.38
净利润	196,242,710.14	792,585,008.75	91,578,860.41	(929,690.76)	(32,384,427.88)	(25,460,687.78)	1,021,631,772.88

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年	制剂	原料药	CDMO	其他	未分配项目	调整和抵销	合并
分部资产总额	3,084,148,512.57	10,155,357,412.59	2,113,756,424.82	1,261,696,754.98	7,668,856,420.73	(5,257,920,871.58)	19,025,894,654.11
分部负债总额	1,875,201,042.63	2,315,599,059.14	315,018,983.35	2,484,551,704.85	5,899,505,564.10	(5,552,971,787.12)	7,336,904,566.95
折旧	39,012,892.36	73,301,584.53	12,607,008.49	91,735,192.28	-	-	216,656,677.66
摊销	9,403,381.33	5,163,466.98	38,499,632.20	4,010,306.90	-	-	57,076,787.41
利息费用	-	-	-	-	247,718,243.55	-	247,718,243.55
利息收入	-	-	-	-	34,646,535.66	-	34,646,535.66
当期确认的减值损失	4,577,590.94	10,514,993.26	9,610,341.79	46,369,555.17	-	-	71,072,481.16
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	231,003,713.18	-	231,003,713.18
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	-	-	-	1,631,182,516.98	-	1,631,182,516.98
长期股权投资以外的非流动资产	497,767,022.72	4,394,862,244.87	1,623,224,128.62	1,469,851,617.04	11,386,251.82	268,912,987.07	8,266,004,252.14
资本性支出							-
其中：在建工程支出	13,288,796.34	18,733,312.87	95,087,009.61	90,725,870.58	-	-	217,834,989.40
购置固定资产支出	665,074.11	3,260,374.33	-	180,045.40	-	-	4,105,493.84
购置无形资产支出	5,269,425.26	1,364,022.94	-	-	-	-	6,633,448.20



十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年	制剂	原料药	CDMO	其他	未分配项目	调整和抵销	合并
营业收入	3,055,607,072.83	3,314,435,202.61	794,098,922.03	571,863,952.18	-	(3,111,351,533.23)	4,624,653,616.42
其中：对外交易收入	1,230,840,338.45	2,273,989,578.48	788,493,538.58	331,330,160.91	-	-	4,624,653,616.42
分部间交易收入	1,824,766,734.38	1,040,445,624.13	5,605,383.45	240,533,791.27	-	(3,111,351,533.23)	-
减：营业成本和费用	1,431,639,826.35	2,310,199,691.72	671,121,314.27	504,787,947.26	-	(1,085,683,711.97)	3,832,065,067.63
财务费用	-	-	-	-	200,590,127.43	-	200,590,127.43
加：其他收益	6,451,064.06	27,769,766.42	1,910,280.31	259,092.63	-	-	36,390,203.42
投资收益	-	-	-	-	611,244,557.73	-	611,244,557.73
公允价值变动收益	-	-	-	-	121,215,262.14	-	121,215,262.14
信用减值损失	(2,407,573.11)	4,783,714.72	(1,538,247.32)	(1,574,466.92)	-	-	(736,572.63)
资产减值损失	(364,889.79)	111,206.17	205,418.54	(47,976,553.81)	-	-	(48,024,818.89)
资产处置收益	47,452.83	2,594,169.30	5,065.62	-	-	-	2,646,687.75
分部营业利润	1,627,693,300.47	1,039,494,367.50	123,560,124.91	17,784,076.82	531,869,692.44	(2,025,667,821.26)	1,314,733,740.88
加：营业外收入	565,860.14	121,589.70	-	316,620.85	-	-	1,004,070.69
减：营业外支出	75,500.36	258,030.71	111,426.89	356,731.05	-	-	801,689.01
利润总额	1,628,183,660.25	1,039,357,926.49	123,448,698.02	17,743,966.62	531,869,692.44	(2,025,667,821.26)	1,314,936,122.56
减：所得税费用	-	-	-	-	271,381,664.85	-	271,381,664.85
净利润	1,628,183,660.25	1,039,357,926.49	123,448,698.02	17,743,966.62	260,488,027.59	(2,025,667,821.26)	1,043,554,457.71

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年	制剂	原料药	CDMO	其他	未分配项目	调整和抵销	合并
分部资产总额	2,420,086,508.54	7,345,034,093.04	2,255,560,907.84	1,179,264,595.14	4,736,981,833.96	(2,694,722,535.07)	15,242,205,403.45
分部负债总额	1,621,711,423.19	1,385,946,252.97	279,977,508.12	1,852,782,213.67	5,919,177,756.40	(3,288,500,097.23)	7,771,095,057.12
折旧	36,627,564.30	46,772,944.55	97,275,737.44	17,866,885.77	-	-	198,543,132.06
摊销	8,823,964.33	6,065,309.36	38,615,564.13	7,304,470.51	-	-	60,809,308.33
利息费用	-	-	-	-	257,802,635.27	-	257,802,635.27
利息收入	-	-	-	-	45,672,981.13	-	45,672,981.13
当期确认的减值损失	2,772,462.90	(4,894,920.89)	1,332,828.78	49,551,020.73	-	-	48,761,391.52
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	18,176,784.12	-	18,176,784.12
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	-	-	-	1,349,772,012.70	-	1,349,772,012.70
长期股权投资以外的非流动资产	557,289,190.37	3,912,690,960.77	1,752,852,812.68	1,399,675,545.24	3,018,554.58	271,375,635.38	7,896,902,699.02
资本性支出							
其中：在建工程支出	49,939,715.32	89,715,035.20	102,644,498.58	58,068,724.96	-	-	300,367,974.06
购置固定资产支出	19,455,615.23	1,417,134.09	7,378,953.41	1,545,990.87	-	-	29,797,693.60
购置无形资产支出	2,077,737.41	953,176.07	-	15,770.00	-	-	3,046,683.48

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
销售商品		
其中：制剂	1,523,194,347.22	1,230,840,338.45
原料药	2,701,175,821.62	2,273,989,578.48
胰酶及其他	245,607,495.85	287,537,817.53
CDMO	797,387,016.27	788,493,538.58
其他	64,710,194.31	43,792,343.38
	<u>5,332,074,875.27</u>	<u>4,624,653,616.42</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	530,900,179.89	412,285,869.68
美国	894,076,703.83	1,021,493,909.17
欧洲	2,904,348,351.20	2,639,743,780.04
其他国家或地区	1,002,749,640.35	551,130,057.53
	<u>5,332,074,875.27</u>	<u>4,624,653,616.42</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

###### 其他信息（续）

###### 地理信息（续）

###### 非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	3,725,117,496.26	3,439,132,882.42
美国	3,546,914,729.53	3,588,525,970.20
其他国家或地区	<u>173,828,885.15</u>	<u>171,515,118.89</u>
	<u>7,445,861,110.94</u>	<u>7,199,173,971.51</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

2020年，营业收入人民币769,183,000.00元（2019年：人民币1,036,608,000.00元），来自于原料药分部对某一单个客户的收入。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为承租人

	2020年
租赁负债利息费用	4,230,585.29
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,270,934.58
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	183,345.88
转租使用权资产取得的收入	581.26
与租赁相关的总现金流出	32,956,968.68

融资租赁（仅适用于2019年）：

于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币2,094,155.38元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	3,606,511.31
1年至2年（含2年）	3,328,153.67
2年至3年（含3年）	5,278,686.51
3年以上	136,419.31
	12,349,770.80

重大经营租赁（仅适用于2019年）：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	33,042,637.59
1年至2年（含2年）	25,362,108.12
2年至3年（含3年）	14,376,083.34
3年以上	50,202,909.90
	122,983,738.95

十四、其他重要事项（续）

3. 比较数据

如附注三、33所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>35,030,062.41</u>	<u>15,987,305.20</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,378,086,642.15	710,374,283.32
1年至2年	<u>23,787,895.45</u>	<u>285,603.88</u>
	1,401,874,537.60	710,659,887.20
减：应收账款坏账准备	<u>6,853,217.40</u>	<u>452,384.21</u>
	<u><u>1,395,021,320.20</u></u>	<u><u>710,207,502.99</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2020年	2019年
年初余额	452,384.21	7,942,586.85
会计政策变更影响	-	(2,115,576.46)
本年计提	6,400,833.19	-
本年转回	-	(5,374,626.18)
本年核销	-	-
年末余额	<u>6,853,217.40</u>	<u>452,384.21</u>

	2020年				2019年						
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估预期信用损失 计提坏账准备	1,227,164,013.54	87.54	-	-	1,227,164,013.54		634,118,394.00	89.23	-	-	634,118,394.00
按信用风险特征组合评 估预期信用损失计提 坏账准备	<u>174,710,524.06</u>	<u>12.46</u>	<u>6,853,217.40</u>	<u>3.92</u>	<u>167,857,306.66</u>		<u>76,541,493.20</u>	<u>10.77</u>	<u>452,384.21</u>	<u>0.59</u>	<u>76,089,108.99</u>
	<u>1,401,874,537.60</u>	<u>100.00</u>	<u>6,853,217.40</u>	<u>0.49</u>	<u>1,395,021,320.20</u>		<u>710,659,887.20</u>	<u>100.00</u>	<u>452,384.21</u>	<u>0.06</u>	<u>710,207,502.99</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本公司采用逾期账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
未逾期	87,375,247.66	0.50	436,876.24
逾期1年以内	63,547,380.95	0.70	419,412.71
逾期1-2年	23,787,895.45	25.20	5,996,928.45
	<u>174,710,524.06</u>		<u>6,853,217.40</u>
	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
未逾期	44,647,133.54	0.50	223,235.67
逾期1年以内	31,894,359.66	0.70	229,148.54
	<u>76,541,493.20</u>		<u>452,384.21</u>

2020年计提坏账准备人民币6,400,833.19元（2019年：转回坏账准备人民币5,374,626.18元）。于2020年度及2019年度，无应收账款核销情况。

于2020年12月31日，本公司前五名的应收账款合计数为人民币1,340,103,069.82元（2019年：人民币691,591,656.23元），占应收账款年末数合计数的比例为95.59%（2019年：97.32%），相应计提的坏账准备合计数为人民币6,425,597.74元（2019年：人民币356,789.04元）。



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>280,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

本公司在日常资金管理中将收到的集团内部关联公司的银行承兑汇票背书或贴现，管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于2019年1月1日之后将与集团内部关联公司开的应收票据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，列报为应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>280,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>

4. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>1,790,544,049.73</u>	<u>1,059,086,676.50</u>

其他应收款

	2020年	2019年
1年以内	1,725,702,418.40	992,836,587.83
1年至2年	4,200,337.24	7,742,306.67
2年至3年	7,742,306.67	5,604,476.40
3年以上	<u>61,268,777.85</u>	<u>57,839,528.98</u>
	1,798,913,840.16	1,064,022,899.88
减：其他应收款坏账准备	<u>8,369,790.43</u>	<u>4,936,223.38</u>
	<u>1,790,544,049.73</u>	<u>1,059,086,676.50</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收业绩补偿款	-	252,398,665.63
应收内部往来款	1,717,595,993.97	759,269,298.82
应收退税款	14,470,208.29	37,238,214.31
押金及保证金	10,057,026.86	10,667,958.75
其他	56,790,611.04	4,448,762.37
	<u>1,798,913,840.16</u>	<u>1,064,022,899.88</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2020年1月1日余额在本年	4,936,223.38
本年计提	<u>3,433,567.05</u>
年末余额	<u>8,369,790.43</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额在本年	3,788,232.86
本年计提	<u>1,147,990.52</u>
年末余额	<u>4,936,223.38</u>

本公司于2020年计提坏账准备人民币3,433,567.05元（2019年：人民币1,147,990.52元）。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
海普瑞（香港）有限公司	1,294,509,994.26	71.96	应收内部往来款	1年以内	-
TECHDOW (HONG KONG) LIMITED	195,747,000.00	10.88	应收内部往来款	1年以内	-
Hepalink USA Inc.	142,786,741.67	7.94	应收内部往来款 、借款及利息	1年以内 及1-2年	-
海普瑞（上海）药业有限 公司	60,856,490.82	3.38	应收内部往来款	1年以内、 1-3年及3 年以上	-
扬州市伊恩生物科技有限 公司	<u>44,649,454.48</u>	<u>2.48</u>	应收往来款项	1年以内	<u>223,247.27</u>
	<u>1,738,549,681.23</u>	<u>96.64</u>			<u>223,247.27</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Hepalink USA Inc.	398,098,080.75	37.41	应收内部往来款 、借款及利息	1年以内	-
海普瑞（香港）有限公司	262,190,752.89	24.64	应收内部往来款	1年以内	-
李锂	76,883,448.87	7.23	应收业绩补偿款	1年以内	-
李坦	66,338,899.65	6.23	应收业绩补偿款	1年以内	-
海普瑞（上海）药业有限 公司	60,756,470.84	5.71	应收内部往来款	1-3年及 3年以上	-
	<u>864,267,653.00</u>	<u>81.22</u>			<u>-</u>

5. 长期股权投资

	2020 年	2019 年
子公司 (a)	2,179,191,893.47	2,174,527,145.08
联营企业 (b)	853,077,066.87	625,279,202.92
	<u>3,032,268,960.34</u>	<u>2,799,806,348.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

(a) 子公司

2020年

被投资单位名称	年初余额	追加投资	减少投资	其他方式减少的投资	年末账面价值	年末减值准备
成都深瑞畜产品有限公司	196,866,560.00	-	-	-	196,866,560.00	-
山东瑞盛生物技术有限公司	38,500,000.00	-	-	-	38,500,000.00	-
深圳市朋和物业管理有限公司	72,600,000.00	-	-	-	72,600,000.00	-
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-
深圳市德康投资发展有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
深圳市返璞生物技术有限公司	8,060,000.00	-	-	-	8,060,000.00	-
深圳市北地奥科技开发有限公司	47,444,632.23	-	-	-	47,444,632.23	-
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	33,820,500.00	-	-	-	33,820,500.00	-
深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	224,793,853.99	4,664,748.39	-	-	229,458,602.38	-
深圳市瑞迪生物医药有限公司	45,920,400.00	-	-	-	45,920,400.00	-
深圳市多普乐实业发展有限公司	403,268,545.26	-	-	-	403,268,545.26	-
海普瑞（香港）有限公司	277,754,142.89	-	-	-	277,754,142.89	-
Hepalink USA Inc.	703,498,510.71	-	-	-	703,498,510.71	-
	<u>2,174,527,145.08</u>	<u>4,664,748.39</u>	-	-	<u>2,179,191,893.47</u>	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

(a) 子公司（续）

2019年

被投资单位名称	年初余额	追加投资	减少投资	其他方式减少的投资	年末账面价值	年末减值准备
成都深瑞畜产品有限公司	196,866,560.00	-	-	-	196,866,560.00	-
山东瑞盛生物技术有限公司	38,500,000.00	-	-	-	38,500,000.00	-
深圳市朋和物业管理有限公司	72,600,000.00	-	-	-	72,600,000.00	-
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-
深圳市德康投资发展有限公司	1,500,000.00	500,000.00	-	-	2,000,000.00	-
深圳市返璞生物技术有限公司	8,060,000.00	-	-	-	8,060,000.00	-
深圳市北地奥科技开发有限公司	47,444,632.23	-	-	-	47,444,632.23	-
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	33,820,500.00	-	-	-	33,820,500.00	-
深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	213,421,238.00	20,317,000.00	(8,944,384.01)	-	224,793,853.99	-
Hightide Therapeutics, Inc	79,000,000.00	-	-	(79,000,000.00)	-	-
深圳市瑞迪生物医药有限公司	37,800,600.00	8,119,800.00	-	-	45,920,400.00	-
深圳市多普乐实业发展有限公司	403,268,545.26	-	-	-	403,268,545.26	-
海普瑞（香港）有限公司	277,754,142.89	-	-	-	277,754,142.89	-
Hepalink USA Inc.	703,498,510.71	-	-	-	703,498,510.71	-
				-		
	<u>2,233,534,729.09</u>	<u>28,936,800.00</u>	<u>(8,944,384.01)</u>	<u>(79,000,000.00)</u>	<u>2,174,527,145.08</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

(b) 联营企业

2020年

被投资单位名称	年初余额	追加投资	其他方式取得的投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	汇率变动	宣告现金股利	年末账面价值	年末减值准备
Resver logix Corp.	443,343,983.08	-	-	-	56,457,775.10	-	15,066,435.33	-	-	514,868,193.51	-
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）	158,095,792.12	-	-	(20,606,699.90)	154,596,699.04	-	-	-	(36,631,666.10)	255,454,125.16	-
Hightide Therapeutics, Inc	23,839,427.72	-	-	-	(27,605,270.70)	242,661.26	86,277,929.92	-	-	82,754,748.20	-
	<u>625,279,202.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,606,699.90)</u>	<u>183,449,203.44</u>	<u>242,661.26</u>	<u>101,344,365.25</u>	<u>-</u>	<u>(36,631,666.10)</u>	<u>853,077,066.87</u>	<u>-</u>

2019年

被投资单位名称	年初余额	追加投资	其他方式取得的投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	汇率变动	宣告现金股利	年末账面价值	年末减值准备
Resver logix Corp.	232,301,653.97	75,126,548.67	-	-	78,932,274.64	-	56,983,505.80	-	-	443,343,983.08	-
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）	143,496,669.77	-	-	(7,437,500.00)	36,203,945.97	-	-	-	(14,167,323.62)	158,095,792.12	-
Hightide Therapeutics, Inc	-	-	58,654,393.64	-	(56,755,918.62)	120,005.35	21,820,947.35	-	-	23,839,427.72	-
	<u>375,798,323.74</u>	<u>75,126,548.67</u>	<u>58,654,393.64</u>	<u>(7,437,500.00)</u>	<u>58,380,301.99</u>	<u>120,005.35</u>	<u>78,804,453.15</u>	<u>-</u>	<u>(14,167,323.62)</u>	<u>625,279,202.92</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,122,052,361.14	1,585,739,139.52	1,581,566,222.07	1,190,832,851.75
其他业务	25,026,491.61	17,429,243.55	11,234,392.85	7,084,461.25
	<u>2,147,078,852.75</u>	<u>1,603,168,383.07</u>	<u>1,592,800,614.92</u>	<u>1,197,917,313.00</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	2,144,423,834.44	1,590,877,028.55
其中：销售商品	2,122,052,361.14	1,582,266,227.06
其他	22,371,473.30	8,610,801.49
租金收入-经营租赁	2,655,018.31	1,923,586.37
	<u>2,147,078,852.75</u>	<u>1,592,800,614.92</u>

7. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	183,449,203.44	58,380,301.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(7,446,979.04)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	11,643,026.01	-
债权投资在持有期间取得的投资收益	5,972,414.41	743,750.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	(4,731,000.00)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资损失	(7,992,748.02)	-
理财产品投资收益	5,385,225.25	3,049,049.21
	<u>198,457,121.09</u>	<u>49,995,122.16</u>



1. 非经常性损益明细表

	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,883.25	2,040,614.64
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	46,750,204.66	36,390,203.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	529,023,444.05	139,184,637.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	5,360,838.85
丧失子公司控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得（注）	-	573,865,247.67
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	(2,630,211.65)	(26,831,907.04)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,876,159.65)	639,232.95
上述项目合计	571,401,160.66	730,648,867.95
所得税影响数	(138,755,752.60)	(116,138,316.81)
少数股东权益影响数（税后）	(443,050.61)	(1,138,594.75)
归属于公司普通股股东的非经常性损益	432,202,357.45	613,371,956.39

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

注：本集团认为2019年度丧失子公司控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得金额重大，具有特殊和偶发性，将其列入非经常性损益。

## 2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.49	0.44	0.44

2019年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.64	0.36	0.36

本集团无稀释性潜在普通股。

## 3. 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表无重大差异。

本公司境外审计师为安永会计师事务所。