



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

## 审计报告

中准审字[2021]2111号

通化金马药业集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了通化金马药业集团股份有限公司（以下简称“金马药业”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了金马药业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于金马药业，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

## 1、事项描述

请参阅财务报表附注“二”、财务报表编制基础（二十六）/财务报表附注“五”、合并财务报表主要项目注释“37”。2020年度，金马药业营业收入为1,111,802,396.45元，由于销售收入是金马药业的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过抽样的方式查验销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致

（3）分产品类别对本期确认的收入执行分析性复核程序；

（4）对本年记录的交易选取样本，核对销售合同或订货单、出库单、货运单、发票以及对方验收单等，对公司部分客户的工商资料进行查询；评价公司是否按照收入确认政策予以确认；

（5）选取样本实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函的客户执行替代性审计程序，并查验客户期后回款情况；

（6）就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票等证据，评价收入确认完整性以及是否计入了恰当的会计期间；

（7）检查营业收入是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。

## 四、其他信息

金马药业管理层（以下简称管理层）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

金马药业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，管理层负责评估金马药业的持续经营能力，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。

金马药业治理层负责监督金马药业的财务报告过程。

## 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，就可能导致对金马药业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金马药业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就金马药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩波

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：常明

二〇二一年四月二十六日

**主题词：通化金马药业集团股份有限公司 财务报表 审计报告**

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code: 100044 Tel: 010-88356126

## 通化金马药业集团股份有限公司财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：通化金马药业集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	508,028,040.64	282,544,160.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	434,626,991.93	739,509,887.32
应收款项融资	24,316,422.79	49,277,942.22
预付款项	12,496,821.39	33,996,239.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,225,700.07	157,875,712.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	435,268,188.61	409,280,237.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,101,822.88	14,939,917.06
流动资产合计	1,529,063,988.31	1,687,424,096.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,410,709.26	77,710,164.69
其他权益工具投资	1,914,241,839.87	1,438,726,714.87
其他非流动金融资产	18,738,226.42	
投资性房地产		
固定资产	720,710,339.79	776,405,210.99
在建工程	271,195,779.14	257,513,677.74
生产性生物资产	12,473,146.57	11,628,467.85
油气资产		
使用权资产		
无形资产	250,061,504.91	269,694,281.28
开发支出	139,735,173.01	132,148,283.56
商誉	1,907,373.00	1,907,373.00
长期待摊费用	1,571,252.25	3,556,738.69
递延所得税资产	46,823,698.12	30,244,505.28
其他非流动资产	13,143,080.78	11,088,934.69
非流动资产合计	3,448,012,123.12	3,010,624,352.64
资产总计	4,977,076,111.43	4,698,048,449.36
流动负债：		
短期借款	125,159,168.06	130,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	187,938,805.87	173,254,816.58
预收款项		20,951,457.77
合同负债	25,725,467.92	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	19,421,890.19	16,721,633.40
应交税费	20,339,653.74	42,719,850.07
其他应付款	214,079,457.51	239,891,269.66
其中：应付利息		9,914,812.69
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	168,751,665.17	281,495,625.51
其他流动负债	2,110,511.87	
流动负债合计	763,526,620.33	905,034,652.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,813,955,268.27	983,211,736.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		51,911,496.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		15,855.20
递延收益	85,369,703.68	81,290,005.36
递延所得税负债	8,900,245.54	10,600,444.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,908,225,217.49	1,127,029,537.63
负债合计	2,671,751,837.82	2,032,064,190.62
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,642,429,372.40	3,642,429,372.40
减：库存股		
其他综合收益		



专项储备		
盈余公积	108,648,108.59	108,648,108.59
一般风险准备		
未分配利润	-2,446,137,375.83	-2,086,641,270.50
归属于母公司所有者权益合计	2,271,434,812.16	2,630,930,917.49
少数股东权益	33,889,461.45	35,053,341.25
所有者权益合计	2,305,324,273.61	2,665,984,258.74
负债和所有者权益总计	4,977,076,111.43	4,698,048,449.36

法定代表人：战红君

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	313,249,661.66	150,219,230.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	199,154,671.45	238,642,018.44
应收款项融资	8,948,235.41	29,892,885.89
预付款项	6,584,042.75	16,781,529.58
其他应收款	218,257,709.94	187,166,065.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	300,798,193.41	281,443,373.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,046,992,514.62	904,145,102.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	2,485,939,354.14	2,515,654,142.55
其他权益工具投资	1,914,241,839.87	1,438,726,714.87
其他非流动金融资产	18,738,226.42	
投资性房地产		
固定资产	379,662,411.32	397,437,249.39
在建工程	18,925,159.89	4,984,304.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,025,209.09	159,425,301.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	372,500.00	1,032,500.00
递延所得税资产	6,274,696.42	3,875,742.99
其他非流动资产	12,635,812.21	8,741,532.37
非流动资产合计	4,990,815,209.36	4,529,877,487.99
资产总计	6,037,807,723.98	5,434,022,590.83
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	112,450,580.25	93,438,963.52
预收款项		8,829,242.62
合同负债	5,254,454.50	
应付职工薪酬	2,559,121.41	976,760.53
应交税费	1,221,900.73	7,058,428.55
其他应付款	1,443,927,643.68	768,718,809.73
其中：应付利息		8,139,685.16
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,371,665.17	191,702,153.21
其他流动负债	746,286.16	
流动负债合计	1,606,531,651.90	1,070,724,358.16

非流动负债：		
长期借款	218,835,398.94	54,151,736.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		5,911,496.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,862,333.41	22,927,166.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	250,697,732.35	82,990,399.37
负债合计	1,857,229,384.25	1,153,714,757.53
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,623,576,528.33	3,623,576,528.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,472,826.66	94,472,826.66
未分配利润	-503,965,722.26	-404,236,228.69
所有者权益合计	4,180,578,339.73	4,280,307,833.30
负债和所有者权益总计	6,037,807,723.98	5,434,022,590.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,111,802,396.45	1,977,206,434.29
其中：营业收入	1,111,802,396.45	1,977,206,434.29
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,427,263,527.93	1,923,496,724.47
其中：营业成本	224,301,529.37	339,901,878.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,757,239.43	20,992,518.87
销售费用	856,757,864.66	1,290,459,971.19
管理费用	185,278,364.99	167,907,851.06
研发费用	50,329,629.25	66,911,881.12
财务费用	100,838,900.23	37,322,623.65
其中：利息费用	125,273,552.84	48,794,590.88
利息收入	22,318,189.83	919,157.54
加：其他收益	40,223,937.41	36,744,092.84
投资收益（损失以“-”号填 列）	991,016.27	19,550,219.36
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	-134,266,168.98	-47,370,933.67
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	-5,642,122.97	-2,075,255,696.81

资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,577,708.75	-1,953.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-356,576,761.00	-2,012,624,562.19
加：营业外收入	2,167,044.22	635,388.55
减：营业外支出	1,422,516.42	755,512.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-355,832,233.20	-2,012,744,686.26
减：所得税费用	4,827,751.93	30,191,434.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-360,659,985.13	-2,042,936,120.94
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-360,659,985.13	-2,042,936,120.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-359,496,105.33	-2,041,890,393.46
2. 少数股东损益	-1,163,879.80	-1,045,727.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-360,659,985.13	-2,042,936,120.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-359,496,105.33	-2,041,890,393.46
归属于少数股东的综合收益总额	-1,163,879.80	-1,045,727.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.37	-2.11
（二）稀释每股收益	-0.37	-2.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：战红君

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	424,466,628.76	477,279,814.82
减：营业成本	88,561,110.67	116,171,206.09
税金及附加	1,310,040.45	3,410,916.36
销售费用	298,594,389.40	298,795,989.34
管理费用	69,739,097.38	90,520,175.18
研发费用	18,766,573.63	19,523,734.85
财务费用	97,785,119.47	27,034,199.24
其中：利息费用	108,733,691.01	26,774,714.06
利息收入	11,684,674.59	595,532.69
加：其他收益	8,432,883.32	2,128,075.07
投资收益（损失以“－”号填列）	57,769,426.96	118,479,334.05
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-18,555,897.54	-4,006,154.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	369,924.58	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-102,273,364.92	38,424,847.93
加:营业外收入	1,649,217.91	114,368.46
减:营业外支出	360,820.24	45,098.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-100,984,967.25	38,494,118.07
减:所得税费用	-1,255,473.68	3,588,763.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-99,729,493.57	34,905,354.54
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-99,729,493.57	34,905,354.54
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-99,729,493.57	34,905,354.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	0.04
（二）稀释每股收益	-0.10	0.04

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,327,636,775.99	1,940,222,843.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,408,312.35	



收到其他与经营活动有关的现金	103,217,352.23	108,729,061.51
经营活动现金流入小计	1,435,262,440.57	2,048,951,905.37
购买商品、接受劳务支付的现金	186,161,358.51	277,809,056.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	160,054,809.39	168,068,478.46
支付的各项税费	137,318,476.24	257,713,444.65
支付其他与经营活动有关的现金	871,022,664.09	1,270,499,847.01
经营活动现金流出小计	1,354,557,308.23	1,974,090,826.39
经营活动产生的现金流量净额	80,705,132.34	74,861,078.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,499,047.77	23,497,101.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,276,100.00	71,022,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,582,141.26	
收到其他与投资活动有关的现金	38,679,262.63	406,794,303.02
投资活动现金流入小计	95,036,551.66	501,314,254.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,155,692.32	60,981,456.13
投资支付的现金	503,827,194.68	69,849,746.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	96,715,917.66	1,184,783,383.70
投资活动现金流出小计	619,698,804.66	1,315,614,585.83
投资活动产生的现金流量净额	-524,662,253.00	-814,300,331.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,239,600,000.00	1,041,357,702.17
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,245,600,000.00	1,041,357,702.17
偿还债务支付的现金	353,867,310.62	259,168,655.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,849,130.63	42,371,322.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	180,883,693.37	36,528,000.04
筹资活动现金流出小计	665,600,134.62	338,067,978.15
筹资活动产生的现金流量净额	579,999,865.38	703,289,724.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	136,042,744.72	-36,149,528.44
加：期初现金及现金等价物余额	278,482,506.19	314,632,034.63
六、期末现金及现金等价物余额	414,525,250.91	278,482,506.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	437,487,262.32	390,090,736.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	769,104,616.37	720,489,695.51
经营活动现金流入小计	1,206,591,878.69	1,110,580,432.16
购买商品、接受劳务支付的现金	61,689,483.76	87,080,415.49
支付给职工以及为职工支付的现金	41,997,332.04	57,433,341.52
支付的各项税费	21,254,665.35	46,426,152.08
支付其他与经营活动有关的现金	370,831,416.19	279,489,960.14
经营活动现金流出小计	495,772,897.34	470,429,869.23
经营活动产生的现金流量净额	710,818,981.35	640,150,562.93
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,215,988.95	122,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	655,000.00	45,020,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,970,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	29,038,213.00	
投资活动现金流入小计	55,879,201.95	167,620,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,682,684.25	10,682,684.25
投资支付的现金	496,839,246.00	25,849,746.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	789,076,714.87
投资活动现金流出小计	597,521,930.25	825,609,145.12
投资活动产生的现金流量净额	-541,642,728.30	-657,988,345.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	277,500,000.00	98,457,702.17
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	277,500,000.00	98,457,702.17
偿还债务支付的现金	108,287,310.62	64,768,655.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,789,486.54	16,803,595.28
支付其他与筹资活动有关的现金	161,010,160.00	14,848,000.00
筹资活动现金流出小计	373,086,957.16	96,420,250.59
筹资活动产生的现金流量净额	-95,586,957.16	2,037,451.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	73,589,295.89	-15,800,330.61
加：期初现金及现金等价物余额	147,030,763.03	162,831,093.64
六、期末现金及现金等价物余额	220,620,058.92	147,030,763.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元







1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	966,494,707.00			3,642,429,372.40				108,648,108.59		-2,086,641,270.50		2,630,930,917.49	35,053,341.25	2,665,984,258.74	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元





益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-503,965,722.26		4,180,578,339.73

上期金额

单位：元

项目	2019年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-439,141,583.23		4,245,402,478.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-439,141,583.23		4,245,402,478.76



益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-404,236,228.69		4,280,307,833.30

# 通化金马药业集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至2020年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

通化金马药业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系1993年2月经吉林省经济体制改革委员会以吉改批[1993]第12号文批准,由通化市生物化学制药厂、通化市特产集团总公司、通化市制药厂,共同发起以定向募集方式组建的股份有限公司,总股本为8,628万股。

经中国证监会[证监发字1997]125号、126号文件批准,深圳证券交易所深证发[1997]151号(上市通知书)审核批准,本公司向社会公开发行4,000万元人民币普通股(A股)于1997年4月30日在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码为000766。

根据本公司1999年度股东大会决议,并经吉林省经济贸易委员会、吉林省经济体制改革委员会、吉林省工商行政管理局以吉经贸企联字(1999)第518号文件批准,本公司名称由原“通化金马药业股份有限公司”变更为“通化金马药业集团股份有限公司”,并于2001年1月12日完成工商变更登记。

2012年12月1日本公司第一大股东通化市永信投资有限责任公司(以下简称永信投资)与北京常青藤联创投资管理有限公司(以下简称常青藤联创)签署了《关于通化金马药业集团股份有限公司之股份转让协议》,根据2013年4月17日国有资产监督管理委员会《关于通化市永信投资有限责任公司协议转让所持通化金马药业集团股份有限公司部分股份有关问题的批复》文件(国资产权【2013】145号),永信投资同意将持有的本公司股权中80,000,000股权转让给常青藤联创。

2013年5月15日,本公司收到永信投资转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书(编号:1305140001),永信投资将持有的本公司的80,000,000股股份已于2013年5月15日过户给常青藤联创。至此永信投资转让本公司股份的相关手续已全部完成,常青藤联创(目前已更名为北京晋商联盟投资管理有限公司)持有本公司80,000,000股,占总股本的17.82%,已成为本公司第一大股东,永信投资将持有本公司21,436,034股股份,占通化金马总股本的4.77%,为公司的第二大股东。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数96,649.47万股,注册资本为96,649.47万元,公司的统一社会信用代码为:91220501244575134M。所属行业为医药制造业。注册地:吉林省通化市二道江区金马路999号,总部地址:吉林省通化市二道江区金马路999号。本公司主要经营活动为:合剂、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、小容量注射剂、口服溶液剂、糖浆剂、栓剂、丸剂(浓缩丸、糊丸);中药材的种植、研究;中药饮片、药品、保健品的研发、销售;医疗器械的研究、开发;医疗项目投资;进出口贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为通化金

马药业集团股份有限公司, 本公司的实际控制人为北京晋商联盟投资管理有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月26日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截2020年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
通化神源药业有限公司
哈尔滨圣泰生物制药有限公司
北京泰盟生物科技有限公司
长春华洋高科技有限公司
江苏神尔洋高科技有限公司(长春华洋高科技有限公司及本公司共同控制的子公司)
通化融沣投资有限公司
苏州恒义天成投资中心(有限合伙)(哈尔滨圣泰生物制药有限公司纳入合并财务报表子公司)
成都永康制药有限公司(苏州恒义天成投资中心(有限合伙)的全资子公司)
重庆泰盟医药有限公司(哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
四川永康绿苑动物养殖有限公司(成都永康制药有限公司全资子公司)
四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司(成都永康制药有限公司控股子公司)
成都蹶景仓储有限责任公司(成都永康制药有限公司全资子公司)
江西丰马医药有限公司
安阳市源首生物药业有限责任公司(哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
哈尔滨圣泰汉麻科技有限公司(哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
黑龙江圣泰汉麻科技有限公司(哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力

本公司主营业务符合国家产业政策, 生产经营正常, 盈利能力稳定。自资产负债表日起12个月不存在对本公司持续经营

能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十一) 应收款项坏账准备”、“(十七) 固定资产”、“(二十一) 无形资产”、“(二十三) 长期待摊费用”、“(二十六) 收入”。

#### (一) 遵循会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### 1、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

##### 2、非同一控制下的合并

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

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

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

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

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

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

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

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

### **2、合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金

流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## **（七）合营安排**

合营安排分为共同经营和合营企业

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产。

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

价值计量层次之间发生转换。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

### （1）金融工具减值处理基础及其确定方法

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

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

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

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

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

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

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

### （2）预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## （十一）应收款项

### （1）应收票据

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

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于账龄一年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计量：

1) 组合方式：

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

2) 组合方式按照账龄逾期损失率情况：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	6-20
1-2年	20-50
2-3年	50-100
3-4年	80-100
4-5年	100
5年以上	100

(3) 应收款项融资

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

(4) 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款、应收融资款项以外其余应收款项的减值损失计量比照本附注“三、(十)6、金融工具-金融资产的减值”的测试方法及会计处理方法处理。

## (十二) 存货

### 1、存货分类

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

### 2、存货发出的计价方法

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据：

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (十三) 合同资产与合同负债

### 自2020年1月1日起适用

#### (1) 合同资产

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

和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“三、(十)6、金融工具-金融资产的减值”。

## (2) 合同负债

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

## (十四) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## (十五) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的



初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产

进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	5%	2.11—4.75%
机器设备	年限平均法	10—14	5%	6.79—9.50%
运输设备	年限平均法	6—12	5%	7.92—15.83%
办公设备及其他	年限平均法	3—10	5%	9.50—31.67%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## （十八）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十九）生物资产

### 1、成本计量方法

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

### 2、折旧确认方法

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

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

### 3、减值处理

每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产

减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## （二十）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50年	年限平均法	按土地使用权证约定日期
林地使用权	50年	年限平均法	按林地使用权证约定日期
非专利技术	5年、10年、20年	年限平均法	按非专利技术证书使用年限约定日期
办公软件	2-5年	年限平均法	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

### 4、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- (2) 委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- (3) 委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的支出全部计入当期损益。

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

### **（二十四）职工薪酬**

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

### **（二十五）预计负债**

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

#### 1、预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十六）收入

### 自2020年1月1日起适用的会计准则：

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策：

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够

得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体原则：

对于在某一时点转让商品控制权的货物销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于在某一时点履行的服务合同，收入于客户接收本公司服务，本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认。

#### **2020年1月1日之前适用的会计准则：**

##### **1、销售商品收入确认和计量原则**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### **2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

###### **(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则**

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **(二十七) 政府补助**

##### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件等未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 对于综合性项目的政府补助，本公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 对于其他类政府补助，本公司将认定为与收益相关的政府补助。

## 2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的补助，于期末按应收金额计量。

对于其他类政府补助，本公司于实际收到款项时，按照到账的实际金额计量。

## 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### **（二十九）经营租赁**

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

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

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

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

### **（三十）终止经营**

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **（三十一）关联方**

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- (11) 本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。
- (12) 本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

### (三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更：

1、根据财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内的上市企业自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

#### (1)、对2020年1月1日资产负债表的影响：

受影响的项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	20,951,457.77	8,829,242.62		
合同负债			19,286,485.55	8,178,702.88
其他流动负债			1,664,972.22	650,539.74

#### (2)、对2020年末资产负债表的影响

受影响的项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			27,835,979.79	6,000,740.66
合同负债	25,725,467.92	5,254,454.50		
其他流动负债	2,110,511.87	746,286.16		

(3)、对2020年度利润表的影响

受影响的项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
无				

2、根据财政部于2019年12月10日发布的《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)，该解释对关联方界定的澄清，自2020年1月1日起，下列各方构成公司的关联方：

- (1) 本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。
- (2) 本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

**(2) 会计估计变更：**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**(三十三) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
通化金马药业集团股份有限公司	15%
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	15%
成都永康制药有限公司	15%
安阳市源首生物药业有限责任公司	15%

## （二）税收优惠及批文

1、本公司通化金马药业集团股份有限公司于2019年度由吉林省财政厅、吉林省科技厅、国家税务总局吉林省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第28条规定，享受优惠所得税率15%。2019年9月2日，本公司通过高新技术企业评定，领取高新技术企业证书，证书编号为GR201922000420，2019-2021年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为15%。

2、本公司子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司于2011年度由黑龙江省财政厅、黑龙江省科技厅、黑龙江省国税局、黑龙江省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第28条规定，享受优惠所得税率15%。2020年8月7日，哈尔滨圣泰生物制药有限公司通过高新技术企业复评，证书编号为GR202023000091，2020-2022年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为15%。

3、根据温江区国家税务局税务事项通知书温国税西开减免（2015）0024号，本公司孙公司成都永康制药有限公司可继续享受西部大开发所得税优惠政策，减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《增值税暂行条例》第16条规定，农业生产者销售农业产品免征增值税，本公司孙公司四川永康绿苑动物养殖有限公司及四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司享受免征增值税优惠。

5、本公司孙公司安阳市源首生物药业有限公司于2015年度由河南省财政厅、河南省科技厅、河南省国税局、河南省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第28条规定，享受优惠所得税率15%。2018年11月16日，本公司通过高新技术企业评定，领取高新技术企业证书，证书编号为GR201541000290，2018-2020年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	145,493.72	337,136.54
银行存款	413,471,410.22	278,046,275.65
其他货币资金	94,411,136.70	4,160,747.99
合 计	508,028,040.64	282,544,160.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
工程保证金	873,186.99	4,061,653.99
定期存单	90,000,000.00	
定期存单利息	2,629,602.74	
合 计	93,502,789.73	4,061,653.99

本公司本期除工程保证金、定期存单及利息外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的资金。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	295,245,226.95	608,109,797.76
一至二年	182,362,575.70	181,217,912.13
二至三年	144,649,782.95	68,976,812.13
三至四年	61,055,662.82	4,067,183.08
四至五年	3,467,704.33	6,898,448.59
五年以上	14,578,615.28	8,047,867.69
合计	701,359,568.03	877,318,021.38
减：坏账准备	266,732,576.10	137,808,134.06
合计	434,626,991.93	739,509,887.32

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	185,906,572.23	26.51%	104,977,594.15	56.47%	80,928,978.08
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	515,452,995.80	73.49%	161,754,981.95	31.38%	353,698,013.85
合 计	701,359,568.03	100.00%	266,732,576.10	38.03%	434,626,991.93

项 目	上年年末余额
-----	--------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,246,360.24	23.74%	82,076,601.42	39.41%	126,169,758.82
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	669,071,661.14	76.26%	55,731,532.64	8.33%	613,340,128.50
合计	877,318,021.38	100.00%	137,808,134.06	15.71%	739,509,887.32

### 1、按单项计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	44,086,245.98	8,817,249.20	20.00%	99,482,227.60	19,896,445.52	20.00%
一至二年	35,595,916.30	17,797,958.15	50.00%	70,454,944.05	35,227,472.03	50.00%
二至三年	68,056,657.43	47,639,660.20	70.00%	36,946,669.96	25,862,668.97	70.00%
三至四年	37,225,129.59	29,780,103.67	80.00%	1,362,518.63	1,090,014.90	80.00%
四至五年	942,622.93	942,622.93	100.00%			
五年以上						
合计	185,906,572.23	104,977,594.15	56.47%	208,246,360.24	82,076,601.42	39.41%

本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司主要品种小牛血去蛋白提取物系列产品被列入国家重点监控合理用药药品目录；骨瓜提取物系列产品被调整出《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》；骨肽注射液被纳入《国家重点监控药物目录》，受其影响，按该类产品的预期信用损失率计提坏账准备。

### 2、按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	251,158,980.97	19,272,639.07	7.67%	509,172,642.11	30,841,942.02	6.06%
一至二年	146,766,659.40	57,180,224.16	38.96%	110,217,896.13	8,848,474.17	8.03%
二至三年	76,593,125.52	49,128,638.65	64.14%	32,030,142.17	4,045,998.67	12.63%
三至四年	23,830,533.23	19,069,783.39	80.02%	2,704,664.45	605,503.87	22.39%
四至五年	2,525,081.40	2,525,081.40	100.00%	6,898,448.59	3,467,402.95	50.26%
五年以上	14,578,615.28	14,578,615.28	100.00%	8,047,867.69	7,922,210.96	98.44%
合计	515,452,995.80	161,754,981.95	31.38%	669,071,661.14	55,731,532.64	8.33%

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无应收关联方欠款。

(4) 无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回比例较大的应收账款情况。

(5) 本年实际核销的应收账款情况

项目	上年年末余额
实际核销的应收账款	2,326,952.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额113,592,366.16元,占应收账款期末余额合计数的比例16.20%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额56,208,624.46元。

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

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资的分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,316,422.79	49,277,942.22
商业承兑汇票		
合计	24,316,422.79	49,277,942.22

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,563,624.96	-
合计	14,563,624.96	-

### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露:

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	8,996,067.65	71.99%	16,480,185.75	48.48%
一至二年	986,388.56	7.89%	3,524,681.54	10.37%
二至三年	2,514,365.18	20.12%	13,991,326.36	41.16%
三年以上			46.11	0.00%
合计	12,496,821.39	100.00%	33,996,239.76	100.00%

(2) 期末不存在账龄超过一年以上且金额重大的预付款项。

(3) 预付账款期末余额较期初余额减少63.24%,主要是因为本期预付推广服务等费用减少所致。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额6,332,025.22元，占预付款项期末余额合计数的比例50.67%。

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

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	93,225,700.07	157,875,712.42
合 计	93,225,700.07	157,875,712.42

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	45,897,132.14	99,688,532.82
一至二年	28,797,493.09	29,030,116.94
二至三年	14,095,913.79	27,257,534.49
三至四年	8,589,777.09	8,822,767.88
四至五年	8,624,952.83	12,831,878.68
五年以上	124,382,143.91	115,051,528.14
合计	230,387,412.85	292,682,358.95
减：坏账准备	137,161,712.78	134,806,646.53
合计	93,225,700.07	157,875,712.42

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	230,387,412.85	100.00%	137,161,712.78	59.54%	93,225,700.07
合 计	230,387,412.85	100.00%	137,161,712.78	59.54%	93,225,700.07

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	292,682,358.95	100.00%	134,806,646.53	46.06%	157,875,712.42
合计	292,682,358.95	100.00%	134,806,646.53	46.06%	157,875,712.42

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,981,311.98	13,773,806.41	115,051,528.14	134,806,646.53
2020年1月1日余额在本年：				
--转入第二阶段	-2,303,799.45	2,303,799.45		
--转入第三阶段		-6,051,864.91	6,051,864.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-923,684.61		3,278,750.86	2,355,066.25
本期核销				
2020年12月31日余额	2,753,827.92	10,025,740.95	124,382,143.91	137,161,712.78

(4) 期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末其他应收款余额中无其他关联方欠款情况。

(6) 无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
通化市三利化工有限责任公司	往来款	35,528,483.47	五年以上	15.42%	35,528,483.47
通化市特产集团总公司	往来款	17,890,898.46	五年以上	7.77%	17,890,898.46
盘锦众盘化工有限公司	股权转让款	16,677,513.82	一年以内	7.24%	1,000,650.83
哈尔滨华瑞生化药业有限责任公司	管理服务费	15,074,844.48	一年以内、一至二年、二至三年	6.54%	1,322,406.97

汤阴县人民政府	往来款	7,860,000.00	五年以上	3.41%	7,860,000.00
合计		93,031,740.23		40.38%	63,602,439.73

(8) 无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移且继续涉入形成的资产、负债的金额其他应收款。

## 6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	231,916,736.20		231,916,736.20	231,916,736.20		231,916,736.20
原材料	42,571,831.93		42,571,831.93	40,988,470.21		40,988,470.21
产成品	76,472,013.24	3,259,632.64	73,212,380.60	65,207,639.68	3,831,903.20	61,375,736.48
自制半成品	8,430,667.68		8,430,667.68	13,495,826.65		13,495,826.65
周转材料	6,426,056.68		6,426,056.68	7,937,810.64		7,937,810.64
在产品	79,684,889.50	6,974,373.98	72,710,515.52	54,325,638.03	759,980.45	53,565,657.58
合计	445,502,195.23	10,234,006.62	435,268,188.61	413,872,121.41	4,591,883.65	409,280,237.76

(2) 存货中的消耗性生物资产

项目	期末余额	上年年末余额
林木类生物资产	231,916,736.20	231,916,736.20
合计	231,916,736.20	231,916,736.20

(3) 存货期末余额中已按照存货可变现价值低于存货的成本计提了跌价准备。

(4) 存货期末余额中无抵押和担保的情况。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购买的理财产品		6,799,960.00
已交税费形成多交税费金额	20,318,693.82	8,139,957.06
未抵扣进项税	783,129.06	
合计	21,101,822.88	14,939,917.06

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类:

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动			
1、合营企业									
2、联营企业									
通化市都得利小额贷款股份有限公司	17,711,442.72			957,456.07			1,000,000.00	17,668,898.79	
通化市金星食品有限公司	1,729,882.54							1,729,882.54	1,729,882.54
旺达房地产开发公司	94,000.00							94,000.00	94,000.00
资阳康胜养殖有限公司	7,920,022.14			-1,584,667.02				6,335,355.12	
上海诗健生物科技有限公司	22,826,820.23			-4,088,593.81		-18,738,226.42			
北京民康百草医药科技有限公司	29,251,879.60	7,440,000.00		-3,285,424.25				33,406,455.35	
小计	79,534,047.23	7,440,000.00		-8,001,229.01		-18,738,226.42	1,000,000.00	59,234,591.80	1,823,882.54
合计	79,534,047.23	7,440,000.00		-8,001,229.01		-18,738,226.42	1,000,000.00	59,234,591.80	1,823,882.54

(2) 根据通化市都得利小额贷款股份有限公司股东会决议,在其2019年实现的可分配利润中,向股份持有人按每1万股派发红利1,000元(含税),本公司获得现金红利人民币100万元。

(3) 根据2018年6月15日本公司与北京民康百草医药科技有限公司及其自然人股东签订的投资合作协议,本公司以3,968万元增资北京民康百草医药科技有限公司,本期实际支付增资款744万元。

(4) 2020年11月,上海诗健生物科技有限公司发起新的增资登记,本公司未参与此次增资,股权稀释变更为18.31%;本期将该投资转入“其他非流动金融资产”核算。

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	1,914,241,839.87	1,438,726,714.87
其中:长春农村商业银行股份有限公司	139,650,000.00	139,650,000.00

苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）	1,289,076,714.87	1,289,076,714.87
苏州铭泽天宇投资中心（有限合伙）		10,000,000.00
鸡西鸡矿医院有限公司	176,345,835.00	
双鸭山双矿医院有限公司	144,514,305.00	
鹤岗鹤矿医院有限公司	79,739,475.00	
七台河七煤医院有限公司	75,139,800.00	
鹤岗鹤康肿瘤医院有限公司	9,775,710.00	
鹤岗鹤煤振兴医院有限公司		
合计	1,914,241,839.87	1,438,726,714.87

(2) 非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
长春农村商业银行股份有限公司	21,600,000.00	191,827,500.00			本公司持有该项投资既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且持有的目的并非为短期出售
苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）					
苏州铭泽天宇投资中心（有限合伙）	1,615,988.95	1,615,988.95			
合计	23,215,988.95	193,443,488.95			

(3) 根据长春农村商业银行股份有限公司召开的2019年度股东大会决议，审议通过了2019年度利润分配方案，按照每股0.18元（含税）的比例，向该行截止2019年末登记在册的股东进行现金分红，本期本公司确认投资收益2,160万元。

(4) 根据苏州铭泽天宇投资中心（有限合伙）2020年9月16日合伙人会议决议，同意该合伙企业解散，本期本公司确认投资收益1,615,988.95元

(5) 2020年2月12日，根据本公司第九届董事会2020年第一次临时会议决议，审议通过了《关于拟公开摘牌获取鸡西鸡矿医院有限公司等6家医院15%股权的议案》，董事会同意公司以不高于4.88亿元交易价格摘牌鸡西鸡矿医院有限公司等6家医院15%的股权。2020年2月13日，公司向黑龙江联交所提交了该项目的申请材料，并按规定交纳保证金人民币4,855万元至黑龙江联交所指定账户。2020年2月17日，黑龙江联交所向公司出具了《挂牌结果通知书》，确定公司成功摘牌鸡西鸡矿医院有限公司等6家医院15%股权，成交价格为人民币48,551.5125万元。2020年2月20日起，公司通过非现场方式陆续与鸡矿集团、双矿集团、七煤集团、鹤矿集团共同签署了《股权转让协议》。

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	18,738,226.42	
合计	18,738,226.42	

其他非流动金融资产具体说明详见附注五-8、长期股权投资（4）

## 11、固定资产

### （1）固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	720,710,339.79	758,162,156.19
固定资产清理		18,243,054.80
合计	720,710,339.79	776,405,210.99

### （2）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	554,268,630.52	383,260,160.92	23,557,313.44	45,637,162.11	1,006,723,266.99
（2）本期增加金额	2,870,152.24	9,703,215.51	150,368.59	533,223.86	13,256,960.20
—购置	941,897.05	2,513,215.51	348,106.19	589,023.86	4,392,242.61
—在建工程转入	1,928,255.19	7,190,000.00			9,118,255.19
—企业合并增加			-197,737.60	-55,800.00	-253,537.60
（3）本期减少金额		3,048,507.84	2,154,856.14	83,083.10	5,286,447.08
—处置或报废		3,048,507.84	2,154,856.14	83,083.10	5,286,447.08
（4）期末余额	557,138,782.76	389,914,868.59	21,552,825.89	46,087,302.87	1,014,693,780.11
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	85,992,799.94	127,195,142.35	16,150,475.65	19,222,692.86	248,561,110.80
（2）本期增加金额	14,200,876.83	30,886,245.81	1,380,033.67	3,139,690.52	49,606,846.83
—计提	14,200,876.83	30,886,245.81	1,449,524.90	3,187,120.52	49,723,768.06
—企业合并增加			-69,491.23	-47,430.00	-116,921.23
（3）本期减少金额		2,215,711.09	1,880,591.69	88,214.53	4,184,517.31
—处置或报废		2,215,711.09	1,880,591.69	88,214.53	4,184,517.31
（4）期末余额	100,193,676.77	155,865,677.07	15,649,917.63	22,274,168.85	293,983,440.32
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					



(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末余额	456,945,105.99	234,049,191.52	5,902,908.26	23,813,134.02	720,710,339.79
(2) 上年年末余额	468,275,830.58	256,065,018.57	7,406,837.79	26,414,469.25	758,162,156.19

(3) 本期折旧额为 4,972.38 万元。本期在建工程转入的固定资产金额为 911.83 万元。期末用于抵押或担保的固定资产净值为 39,037.20 万元。

(4) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
通化神源旧厂区搬迁		18,243,054.80
合计		18,243,054.80

本公司的全资子公司通化神源药业有限公司在本年度已完成相关征收补偿工作，并已收到相应款项。

## 12、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	271,195,779.14	257,513,677.74
工程物资		
合计	271,195,779.14	257,513,677.74

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨圣泰三期建设项目	224,598,456.39		224,598,456.39	218,290,806.62		218,290,806.62
哈尔滨圣泰四期建设项目	26,940,640.86		26,940,640.86	28,344,310.63		28,344,310.63
桦树技改工程	18,925,159.89		18,925,159.89	4,984,304.49		4,984,304.49
提取车间	731,522.00		731,522.00	5,894,256.00		5,894,256.00
合计	271,195,779.14		271,195,779.14	257,513,677.74		257,513,677.74

## (3) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
哈尔滨圣泰三期建设项目		218,290,806.62	6,307,649.77			224,598,456.39	募集资金 自有资金
哈尔滨圣泰四期建设项目		28,344,310.63	-1,403,669.77			26,940,640.86	自有资金
桦树技改工程		4,984,304.49	16,279,909.25	1,928,255.19	410,798.66	18,925,159.89	自有资金
提取车间		5,894,256.00	2,027,266.00	7,190,000.00		731,522.00	
合计		257,513,677.74	23,211,155.25	9,118,255.19	410,798.66	271,195,779.14	

(4) 期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

## 13、生产性生物资产

项目	期末余额	上年年末余额
未成熟生产性生物资产	6,882,061.22	6,467,853.17
成熟性生产性生物资产	5,591,085.35	5,160,614.68
合计	12,473,146.57	11,628,467.85

其中：采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产	
一、账面原值			
1. 上年年末余额	6,467,853.17	6,379,749.85	12,847,603.02
2. 本年增加金额	1,995,164.64	1,315,155.90	3,310,320.54
(1) 外购			
(2) 自行培育	1,995,164.64	1,315,155.90	3,310,320.54
3. 本年减少金额	1,580,956.59	250,334.72	1,831,291.31
(1) 处置	265,800.69	250,334.72	516,135.41
(2) 其他	1,315,155.90		1,315,155.90
4. 期末余额	6,882,061.22	7,444,571.03	14,326,632.25
二、累计折旧			
1. 上年年末余额		1,219,135.17	1,219,135.17
2. 本年增加金额		747,886.54	747,886.54
(1) 计提		747,886.54	747,886.54
3. 本年减少金额		113,536.03	113,536.03

(1) 处置		113,536.03	113,536.03
(2) 其他			
4. 期末余额		1,853,485.68	1,853,485.68
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	6,882,061.22	5,591,085.35	12,473,146.57
2. 上年年末余额	6,467,853.17	5,160,614.68	11,628,467.85

#### 14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利权	林地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	96,010,582.33	152,222,777.39	178,136,321.50	1,244,735.51	427,614,416.73
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		7,166,310.68		-33,010.68	7,133,300.00
—处置		7,166,310.68		-33,010.68	7,133,300.00
(4) 期末余额	96,010,582.33	145,056,466.71	178,136,321.50	1,277,746.19	420,481,116.73
2. 累计摊销					-
(1) 上年年末余额	24,284,203.33	55,039,062.83	60,566,350.67	986,318.62	140,875,935.45
(2) 本期增加金额	1,661,111.98	12,011,039.59	3,562,726.58	120,948.22	17,355,826.37
—计提	1,661,111.98	12,011,039.59	3,562,726.58	120,948.22	17,355,826.37
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,827,921.68		-19,871.68	2,808,050.00
—处置		2,827,921.68		-19,871.68	2,808,050.00

(4) 期末余额	25,945,315.31	64,222,180.74	64,129,077.25	1,127,138.52	155,423,711.82
3. 减值准备					-
(1) 上年年末余额		17,044,200.00			17,044,200.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		2,048,300.00			2,048,300.00
—处置		2,048,300.00			2,048,300.00
(4) 期末余额		14,995,900.00			14,995,900.00
4. 账面价值					
(1) 期末余额	70,065,267.02	65,838,385.97	114,007,244.25	150,607.67	250,061,504.91
(2) 上年年末余额	71,726,379.00	80,139,514.56	117,569,970.83	258,416.89	269,694,281.28

(2) 本期无形资产摊销金额为 1,735.58 万元。

(3) 期末用于抵押的无形资产账面余额为 6,061.68 万元。

(4) 本公司所拥有的专有技术全部为外购或与外部研究机构合作研发取得，无通过公司内部开发取得的专有技术。

#### 15、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额	研发进度
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益		
琥珀八氢吡啶片	132,148,283.56	7,586,889.45				139,735,173.01	临床阶段
合计	132,148,283.56	7,586,889.45				139,735,173.01	

#### 16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,101.67					1,763,698,101.67
成都永康制药有限公司	234,428,311.37					234,428,311.37
拉萨雍康药材有限公司	4,153,192.59			4,153,192.59		
安阳市源首生物药业有限责任公司	60,094,125.17					60,094,125.17
江西丰马医药有限公司	7,173.00					7,173.00

合计	2,062,380,903.80				2,058,227,711.21
----	------------------	--	--	--	------------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,101.67					1,763,698,101.67
成都永康制药有限公司	234,428,311.37					234,428,311.37
拉萨雍康药材有限公司	4,153,192.59			4,153,192.59		
安阳市源首生物药业有限责任公司	58,193,925.17					58,193,925.17
合计	2,060,473,530.80					2,056,320,338.21

本公司于期末对商誉进行了减值测试。由于上述子公司的主要现金流独立于本公司及本公司的其他子公司，因此每个子公司（扣除非经营资产和负债）为一个资产组或资产组组合。经测试本期商誉未发生减值迹象。

商誉减值测试的影响其他说明：

无。

17、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询服务费	2,070,235.80		1,697,735.80		372,500.00
装修及改造费	1,486,502.89		287,750.64		1,198,752.25
小计	3,556,738.69		1,985,486.44		1,571,252.25

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	257,054,563.31	39,223,323.48	147,430,613.70	22,915,109.08
长期股权投资减值准备	1,823,882.54	273,582.38	1,823,882.54	273,582.38
存货跌价准备	10,234,006.62	1,535,100.99	4,591,883.65	688,782.55
递延收益差异	35,808,950.00	5,371,342.50	39,644,550.00	5,946,682.50

其他	2,802,325.14	420,348.77	2,802,325.14	420,348.77
合计	307,723,727.61	46,823,698.12	196,293,255.03	30,244,505.28

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	62,081,504.76	8,900,245.54	74,151,985.62	10,600,444.43
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	62,081,504.76	8,900,245.54	74,151,985.62	10,600,444.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	146,839,725.57	125,184,166.89
可抵扣亏损	421,918,739.91	143,850,418.75
小计	568,758,465.48	269,034,585.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		874,929.72	
2021	6,525,198.20	10,388,103.23	
2022	6,841,903.66	20,147,364.58	
2023	12,810,942.00	23,756,258.87	
2024	67,091,486.02	88,683,762.35	
2025	328,649,210.03		
合计	421,918,739.91	143,850,418.75	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	13,143,080.78	11,088,934.69
小计	13,143,080.78	11,088,934.69

本公司其他非流动资产主要为预付的设备采购款及工程款。

## 20、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	45,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		
计提借款利息	159,168.06	
合计	125,159,168.06	130,000,000.00

(1) 本公司子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司于 2020 年 4 月 9 日与中国银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行签订了流动资金借款合同，由本公司作为担保人，取得中国银行股份有限公司哈尔滨呼兰支行流动资金借款 8,000 万元。

(2) 本公司的子公司成都永康制药有限公司于 2020 年 10 月 30 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都通锦支行签订了抵押合同，以房屋及建筑物、土地使用权做抵押，并由本公司提供保证担保，取得银行借款 2,000.00 万元。

(3) 本公司的子公司成都永康制药有限公司于 2020 年 6 月 28 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都通锦支行签订了抵押合同，以房屋及建筑物做抵押，并由本公司提供保证担保，取得银行借款 2,500.00 万元。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上述短期借款中无逾期的借款。

## 21、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	148,694,214.59	133,843,960.18
一至二年	2,114,847.34	4,310,524.81
二至三年	3,107,670.39	9,908,231.08
三年以上	34,022,073.55	25,192,100.51
合计	187,938,805.87	173,254,816.58

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

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

## 22、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内		11,088,148.45

一至二年		2,276,752.19
二至三年		1,414,431.59
三年以上		6,172,125.54
合计		20,951,457.77

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

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

### 23、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
与转让商品相关的款项	25,725,467.92	
合计	25,725,467.92	

### 24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,757,370.01	162,689,161.54	160,055,008.36	16,391,523.19
离职后福利-设定提存计划	2,964,263.39	5,431,550.74	5,365,447.13	3,030,367.00
合计	16,721,633.40	168,120,712.28	165,420,455.49	19,421,890.19

(2) 短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,998,753.92	140,480,086.45	137,172,588.15	12,306,252.22
2、职工福利费	498,634.38	8,181,933.14	8,189,508.42	491,059.10
3、社会保险费	2,727,580.21	7,595,476.94	7,533,841.49	2,789,215.66
其中：(1) 医疗保险费	2,486,840.27	6,877,575.48	6,791,639.80	2,572,775.95
(2) 工伤保险费	91,468.39	271,504.58	270,208.14	92,764.83
(3) 生育保险费	149,271.55	446,396.88	471,993.55	123,674.88
4、住房公积金	1,141,194.77	5,551,067.50	6,171,467.50	520,794.77



5、工会、职工教育经费	391,206.73	880,597.51	987,602.80	284,201.44
合计	13,757,370.01	162,689,161.54	160,055,008.36	16,391,523.19

(3) 提存计划列示:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,165,530.38	5,257,648.16	5,201,531.58	2,221,646.96
失业保险	798,733.01	173,902.58	163,915.55	808,720.04
合计	2,964,263.39	5,431,550.74	5,365,447.13	3,030,367.00

本报告期内不存在欠缴性质的款项。

## 25、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,481,291.73	33,634,211.99
城建税	570,163.79	1,754,833.72
教育费附加	294,689.47	888,810.16
地方教育费附加	196,459.65	592,225.65
企业所得税	9,358,720.67	5,189,985.59
房产税	156,015.80	156,015.80
土地使用税	81,720.77	81,720.77
印花税	127,747.93	346,320.12
个人所得税	56,843.93	54,929.21
环保税		4,797.06
价调基金	16,000.00	16,000.00
合计	20,339,653.74	42,719,850.07

## 26、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		9,914,812.69
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
其他应付款	210,487,796.58	226,384,796.04
合计	214,079,457.51	239,891,269.66

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付借款利息		1,914,812.69
应付债券利息		8,000,000.00
合计		9,914,812.69

无逾期的重要借款应付利息。

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	3,591,660.93	3,591,660.93
合计	3,591,660.93	3,591,660.93

(3) 其他应付款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	141,620,037.56	172,193,837.98
一至二年	31,969,585.43	29,511,573.40
二至三年	7,683,151.08	6,390,234.12
三年以上	29,215,022.51	18,289,150.54
合计	210,487,796.58	226,384,796.04

(4) 其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(5) 其他应付款关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
北京晋商联盟投资管理有限公司	母公司	47,671.23	二至三年	0.02%
合计		47,671.23		0.02%

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	162,840,195.77	99,977,310.62
一年内到期的长期应付款	5,911,469.40	31,518,314.89
一年内到期的应付债券		150,000,000.00
合计	168,751,665.17	281,495,625.51

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,110,511.87	
合计	2,110,511.87	

## 29、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	218,441,540.47	84,351,736.24
信用担保	1,592,640,000.00	898,860,000.00
计提借款利息	2,873,727.80	
合计	1,813,955,268.27	983,211,736.24

(1) 2019年2月26日本公司与交通银行股份有限公司通化分行签订了编号通交银0019A003101号借款合同，以本公司持有的长春农村商业银行股份有限公司的股权4,500万股作为质押，并由本公司的股东北京晋商联盟投资管理有限公司提供信用担保，取得授信额度10,000万元，借款到期日不迟于2022年7月25日。本报告期内使用该额度取得借款98,457,702.17元，本报告期内归还借款29,537,310.62元，将于2021年12月31日前归还的借款34,460,195.77元转入一年内到期的非流动负债。

(2) 2020年3月24日本公司与中国光大银行股份有限公司通化分行签订了编号2020流贷466006号借款合同，以本公司的不动产作为抵押担保，并由本公司的股东北京晋商联盟投资管理有限公司提供信用担保，取得借款12,000万元，借款期限为3年。

(3) 2020年7月10日本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行签订了编号2020流贷4660710号借款合同，以本公司的单位定期存单为质押担保，取得借款7,875万元，借款期限为3年。

(4) 2016年7月12日本公司的孙公司苏州恒义天成投资中心（有限合伙）与中国工商银行股份有限公司通化新华支行签订了编号2016年（新华）字00041号借款合同，以苏州恒义天成投资中心（有限合伙）并购的成都永康制药有限公司股权2,245万股作为质押，取得借款15,200万元，借款期限为5年。本报告期内归还借款3,540万元，将于2021年12月31日前归还的借款1,770万元转入一年内到期的非流动负债。

(5) 2017年3月31日本公司的孙公司苏州恒义天成投资中心（有限合伙）与中国工商银行股份有限公司通化新华支行签订了编号2016年（新华）字00019号借款合同，以苏州恒义天成投资中心（有限合伙）并购的成都永康制药有限公司股权2,245万股作为质押，取得借款4,800万元，借款期限为51个月。本报告期内归还借款1,500万元，将于2021年12月31日前归还的借款750万元转入一年内到期的非流动负债。

(6) 2018年5月28日本公司的孙公司苏州恒义天成投资中心（有限合伙）与中国工商银行股份有限公司通化新华支行签订了编号2018年（新华）字00015号借款合同，以苏州恒义天成投资中心（有限合伙）并购的成都永康制药有限公司

股权 2,245 万股作为质押,取得借款 2,400 万元,借款期限为 39 个月。本报告期内归还借款 1,000 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 500 万元转入一年内到期的非流动负债。

(7)2018 年 12 月 6 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号(2018 年)字第 018701 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 10,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 400 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 9,200 万元转入一年内到期的非流动负债。

(8)2019 年 09 月 20 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QE550101(2019 年)00150001 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 15,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 50 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 300 万元转入一年内到期的非流动负债。

(9)2019 年 09 月 20 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QE550101(2019 年)0013 号抵押合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 17,290 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 50 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 300 万元转入一年内到期的非流动负债。

(10)2019 年 10 月 25 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QE550101(2019 年)0014-001 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 39,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(11)2019 年 11 月 28 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QE550101(2019 年)0014-002 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 10,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(12)2020 年 1 月 7 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-003 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 9,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(13)2020 年 1 月 10 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-004 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 20,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(14)2020 年 1 月 14 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-005 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 8,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(15)2020 年 1 月 16 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-006 号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款 5,000 万元,借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 2 万元,将于 2021 年 12 月 31 日前归还的借款 2 万元转入一年内到期的非流动负债。

(16) 2020年1月17日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QZ55010[2019]0014-007号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款20,000万元,借款期限为3年。本报告期内归还借款2万元,将于2021年12月31日前归还的借款2万元转入一年内到期的非流动负债。

(17) 2020年1月19日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QZ55010[2019]0014-008号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款8,000万元,借款期限为3年。本报告期内归还借款2万元,将于2021年12月31日前归还的借款2万元转入一年内到期的非流动负债。

(18) 2020年1月20日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QZ55010[2019]0014-009号借款合同,由本公司以信用作为担保方取得借款8,710万元,借款期限为3年。本报告期内归还借款2万元,将于2021年12月31日前归还的借款2万元转入一年内到期的非流动负债。

(19) 资产负债表日后已偿还的借款金额为1,778.87万元。

(20) 截至2020年12月31日止,上述长期借款中无逾期的借款。

### 30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		5,911,496.40
专项应付款		46,000,000.00
合计		51,911,496.40

#### 1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		5,911,496.40
合计		5,911,496.40

#### 2、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征收补偿款	46,000,000.00	29,621,100.00	75,621,100.00		政府征收补偿
合计	46,000,000.00	29,621,100.00	75,621,100.00		

本公司的全资子公司通化神源药业有限公司在本年度已完成相关征收补偿工作,并已收到相应款项。

### 31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

诉讼理赔		15,855.20
合计		15,855.20

### 32、递延收益

(1) 递延收益分类:

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,831,716.73	10,800,000.00	5,700,433.32	81,931,283.41	
未实现售后租回损益	4,458,288.63		1,019,868.36	3,438,420.27	
合计	81,290,005.36	10,800,000.00	6,720,301.68	85,369,703.68	

(2) 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、企业技改资金	10,560,000.00		960,000.00		9,600,000.00	资产相关
2、技改补助资金	2,123,000.00		193,000.00		1,930,000.00	资产相关
3、企业技改贷款贴息	3,666,666.73		333,333.32		3,333,333.41	资产相关
4、新版 GMP 新厂区建设	9,137,500.00		2,150,000.00		6,987,500.00	资产相关
5、异地新建项目水针冻干	2,337,500.00		550,000.00		1,787,500.00	资产相关
6、新版 GMP 规范异地升级改造	680,000.00		160,000.00		520,000.00	资产相关
7、车间升级改造	575,000.00		100,000.00		475,000.00	资产相关
8、新版 GMP 认证车间建设	1,380,000.00		240,000.00		1,140,000.00	资产相关
9、2014 年重点工业产业投产项目补助	3,076,250.00		535,000.00		2,541,250.00	资产相关
10、科技成果转化专项资金	10,900,000.00				10,900,000.00	资产相关
11、培育和发展新兴产业专项资金	18,440,000.00				18,440,000.00	资产相关
12、技改补助资金	553,300.00		100,600.00		452,700.00	资产相关
13、东北地区新兴产业基建投资（专项用于菌片）	5,677,500.00		378,500.00		5,299,000.00	资产相关
14、财政扶持资金	3,360,000.00				3,360,000.00	资产相关
15、工业发展资金	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关
16、综合提取及制剂车间全面升级的新扩建项目	1,465,000.00				1,465,000.00	资产相关
17、乳酸亚铁原料药开发	500,000.00				500,000.00	资产相关
18、省级中小企业和民营经济发展专项资金	400,000.00				400,000.00	资产相关
19、吉林省科技创新专项资金（风湿祛通胶囊）		200,000.00			200,000.00	资产相关
20、吉林省科技创新专项资金（琥珀八氢吡啶）		2,000,000.00			2,000,000.00	资产相关
21、应急物资保障体系建设补助资金		5,900,000.00			5,900,000.00	资产相关

22、大气污染防治资金		2,700,000.00			2,700,000.00	资产相关
合计	76,831,716.73	10,800,000.00	5,700,433.32		81,931,283.41	

### 33、股本

股本结构	上年年末余额	本次变动增减(+,-)						期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	259,470,262.00					28,725.00	28,725.00	259,498,987.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	259,470,262.00					28,725.00	28,725.00	259,498,987.00
其中：境内法人持股	259,470,262.00							259,470,262.00
境内自然人持股						28,725.00	28,725.00	28,725.00
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	707,024,445.00					-28,725.00	-28,725.00	706,995,720.00
1、人民币普通股	707,024,445.00					-28,725.00	-28,725.00	706,995,720.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	966,494,707.00							966,494,707.00

### 34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,965,428,983.12			2,965,428,983.12
(1) 投资者投入的资本	2,965,428,983.12			2,965,428,983.12
(2) 同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积	677,000,389.28			677,000,389.28

合计	3,642,429,372.40			3,642,429,372.40
----	------------------	--	--	------------------

### 35、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	108,648,108.59			108,648,108.59
合计	108,648,108.59			108,648,108.59

### 36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-2,086,641,270.50	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,086,641,270.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-359,496,105.33	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入		
期末余额	-2,446,137,375.83	

### 37、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,111,802,396.45	1,977,206,434.29
其中：主营业务收入	1,111,081,381.15	1,973,830,900.82
其他业务收入	721,015.30	3,375,533.47
营业成本	224,301,529.37	339,901,878.58
其中：主营业务成本	223,896,930.77	339,699,754.68
其他业务支出	404,598.60	202,123.90

(2) 按行业分类：

行业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利



医药行业	1, 111, 802, 396. 45	224, 301, 529. 37	887, 500, 867. 08	1, 977, 206, 434. 29	339, 901, 878. 58	1, 637, 304, 555. 71
合计	1, 111, 802, 396. 45	224, 301, 529. 37	887, 500, 867. 08	1, 977, 206, 434. 29	339, 901, 878. 58	1, 637, 304, 555. 71

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	2, 843, 695. 08	8, 336, 700. 33	7%
教育费附加	1, 757, 457. 66	4, 306, 223. 53	3%
地方教育费附加	1, 171, 638. 43	2, 870, 815. 71	2%
房产税	2, 457, 167. 00	3, 260, 272. 98	
土地使用税	975, 622. 23	1, 010, 439. 12	
车船税	6, 929. 80	7, 921. 50	
印花税	537, 448. 90	1, 174, 325. 73	
环保税	7, 280. 33	25, 819. 97	
合计	9, 757, 239. 43	20, 992, 518. 87	

### 39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63, 355, 205. 50	45, 136, 863. 28
差旅费	10, 576, 147. 53	22, 815, 624. 43
广告宣传费	252, 445, 324. 48	321, 816, 689. 49
车辆使用费	464, 242. 76	2, 532, 081. 37
运输费		16, 724, 681. 44
会议费	150, 491, 137. 36	224, 723, 076. 23
咨询服务费	183, 082, 933. 17	253, 665, 998. 18
市场管理费	46, 651, 173. 71	38, 619, 858. 01
业务拓展费	126, 035, 257. 70	352, 232, 512. 85
其他	23, 656, 442. 45	12, 192, 585. 91

合计	856,757,864.66	1,290,459,971.19
----	----------------	------------------

#### 40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,242,071.04	61,441,465.25
折旧及摊销	27,667,378.54	30,668,473.06
差旅费	2,636,867.35	4,770,696.22
办公及交通费	12,301,167.56	12,905,062.45
运输及小车费用	3,403,382.54	3,545,783.10
业务招待费	2,881,287.46	4,182,346.16
物料消耗	980,424.63	2,398,739.01
其它	5,910,665.48	14,162,704.44
咨询费	19,451,740.30	8,868,023.04
财产损失	58,803,380.09	24,964,558.33
合计	185,278,364.99	167,907,851.06

#### 41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,751,123.42	10,231,884.83
直接材料	4,758,704.58	2,324,090.40
设备折旧	544,573.84	521,342.81
其他投入	35,275,227.41	53,756,893.18
临床费用		77,669.90
合计	50,329,629.25	66,911,881.12

#### 42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,273,552.84	48,794,590.88
减：利息收入	22,318,189.83	919,157.54
手续费	820,137.22	310,190.31
其他	-2,936,600.00	-10,863,000.00
合计	100,838,900.23	37,322,623.65

#### 43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

递延收益摊销	5,700,433.32	7,521,933.33	与资产相关
政府补助	34,523,504.09	29,222,159.51	与收益相关
合计	40,223,937.41	36,744,092.84	

(1) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	5,700,433.32	7,521,933.33	与资产相关
稳岗补贴	8,697,964.58	398,239.18	与收益相关
个税手续费返还	38,254.62	17,762.92	与收益相关
研发费用补助资金	4,027,300.00	2,010,000.00	与收益相关
扶持资金	21,539,984.89	26,793,157.41	与收益相关
吉林省市场监督管理局奖励	220,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	40,223,937.41	36,744,092.84	

#### 44、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	499,988.12	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	23,215,988.95	21,600,000.00
权益法下被投资单位实现的净损益调整	-8,001,229.01	-3,037,871.25
理财产品投资实现的投资收益	276,268.21	988,090.61
债务重组损失	-15,000,000.00	
合计	991,016.27	19,550,219.36

(2) 根据长春农村商业银行股份有限公司召开的 2019 年度股东大会决议，审议通过了 2019 年度利润分配方案，按照每股 0.18 元（含税）的比例，向该行截止 2019 年末登记在册的股东进行现金分红，本期本公司确认投资收益 2,160 万元。

(3) 2016 年 12 月 28 日及 2017 年 12 月 1 日，本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与 PAG Asia Capital CQ GP I(HK) Limited 签署两份《关于哈尔滨华瑞生化药业有限责任公司实施托管的协议》，协议约定，PAG 公司将其全资子公司华瑞生化交由哈尔滨圣泰运营管理，PAG 公司每年支付托管服务费 1,100 万元，托管费合计 2,200 万元；2016 年 12 月 26 日及 2017 年 12 月 26 日，本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与上海鸣润商务咨询有限公司签署两份《医药投资咨询服务协议》，协议约定，上海鸣润委托哈尔滨圣泰提供咨询服务，每年支付咨询服务费 400 万元，服务费合计 800 万元；2020 年 12 月 22 日，哈尔滨圣泰与 PAG、上海鸣润、华瑞生化签署两份《债务转让协议》，协议约定，PAG 公司

应付的托管费及上海鸣润应付的服务费均由华瑞生化承担，至此，华瑞生化累计应付哈尔滨圣泰 3,000 万元。2020 年 12 月 30 日，经哈尔滨仲裁委员会调解并出具[2020]哈仲调字第 1998 号调解书，双方达成和解协议，华瑞生化于 2021 年 4 月 30 日前，向哈尔滨圣泰支付 1,500 万元，双方债权债务结清。本期确认债务重组损失 1,500 万元。

#### 45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	131,779,927.97	43,313,602.91
其他应收款坏账损失	2,486,241.01	4,057,330.76
合计	134,266,168.98	47,370,933.67

#### 46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	5,642,122.97	3,939,458.60
无形资产减值损失		14,995,900.00
商誉减值损失		2,056,320,338.21
合计	5,642,122.97	2,075,255,696.81

#### 47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,577,708.75	-1,953.73	57,577,708.75
其中：固定资产处置利得	57,577,708.75	-1,953.73	57,577,708.75
合计	57,577,708.75	-1,953.73	57,577,708.75

本期资产处置收益增加具体说明详见附注五、30、2。

#### 48、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	22,123.89		22,123.89
其中：固定资产毁损报废利得	22,123.89		22,123.89
核销往来款产生的利得	430,538.06		430,538.06
其他	1,714,382.27	635,388.55	1,714,382.27
合计	2,167,044.22	635,388.55	2,167,044.22

#### 49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	453,239.70	230,051.25	453,239.70
其中：固定资产毁损报废损失	50,640.32	9,707.76	50,640.32
无形资产毁损报废损失			
生产性生物资产毁损报废损失	402,599.38	220,343.49	402,599.38
非正常损失项目			
对外捐赠	347,991.46	5,000.00	347,991.46
其中：公益性捐赠支出	347,991.46		347,991.46
其他	621,285.26	520,461.37	621,285.26
合计	1,422,516.42	755,512.62	1,422,516.42

#### 50、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,765,601.16	36,892,559.49
递延所得税调整	-17,937,849.23	-6,701,124.81
合计	4,827,751.93	30,191,434.68

(1) 所得税费用与会计利润关系的说明：

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-355,832,233.20	-2,012,744,686.26
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-53,374,834.98	-301,911,702.94
子公司适用不同税率的影响	1,586,838.91	
对以前期间所得税的调整影响	6,782,436.65	5,654,746.14
不征税、减免税收入	-8,353,470.75	-4,632,252.72
不得扣除的成本、费用和损失	23,084,124.59	17,027,654.90
税率变动对期初递延所得税的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-1,376,429.42	-55,143.01
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	54,416,936.17	320,809,257.12
递延所得税调整	-17,937,849.23	-6,701,124.81
所得税费用	4,827,751.93	30,191,434.68

#### 51、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	-359,496,105.33	-2,041,890,393.46
期初股本总额	966,494,707.00	966,494,707.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
非公开发行增加		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
非公开发行增加		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	966,494,707.00	966,494,707.00
基本每股收益	-0.37	-2.11

(2) 基本每股收益的计算公式：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_2$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_3$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_1$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_3$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程：

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式：

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/( $S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 +$ 认股权证、期权行权增加股份数)

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_2$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_3$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_1$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_3$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 52、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,260,104.09	40,745,159.51
利息收入	19,687,907.65	919,157.54
苏州铭泽天宇投资管理中心（有限合伙）		100,000.00
张玉富		20,000,000.00
成都金御堂制药有限公司		10,000,000.00
备用金	211,152.36	326,249.58
保证金	10,671,298.30	33,728,722.96
其他	7,079,375.91	2,909,771.92
黑龙江策展医药有限公司	13,177,513.92	
北大世佳科技开发有限公司	1,000,000.00	
拉萨雍康药材有限公司	3,030,000.00	
哈尔滨华瑞生化药业有限责任公司	100,000.00	
合计	103,217,352.23	108,729,061.51

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用合计数	836,312,378.84	1,239,823,152.71
张玉富	20,000,000.00	
备用金		6,530,472.66
保证金	319,466.26	2,028,634.96
江西苏天医药有限公司		9,900,000.00
杭州尧遥医药科技有限公司		10,507,358.96
其他	14,390,818.99	1,710,227.72
合计	871,022,664.09	1,270,499,847.01

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	9,641,049.63	406,794,303.02
晋商联盟控股股份有限公司	25,849,746.00	
工程保证金	3,188,467.00	
合计	38,679,262.63	406,794,303.02

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资		789,076,714.87
银行理财产品	2,831,796.66	395,706,668.83
定期存单	90,000,000.00	
股权交易服务费	3,884,121.00	
合计	96,715,917.66	1,184,783,383.70

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金退回	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁本金和相关费用	19,873,533.37	36,528,000.04
应付债券本金及利息	161,010,160.00	
合计	180,883,693.37	36,528,000.04

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-360,659,985.13	-2,042,936,120.94
加: 信用减值损失	134,266,168.98	47,370,933.67
资产减值损失	5,642,122.97	2,075,255,696.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,354,733.37	49,477,309.61
无形资产摊销	17,355,826.37	18,361,646.31
长期待摊费用的摊销	1,985,486.44	2,112,662.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-57,577,708.75	1,953.73
固定资产报废损失	431,115.81	
公允价值变动损失(减: 收益)		
财务费用(减: 收益)	125,273,552.84	48,794,590.88
投资损失(减: 收益)	-991,016.27	-19,550,219.36



递延所得税资产减少（减：增加）	-16,579,192.84	-10,501,035.41
递延所得税负债增加（减：减少）	-1,700,198.89	-3,053,503.19
存货的减少（减：增加）	-31,630,073.82	30,857,080.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	275,565,770.74	-147,741,056.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	-61,031,469.48	26,411,141.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,705,132.34	74,861,078.98
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	414,525,250.91	278,482,506.19
减：现金的期初余额	278,482,506.19	314,632,034.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	136,042,744.72	-36,149,528.44

**(2) 现金和现金等价物的构成：**

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	414,525,250.91	278,482,506.19
其中：库存现金	145,493.72	337,136.54
可随时用于支付的银行存款	413,471,410.22	273,984,621.66
可随时用于支付的其他货币资金	908,346.97	4,160,747.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面
-------	--------	------------	------------	--------------	------------------	------------------------

		(%)				享有该子公司净资产 份额的差额
拉萨雍康药材 有限公司	1,970,000.00	100.00	转让	2020年10月21日	工商变更登记	-464,256.52

## 2、其他原因的合并范围变动

根据本公司的全资子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司董事会审议，同意注销哈尔滨圣泰的全资子公司通化融熙投资有限公司，于2020年9月21日收到通化市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（通市市监）登记内销字[2020]第600290号），完成对于通化融熙的注销。

本期对于该公司在合并过程中将1-9月利润表和现金流量表进行合并。

根据本公司的全资子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司及通化融熙投资有限公司董事会审议，同意由哈尔滨圣泰生物制药有限公司及通化融熙投资有限公司设立的合伙企业达孜县智泰投资中心（有限合伙）散伙，于2020年8月31日收到拉萨市达孜区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（达孜）登记企销字[2020]第88号）。完成对于达孜智泰的散伙。

本期对于该公司在合并过程中将1-8月利润表和现金流量表进行合并。

2019年12月31日，经本公司第九届董事会2019年第十六次临时会议审议通过，本公司的全资子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司于2019年12月30日与黑龙江瑞康大鸿医药有限公司的三位自然人股东韩立力、戴延绪、秦绍清签署了《股权转让协议书》。哈尔滨圣泰生物制药有限公司以自有资金2,000万收购黑龙江瑞康大鸿医药有限公司上述三位自然人股东持有其100%的股权。2020年1月3日，黑龙江瑞康大鸿医药有限公司更名为黑龙江策展医药有限公司。2020年7月23日，经本公司第十届董事会2020年第二次临时会议审议，通过了《关于出售全资孙公司100%股权的议案》。2020年7月22日，哈尔滨圣泰生物制药有限公司与盘锦众盘化工有限公司签署了《黑龙江策展医药有限公司股权转让协议》（以下简称“本协议”），将所持的黑龙江策展医药有限公司100%股权转让给盘锦众盘化工有限公司，转让价款为人民币2,000万元。

本期对于该公司在合并过程中将1-7月利润表和现金流量表进行合并。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	药品生产	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
通化神源药业有限公司	通化	通化	药品生产	100.00		非同一控制下企业合并
长春华洋高科技有 限公司	长春	长春	药品研发	60.00		非同一控制下企业合并
通化融沣投资有限公司	通化	通化	投资	100.00		设立
北京泰盟生物科技有 限公司	北京	北京	生物科技	100.00		设立
苏州恒义天成投资中心 (有限合伙)	苏州	苏州	投资	16.00	84.00	设立(其他持股为哈尔滨圣泰生物制 药有限公司)
成都永康制药有限公司	成都	成都	药品生产		100.00	非同一控制下企业合并(苏州恒义天 成投资中心(有限合伙)全资子公司)
重庆泰盟医药有限公司	重庆	重庆	药品销售		100.00	设立(哈尔滨圣泰生物制药有限公司 全资子公司)
四川永康绿苑动物养殖 有限公司	成都	成都	农业种养殖		100.00	非同一控制下企业合并(成都永康制 药有限公司全资子公司)
四川九寨沟中致绿苑养 殖有限公司	成都	成都	农业种养殖		55.00	非同一控制下企业合并(成都永康制 药有限公司控股子公司)
成都蹊景仓储有限责任 公司	成都	成都	交通运输、仓 储和邮政业		100.00	设立(成都永康制药有限公司全资子 公司)
江西丰马医药有限公司	江西	江西	药品销售	100.00		非同一控制下企业合并
安阳市源首生物药业有 限责任公司	安阳	安阳	药品生产		100.00	非同一控制下企业合并(哈尔滨圣泰 生物制药有限公司全资子公司)
通化金星食品有限公司	通化	通化	食品加工	100.00		设立

## (二) 在合营安排和联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
通化市都得利小额 贷款股份有限公司	通化	通化	小型金融企业	20.00		权益法
北京民康百草医药	北京	北京	生物科技	22.24		权益法

合营企业或	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营
科技有限公司					

## 2、重要的联营企业的财务信息

项目	通化市都得利小额贷款股份有限公司		北京民康百草医药科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	89,718,795.68	90,146,036.75	15,993,184.02	8,615,566.89
非流动资产	8,089.72	8,089.72	26,075,780.37	29,726,664.35
资产合计	89,726,885.40	90,154,126.47	42,068,964.39	38,342,231.24
流动负债	1,383,954.65	1,596,912.86	16,505,268.03	10,946,943.66
非流动负债			5,250,000.00	
负债合计	1,383,954.65	1,596,912.86	21,755,268.03	10,946,943.66
所有者权益	88,342,930.75	88,557,213.61	20,313,696.36	27,395,287.58
按持股比例计算的净资产份额	17,668,586.15	17,711,442.72	4,517,766.07	6,092,711.96
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	17,668,898.79	17,711,442.72	33,406,455.35	29,251,879.60
营业收入	10,248,875.60	12,003,912.18	37,815,000.00	37,278,886.79
净利润	4,787,280.34	8,105,685.74	-14,772,591.07	-13,433,047.43
其他综合收益				
综合收益总额	4,787,280.34	8,105,685.74	-14,772,591.07	-13,433,047.43
本年度收到的来自联营企业的股利	1,000,000.00	1,000,000.00		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况：

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	统一社会信用代码
北京晋商联盟投资管理有限公司	有限公司	北京市西城区马连道东街2号13号楼B-01室	朱峰	投资	33,000万元	24.98%	24.98%	北京晋商联盟投资管理有限公司	91110102740083593T

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
张玉富	实际控制人	
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资	
通化市都得利小额贷款股份有限公司	联营公司	
苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）	其他投资	
上海诗健生物科技有限公司	其他投资	
北京民康百草医药科技有限公司	联营公司	
资阳康胜养殖有限公司	孙公司参股的企业	

鸡西鸡矿医院有限公司	其他投资	
双鸭山双矿医院有限公司	其他投资	
鹤岗鹤矿医院有限公司	其他投资	
七台河七煤医院有限公司	其他投资	
鹤岗鹤康肿瘤医院有限公司	其他投资	
鹤岗鹤煤振兴医院有限公司	其他投资	

#### 4、关联交易情况

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

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京晋商联盟投资管理有限公司	本公司	10,000 万元	2019/2/26	2022/1/25	否

(4) 关联方往来情况

项目	核算项目	期末余额	年初余额
北京晋商联盟投资管理有限公司	其他应付款	47,671.23	47,671.23
张玉富	其他应付款		20,000,000.00
合计		47,671.23	20,047,671.23

(5)、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	383.05 万元	361.36 万元

(6) 除上述关联交易外，本公司本期无其他关联交易。

## 十、股份支付

本公司本期不存在任何的股份支付情况。

## 十一、或有事项

截至本财务报表签发日(2021年4月26日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至本财务报表签发日(2021年4月26日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2021年4月26日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2021年4月26日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	160,420,685.44	190,311,218.76
一至二年	39,791,720.90	44,934,498.24
二至三年	21,820,399.10	13,705,590.56
三至四年	9,521,272.67	2,397,218.36
四至五年	2,060,196.97	3,837,019.33
五年以上	6,125,823.86	2,611,253.93
合计	239,740,098.94	257,796,799.18
减：坏账准备	40,585,427.49	19,154,780.74
合计	199,154,671.45	238,642,018.44

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：关联方往来	60,861,934.63	25.39%			60,861,934.63
按组合计提坏账准备					

其中：按账龄计提	178,878,164.31	74.61%	40,585,427.49	22.69%	138,292,736.82
合计	239,740,098.94	100.00%	40,585,427.49	16.93%	199,154,671.45

项目	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：关联方往来	41,696,767.40	16.17%			41,696,767.40
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	216,100,031.78	83.83%	19,154,780.74	8.86%	196,945,251.04
合计	257,796,799.18	100.00%	19,154,780.74	7.43%	238,642,018.44

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	99,639,399.81	5,978,363.99	6.00%	148,793,190.36	8,927,591.42	6.00%
一至二年	39,791,720.90	7,958,344.18	20.00%	44,934,498.24	3,594,759.86	8.00%
二至三年	21,820,399.10	10,910,199.55	50.00%	13,526,851.56	1,623,222.19	12.00%
三至四年	9,440,623.67	7,552,498.94	80.00%	2,397,218.36	479,443.67	20.00%
四至五年	2,060,196.97	2,060,196.97	100.00%	3,837,019.33	1,918,509.67	50.00%
五年以上	6,125,823.86	6,125,823.86	100.00%	2,611,253.93	2,611,253.93	100.00%
合计	178,878,164.31	40,585,427.49	22.69%	216,100,031.78	19,154,780.74	8.86%

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额97,686,683.97元，占应收账款期末余额合计数的比例40.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,365,198.46元。

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款关联方欠款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
江西丰马医药有限公司	子公司	57,830,859.19	一年以内	32.33%
重庆泰盟医药有限公司	孙公司	3,031,075.44	一年以内、三至四年	1.69%



合计		60,861,934.63		34.02%
----	--	---------------	--	--------

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	102,453,423.35	135,469,725.44
一至二年	83,636,826.83	42,091,253.40
二至三年	28,410,507.67	11,490,761.83
三至四年	7,657,521.89	2,123,338.27
四至五年	1,647,253.53	3,461,863.90
五年以上	92,617,029.20	93,568,724.45
合计	316,422,562.47	288,205,667.29
减：坏账准备	98,164,852.53	101,039,601.74
合计	218,257,709.94	187,166,065.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：关联方往来	174,129,671.48	55.03%			174,129,671.48
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄计提	142,292,890.99	44.97%	98,164,852.53	68.99%	44,128,038.46
合计	316,422,562.47	100.00%	98,164,852.53	31.02%	218,257,709.94

项目	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：关联方往来	114,817,958.76	39.84			114,817,958.76
按组合计提坏账准备					

其中：按账龄计提	173,387,708.53	60.16	101,039,601.74	58.27	72,348,106.79
合计	288,205,667.29	100.00	101,039,601.74	35.06%	187,166,065.55

(3) 按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）	孙公司	126,522,898.63	一年以内一至二年	39.99%
通化市三利化工有限责任公司	往来单位	35,528,483.47	五年以上	11.23%
长春华洋高科技有限公司	子公司	26,800,000.00	一年以内一至二年	8.47%
北京泰盟生物科技有限公司	子公司	14,140,000.70	一年以内	4.47%
福建省东升医药有限公司	往来单位	6,779,327.86	五年以上	2.14%
合计		209,770,710.66		66.30%

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 其他应收款关联方欠款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）	孙公司	126,522,898.63	一年以内一至二年 二至三年	39.99%
长春华洋高科技有限公司	子公司	26,800,000.00	一年以内一至二年	8.47%
通化神源药业有限公司	子公司	526,772.85	一年以内	0.17%
北京泰盟生物科技有限公司	子公司	14,140,000.00	一年以内	4.47%
安阳市源首生物药业有限责任公司	子公司	2,000,000.00	一年以内	0.63%
哈尔滨圣泰汉麻科技有限公司	孙公司	3,000,000.00	一至二年	0.95%
黑龙江圣泰汉麻科技有限公司	孙公司	1,140,000.00	一年以内一至二年	0.36%
合计		174,129,671.48		55.04%

(6) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收款项情况。

(8) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,436,593,882.54	1,729,882.54	2,434,864,000.00	2,447,593,882.54	1,729,882.54	2,445,864,000.00
对联营、合营企业投资	51,169,354.14	94,000.00	51,075,354.14	69,884,142.55	94,000.00	69,790,142.55
合计	2,487,763,236.68	1,823,882.54	2,485,939,354.14	2,517,478,025.09	1,823,882.54	2,515,654,142.55

(2) 对子公司投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化神源药业有限公司	38,844,000.00			38,844,000.00		
通化金星食品有限公司	1,729,882.54			1,729,882.54		1,729,882.54
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	2,280,000,000.00			2,280,000,000.00		
北京泰盟生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长春华洋高科技有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		
通化融沣投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏神尔洋高科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）	21,120,000.00			21,120,000.00		
拉萨雍康药材有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			
江西丰马医药有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
合计	2,447,593,882.54		11,000,000.00	2,436,593,882.54		1,729,882.54

(3) 对联营公司投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增加	权益法下确认的投资收益	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化市都得利小额贷款股份有限公司	17,711,442.72		957,456.07	1,000,000.00	17,668,898.79		
通化旺达房地产有限公司	94,000.00				94,000.00		94,000.00
上海诗健生物科技有限公司	22,826,820.23		-4,088,593.81	18,738,226.42			

北京民康百草医药科技有限公司	29,251,879.60	7,440,000.00	-3,285,424.25		33,406,455.35		
合计	69,884,142.55	7,440,000.00	-6,416,561.99	19,738,226.42	51,169,354.14		94,000.00

#### 4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	424,466,628.76	477,279,814.82
其中：主营业务收入	424,221,198.59	476,432,654.54
其他业务收入	245,430.17	847,160.28
营业成本	88,561,110.67	116,171,206.09
其中：主营业务成本	88,561,110.67	116,119,072.97
其他业务支出		52,133.12

(2) 按行业分类：

行业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	424,466,628.76	88,561,110.67	335,905,518.09	477,279,814.82	116,171,206.09	361,108,608.73
合计	424,466,628.76	88,561,110.67	335,905,518.09	477,279,814.82	116,171,206.09	361,108,608.73

#### 5. 投资收益

(1) 投资收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,030,000.00	
购买理财产品产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	23,215,988.95	21,600,000.00
权益法下被投资单位实现的净损益调整	-6,416,561.99	-3,120,665.95
子公司的分红	50,000,000.00	100,000,000.00

合计	57,769,426.96	118,479,334.05
----	---------------	----------------

权益法核算的长期股权投资收益及其他权益工具投资在持有期间的投资收益具体说明详见附注五、44。

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益计算表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	57,577,708.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,424,318.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-15,000,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	744,527.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	77,746,554.76	
所得税影响额	-15,964,439.73	

少数股东权益影响额（税后）	-1,043.60	
合计	61,781,071.43	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、指标情况汇总表：

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.67	-0.37	-0.37	-57.92	-2.11	-2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.19	-0.44	-0.44	-59.02	-2.15	-2.15

### 2、加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	-359,496,105.33	-2,041,890,393.46
归属于本公司普通股股东的期初净资产	2,630,930,917.49	4,546,228,264.26
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
本期增加净资产月份		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
本期较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		

因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	2,451,182,864.83	3,525,283,067.53
加权平均净资产收益率	-14.67	-57.92

（此页无正文）

通化金马药业集团股份有限公司

二〇二一年四月二十六日