

德展大健康股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 1-10379 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 1-10379 号

德展大健康股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了德展大健康股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 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的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注“五、（二）交易性金融资产”所述，截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司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中，信托产品账面价值 82,000.00 万元，系购买的“现金宝现金管理型集合资金信托计划产品”42,000.00 万元、“中融-鑫瑞 1 号结构化集合资金信托计划之优先级资金信托产品”40,000.00 万元，上述信托产品到期后，贵公司进行了续投。我们实施了检查、函证和访谈等审计程序，但并未获取充分、适当的审计证据，我们无法判断贵公司投资的该等信托产品资金的可收回性。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年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并不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就截止 2020 年 12 月 31 日贵公司购买 82,000.00 万元信托产品的资金实际去向和用途，以及资金的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）商誉的确认及减值

1. 事项描述

如附注五（十四）、六所述，贵公司于2020年4月以货币资金26,650.00万元向第三方购买汉肽生物医药集团有限公司65.00%股权，构成非同一控制下企业合并，确认商誉18,939.22万元；于2020年4月以货币资金1,950.00万元认购汉萃（天津）生物技术股份有限公司增发股份，认购后贵公司享有67.01%股权，构成非同一控制下企业合并确认营业外收入52.39万元。贵公司聘请了独立评估机构对收购基准可辨认资产、负债的公允价值进行了评估。非同一控制下企业合并中对收购日的判断、收购日公允价值的确定、商誉的计算和分摊、控制权的分析以及对合并事项的会计处理方面涉及管理层的估计和判断，对财务报表影响重大；贵公司管理层于2020年12月31日通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值进行减值测试，聘请独立评估机构对包含商誉的资产组的可收回金额进行评估。由于资产组未来现金流量现值的预测需要依靠重大判断和假设，我们确定为关键审计事项。

2. 审计应对

了解并测试了贵公司股权投资的内部控制；检查投资协议、增资协议内容、合并价款支付情况，检查被合并方章程及相关的股东会决议、产权交割手续的完成情况，以评价收购日的判断是否准确；复核收购日可辨认资产和负债的公允价值评估所采用的方法、假设和估计的合理性；复核商誉的计算及企业合并会计处理；了解和测试与商誉减值相关的关键内部控制的设计和执行；评估减值测试方法的适当性；对商誉减值测试涉及的方法、模型、假设和关键参数进行追溯性复核，识别本年度与前期是否存在重大偏差，了解并识别是否存在管理层偏向的迹象；了解管理层减值测试所依据的基础数据的合理性；了解其评估方法及所采用的参数、关键假设及专业判断的合理性；了解和评价管理层利用其估值专家的工作；验证商誉减值测试模型的计算准确性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）收入确认

1. 事项描述

如附注五（三十一）所述，贵公司2020年度营业收入为96,286.79万元，主要为药品的销售收入，本期收入较上年同期下降45.75%。由于贵公司收入受政策影响变动较大，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

评价公司与收入确认相关的关键内部控制，测试关键内控制度执行的有效性及其一贯性；了解公司的销售模式、主要代理商情况，了解和分析“两票制”“带量采购”对公司销售业务的影响；比较本期各月营业收入及本期与上期的波动情况，分析其变动趋势是否合理，查明异常现象和重大波动的原因；计算本期重要产品的毛利率，与上期比较，检查是否异常，各期之间是否存在重大波动；抽取营业收入大额发生额，结合存货盘点情况，检查交易相关的合同、发票、运输单据、对方签收等支持性文件，确认收入的真实性；选择主要客户函证本期销售金额、期后销售退回、销售返利等主要情况；对销售业务进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。对于期后发生的销售退回，关注会计处理的合理合规性。

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许峰

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张玮

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	2,413,450,777.20	1,481,706,244.07	1,481,706,244.07
交易性金融资产	五（二）	1,100,915,753.43	2,092,000,000.00	2,092,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	106,449,219.66	628,071,192.73	628,071,192.73
应收账款	五（四）	271,871,228.71	293,870,715.48	293,870,715.48
应收款项融资				
预付款项	五（五）	49,702,548.72	7,660,768.37	7,660,768.37
其他应收款	五（六）	473,234,771.67	131,088,629.39	131,088,629.39
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	312,969,612.80	331,682,953.29	331,682,953.29
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	五（八）	70,825,043.11	45,160,803.08	45,160,803.08
流动资产合计		4,799,418,955.30	5,011,241,306.41	5,011,241,306.41
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	五（九）	357,818,728.20	148,915,235.54	148,915,235.54
其他权益工具投资	五（十）	102,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	522,169,611.25	557,145,888.94	557,145,888.94
在建工程	五（十二）	142,267,709.47	51,705,627.22	51,705,627.22
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十三）	196,851,757.94	50,241,301.78	50,241,301.78
开发支出				
商誉	五（十四）	212,506,839.39	23,114,617.87	23,114,617.87
长期待摊费用	五（十五）	4,143,055.27	2,532,473.03	2,532,473.03
递延所得税资产	五（十六）	49,730,918.43	64,346,470.44	64,346,470.44
其他非流动资产	五（十七）	12,035,897.92	16,052,600.10	16,052,600.10
非流动资产合计		1,600,024,517.87	916,554,214.92	916,554,214.92
资产总计		6,399,443,473.17	5,927,795,521.33	5,927,795,521.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
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	五（十八）	53,592,769.30	33,039,281.48	33,039,281.48
预收款项				24,747,498.39
合同负债	五（十九）	27,290,351.34	22,624,069.37	
应付职工薪酬	五（二十）	34,344,393.95	35,326,232.35	35,326,232.35
应交税费	五（二十一）	2,304,801.56	5,129,147.72	5,129,147.72
其他应付款	五（二十二）	295,209,596.61	200,531,763.94	200,531,763.94
其中：应付利息				
应付股利		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十三）	285,540.44	2,123,429.02	
流动负债合计		413,027,453.20	298,773,923.88	298,773,923.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十四）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十五）	10,842,999.67	12,378,999.75	12,378,999.75
递延所得税负债	五（二十六）	17,496,287.24		
其他非流动负债				
非流动负债合计		33,339,286.91	17,378,999.75	17,378,999.75
负债合计		446,366,740.11	316,152,923.63	316,152,923.63
股东权益：				
股本	五（二十七）	945,609,943.00	945,609,943.00	945,609,943.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十八）	563,966,154.83	707,042,942.61	707,042,942.61
减：库存股	五（二十九）	56,922,977.02	199,999,764.80	199,999,764.80
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（三十）	23,813,477.29	23,813,477.29	23,813,477.29
未分配利润	五（三十一）	4,420,938,435.31	4,136,394,026.82	4,136,394,026.82
归属于母公司股东权益合计		5,897,405,033.41	5,612,860,624.92	5,612,860,624.92
少数股东权益		55,671,699.65	-1,218,027.22	-1,218,027.22
股东权益合计		5,953,076,733.06	5,611,642,597.70	5,611,642,597.70
负债和股东权益总计		6,399,443,473.17	5,927,795,521.33	5,927,795,521.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		209,590,411.68	985,393,414.78	985,393,414.78
交易性金融资产		1,000,000,000.00	990,000,000.00	990,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		904,366.70	895,176.33	895,176.33
其他应收款	十五（一）	2,527,968,649.87	692,199,878.20	692,199,878.20
其中：应收利息				
应收股利		1,336,500,000.00		
存货				
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		1,453,290.97	168,678.82	168,678.82
流动资产合计		3,739,916,719.22	2,668,657,148.13	2,668,657,148.13
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	十五（二）	9,012,301,778.01	8,517,876,235.54	8,517,876,235.54
其他权益工具投资		100,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		9,827,121.03	729,060.18	729,060.18
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		731,505.02	536,024.56	536,024.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		14,433.98	72,169.82	72,169.82
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,122,874,838.04	8,519,213,490.10	8,519,213,490.10
资产总计		12,862,791,557.26	11,187,870,638.23	11,187,870,638.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
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		17,613,507.28	25,000.00	25,000.00
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		46,429.77	71,902.32	71,902.32
应交税费		138,313.85	819,570.60	819,570.60
其他应付款		1,821,831,242.45	1,447,583,633.19	1,447,583,633.19
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,839,629,493.35	1,448,500,106.11	1,448,500,106.11
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,839,629,493.35	1,448,500,106.11	1,448,500,106.11
股东权益：				
股本		2,241,481,800.00	2,241,481,800.00	2,241,481,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,251,320,593.81	8,394,397,381.59	8,394,397,381.59
减：库存股		56,922,977.02	199,999,764.80	199,999,764.80
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		99,630,313.99	45,446,721.42	45,446,721.42
未分配利润		487,652,333.13	-741,955,606.09	-741,955,606.09
股东权益合计		11,023,162,063.91	9,739,370,532.12	9,739,370,532.12
负债和股东权益总计		12,862,791,557.26	11,187,870,638.23	11,187,870,638.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	962,867,939.86	1,774,968,109.63
减：营业成本	五（三十二）	292,468,305.11	332,676,965.52
税金及附加	五（三十三）	17,355,318.96	15,210,081.89
销售费用	五（三十四）	205,942,824.27	834,615,888.16
管理费用	五（三十五）	155,199,670.94	139,652,988.13
研发费用	五（三十六）	56,046,274.64	118,569,038.90
财务费用	五（三十七）	-17,715,176.86	-864,882.43
其中：利息费用		185,624.20	
利息收入		23,606,286.14	6,293,446.09
加：其他收益	五（三十八）	5,748,319.76	20,818,355.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	94,536,299.36	60,661,606.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,645,593.63	-84,764.46
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）	五（四十）	915,753.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	55,792.67	3,027,425.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-2,345,385.67	-39,564,969.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	4,071.77	-9,626.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,485,574.12	380,040,821.13
加：营业外收入	五（四十四）	1,206,847.72	7,964,975.26
减：营业外支出	五（四十五）	4,434,677.37	233,033.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,257,744.47	387,772,762.80
减：所得税费用	五（四十六）	75,616,400.97	52,069,759.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,641,343.50	335,703,002.95
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		273,641,343.50	335,703,002.95
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（净亏损以“-”号填列）		284,544,408.49	336,921,030.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,903,064.99	-1,218,027.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		273,641,343.50	335,703,002.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		284,544,408.49	336,921,030.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,903,064.99	-1,218,027.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.15
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		769,992.65	213,732.56
销售费用			
管理费用		44,143,967.83	37,403,678.55
研发费用			
财务费用		46,579,815.84	22,135,349.67
其中：利息费用		69,564,049.16	40,471,352.80
利息收入		23,018,727.78	20,217,324.01
加：其他收益		49,521.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（三）	1,385,772,989.86	51,674,982.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,574,457.53	-84,764.46
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）		-6,383,459.11	-1,320,473.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,287,945,275.78	-9,398,252.63
加：营业外收入		496.01	
减：营业外支出		4,154,240.00	642.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,283,791,531.79	-9,398,894.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,791,531.79	-9,398,894.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,791,531.79	-9,398,894.63
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,283,791,531.79	-9,398,894.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,670,470,326.25	3,269,464,428.69
收到的税费返还			2,107.84
收到其他与经营活动有关的现金		43,126,445.76	27,252,992.13
经营活动现金流入小计		1,713,596,772.01	3,296,719,528.66
购买商品、接受劳务支付的现金		140,122,614.32	190,272,313.17
支付给职工以及为职工支付的现金		198,402,791.19	199,993,504.24
支付的各项税费		209,958,284.70	198,962,490.54
支付其他与经营活动有关的现金		337,576,793.03	1,148,682,484.78
经营活动现金流出小计		886,060,483.24	1,737,910,792.73
经营活动产生的现金流量净额		827,536,288.77	1,558,808,735.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,608,000,000.00	3,085,640,103.33
取得投资收益收到的现金		104,150,159.18	60,746,370.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	81,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		91,585,000.00	149,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,803,755,659.18	3,295,467,574.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,284,858.96	65,082,424.76
投资支付的现金		2,432,500,000.00	4,474,000,001.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		276,925,531.51	
支付其他与投资活动有关的现金		528,585,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,348,295,390.47	4,819,082,426.11
投资活动产生的现金流量净额		-544,539,731.29	-1,523,614,851.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,897,359.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,914,738.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		59,697,359.80	
偿还债务支付的现金		732,788.29	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,871.46	
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		4,900,000.00	5,546,260.58
筹资活动现金流出小计		5,663,659.75	5,546,260.58
筹资活动产生的现金流量净额		54,033,700.05	-5,546,260.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-388,279.39	557.79
五、现金及现金等价物净增加额		336,641,978.14	29,648,181.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,474,344,031.94	1,444,695,850.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,810,986,010.08	1,474,344,031.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,206,041.83	1,327,254.62
经营活动现金流入小计		1,206,041.83	1,327,254.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,524,533.77	9,372,486.59
支付的各项税费		2,003,131.22	1,062,241.80
支付其他与经营活动有关的现金		21,676,741.88	27,495,292.95
经营活动现金流出小计		34,204,406.87	37,930,021.34
经营活动产生的现金流量净额		-32,998,365.04	-36,602,766.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	2,422,640,103.33
取得投资收益收到的现金		56,095,646.84	51,759,746.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		487,000,000.00	232,689,610.00
投资活动现金流入小计		833,095,646.84	2,707,089,459.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,871,812.05	1,075,617.04
投资支付的现金		801,000,000.00	2,792,689,611.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,062,313,772.93	403,800,276.38
投资活动现金流出小计		1,873,185,584.98	3,197,565,504.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,040,089,938.14	-490,476,044.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,982,621.80	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,030,000,000.00	856,992,776.64
筹资活动现金流入小计		1,069,982,621.80	856,992,776.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		765,335,109.59	65,546,260.58
筹资活动现金流出小计		765,335,109.59	65,546,260.58
筹资活动产生的现金流量净额		304,647,512.21	791,446,516.06
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			
		-768,440,790.97	264,367,704.39
加：期初现金及现金等价物余额		978,031,202.65	713,663,498.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		209,590,411.68	978,031,202.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其 他										
一、上年期末余额	945,609,943.00				707,042,942.61	199,999,764.80			23,813,477.29	4,136,394,026.82	5,612,860,624.92	-1,218,027.22	5,611,642,597.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	945,609,943.00				707,042,942.61	199,999,764.80			23,813,477.29	4,136,394,026.82	5,612,860,624.92	-1,218,027.22	5,611,642,597.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-143,076,787.78	-143,076,787.78				284,544,408.49	284,544,408.49	56,889,726.87	341,434,135.36
（一）综合收益总额									284,544,408.49	284,544,408.49	-10,903,064.99	273,641,343.50	
（二）股东投入和减少资本					-143,076,787.78	-143,076,787.78						67,792,791.86	67,792,791.86
1. 股东投入的普通股					-143,076,787.78	-143,076,787.78						67,792,791.86	67,792,791.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	945,609,943.00				563,966,154.83	56,922,977.02			23,813,477.29	4,420,938,435.31	5,897,405,033.41	55,671,699.65	5,953,076,733.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权 益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	945,609,943.00				707,042,942.61	194,453,504.22			23,813,477.29	3,799,472,996.	5,281,485,855.33		5,281,485,855.3
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	945,609,943.00				707,042,942.61	194,453,504.22			23,813,477.29	3,799,472,996.	5,281,485,855.33		5,281,485,855.3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,546,260.58			336,921,030.17	331,374,769.59	-1,218,027	330,156,742.37	
（一）综合收益总额									336,921,030.17	336,921,030.17	-1,218,027	335,703,002.95	
（二）股东投入和减少资本						5,546,260.58				-5,546,260.58		-5,546,260.58	
1. 股东投入的普通股						5,546,260.58				-5,546,260.58		-5,546,260.58	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	945,609,943.00				707,042,942.61	199,999,764.80			23,813,477.29	4,136,394,026.	5,612,860,624.92	-1,218,027	5,611,642,597.7

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	199,999,764.80			45,446,721.42	-741,955,606.09	9,739,370,532.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	199,999,764.80			45,446,721.42	-741,955,606.09	9,739,370,532.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-143,076,787.78	-143,076,787.78			54,183,592.57	1,229,607,939.22	1,283,791,531.79
（一）综合收益总额										1,283,791,531.79	1,283,791,531.79
（二）股东投入和减少资本					-143,076,787.78	-143,076,787.78					
1. 股东投入的普通股					-143,076,787.78	-143,076,787.78					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									54,183,592.57	-54,183,592.57	
1. 提取盈余公积									54,183,592.57	-54,183,592.57	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	2,241,481,800.00				8,251,320,593.81	56,922,977.02			99,630,313.99	487,652,333.13	11,023,162,063.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	194,453,504.22			45,446,721.42	-732,556,711.46	9,754,315,687.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	194,453,504.22			45,446,721.42	-732,556,711.46	9,754,315,687.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,546,260.58				-9,398,894.63	-14,945,155.21
（一）综合收益总额										-9,398,894.63	-9,398,894.63
（二）股东投入和减少资本						5,546,260.58					-5,546,260.58
1. 股东投入的普通股						5,546,260.58					-5,546,260.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	199,999,764.80			45,446,721.42	-741,955,606.09	9,739,370,532.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德展大健康股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

德展大健康股份有限公司(以下简称公司、本公司、德展健康)是1980年6月23日经中华人民共和国外资管理委员会(外资审字[1980]第5号)批准成立的有限责任公司,于1981年1月1日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,领取企业法人营业执照。成立时注册资本人民币2,240.00万元。

1994年公司经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组(体改[1994]024号)、外经贸部[1994](经贸资二函字第576号)批准,改制为新疆天山毛纺织股份有限公司,注册资本25,300.00万元。

1998年3月公司经中国证券监督管理委员会批准(监发字[1998]37号),向社会公开发行人民币普通股4,700.00万股,并于1998年5月在深交所挂牌上市(股票代码为000813),注册资本变更为18,782.00万元。

2016年7月29日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司(以下简称美林控股)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1718号),本次交易获得中国证监会的核准通过。截止2016年8月19日,公司非公开发行人民币普通股875,168,898股用于购买资产,变更后注册资本为人民币1,342,664,265.00元。2016年10月11日,经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准,公司名称由“新疆天山毛纺织股份有限公司”变更为“德展大健康股份有限公司”,并取得了变更后的企业法人营业执照(统一社会信用代码为916500006255547591)。经深圳证券交易所核准,公司中文证券简称自2016年10月17日起由“天山纺织”变更为“德展健康”,公司证券代码“000813”不变。2016年10月19日,公司收到公司股东转来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》,凯迪投资、凯迪矿业分别向美林控股转让持有的本公司股份10,000,000股股份(占公司总股本的0.74%)和65,000,000股股份(占公司总股本的4.84%),过户手续已办理完毕。

2016年12月7日,公司非公开发行151,656,935股,每股价格为9.93元,用于重大资

产重组的募集配套资金。变更后公司注册资本为人民币 1,494,321,200.00 元。

根据公司 2017 年 5 月 12 日股东大会决议,以 2016 年 12 月 31 日公司股本 1,494,321,200 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 747,160,600 股,转增后公司总股本增加至 2,241,481,800 股。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围:化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、中成药、食品、保健食品、化妆品的研发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)、批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请);制造原料药、注射剂(水针、冻干粉针)、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已于 2021 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	以下简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
1	北京德展德益健康管理有限公司	德展德益	2	100.00	
2	北京嘉林药业股份有限公司	嘉林药业	2	99.00	1.00
3	天津嘉林科医有限公司	天津嘉林	3		100.00
4	北京嘉林惠康医药有限公司	嘉林惠康	3		100.00
5	北京首惠医药有限公司	首惠医药	4		51.00
6	嘉林药业有限公司	嘉林有限	3		100.00
7	北京红惠新医药科技有限公司	红惠新	3		100.00
8	北京凌翰生物医药科技有限公司	凌翰生物	4		100.00
9	海南德澄健康医疗有限责任公司	海南德澄	3		60.00
10	北京美瑞佻那化妆品有限公司	美瑞佻那化妆品	2	70.00	
11	德佳康(北京)生物科技有限公司	德佳康	2	67.00	
12	汉肽生物医药集团有限公司(原名山东汉肽生物医药有限公司)	汉肽生物	2	65.00	
13	山东汉肽医美生物科技有限公司	汉肽医美	3		100.00
14	江苏汉肽生物医药有限公司	江苏汉肽	3		88.00
15	美瑞佻那食品饮料有限公司	美瑞佻那饮料	2	60.00	
16	德展大健康产业有限公司	德展香港	2	100.00	

序号	公司名称	以下简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
17	汉萃(天津)生物技术股份有限公司	汉萃天津	2	67.01	
18	汉萃(上海)生物科技有限公司	汉萃上海	3		100.00

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定(以下合称企业会计准则)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；② 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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：① 本公司管理金融资产的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；② 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。

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。

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

④ 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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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。

针对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。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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有不同的会计处理方法：（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；（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；（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。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而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。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：期末单项评估计提坏账准备的应收账款

应收账款组合2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

应收账款组合3：与交易对象关系组合计提坏账准备的应收账款

应收票据组合1：期末单项评估计提坏账准备的应收票据

应收票据组合2：按票据性质及账龄分析法计提坏账准备

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收集团合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同“资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	24-25	4-5	3.80-4.00
机器设备	3-10	4-5	9.50-33.40
运输设备	5-10	4-5	9.50-19.20
器具设备	3-10	4-5	9.50-33.40
办公设备及家具	3-10	4-5	9.50-33.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的

预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

取得无形资产时，分析判断其使用寿命。无形资产使用寿命有限的，估计该使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，使用寿命为合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，使用寿命为法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，使用寿命为受益年限和有效年限二者之中较短者；

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较以及参考历史经验等，确定无形资产为公司带来未来经济的期限。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但必须在每年年末进行减值测试。

无形资产使用寿命有限的，残值视为零，但下列情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；

(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起，将摊销金额在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。处置无形资产的当月不再摊销。即：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益，如无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

已计提减值准备的无形资产摊销时，按照该项无形资产的账面价值（即无形资产原价减去已摊销额和已计提的减值准备），以及剩余摊销年限重新计算确定摊销额。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按照本政策规定办理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使

使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所

需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发、技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司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。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，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：① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称新收入准则）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称原收入准则）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收款项	24,747,498.39	-24,747,498.39	
合同负债		22,624,069.37	22,624,069.37
其他流动负债		2,123,429.02	2,123,429.02

执行新收入准则对母公司资产负债表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、嘉林药业于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011008846，有效期三年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2、红惠新于2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011001739，有效期三年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3、汉萃天津于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202012001389，有效期三年。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），红惠新和凌翰生物符合条件的技术开发合同免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	67,823.45	74,767.84
银行存款	2,413,198,320.04	1,481,631,476.23
其他货币资金	184,633.71	-
合计	2,413,450,777.20	1,481,706,244.07

类 别	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末银行存款中，公司在包商银行股份有限公司存款7,386,506.56元，因包商银行股份有限公司已进入破产清算程序使用受到限制，期末已全额计提减值准备。

注2：期末货币资金中应计利息金额为2,464,767.12元。

注3：期末银行存款中不能提前支取的大额存单金额为600,000,000.00元，存单期限为2年。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
其中：信托产品	820,000,000.00	820,000,000.00
结构性存款	130,915,753.43	950,000,000.00
银行理财产品	150,000,000.00	322,000,000.00
合 计	1,100,915,753.43	2,092,000,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,449,219.66	547,737,733.03
商业承兑汇票		88,729,399.67
减：坏账准备		8,395,939.97
合 计	106,449,219.66	628,071,192.73

2、本期计提的应收票据坏账准备金额为-8,395,939.97元。

3、本期因出票人未履约将票据转入应收账款的金额为83,729,399.67元。

4、期末已终止确认尚未到期的应收票据金额为44,232,832.58元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,469.48	0.05	133,469.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	276,834,888.30	99.95	4,963,659.59	1.79	271,871,228.71
合计	276,968,357.78	100.00	5,097,129.07	1.84	271,871,228.71

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	142,312.23	0.05	142,312.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	296,930,091.03	99.95	3,059,375.55	1.03	293,870,715.48
合计	297,072,403.26	100.00	3,201,687.78	1.08	293,870,715.48

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
零星客户合计	133,469.48	133,469.48	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	133,469.48	133,469.48	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	253,420,959.93	1.00	2,538,735.22	296,836,174.83	1.00	2,968,361.75
1至2年	23,319,303.62	10.00	2,331,930.36	1,381.68	10.00	138.17
2至3年	1,381.68	30.00	414.50	-	-	-
3至4年	-	-	-	3,317.78	50.00	1,658.89
4至5年	3,317.78	80.00	2,654.22	-	-	-
5年以上	89,925.29	100.00	89,925.29	89,216.74	100.00	89,216.74
合计	276,834,888.30	1.79	4,963,659.59	296,930,091.03	1.03	3,059,375.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,895,124.82 元；本期因合并范围变动增加坏账准备金额为 316.47 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京道群医药有限公司	73,453,177.22	26.52	2,833,077.72
山东九州通医药有限公司	14,696,555.60	5.31	146,965.56
红惠医药有限公司	14,042,328.00	5.07	140,423.28
国药控股泰州有限公司	11,274,200.00	4.07	112,742.00
河南九州通医药有限公司	11,069,747.48	4.00	110,697.47
合计	124,536,008.30	44.97	3,343,906.03

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,372,871.14	99.34	7,172,130.13	93.62
1至2年	76,152.58	0.15	133,300.79	1.74
2至3年	29,433.00	0.06	228,713.21	2.99
3年以上	224,092.00	0.45	126,624.24	1.65
合计	49,702,548.72	100.00	7,660,768.37	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国光生物科技股份有限公司	27,494,040.00	55.32
北京广茂合丰生态农业科技股份有限公司	7,900,000.00	15.89
北京中北华建实验室装饰工程有限公司	1,995,784.36	4.02
北京贞玉民生药业公司	1,777,620.00	3.58
北京灵德医药科技有限公司	1,680,000.00	3.38
合计	40,847,444.36	82.19

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	474,122,397.68	132,846,028.33
减：坏账准备	887,626.01	1,757,398.94
合计	473,234,771.67	131,088,629.39

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投资保证金		100,000,000.00
合作诚意金(注1)	8,000,000.00	31,000,000.00
应退股权款(注2)	430,000,000.00	
押金、保证金	4,277,185.45	891,163.03
往来款及其他	31,845,212.23	954,865.30
减：坏账准备	887,626.01	1,757,398.94
合计	473,234,771.67	131,088,629.39

注1：依据嘉林药业与北京亚东生物制药(安国)有限公司、北京富亚东投资管理有限公司、北京亚东生物制药有限

公司签订的投资框架协议书及补充协议，嘉林药业拟收购疫苗项目目标公司51.00%股权。嘉林药业依据协议支付项目诚意金6,258.50万元，期末诚意金余额800.00万元。2021年3月9日，本公司收到退回的诚意金800.00万元。

注2：2020年3月23日，本公司第七届董事会第二十一次会审议通过了《德展大健康股份有限公司、戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司共同签署的投资协议》，收购自然人戴彦榛持有的北京长江脉医药科技有限责任公司（以下简称长江脉）70.00%股权，交易价格为77,000.00万元，本公司已支付43,000.00万元股权款；2021年4月20日，本公司董事会审议通过《投资解除协议》，终止原协议，根据《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》的相关规定，对该事项属于资产负债表日后调整事项，将已支付的43,000.00万元股权转让款转为应退款项。

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	472,616,544.50	99.68	132,138,044.07	99.47
1至2年	952,948.02	0.20	30,000.00	0.02
2至3年	31,670.00	0.01	345,665.37	0.26
3至4年	329,465.37	0.07	6,000.00	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	191,769.79	0.04	326,318.89	0.25
合计	474,122,397.68	100.00	132,846,028.33	100.00

(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)	
期初余额	1,757,398.94			1,757,398.94
期初余额在本期重新评估后	1,757,398.94			1,757,398.94
本期计提	-941,484.08			-941,484.08
本期转回				
本期核销				
企业合并增加	71,711.15			71,711.15
期末余额	887,626.01			887,626.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
戴彦榛	股权款	430,000,000.00	1年以内	90.69	
长江脉	往来款	30,000,000.00	1年以内	6.33	300,000.00
北京京西亚东生物制药有限公司	合作诚意金	8,000,000.00	1年以内	1.69	80,000.00
山东高青经济开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1年以内	0.42	20,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备 余额
美林控股	押金	850,586.40	0-2年	0.18	56,301.05
合计	—	470,850,586.40	—	99.31	456,301.05

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	173,815,771.02	119,150.31	173,696,620.71	186,411,436.20	-	186,411,436.20
在产品	106,584,864.76	39,452,746.46	67,132,118.30	101,449,380.94	39,564,969.31	61,884,411.63
库存商品	66,677,991.29	-	66,677,991.29	71,774,533.56	-	71,774,533.56
包装物	5,022,546.74	-	5,022,546.74	11,612,571.90	-	11,612,571.90
其他	440,335.76	-	440,335.76	-	-	-
合计	352,541,509.57	39,571,896.77	312,969,612.80	371,247,922.60	39,564,969.31	331,682,953.29

2、存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	119,150.31	-	-	119,150.31
在产品	39,564,969.31	-112,222.85	-	-	39,452,746.46
合计	39,564,969.31	6,927.46	-	-	39,571,896.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	49,875,250.98	43,636,972.18
预缴所得税	19,440,152.37	
待摊费用	1,509,639.76	1,523,830.90
合计	70,825,043.11	45,160,803.08

(九) 长期股权投资

被投资单位	以下简称	期初余额	本期增减变动				未实现利润
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业							
德义制药有限公司	德义制药	48,915,235.54			-189,378.39		-2,422,173.13
云南素麻生物科技有限公司	云南素麻	100,000,000.00			87,027.54		
汉光药彩(北京)有限责任公司	汉光药彩		15,000,000.00		-2,244,884.70		
北京东方略生物医药科技股份有限公司	东方略		200,000,000.00		-4,227,221.98		
苏州弓正生物医药科技有限公司	苏州弓正		1,500,000.00		-71,136.10		
合计	—	148,915,235.54	216,500,000.00	-	-6,645,593.63	-	-2,422,173.13

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
联营企业					
德义制药				46,303,684.02	
云南素麻				100,087,027.54	
汉光药彩				12,755,115.30	
东方略				195,772,778.02	
苏州弓正			1,471,259.42	2,900,123.32	
合计			1,471,259.42	357,818,728.20	

注1:本公司与新华联京城控股有限公司、黄瑞共同出资设立汉光药彩,本公司认缴出资3,000.00万元、实缴出资1,500.00万元,持有30.00%股份。

注2:经本公司2020年第一次临时股东大会决议批准了关于增资东方略的议案,以货币资金30,000.00万元人民币认缴东方略新增股份。根据增资协议约定,本公司已经完成第一次增资款20,000.00万元,本次增资完成后,本公司持有东方略本次投资后总股本的比例为23.22%。

注3:苏州弓正系本期非同一控制下企业合并子公司汉萃天津合并前持有的股权。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
江苏伯克生物医药股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,105,850.00			
北京柯林斯贝科技有限公司	10,000,000.00	-	-			
黑龙江丰佑麻类种植有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00			
江苏伯健特医营养科技有限公司			394,150.00			
合计	112,500,000.00	2,500,000.00	102,500,000.00			

注 1: 江苏伯克生物医药股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议将食品、特医食品业务及下属食品、特医食品有关子公司予以分立并成立江苏伯健特医营养科技有限公司, 新设立公司原股东持股比例不变。

注 2: 经本公司总经理办公会审议通过, 以 10,000.00 万元认购黑龙江丰佑麻类种植有限公司增发股份, 增资后本公司持有其 6.25% 的股份, 未对其构成重大影响。

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	524,741,571.38	557,145,888.94
固定资产清理	42,525.85	-
减: 减值准备	2,614,485.98	-
合计	522,169,611.25	557,145,888.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	408,011,888.10	266,351,407.79	14,902,033.03	16,788,333.55	13,342,111.53	719,395,774.00
2.本期增加金额	12,993,162.28	24,282,049.00	2,038,539.29	1,149,005.37	3,743,604.58	44,206,360.52
(1) 外购	10,541,506.15	19,681,496.27	1,747,765.38	1,081,231.90	3,369,246.72	36,421,246.42
(2) 在建工程转入	2,451,656.13	-	-	-	-	2,451,656.13
(3) 企业合并增加	-	4,600,552.73	290,773.91	67,773.47	374,357.86	5,333,457.97
3.本期减少金额	28,213,607.53	4,875,798.33	850,517.00	47,905.98	2,264,809.49	36,252,638.33
(1) 处置	-	3,601,462.05	850,517.00	47,905.98	2,264,809.49	6,764,694.52
(2) 转入在建工程	28,213,607.53	1,274,336.28	-	-	-	29,487,943.81
4.期末余额	392,791,442.85	285,757,658.46	16,090,055.32	17,889,432.94	14,820,906.62	727,349,496.19
二、累计折旧						
1.期初余额	57,884,404.52	78,559,079.82	10,091,764.92	4,883,642.04	10,830,993.76	162,249,885.06
2.本期增加金额	15,433,341.19	24,834,499.91	2,318,771.16	5,349,410.69	1,650,337.19	49,586,360.14
(1) 计提或摊销	15,433,341.19	24,638,982.73	2,299,567.11	5,349,410.69	1,581,110.15	49,302,411.87
(2) 合并增加	-	195,517.18	19,204.05	-	69,227.04	283,948.27
3.本期减少金额	4,043,492.69	2,190,718.54	807,991.15	45,510.67	2,140,607.34	9,228,320.39
(1) 处置	-	2,180,099.07	807,991.15	45,510.67	2,140,607.34	5,174,208.23
(2) 转入其他资产科目	4,043,492.69	10,619.47	-	-	-	4,054,112.16
4.期末余额	69,274,253.02	101,202,861.19	11,602,544.93	10,187,542.06	10,340,723.61	202,607,924.81
三、减值准备						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	办公设备	合计
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	2,584,670.89	-	-	32,375.55	2,617,046.44
(1) 计提	-	2,338,458.21	-	-	-	2,338,458.21
(2) 合并增加	-	246,212.68	-	-	32,375.55	278,588.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	2,560.46	2,560.46
(1) 处置	-	-	-	-	2,560.46	2,560.46
4.期末余额	-	2,584,670.89	-	-	29,815.09	2,614,485.98
四、固定资产账面价值						-
1.期末账面价值	323,517,189.83	181,970,126.38	4,487,510.39	7,701,890.88	4,450,367.92	522,127,085.40
2.期初账面价值	350,127,483.58	187,792,327.97	4,810,268.11	11,904,691.51	2,511,117.77	557,145,888.94

(2) 截止2020年12月31日，已提足折旧仍在使用的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,183,072.58	1,131,670.06	-	51,402.52
机器设备	15,856,351.11	15,348,800.73	-	507,550.38
运输工具	7,735,975.62	7,365,119.63	-	370,855.99
办公设备	6,071,321.26	5,775,591.16	-	295,730.10
器具工具	828,073.64	786,739.95	-	41,333.69
合计	31,674,794.21	30,407,921.53	-	1,266,872.68

(3) 截止2020年12月31日，未办妥产权证的固定资产情况

名称	账面净值	未办妥产权证书原因
嘉林药业-钢结构库房（三个）	3,896,267.58	正在办理
嘉林药业-食堂/职工之家	1,456,920.00	正在办理
嘉林药业-中转库房	1,452,281.11	正在办理
天津嘉林-门房	289,862.44	正在办理
嘉林药业-厂区员工食堂	78,649.13	正在办理
嘉林药业-药研所氢化室	24,341.67	正在办理
合计	7,198,321.93	—

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	142,267,709.47	51,705,627.22
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	142,267,709.47	51,705,627.22

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉林有限制剂生产基地建设项目	64,044,525.87	-	64,044,525.87	48,669,667.95	-	48,669,667.95
天津嘉林原料药生产基地及研发中心基地建设项目	52,650,067.66	-	52,650,067.66	936,496.78	-	936,496.78
淄博生物医药中试及产业化项目	12,774,162.89	-	12,774,162.89	-	-	-
江苏东海生产车间装修改造工程	5,434,647.20	-	5,434,647.20	-	-	-

项 目	期末数			年初数		
	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	7,364,305.85	-	7,364,305.85	2,099,462.49	-	2,099,462.49
合 计	142,267,709.47	-	142,267,709.47	51,705,627.22	-	51,705,627.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
嘉林有限制剂生产基地建设项目	48,669,667.95	15,374,857.92	-	-	64,044,525.87
天津嘉林原料药生产基地及研发中心基地建设项目	936,496.78	51,713,570.88	-	-	52,650,067.66
淄博生物医药中试及产业化项目	-	12,774,162.89	-	-	12,774,162.89
江苏东海生产车间装修改造工程	-	5,434,647.20	-	-	5,434,647.20
其他	2,099,462.49	7,716,499.49	2,451,656.13	-	7,364,305.85
合计	51,705,627.22	93,013,738.38	2,451,656.13	-	142,267,709.47

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
嘉林有限制剂生产基地建设项目	二期在建				自有及募集
天津嘉林原料药生产基地及研发中心基地建设项目	三期在建				自有及募集
淄博生物医药中试及产业化项目	建设中				自有
江苏东海生产车间装修改造工程	建设中				自有
其他	建设中				自有
合计	—	—	—	—	—

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	销售网络	合计
一、账面原值								-
1.期初余额	47,452,565.61	3,619,535.27	560,000.00	-	-	-	50,000,000.00	101,632,100.88
2.本期增加金额	-	784,069.70	-	103,752,009.26	44,945.54	64,251,844.62	-	168,832,869.12
(1)购置	-	579,676.37	-	20,792.08	44,945.54	-	-	645,413.99
(2)企业合并增加	-	204,393.33	-	103,731,217.18	-	64,251,844.62	-	168,187,455.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	47,452,565.61	4,403,604.97	560,000.00	103,752,009.26	44,945.54	64,251,844.62	50,000,000.00	270,464,970.00
二、累计摊销								-
1.期初余额	7,065,904.06	1,378,227.73	530,000.34	-	-	-	42,416,666.97	51,390,799.10
2.本期增加金额	951,935.40	468,985.87	20,000.04	9,908,824.75	1,175.00	6,119,223.30	4,750,000.04	22,220,144.40
(1) 计提或摊销	951,935.40	388,434.43	20,000.04	7,039,344.69	1,175.00	6,119,223.30	4,750,000.04	19,270,112.90
(2) 合并增加	-	80,551.44	-	2,869,480.06	-	-	-	2,950,031.50
3.本期减少金额								-
4.期末余额	8,017,839.46	1,847,213.60	550,000.38	9,908,824.75	1,175.00	6,119,223.30	47,166,667.01	73,610,943.50
三、减值准备								-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	2,268.56	-	-	-	-	-	2,268.56
(1) 合并增加	-	2,268.56	-	-	-	-	-	2,268.56
3.本期减少金额								-
4.期末余额	-	2,268.56	-	-	-	-	-	2,268.56

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	销售网络	合计
四、账面价值								-
1.期末账面价值	39,434,726.15	2,554,122.81	9,999.62	93,843,184.51	43,770.54	58,132,621.32	2,833,332.99	196,851,757.94
2.期初账面价值	40,386,661.55	2,241,307.54	29,999.66	-	-	-	7,583,333.03	50,241,301.78

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
红惠新	23,114,617.87					23,114,617.87
汉肽生物		189,392,221.52				189,392,221.52
合计	28,479,558.63	189,392,221.52	-	-	-	217,871,780.15

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
嘉林惠康	5,364,940.76					5,364,940.76
合计	5,364,940.76					5,364,940.76

3. 商誉减值情况

项目	汉肽生物资产组	红惠新资产组
资产组构成	固定资产、无形资产、在建工程等非流动资产	固定资产、无形资产等非流动资产
商誉账面余额①	189,392,221.52	23,114,617.87
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	189,392,221.52	23,114,617.87
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	101,980,426.97	13,575,251.76
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	291,372,648.49	36,689,869.63
资产组的账面价值⑥	123,986,208.73	5,536,861.42
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	415,358,857.22	42,226,731.05
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	558,000,000.00	55,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		

4. 商誉减值测试的过程与方法

① 采用预计未来现金流量的现值确定资产组可收回金额的情况

单位	关键参数					
	收益期	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	销售利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
红惠新	5年+永续	5年+永续	15.89%-3%	0	26.93%-29.91%	15.09%
汉肽生物	15年+永续	15年+永续	174.70%-32.98%	-68.61%	-39.71%-23.50%	15.89%

注1: 依据北京中锋资产评估有限责任公司出具的红惠新含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告【中锋评报字

(2021)第01088号】，资产组的可回收价值为5,500.00万元。

注2：依据北京中锋资产评估有限责任公司出具的汉肽生物含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告【中锋评报字(2021)第01094号】，资产组的可回收价值为55,800.00万元

(十五) 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修款	2,460,303.21	4,038,547.31	2,620,835.70	-	3,878,014.82
信息技术服务费	72,169.82	-	57,735.84	-	14,433.98
其他	-	367,219.68	116,613.21	-	250,606.47
合计	2,532,473.03	4,405,766.99	2,795,184.75	-	4,143,055.27

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	9,466,318.22	60,018,772.61	11,190,419.09	66,954,368.47
可弥补亏损	9,069,304.25	36,277,217.02	41,717,987.78	166,871,951.10
未实现损益	1,266,108.10	8,361,452.75	6,140,176.85	28,386,501.46
递延收益	2,657,416.61	10,842,999.67	3,021,416.62	12,378,999.75
预提费用	27,271,771.25	109,087,085.00	2,276,470.10	9,371,716.58
小计	49,730,918.43	224,587,527.05	64,346,470.44	283,963,537.36
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	228,938.36	915,753.44	-	-
非同一控制下企业合并公允价值调整	17,267,348.88	69,069,395.52	-	-
小计	17,496,287.24	69,985,148.96	-	-

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,906,081.10	1,330,568.29
可抵扣亏损	223,852,741.59	104,935,164.32
合计	234,758,822.69	106,265,732.61

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年		19,226,258.61	
2021年	62,025.65	1,541,472.85	
2022年	24,413,938.08	17,154,222.92	

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年		19,226,258.61	
2023年	29,996,249.92	26,346,788.56	
2024年	40,624,321.12	40,666,421.38	
2025年	128,756,206.82	-	
合计	223,852,741.59	104,935,164.32	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,035,897.92	16,052,600.10
合计	12,035,897.92	16,052,600.10

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,986,013.28	14,719,758.93
1年以上	5,606,756.02	18,319,522.55
合计	53,592,769.30	33,039,281.48

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
江苏启安建设集团有限公司	1,814,907.65	合同未执行完毕
陕西中电精泰电子工程有限公司	988,010.81	合同未执行完毕
北京中安恒益科技有限公司	513,059.21	合同未执行完毕
天津市环境保护技术中心设计所	304,613.40	合同未执行完毕
合计	3,620,591.07	—

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	27,290,351.34	22,624,069.37
合计	27,290,351.34	22,624,069.37

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	35,273,823.08	195,584,282.06	196,513,711.19	34,344,393.95
离职后福利-设定提存计划	52,409.27	1,717,517.16	1,769,926.43	-
辞退福利	-	119,153.57	119,153.57	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	-	-	-	-
合计	35,326,232.35	197,420,952.79	198,402,791.19	34,344,393.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,893,409.95	164,987,027.27	165,792,361.27	33,088,075.95
职工福利费	-	9,841,201.69	9,841,201.69	-
社会保险费	36,947.65	8,169,181.27	8,133,315.09	72,813.83
其中：医疗保险费	33,119.14	7,962,091.71	7,923,858.88	71,351.97
工伤保险费	1,150.42	59,366.93	60,517.35	-
生育保险费	2,678.09	108,771.51	109,987.74	1,461.86
其他	-	38,951.12	38,951.12	-
住房公积金	-	8,040,197.65	8,040,197.65	-
工会经费和职工教育经费	1,343,465.48	4,477,339.85	4,637,301.16	1,183,504.17
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	69,334.33	69,334.33	-
合计	35,273,823.08	195,584,282.06	196,513,711.19	34,344,393.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,015.52	1,638,521.64	1,688,537.16	-
失业保险费	2,393.75	78,995.52	81,389.27	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	52,409.27	1,717,517.16	1,769,926.43	-

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,000,644.71	914,638.37
企业所得税	-	2,746,423.66
个人所得税	642,824.24	734,529.79
城市维护建设税	77,991.80	270,578.00
教育费附加	34,340.29	118,203.31
地方教育费附加	22,841.19	78,802.20
印花税	443,672.20	218,555.50
其他税费	82,487.13	47,416.89
合计	2,304,801.56	5,129,147.72

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款项	293,209,596.61	198,531,763.94
合计	295,209,596.61	200,531,763.94

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
红惠新应付少数股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00	子公司暂未支付
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	124,042,797.17	188,388,132.18
保证金	2,670,600.00	189,000.00
押金	62,472.00	62,262.00
预提费用	122,503,425.03	9,371,716.58
限制性股票回购义务	39,982,621.80	
其他	3,947,680.61	520,653.18
合计	293,209,596.61	198,531,763.94

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
海南康宁药业有限公司	35,836,159.11	合同未执行完毕
南京道群医药有限公司	4,111,895.57	合同未执行完毕
武汉隆泰丰建材有限公司	650,000.00	合同未执行完毕
合计	40,598,054.68	—

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税额	285,540.44	2,123,429.02
合计	285,540.44	2,123,429.02

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,378,999.75	-	1,536,000.08	10,842,999.67	拨款
合计	12,378,999.75	-	1,536,000.08	10,842,999.67	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	733,333.16	-	200,000.04	-	533,333.12	与资产相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	4,998,000.00	-	588,000.00	-	4,410,000.00	与资产相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金	2,355,999.98	-	248,000.04	-	2,107,999.94	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	4,291,666.61	-	500,000.00	-	3,791,666.61	与资产相关
合计	12,378,999.75	-	1,536,000.08	-	10,842,999.67	——

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本金额	945,609,943.00						945,609,943.00

注：本公司截至2020年12月31日的股本股数为2,241,481,800股，股本金额为945,609,943.00元。

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	682,223,815.92		143,076,787.78	539,147,028.14
二、其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
三、原制度资本公积转入	6,196,726.69			6,196,726.69
合计	707,042,942.61	-	143,076,787.78	563,966,154.83

注：本期资本溢价减少 143,076,787.78 元，系授予限制性股票减少资本公积。

(二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股票回购形成库存股	199,999,764.80		143,076,787.78	56,922,977.02	注
合计	199,999,764.80		143,076,787.78	56,922,977.02	

注：2018年6月20日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》，2018年7月6日，本公司2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。截至2019年12月31日，本公司以集中竞价交易方式共计回购公司股份23,612,228股，占公司总股本的1.0534%，支付的总金额为199,999,764.80元（含交易费用）。2020年9月1日、2020年9月24日，本公司第七届董事会第二十五次、第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及其调整议案，以2020年9月1日为授予日，向15名激励对象授予21,612,228股限制性股票，授予价格1.85元/股，相应减少库存股143,076,787.78元。

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,813,477.29			23,813,477.29
合计	23,813,477.29			23,813,477.29

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	4,136,394,026.82	3,799,472,996.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,544,408.49	336,921,030.17
期末未分配利润	4,420,938,435.31	4,136,394,026.82

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	961,473,475.06	291,616,234.20	1,770,952,763.28	329,204,977.03
药品	913,036,289.82	270,368,548.65	1,767,404,492.17	324,412,418.73
其他产品	48,437,185.24	21,247,685.55	3,548,271.11	4,792,558.30
二、其他业务小计	1,394,464.80	852,070.91	4,015,346.35	3,471,988.49

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	962,867,939.86	292,468,305.11	1,774,968,109.63	332,676,965.52

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品	其他产品	其他业务收入
在某一时点确认	913,036,289.82	42,732,464.23	1,394,464.80
在某一时段内确认		5,704,721.01	
合 计	913,036,289.82	48,437,185.24	1,394,464.80

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	药品	其他产品	分部间抵消	合计
主营业务收入	977,628,490.88	6,249,197.87	22,404,213.69	961,473,475.06
其他业务收入	1,393,668.32	796.48	-	1,394,464.80
合 计	979,022,159.20	6,249,994.35	22,404,213.69	962,867,939.86

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,089,154.23	5,848,326.17
教育费附加	3,038,949.24	2,509,032.33
地方教育附加	2,025,966.18	1,672,599.42
房产税	3,134,322.81	3,131,250.02
土地使用税	256,958.44	256,958.44
印花税	1,496,151.32	1,626,526.23
车船使用税	38,710.00	45,900.00
其他	275,106.74	119,489.28
合 计	17,355,318.96	15,210,081.89

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	173,761,991.05	783,513,590.01
职工薪酬	23,055,505.86	22,358,221.88
运杂费	679,773.08	20,921,661.29
差旅费	1,795,365.01	3,239,223.43
仓储费	1,948,325.13	2,724,496.90
业务费	545,063.55	732,504.15
办公费	140,152.55	118,621.37
其他	4,016,648.04	1,007,569.13
合 计	205,942,824.27	834,615,888.16

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,325,381.82	66,021,979.75
业务费	8,860,512.19	11,320,469.48
聘请中介机构费	9,300,928.59	10,837,242.04
无形资产摊销	18,729,602.86	6,280,248.44
折旧费	8,345,693.75	5,636,505.46
办公室租赁及使用费	7,022,159.13	5,405,142.86
会议费	2,437,990.49	4,917,616.70
修理及维护费	1,918,678.47	2,898,421.40
办公费	2,511,252.31	2,678,425.40
差旅费	2,153,003.32	2,387,742.47
车辆费用	1,574,056.79	2,034,175.79
董事会费	1,333,109.84	1,372,204.22
能源及物耗费	1,939,334.77	684,163.48
存货盘盈盘亏及其他损失	14,177,606.24	10,342,748.40
长期待摊摊销	2,062,149.27	513,715.60
其他	11,508,211.10	6,322,186.64
合 计	155,199,670.94	139,652,988.13

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	15,500,670.09	64,318,076.41
人工费用	29,278,637.41	37,503,445.97
材料费用	5,054,952.63	6,523,987.70
临床试验费	382,930.38	2,877,630.62
折旧摊销及租赁费	1,990,218.59	1,999,931.46
其他	3,838,865.54	5,345,966.74
合 计	56,046,274.64	118,569,038.90

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	185,624.20	-
减：利息收入	23,606,286.14	6,293,446.09
汇兑损失	388,310.92	21,007.91
减：汇兑收益	90,222.05	-
其他支出	5,407,396.21	5,407,555.75
合 计	-17,715,176.86	-864,882.43

(三十七) 其他收益

项目名称	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
朝阳区财政局财政补贴	1,262,000.00	-	与收益相关
高新技术产业发展引导资金	1,000,000.00	700,000.00	与收益相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	588,000.00	588,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施（一期）建设项目发展基金	500,000.00	500,000.04	与资产相关
消防补贴	400,000.00	-	与收益相关
北京社保基金管理中心稳岗补贴	292,251.56	127,029.23	与收益相关
博士后工作站资金	350,000.00	-	与收益相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金	248,000.04	124,000.02	与资产相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	200,000.04	200,000.04	与资产相关
朝阳区发改委回迁奖励	-	14,565,000.00	与收益相关
北京市朝阳区黑庄户乡人民政府促进产业转型升级专项支持资金	-	2,000,000.00	与收益相关
盐酸胺碘酮片一致性研究费用款	-	1,300,000.00	与收益相关
其他小额合计	908,068.12	714,326.24	与收益相关
合计	5,748,319.76	20,818,355.57	—

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,645,593.63	-84,764.46
理财收益	101,181,887.07	60,746,370.79
其他	5.92	-
合计	94,536,299.36	60,661,606.33

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	915,753.43	-
合计	915,753.43	-

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	8,395,939.97	-6,926,366.69
应收账款信用减值损失	-1,895,124.82	10,556,256.52
其他应收款信用减值损失	941,484.08	-602,464.47
其他	-7,386,506.56	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	55,792.67	3,027,425.36

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,927.46	-39,564,969.31
固定资产减值损失	-2,338,458.21	-
合 计	-2,345,385.67	-39,564,969.31

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	4,071.77	-9,626.28
合 计	4,071.77	-9,626.28

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
无需支付的款项	592,707.16	7,815,847.34	592,707.16
非同一控制下企业合并收益	523,926.96	-	523,926.96
其他	90,213.60	149,127.92	90,213.60
合 计	1,206,847.72	7,964,975.26	1,206,847.72

(四十四) 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
对外捐赠	4,184,248.74	-	4,184,248.74
非流动资产损坏报废损失	154,037.49	144,248.49	154,037.49
其他	96,391.14	88,785.10	96,391.14
合 计	4,434,677.37	233,033.59	4,434,677.37

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	62,041,449.47	50,675,229.74
递延所得税费用	13,574,951.50	1,394,530.11
其他	-	-
合 计	75,616,400.97	52,069,759.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	349,257,744.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,314,436.12
子公司适用不同税率的影响	-40,787,721.38
调整以前期间所得税的影响	-1,067,185.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,043,632.67
税法允许扣除的项目的影响	-2,945,215.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,864,246.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,194,207.71
所得税费用	75,616,400.97

(四十六) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	43,126,445.76	27,252,992.13
其中：利息收入	21,141,519.02	6,293,446.09
收到的政府补助	4,212,319.68	20,586,355.47
往来款及其他等	17,772,607.06	373,190.57
支付其他与经营活动有关的现金	337,576,793.03	1,148,682,484.78
其中：销售费用付现费用	173,389,375.31	812,124,226.38
管理及研发付现费用	64,690,073.53	110,421,865.48
财务费用付现费用	132,625.40	126,253.97
往来款及其他	99,364,718.79	226,010,138.95

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	91,585,000.00	149,000,000.00
其中：收回投资诚意金	91,585,000.00	149,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	528,585,000.00	280,000,000.00
其中：支付投资诚意金	68,585,000.00	280,000,000.00
支付长江脉股权及往来款	460,000,000.00	

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	9,800,000.00	
其中：子公司少数股东往来款	9,800,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,900,000.00	5,546,260.58
其中：支付股份回购款		5,546,260.58
子公司少数股东往来款	4,900,000.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	273,641,343.50	335,703,002.95
加：信用减值损失	-55,792.67	-3,027,425.36
资产减值准备	2,345,385.67	39,564,969.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,302,411.87	45,943,936.40
无形资产摊销	19,270,112.90	6,282,371.43
长期待摊费用摊销	2,795,184.75	2,369,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,071.77	9,626.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	154,037.49	144,248.49
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-915,753.43	-
财务费用（收益以“-”号填列）	185,624.20	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,536,299.36	-60,661,606.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,615,552.01	1,433,402.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,040,600.51	-38,871.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,062,550.36	-84,886,661.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	473,803,808.82	1,968,139,527.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,912,794.94	-692,167,633.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	827,536,288.77	1,558,808,735.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,810,986,010.08	1,474,344,031.94
减：现金的期初余额	1,474,344,031.94	1,444,695,850.79
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	336,641,978.14	29,648,181.15

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	299,500,000.00
其中：汉肽生物	266,500,000.00
首惠医药	33,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,574,468.49
其中：汉肽生物	10,910,827.16
首惠医药	4,889,741.43
汉萃天津	6,773,899.90
取得子公司支付的现金净额	276,925,531.51

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,810,986,010.08	1,474,344,031.94
其中：库存现金	67,823.45	74,767.84
可随时用于支付的银行存款	1,810,733,552.92	1,474,269,264.10
可随时用于支付的其他货币资金	184,633.71	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,810,986,010.08	1,474,344,031.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,464,767.12	不能提前支取的大额存单及利息
合 计	602,464,767.12	--

注：期末货币资金中，包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 使用受到限制，因包商银行股份有限公司已进入破产清算程序使用受到限制，已全额计提减值准备。

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,460,811.26	—	9,531,647.39
其中：美元	1,460,811.26	6.5249	9,531,647.39

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	32,659.50	—	228,094.22
其中：美元	22,664.00	6.5249	147,880.33
欧元	9,995.50	8.025	80,213.89

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汉肽生物	2020.4.30	266,500,000.00	65.00	购买	2020.4.30	取得实际控制权	3,967,883.60	-18,360,387.14
汉萃天津	2020.4.30	19,500,000.00	67.01	增资	2020.4.30	取得实际控制权	1,342,983.63	-3,800,828.80
首惠医药	2020.1.31	33,000,000.00	51.00	购买	2020.1.31	取得实际控制权	37,315,145.11	-364,015.81

注1：2020年3月11日，经本公司总经理办公会审议通过签署《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议》，合同约定德展健康拟购买赣州经世持有的汉肽生物65.00%股权，本公司2020年度支付26,650.00万元后，于2020年4月30日取得汉肽生物控制权。

注2：2020年3月11日，经本公司总经理办公会审议通过签署《汉萃（天津）生物技术股份有限公司增资协议》的议案，本公司出资1,950.00万元，全部认购标的公司汉萃天津发行的股份1,195万股，每股价格1.6318元，本次发行股份后注册资本增加1,195.00万元，注册资本由588.25万变更为1,783.25万元；本公司持有汉萃天津1,195.00万股，占标的公司股份总额的67.01%；本公司2020年度支付认购款1,950.00万元，于2020年4月30日取得了汉萃天津的控制权。

注3：2020年1月22日，经子公司嘉林药业总经理办公会审议通过《关于首惠医药之股权转让协议》，由嘉林惠康以货币资金3,300.00万元受让北京三和通汇科技发展有限公司持有的首惠医药51.00%股权，嘉林惠康2020年度支付3,300.00万元股权款后，于2020年1月31日取得首惠医药的控制权。

2. 合并成本及商誉

合并成本	汉肽生物	汉萃天津	首惠医药
现金	266,500,000.00	19,500,000.00	33,000,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			

合并成本	汉肽生物	汉萃天津	首惠医药
其他			
合并成本合计	266,500,000.00	19,500,000.00	33,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,107,778.48	20,023,926.96	33,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	189,392,221.52	-523,926.96	

注1：至购买日，汉肽生物合并范围包含汉肽医美和江苏汉肽两家子公司。

注2：至购买日，汉萃天津合并范围包含汉萃上海。

注3：至购买日，首惠医药因不具备完整的投入、产出和销售能力而不构成业务，不形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	汉肽生物		汉萃天津		首惠医药	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	110,834,486.75	44,007,739.93	33,053,683.25	25,732,879.10	69,505,934.30	5,254,089.68
货币资金	10,910,827.16	10,910,827.16	6,773,899.90	6,773,899.90	4,889,741.43	4,889,741.43
应收账款	-	-	38,131.37	38,131.37	-	-
预付款项	2,410,730.00	2,410,730.00	247,333.80	247,333.80	-	-
其他应收款	2,423,336.05	2,423,336.05	9,891,046.77	9,891,046.77	143,307.48	143,307.48
存货	476,804.86	476,804.86	879,332.47	879,332.47	-	-
其他流动资产	598,264.66	598,264.66	170,978.36	170,978.36	72,408.19	72,408.19
长期股权投资	-	-	1,471,259.42	1,471,259.42	-	-
固定资产净额	4,123,626.08	3,877,395.86	619,964.04	619,964.04	27,331.35	27,331.35
在建工程	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-
无形资产	87,907,500.00	21,326,983.40	12,961,737.12	5,640,932.97	64,365,917.95	114,073.33
长期待摊费用	783,397.94	783,397.94	-	-	7,227.90	7,227.90
负债：	17,412,607.95	705,921.24	3,171,685.10	1,341,484.06	4,800,051.95	4,800,051.95
应付账款	106,000.00	106,000.00	-	-	-	-
预收款项	27,500.00	27,500.00	88,886.99	88,886.99	-	-
应付职工薪酬	370,581.94	370,581.94	184,111.26	184,111.26	-	-
应交税费	10,045.45	10,045.45	98.60	98.60	51.95	51.95
其他应付款	191,793.85	191,793.85	335,598.92	335,598.92	4,800,000.00	4,800,000.00
一年内到期的非流动负债	-	-	732,788.29	732,788.29	-	-
递延所得税负债	16,706,686.71	-	1,830,201.04	-	-	-
净资产	93,421,878.80	43,301,818.69	29,881,998.15	24,391,395.04	64,705,882.35	454,037.73
减：少数股东权益	16,314,100.32	28,144,266.70	9,858,071.19	16,344,673.82	31,705,882.35	222,478.49
取得的归属于收购方份额	77,107,778.48	15,157,551.99	20,023,926.96	8,046,721.22	33,000,000.00	231,559.24

(二) 合并范围发生变化的其他原因

(1) 北京美瑞侓那化妆品有限公司

2020年1月11日，本公司总经理办公会审议通过。在北京市密云区与汉义生物科技（北京）有限公司共同出资设立美瑞侓那化妆品，注册资本1,000.00万元，公司以货币出资，占注册资本70%。2020年2月20日，美瑞侓那化妆品已取得北京市工商行政管理局密云分局颁发的统一社会信用代码为91110228MA01Q50H2N的企业法人营业执照，法定代表人：张婧红；经营范围：销售化妆品、文化用品、日用杂货、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；货物进出口；代理进出口；企业策划；企业形象策划；市场调查；企业管理；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。报告期末，上述认缴出资并未实际出资。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
德展德益	北京	北京	其他	100.00	出资设立
嘉林药业	北京	北京	制造业	100.00	非同一控制下企业合并
天津嘉林	天津	天津	其他	100.00	非同一控制下企业合并
嘉林惠康	北京	北京	商业	100.00	非同一控制下企业合并
首惠医药	北京	北京	批发业	51.00	非同一控制下企业合并
嘉林有限	北京	北京	制造业	100.00	非同一控制下企业合并
红惠新	北京	北京	技术服务	100.00	非同一控制下企业合并
凌翰生物	北京	北京	技术服务	100.00	非同一控制下企业合并
海南德澄	海南	海南	商业	60.00	出资设立
美瑞侓那化妆品	北京	北京	批发业	70.00	出资设立
德佳康	北京	北京	科技推广和应用服务业	67.00	出资设立
汉肽生物	淄博	淄博	研究和试验发展	65.00	非同一控制下企业合并
汉肽医美	淄博	淄博	科技推广和应用服务业	100.00	非同一控制下企业合并
江苏汉肽	连云港	连云港	研究和试验发展	88.00	非同一控制下企业合并
美瑞侓那饮料	北京	北京	批发业	60.00	出资设立
德展香港	香港	香港	服务业	100.00	出资设立
汉萃天津	天津	天津	科技推广和应用服务业	67.01	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
汉萃上海	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资二级子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	汉肽生物	35.00	-6,393,919.33		9,920,180.99
2	汉萃天津	32.99	-1,253,893.42		8,604,177.77
3	首惠医药	49.00	-178,367.75		31,527,514.60

3. 重要的非全资二级子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉肽生物	61,885,810.34	123,986,208.73	185,872,019.07	95,246,061.23	15,564,466.18	110,810,527.41
汉萃天津	12,111,220.47	16,200,955.70	28,312,176.17	528,124.12	1,702,882.70	2,231,006.82
首惠医药	103,606,249.41	25,503,025.92	129,109,275.33	64,767,408.79	-	64,767,408.79

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉肽生物	3,967,883.60	-18,360,387.14	-18,360,387.14	-11,193,283.42
汉萃天津	1,342,983.63	-3,800,828.80	-3,800,828.80	-14,269,005.29
首惠医药	37,315,145.11	-364,015.81	-364,015.81	-39,661,376.08

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
德义制药	北京市	昆明市	科技推广和应用服务业	49.00		权益法
云南素麻	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	20.00		权益法
汉光药彩	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	30.00		权益法
东方略	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	23.22		权益法
苏州弓正	苏州市	苏州市	科技推广和应用服务业		20.00	权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	357,818,728.20	148,915,235.54

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-6,645,593.63	-84,764.46
其他综合收益		
综合收益总额	-6,645,593.63	-84,764.46

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

经本公司2020年第一次临时股东大会决议批准了关于增资东方略的议案，本公司以货币资金30,000.00万元人民币认缴东方略。根据增资协议约定，本公司已经完成第一次增资款20,000.00万元，剩余10,000.00万元尚未出资。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注（五）。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

① 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司下属的一个三级子公司以美元和欧元进行产品销售结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	1,460,811.26	5,580.96
货币资金-欧元		8,323.51
应收账款-美元	22,664.00	158,108.60

应收账款-欧元	9,995.50	78,119.83
---------	----------	-----------

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的主要流动性金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日原值：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,420,837,283.76				2,420,837,283.76
交易性金融资产	1,100,915,753.43				1,100,915,753.43
应收票据	106,449,219.66				106,449,219.66
应收账款	253,420,959.93	23,319,303.62	4,699.46	223,394.77	276,968,357.78
其他应收款	472,616,544.50	952,948.02	361,135.37	191,769.79	474,122,397.68
其他权益工具投资				112,500,000.00	112,500,000.00
金融负债：					-
应付账款	47,986,013.28	1,567,169.96	4,039,586.06		53,592,769.30
其他应付款	249,594,067.88	43,353,165.23	262,363.50		293,209,596.61

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,100,915,753.43	1,100,915,753.43
(二) 其他权益工具投资			102,500,000.00	102,500,000.00

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司持有的交易性金融资产主要为银行理财产品、结构性存款和信托投资，由于无法直接获取外部公允价值信息，本公司管理层在充分考虑了资产或负债特征的基础上判断上述金融资产的持有成本加确定的利息部分接近公允价值。

本公司持有的其他权益工具投资主要为对江苏伯克生物医药股份有限公司、北京柯林斯贝科技有限公司、江苏伯健特医营养科技有限公司和黑龙江丰佑麻类种植有限公司不具有重大影响的股权投资，由于无法直接获取外部公允价值信息，本公司管理层在充分考虑了公司经营及净资产情况后认为期末成本接近公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
美林控股	北京	投资控股	100,000,000.00	27.49	27.49

注：母公司美林控股直接持有本公司 54,774.4307 万股份，通过凯世富乐-凯世富乐稳健 9 号私募证券投资基金间接持有本公司 6,840.5836 万股股份，美林控股直接、间接持有公司 61,615.0143 万股，合计持股比例为 27.49%。本公司实际控制人为自然人张湧先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度发生额		2019年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
德义制药	提供劳务	研发服务	协议价	8,830,000.00			
苏州弓正	销售商品	化妆品	协议价	474.00			

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
美林控股	办公楼	4,954,377.47	4,828,863.47
美林控股	车辆租赁费	293,628.30	
美林控股	库房	19,520.00	39,040.00
合计	——	5,267,525.77	4,867,903.47

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	13,556,580.00	12,986,966.72

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	美林控股			895,176.33	
其他应收款	美林控股	850,586.40	56,301.05	531,057.60	5,310.58
合计	——	850,586.40	56,301.05	1,426,233.93	5,310.58

2. 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
德义制药		6,290,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	39,982,621.80
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本公司第七届董事会 2020 年 9 月 1 日、2020 年 9 月 18 日分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及其调整议案，以 2020 年 9 月 1 日为授予日，向 15 名激励对象授予 21,612,228 股限制性股票，授予价格 1.85 元/股。激励计划有效期为限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排为：自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%、自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%、自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 40%。限制性股票的授予条件中，公司业绩考核要求为：在解除限售期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解除限售，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。第一个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 20%；第二个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年和 2021 年累计实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 164%；第三个解除限售期，以 2019 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2020 年、2021 年和 2022 年累计实现的净利润较 2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低 337%。2020 年度本公司归属于上市公司股东的净利润较 2019 年度增长率为 -15.55%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=授予日公司股票收盘价-授予价格。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

十二、 承诺及或有事项

1、 汉肽生物业绩承诺

依据《德展大健康股份有限公司、安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州经世恒华咨询服务中心（有限合伙）、山东汉肽生物医药有限公司、殷世清共同签署的投资协议》，安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）和殷世清向本公司承诺，本公司完成投资后，汉肽生物三个会计年度（2020年-2022年）的净利润不低于35,000.00万元，如未达到承诺业绩，本公司有权要求殷世清在目标公司2022年专项审计报告出具之日起10日内予以补足或对本公司予以补偿，并由安吉睿康华肽企业管理合伙企业（有限合伙）对上述义务承担连带赔偿责任（包括但不限于依本协议约定质押给甲方的丁方35%的股权及本协议约定的方式）。

十三、 资产负债表日后事项

1、 控股股东拟出售股权事项

2020年11月17日，本公司收到控股股东美林控股通知，控股股东及其一致行动人北京凯世富乐资产管理股份有限公司-凯世富乐稳健9号（以下简称凯世富乐9号）私募证券投资基金于2020年11月17日签署了《股份转让框架协议》，美林控股及凯世富乐9号拟将其分别持有公司的9.44%股份和3.05%股份转让给新疆凯迪投资有限责任公司（以下简称凯迪投资），同时美林控股拟将其持有公司的3.05%股份表决权委托给凯迪投资。若本次转让全部顺利实施完成，美林控股将不再是本公司控股股东，张湧先生将不再是本公司实际控制人，凯迪投资将成为公司控股股东，公司实际控制人将变更为新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会。

2020年12月28日，各方一致同意签署了《股份转让框架协议之补充协议》，将原框架协议有效期限延期至2021年1月31日终止，同时美林控股不再将其持有的上市公司

68,405,836 股股份（占上市公司总股本的 3.05%）所对应的表决权委托给凯迪投资。2021 年 1 月 10 日，各方进一步签署《股份转让框架协议之补充协议二》，将协议期限修改为“至各方签署正式《股份转让协议》之日终止”。2021 年 3 月 31 日，继续签署《股份转让框架协议之补充协议三》，将协议期限修改为“至 2021 年 5 月 20 日终止”。

2、疫苗项目投资协议终止事项

依据嘉林药业与北京亚东生物制药（安国）有限公司、北京富亚东投资管理有限公司、北京亚东生物制药有限公司签订的投资框架协议书及补充协议，嘉林药业拟收购疫苗项目目标公司 51.00% 股权，嘉林药业依据协议支付项目诚意金 6,258.50 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未退回诚意金余额为 800.00 万元。2021 年 3 月 10 日，合同各方签订了终止协议，协议约定原合同终止，合同各方互不承担违约责任，期末剩余 800.00 万元诚意金已于期后全部收回。

3、长江脉资产负债表日后调整事项

2020 年 3 月 23 日，本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过本公司、戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司共同签署的投资协议（以下简称原协议），本公司以 77,000.00 万元的价格收购自然人戴彦榛持有的长江脉公司 70.00% 的股权，本公司已按照合同支付股权款 43,000.00 万元，剩余 34,000.00 万元尚未满足支付条件。

2021 年 4 月 20 日，本公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了《长江脉投资协议之解除协议》（以下简称解除协议）的协议，因戴彦榛和长江脉存在原协议中未能完全履约的情况，各方约定解除原协议，原协议中未履行的部分不再履行，由戴彦榛返还本公司已支付的 43,000.00 万元股权转让款，并支付 4,300.00 万元违约金。戴彦榛应于解除协议签订之日起 20 日内返还 1,000.00 万元，剩余款项在解除协议约定之日起 6 个月内返还。各方同意在解除协议生效之日起 20 日内，本公司将持有目标公司 70% 股权变更登记至戴彦榛名下，同时戴彦榛应当将该 70% 股权办理质押登记至本公司名下。戴彦榛按原协议质押登记给本公司的 24.05% 股权，继续质押给本公司，以作为本协议项下的担保措施。本公司合计质押长江脉公司股权比例为 94.05%。

本公司根据《企业会计准则第 29 号—资产负债表日后事项》的相关规定，确认该事项属于资产负债表日后调整事项，在本报告期内不将长江脉纳入合并范围，将已支付的 43,000.00 万元股权转让款转为其他应收款-应退款项。

4、2020年度利润分配事项

本公司第七届董事会第二十九次会议于2021年4月27日审议通过了《2020利润分配预案》，公司拟以总股数2,241,481,800股为基数，扣除已回购库存股份2,000,000股后，以享有利润分配权的股份2,239,481,800股为基数按每10股派发现金股利2.10元（含税），共分配现金股利470,291,178.00元，本决议尚需提交股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司主营产品为药品，药品营业收入占当期营业收入90%以上，其他板块收入合计不具有重要性，不单独确定报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,336,500,000.00	
其他应收款项	1,191,790,412.93	693,524,688.71
减：坏账准备	321,763.06	1,324,810.51
合计	2,527,968,649.87	692,199,878.20

1、应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
嘉林药业	1,336,500,000.00	
合计	1,336,500,000.00	

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	731,739,056.61	562,301,261.33
往来款	30,000,000.00	
应退股权款	430,000,000.00	
投资保证金		100,000,000.00
合作诚意金		31,000,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、保证金、押金	51,356.32	43,366.32
其他		180,061.06
减：坏账准备	321,763.06	1,324,810.51
合计	1,191,468,649.87	692,199,878.20

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	629,445,785.28	52.82	275,068,672.31	39.67
1至2年	143,888,611.25	12.07	97,959,921.30	14.12
2至3年	97,959,921.30	8.22	320,496,095.10	46.21
3至4年	320,496,095.10	26.89		
合计	1,191,790,412.93	100.00	693,524,688.71	100.00

(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)	
期初余额	1,324,810.51			1,324,810.51
期初余额在本期重新评估后	1,324,810.51			1,324,810.51
本期计提	-1,003,047.45			-1,003,047.45
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	321,763.06			321,763.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
戴彦榛	应退股权款	430,000,000.00	1年以内	36.08	
嘉林药业	子公司往来款	362,497,875.17	1-4年	30.42	
天津嘉林	子公司往来款	246,821,765.48	1-4年	20.71	
汉肽生物	子公司往来款	80,000,000.00	1年以内	6.71	
长江脉	往来款	30,000,000.00	1年以内	2.52	300,000.00
合计	—	1,149,319,640.65	—	96.44	300,000.00

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,654,961,000.00		8,654,961,000.00	8,368,961,000.00		8,368,961,000.00
对联营企业投资	357,340,778.01		357,340,778.01	148,915,235.54		148,915,235.54
合 计	9,012,301,778.01		9,012,301,778.01	8,517,876,235.54		8,517,876,235.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉林药业	8,285,271,390.00			8,285,271,390.00		
德展德益	83,689,610.00			83,689,610.00		
美瑞佻那						
德佳康						
德展香港						
汉萃天津		19,500,000.00		19,500,000.00		
汉肽生物		266,500,000.00		266,500,000.00		
合 计	8,368,961,000.00	286,000,000.00	-	8,654,961,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
德义制药	48,915,235.54			-189,378.39		
云南素麻	100,000,000.00			87,027.54		
汉光药彩		15,000,000.00		-2,244,884.70		
东方略		200,000,000.00		-4,227,221.98		
合 计	148,915,235.54	215,000,000.00	-	-6,574,457.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
德义制药				48,725,857.15	
云南素麻				100,087,027.54	
汉光药彩				12,755,115.30	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东方略				195,772,778.02	
合计				357,340,778.01	

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资	1,336,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,574,457.53	-84,764.46
理财收益	55,847,441.47	51,759,746.49
其他	5.92	
合计	1,385,772,989.86	51,674,982.03

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	-149,965.72	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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）	5,748,319.76	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 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	523,926.96	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 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	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 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	-	
12. 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	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	102,097,646.42	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 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	-	
18. 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	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	

项目	金额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,597,719.12	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	16,897,013.58	
23. 减：少数股东影响额	97,247.27	
合计	87,627,947.45	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	6.19	0.13	0.15		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	4.69	0.09	0.12		

德展大健康股份有限公司
二〇二一年四月二十七日

第 19 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____