

# 亿帆医药股份有限公司

YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



## 2021 年半年度财务报告

证券简称：亿帆医药

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2021 年 08 月 30 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：亿帆医药股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,439,518,912.17	1,323,777,150.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,035,831.39	46,732,727.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,104,268,379.72	1,005,285,714.06
应收款项融资	98,101,620.48	96,912,419.65
预付款项	99,789,043.99	115,990,461.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,513,937.17	130,165,373.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	632,061,306.80	583,850,038.95
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	137,982,415.36	203,362,960.11
流动资产合计	3,652,271,447.08	3,506,076,845.16
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	673,098,841.03	666,232,921.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,259,193.35	22,813,250.09
固定资产	1,006,186,965.96	1,038,969,309.03
在建工程	469,395,550.11	415,217,257.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,831,488.29	
无形资产	707,863,462.76	715,628,578.86
开发支出	2,298,546,067.44	2,153,533,084.82
商誉	2,749,670,504.26	2,749,670,504.26
长期待摊费用	30,758,713.15	33,731,995.38
递延所得税资产	217,446,022.79	226,342,722.34
其他非流动资产	126,979,483.34	109,023,182.49
非流动资产合计	8,370,036,292.48	8,131,162,806.14
资产总计	12,022,307,739.56	11,637,239,651.30
流动负债：		
短期借款	1,005,749,895.42	1,193,086,922.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		21,695.13
衍生金融负债		
应付票据		9,150,000.00
应付账款	343,556,365.46	372,038,050.23

预收款项		
合同负债	61,609,126.95	62,675,473.09
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	70,173,782.16	87,543,482.09
应交税费	81,864,109.43	77,966,197.84
其他应付款	244,922,944.39	295,297,461.94
其中：应付利息	22,411.29	
应付股利	2,527,624.00	1,883,050.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	385,549,089.91	18,161,839.01
其他流动负债	4,443,741.59	13,004,582.92
流动负债合计	2,197,869,055.31	2,128,945,704.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	560,268,981.50	447,626,159.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,761,996.53	
长期应付款	5,632,131.42	5,672,337.26
长期应付职工薪酬	16,078,381.01	15,991,836.89
预计负债	4,653,702.56	3,314,325.00
递延收益	84,678,912.92	80,329,114.17
递延所得税负债	221,291,552.46	225,132,947.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	957,365,658.40	778,066,720.42
负债合计	3,155,234,713.71	2,907,012,425.23
所有者权益：		
股本	1,054,399,694.68	1,054,970,694.68

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,083,292,909.22	3,041,309,574.59
减：库存股	107,282,610.00	127,016,190.00
其他综合收益	-94,394,134.04	-71,611,836.43
专项储备	40,712,494.12	37,387,037.48
盈余公积	150,075,000.00	150,075,000.00
一般风险准备		
未分配利润	4,496,830,442.91	4,354,755,029.47
归属于母公司所有者权益合计	8,623,633,796.89	8,439,869,309.79
少数股东权益	243,439,228.96	290,357,916.28
所有者权益合计	8,867,073,025.85	8,730,227,226.07
负债和所有者权益总计	12,022,307,739.56	11,637,239,651.30

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：李方英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	286,458,378.91	187,288,568.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	273,569,691.73	205,983,478.64
应收款项融资	13,231,790.51	4,403,079.88
预付款项	13,955,989.16	11,837,040.11
其他应收款	1,899,153,375.13	1,598,365,582.43
其中：应收利息	40,797,947.57	
应收股利	0.00	
存货	12,476,431.82	12,090,890.64
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	24,811,519.13	25,478,651.72
流动资产合计	2,523,657,176.39	2,045,447,292.16
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	6,100,188,198.93	6,008,230,411.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,535,279.78	18,742,538.75
固定资产	818,771.20	947,477.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,857,114.47	
无形资产	964,571.40	10,394,805.30
开发支出	222,641,509.76	137,735,849.06
商誉		
长期待摊费用	2,201,052.41	2,428,747.49
递延所得税资产	25,229,384.86	34,553,063.98
其他非流动资产	6,013,843.39	138,485,938.91
非流动资产合计	6,386,449,726.20	6,351,518,833.19
资产总计	8,910,106,902.59	8,396,966,125.35
流动负债：		
短期借款	220,088,888.90	170,150,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	370,043,485.54	305,384,465.84
预收款项		
合同负债	1,087,575.58	1,276,511.50
应付职工薪酬	988,249.34	2,532,131.15
应交税费	2,232,158.21	6,398,869.41
其他应付款	1,103,281,626.51	945,039,304.62

其中：应付利息	14,651,689.46	
应付股利	2,527,624.00	1,883,050.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	284,904,113.91	
其他流动负债	141,384.82	165,946.50
<b>流动负债合计</b>	<b>1,982,767,482.81</b>	<b>1,430,948,062.35</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	308,542,776.87	330,348,611.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,505,598.78	
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		
<b>非流动负债合计</b>	<b>318,048,375.65</b>	<b>330,348,611.11</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,300,815,858.46</b>	<b>1,761,296,673.46</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	1,234,106,077.00	1,234,677,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,994,617,860.54	2,976,101,145.19
减：库存股	107,282,610.00	127,016,190.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	336,741,744.47	336,741,744.47
未分配利润	2,151,107,972.12	2,215,165,675.23

所有者权益合计	6,609,291,044.13	6,635,669,451.89
负债和所有者权益总计	8,910,106,902.59	8,396,966,125.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,377,403,852.30	2,810,596,152.63
其中：营业收入	2,377,403,852.30	2,810,596,152.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,158,408,907.92	1,975,546,484.41
其中：营业成本	1,426,112,230.79	1,322,047,896.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,147,317.63	20,725,567.30
销售费用	401,725,616.45	292,722,903.02
管理费用	195,982,542.91	219,417,546.70
研发费用	94,048,058.44	101,842,904.12
财务费用	23,393,141.70	18,789,666.97
其中：利息费用	31,899,442.22	41,974,173.94
利息收入	13,664,128.25	14,693,985.25
加：其他收益	18,205,532.01	20,698,042.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,107,349.22	-3,454,790.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,929,301.42	-4,467,396.06
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）	302,197.52	899,266.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,752,628.85	-6,073,035.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,212,059.69	-1,931,320.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-935,519.58	-426,178.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,495,116.57	844,761,651.93
加：营业外收入	18,662,512.67	1,210,346.20
减：营业外支出	2,362,609.21	1,321,820.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	230,795,020.03	844,650,177.75
减：所得税费用	48,948,058.07	142,959,825.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,846,961.96	701,690,352.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,846,961.96	701,690,352.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	213,141,089.54	718,367,181.88
2.少数股东损益	-31,294,127.58	-16,676,829.36
六、其他综合收益的税后净额	-23,118,872.97	8,060,626.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,782,297.61	7,631,959.08
（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	-22,782,297.61	7,631,959.08
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	-22,646,476.69	7,631,959.08
7.其他	-135,820.92	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-336,575.36	428,667.76
七、综合收益总额	158,728,088.99	709,750,979.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	190,358,791.93	725,999,140.96
归属于少数股东的综合收益总额	-31,630,702.94	-16,248,161.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.58
（二）稀释每股收益	0.17	0.57

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：李方英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	337,328,064.88	162,203,530.08
减：营业成本	306,939,552.44	103,059,515.44
税金及附加	766,183.76	106,580.88
销售费用	2,502,210.56	853,135.03
管理费用	15,181,353.42	22,312,990.94
研发费用	9,625,134.82	16,799,227.92
财务费用	-8,448,650.35	4,053,681.71
其中：利息费用	28,248,128.99	31,705,397.09
利息收入	43,034,522.49	23,817,426.04
加：其他收益	116,927.86	251,511.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,505.42	898,417,126.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,505.42	-1,582,873.59
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）	-1,893,823.67	-4,067,991.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,016,666.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,979,545.74	909,619,044.62
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,879,545.74	909,619,044.62
减：所得税费用	9,113,004.23	4,051,435.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	766,541.51	905,567,609.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	766,541.51	905,567,609.04
（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	766,541.51	905,567,609.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,354,982,789.38	2,711,053,173.07
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	33,248,705.49	25,791,685.22
收到其他与经营活动有关的现金	78,026,178.11	83,658,741.58
经营活动现金流入小计	2,466,257,672.98	2,820,503,599.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,351,600,950.60	1,289,070,556.98
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	245,441,680.30	224,501,057.94
支付的各项税费	116,119,394.65	181,100,342.54
支付其他与经营活动有关的现金	526,982,557.44	378,522,703.28
经营活动现金流出小计	2,240,144,582.99	2,073,194,660.74
经营活动产生的现金流量净额	226,113,089.99	747,308,939.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,040,000,000.00	696,000,000.00

取得投资收益收到的现金	3,646,121.98	1,012,605.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,289,108.28	375,623.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,743,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,048,678,830.26	697,388,228.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,688,004.68	265,156,467.24
投资支付的现金	985,000,000.00	816,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,083,710.00	
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,529,771,714.68	1,081,156,467.24
投资活动产生的现金流量净额	-481,092,884.42	-383,768,238.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000.00	
取得借款收到的现金	1,913,722,274.64	1,809,683,355.58
收到其他与筹资活动有关的现金	115,255,401.99	
筹资活动现金流入小计	2,029,027,676.63	1,809,683,355.58
偿还债务支付的现金	1,635,339,113.90	1,700,277,954.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,558,874.38	169,417,915.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,712,367.86	100,582,750.00
筹资活动现金流出小计	1,751,610,356.14	1,970,278,619.82
筹资活动产生的现金流量净额	277,417,320.49	-160,595,264.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,452,898.09	10,804,585.50
五、现金及现金等价物净增加额	13,984,627.97	213,750,022.08
加：期初现金及现金等价物余额	868,183,862.98	1,096,845,606.37
六、期末现金及现金等价物余额	882,168,490.95	1,310,595,628.45

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	244,702,025.19	77,899,739.43
收到的税费返还	26,360,238.41	
收到其他与经营活动有关的现金	3,145,799.76	2,930,752.56
经营活动现金流入小计	274,208,063.36	80,830,491.99
购买商品、接受劳务支付的现金	90,173,009.60	14,620,520.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,379,250.76	6,057,378.78
支付的各项税费	94,391.08	2,283,332.53
支付其他与经营活动有关的现金	38,485,333.82	27,355,311.46
经营活动现金流出小计	136,131,985.26	50,316,542.77
经营活动产生的现金流量净额	138,076,078.10	30,513,949.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		900,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		900,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,079,695.73	72,939.00
投资支付的现金	676,649,410.00	
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		
投资活动现金流出小计	706,729,105.73	72,939.00
投资活动产生的现金流量净额	-706,729,105.73	899,927,061.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	260,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	922,423,605.60	2,504,595,534.56

筹资活动现金流入小计	1,182,423,605.60	2,914,595,534.56
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	466,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,492,661.79	132,103,567.70
支付其他与筹资活动有关的现金	369,302,005.37	3,277,389,400.86
筹资活动现金流出小计	513,794,667.16	3,875,492,968.56
筹资活动产生的现金流量净额	668,628,938.44	-960,897,434.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-806,100.64	937,278.44
五、现金及现金等价物净增加额	99,169,810.17	-29,519,145.34
加：期初现金及现金等价物余额	187,288,568.74	380,749,759.49
六、期末现金及现金等价物余额	286,458,378.91	351,230,614.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	1,054,970,694.68				3,041,309,574.59	127,016,190.00	-71,611,836.43	37,387,037.48	150,075,000.00		4,354,755,029.47		8,439,869,309.79	290,357,916.28	8,730,227,226.07	
加：会计政策变更											-9,392,447.25		-9,392,447.25	-3,586,635.51	-12,979,082.76	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,054,970,694.68				3,041,309,574.59	127,016,190.00	-71,611,836.43	37,387,037.48	150,075,000.00		4,345,362,582.22		8,430,476,862.54	286,771,280.77	8,717,248,143.31	
三、本期增减变动金额(减少以	-571,000.0				41,983,334.6	-19,733,580.	-22,782,297.	3,325,456.64			151,467,860.		193,156,934.	-43,332,051.	149,824,882.54	

“-”号填列)	0				3	00	61				69		35	81	
(一) 综合收益总额							-22,782,297.61				213,141,089.54		190,358,791.93	-31,630,702.94	158,728,088.99
(二) 所有者投入和减少资本	-571,000.00				17,177,050.72	-19,733,580.00							36,339,630.72	118,375.33	36,458,006.05
1. 所有者投入的普通股	-571,000.00				-3,231,860.00	-3,802,860.00									
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					20,408,910.72								20,408,910.72	118,375.33	20,527,286.05
4. 其他						-15,930,720.00							15,930,720.00		15,930,720.00
(三) 利润分配											-61,673,228.85		-61,673,228.85		-61,673,228.85
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											-61,673,228.85		-61,673,228.85		-61,673,228.85
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															





二、本年期初余额	1,057,198,194.68				2,952,995,836.47	199,333,800.00	-1,318,314.17	30,155,875.56	150,075,000.00			3,509,791,673.62	7,499,564,466.16	322,142,611.81	7,821,707,077.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,227,500.00				71,449,337.36	-14,835,150.00	7,631,959.08	3,754,120.18				594,899,474.18	690,342,540.80	-17,587,550.47	672,754,990.33
（一）综合收益总额							7,631,959.08					718,367,181.88	725,999,140.96	-16,248,161.60	709,750,979.36
（二）所有者投入和减少资本	-2,227,500.00				71,449,337.36	-14,835,150.00							84,056,987.36	460,611.13	84,517,598.49
1. 所有者投入的普通股	-2,227,500.00				-12,607,650.00	-14,835,150.00									
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					84,056,987.36								84,056,987.36	460,611.13	84,517,598.49
4. 其他															
（三）利润分配												-123,467,707.70	-123,467,707.70	-1,800,000.00	-125,267,707.70
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												-123,467,707.70	-123,467,707.70	-1,800,000.00	-125,267,707.70
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）															



二、本年期初余额	1,234,677,077.00				2,976,101,145.19	127,016,190.00			336,741,744.47	2,212,014,659.46		6,632,518,436.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-571,000.00				18,516,715.35	-19,733,580.00				-60,906,687.34		-23,227,391.99
（一）综合收益总额										766,541.51		766,541.51
（二）所有者投入和减少资本	-571,000.00				18,516,715.35	-19,733,580.00						37,679,295.35
1. 所有者投入的普通股	-571,000.00				-3,231,860.00	-3,802,860.00						
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					21,748,575.35							21,748,575.35
4. 其他						-15,930,720.00						15,930,720.00
（三）利润分配										-61,673,228.85		-61,673,228.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-61,673,228.85		-61,673,228.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,234,106,077.00				2,994,617,860.54	107,282,610.00			336,741,744.47	2,151,107,972.12		6,609,291,044.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,236,904,577.00				3,249,359,093.00	199,333,800.00			246,245,584.58	1,524,127,443.94		6,057,302,898.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,236,904,577.00				3,249,359,093.00	199,333,800.00			246,245,584.58	1,524,127,443.94		6,057,302,898.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-2,227,500.00				46,886,058.62	-14,835,150.00				782,099,901.34		841,593,609.96
(一)综合收益总额										905,567,609.04		905,567,609.04
(二)所有者投入和减少资本	-2,227,500.00				46,886,058.62	-14,835,150.00						59,493,708.62
1. 所有者投入的普通股	-2,227,500.00				-12,607,650.00	-14,835,150.00						
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					59,493,708.62							59,493,708.62
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,234,677,077.00				3,296,245,151.62	184,498,650.00			246,245,584.58	2,306,227,345.28		6,898,896,508.48

### 三、公司基本情况

公司系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。2005年8月12日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014年9月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920号）核准，公司实施重大资产重组，程先锋成为本公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告披露日，公司注册资本为1,234,106,077.00元。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山50号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售及药品市场推广。

本年度合并财务报表范围包括66家公司，截至期末合并范围内公司情况详见本附注、九、在其他主体中的权益。本年度合并财务报表范围变化详见本附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

#### 1) 增加子公司或业务



在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、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。

资产负债表日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。

### (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。

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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

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

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。

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。

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。

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。

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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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：

所转移金融资产的账面价值；

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）的情形）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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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）的情形）之和。

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

### (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的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。

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按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	15
2—3年	50
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 11、应收票据

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 12、应收账款

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 13、应收款项融资

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

## 15、存货

### (1)存货的分类

存货分类为：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。具体为原材料，在产品，半成品，产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2)发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3)不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4)存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

- a.低值易耗品采用一次转销法；
- b.包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,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时,调整留存收益。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,按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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初始投资成本。

## 2) 通过企业合并以外的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。

### (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

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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和其他综合收益等进行调整后确认。

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,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动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,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%-10%	4.75%-2.375%
房屋装修及附属设备	年限平均法	10 年	5%-10%	9.50%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	19.00%-6.33%
辅助设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%-10%	23.75%-9.50%
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	31.67%-19.00%
安全设备	年限平均法	1 年	0	100.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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) 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。

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。

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。

### (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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	按产权证上载明的使用年限
专利及非专利技术	5-15年	预计受益年限
软件	5-10年	预计受益年限

#### ②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分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。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入III临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

## 31、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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

## （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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## （2）收入确认的具体原则

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

营销服务收入确认原则：公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### （1）销售商品收入确认的一般原则

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相



关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## （2）具体原则

**外销产品：**在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

**在国外仓库寄售商品：**在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

**营销服务收入确认原则：**公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （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：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### （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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### ② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债；使用权资产的会计政策见第十节、五、29。 租赁负债的会计政策见第十节、五、35。

#### ③ 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。

租赁收款额包括：①承租人需支付的固定付款额及是指固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (二) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3、套期会计处理方法

- (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），根据财政部要求，除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。	第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十五次会议通过	本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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。执行新租赁准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,323,777,150.46	1,323,777,150.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	46,732,727.28	46,732,727.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,005,285,714.06	1,005,285,714.06	
应收款项融资	96,912,419.65	96,912,419.65	
预付款项	115,990,461.24	115,943,442.13	-47,019.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	130,165,373.41	130,165,373.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	583,850,038.95	583,850,038.95	
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	203,362,960.11	202,710,443.50	-652,516.61
流动资产合计	3,506,076,845.16	3,505,377,309.44	-699,535.72
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	666,232,921.36	666,232,921.36	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,813,250.09	22,813,250.09	
固定资产	1,038,969,309.03	1,038,969,309.03	
在建工程	415,217,257.51	415,217,257.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,557,645.10	71,557,645.10
无形资产	715,628,578.86	715,628,578.86	
开发支出	2,153,533,084.82	2,153,533,084.82	
商誉	2,749,670,504.26	2,749,670,504.26	
长期待摊费用	33,731,995.38	33,731,995.38	
递延所得税资产	226,342,722.34	226,342,722.34	
其他非流动资产	109,023,182.49	109,023,182.49	
非流动资产合计	8,131,162,806.14	8,202,720,451.24	71,557,645.10
资产总计	11,637,239,651.30	11,708,097,760.68	70,858,109.38
流动负债：			
短期借款	1,193,086,922.56	1,193,086,922.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	21,695.13	21,695.13	
衍生金融负债			
应付票据	9,150,000.00	9,150,000.00	
应付账款	372,038,050.23	371,710,264.78	-327,785.45
预收款项			
合同负债	62,675,473.09	62,675,473.09	
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	87,543,482.09	87,543,482.09	
应交税费	77,966,197.84	77,966,197.84	
其他应付款	295,297,461.94	295,297,461.94	
其中：应付利息			
应付股利	1,883,050.00	1,883,050.00	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,161,839.01	31,971,224.63	13,809,385.62
其他流动负债	13,004,582.92	13,004,582.92	
流动负债合计	2,128,945,704.81	2,142,427,304.98	13,481,600.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	447,626,159.43	447,626,159.43	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		70,355,591.97	70,355,591.97
长期应付款	5,672,337.26	5,672,337.26	
长期应付职工薪酬	15,991,836.89	15,991,836.89	
预计负债	3,314,325.00	3,314,325.00	
递延收益	80,329,114.17	80,329,114.17	
递延所得税负债	225,132,947.67	225,132,947.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	778,066,720.42	848,422,312.39	70,355,591.97
负债合计	2,907,012,425.23	2,990,849,617.37	83,837,192.14
所有者权益：			
股本	1,054,970,694.68	1,054,970,694.68	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,041,309,574.59	3,041,309,574.59	
减：库存股	127,016,190.00	127,016,190.00	
其他综合收益	-71,611,836.43	-71,611,836.43	
专项储备	37,387,037.48	37,387,037.48	
盈余公积	150,075,000.00	150,075,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	4,354,755,029.47	4,345,362,582.22	-9,392,447.25

归属于母公司所有者权益合计	8,439,869,309.79	8,430,476,862.54	-9,392,447.25
少数股东权益	290,357,916.28	286,771,280.77	-3,586,635.51
所有者权益合计	8,730,227,226.07	8,717,248,143.31	-12,979,082.76
负债和所有者权益总计	11,637,239,651.30	11,708,097,760.68	70,858,109.38

## 调整情况说明

2018年财政部颁布了新租赁准则，本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	187,288,568.74	187,288,568.74	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	205,983,478.64	205,983,478.64	
应收款项融资	4,403,079.88	4,403,079.88	
预付款项	11,837,040.11	11,837,040.11	
其他应收款	1,598,365,582.43	1,598,365,582.43	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	12,090,890.64	12,090,890.64	
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	25,478,651.72	24,826,135.11	-652,516.61
流动资产合计	2,045,447,292.16	2,044,794,775.55	-652,516.61
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,008,230,411.80	6,008,230,411.80	
其他权益工具投资			



其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,742,538.75	18,742,538.75	
固定资产	947,477.90	947,477.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,876,815.91	10,876,815.91
无形资产	10,394,805.30	10,394,805.30	
开发支出	137,735,849.06	137,735,849.06	
商誉			
长期待摊费用	2,428,747.49	2,428,747.49	
递延所得税资产	34,553,063.98	34,553,063.98	
其他非流动资产	138,485,938.91	138,485,938.91	
非流动资产合计	6,351,518,833.19	6,362,395,649.10	10,876,815.91
资产总计	8,396,966,125.35	8,407,190,424.65	10,224,299.30
流动负债：			
短期借款	170,150,833.33	170,150,833.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	305,384,465.84	305,384,465.84	
预收款项			
合同负债	1,276,511.50	1,276,511.50	
应付职工薪酬	2,532,131.15	2,532,131.15	
应交税费	6,398,869.41	6,398,869.41	
其他应付款	945,039,304.62	945,039,304.62	
其中：应付利息			
应付股利	1,883,050.00	1,883,050.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,093,019.85	2,093,019.85
其他流动负债	165,946.50	165,946.50	
流动负债合计	1,430,948,062.35	1,433,041,082.20	2,093,019.85
非流动负债：			
长期借款	330,348,611.11	330,348,611.10	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,282,295.22	11,282,295.22
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	330,348,611.11	341,630,906.33	11,282,295.22
负债合计	1,761,296,673.46	1,774,671,988.53	13,375,315.07
所有者权益：			
股本	1,234,677,077.00	1,234,677,077.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,976,101,145.19	2,976,101,145.19	
减：库存股	127,016,190.00	127,016,190.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	336,741,744.47	336,741,744.47	
未分配利润	2,215,165,675.23	2,212,014,659.46	-3,151,015.77
所有者权益合计	6,635,669,451.89	6,632,518,436.12	-3,151,015.77
负债和所有者权益总计	8,396,966,125.35	8,407,190,424.65	10,224,299.30

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

 适用  不适用

#### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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	22%、13%、10%、9%、6%、5%、3%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、12%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、30%、25%，意大利大区税 3.9%或 4.97%、意大利企业所得税率 24%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
非索医药	意大利大区税 3.9%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（意大利）	意大利大区税 4.97%，意大利企业所得税率 24%
特克医药（韩国、韩国控股）	20%，10%
赛臻公司、新加坡亿一	17%
赛臻公司（澳大利亚）	30%
赛臻公司（韩国）	20%
亿帆国际、香港亿帆、鑫富科技、NovoTek 公司	16.5%
爱尔兰亿一	12.5%

### 2、税收优惠

（1）杭州鑫富、重庆鑫富、亿帆生物：根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70号文件有关规定，获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的2倍在税前扣除应纳税所得额。

（2）重庆鑫富、四川凯京：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），享受西部大开发税率减免。减按15%税率缴纳企业所得税。

（3）阿里宏达、西藏恩海：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

（4）西藏鑫富：根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9号）规定，符合条件的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。公司满足相关要求，企业所得税可按12%的税率计缴。

（5）天长亿帆、杭州鑫富、安庆鑫富、湖州鑫富、重庆鑫富、湖南芙蓉、北京亿一、海南希睿达为高新技术企业，宿州亿帆、四川德峰、亿帆研究院、北京新沿线高新技术企业复审中，2021年企业所得税按15%计缴。

(6) 海南恩海：根据财政部、税务总局发布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，自2020年1月1日起至2024年12月31日，对注册在在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司满足相关要求，企业所得税可按15%的税率计缴。

(7) 亿帆生物、合肥淮洋、西藏鑫富、西藏恩海、海南恩海、四川信和：根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

### 3、其他

存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	增值税率
非索医药	22%
特克医药（意大利）	22%
特克医药（韩国、韩国控股）、赛臻公司（韩国）	10%
亿帆生物部分业务	0%、3%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,653.72	268,528.98
银行存款	914,614,984.58	646,252,540.33
其他货币资金	524,845,273.87	677,256,081.15
合计	1,439,518,912.17	1,323,777,150.46
其中：存放在境外的款项总额	219,799,772.80	243,377,848.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	557,350,421.22	452,973,424.46

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,830,000.00
信用证保证金		300,000.00
保函保证金	3,325,991.36	3,325,991.36
定期存款	205,187,428.93	
共管账户资金	20,463,672.72	22,158,879.65
存单质押	328,373,328.21	425,358,553.45
合计	557,350,421.22	452,973,424.46

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,035,831.39	46,732,727.28
其中：		
外汇远期合约	287,714.79	7,212.40
理财产品	1,748,116.60	46,725,514.88
其中：		
合计	2,035,831.39	46,732,727.28

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,907,408.55	0.73%	8,907,408.55	100.00%		8,909,718.02	0.80%	8,909,718.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,208,486,435.95	99.27%	104,218,056.23	8.62%	1,104,268,379.72	1,099,825,060.66	99.20%	94,539,346.60	8.60%	1,005,285,714.06
其中：										
账龄组合	1,208,486,435.95	99.27%	104,218,056.23	8.62%	1,104,268,379.72	1,099,825,060.66	99.20%	94,539,346.60	8.60%	1,005,285,714.06
合计	1,217,393,844.50	100.00%	113,125,464.78		1,104,268,379.72	1,108,734,778.68	100.00%	103,449,064.62		1,005,285,714.06

按单项计提坏账准备：8,907,408.55 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PVB 树脂款	2,871,052.00	2,871,052.00	100.00%	预计无法收回
PVB 胶片款	230,237.97	230,237.97	100.00%	预计无法收回
其他货款	5,806,118.58	5,806,118.58	100.00%	预计无法收回
合计	8,907,408.55	8,907,408.55	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
账龄组合	1,208,486,435.95	104,218,056.23	8.62%	
合计	1,208,486,435.95	104,218,056.23	--	

按组合计提坏账准备：104,218,056.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,208,486,435.95	104,218,056.23	8.62%
合计	1,208,486,435.95	104,218,056.23	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,127,248,911.92
1 至 2 年	27,780,151.91
2 至 3 年	19,489,933.40
3 年以上	42,874,847.27
3 至 4 年	21,323,109.11
4 至 5 年	5,520,497.83
5 年以上	16,031,240.33
合计	1,217,393,844.50

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	103,449,064.62	13,167,743.11	2,963,531.05	40,856.14	-486,955.76	113,125,464.78
合计	103,449,064.62	13,167,743.11	2,963,531.05	40,856.14	-486,955.76	113,125,464.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------



实际核销的应收账款	40,856.14
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Profarma Ltd	货款	15,073.71	2006 年的坏账	事业部总经理批准	否
Azienda Ospedaliera di Melegnano	货款	8,874.33	2004 年的坏账	事业部总经理批准	否
合计	--	23,948.04	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	306,486,634.00	25.18%	15,324,331.70
第二名	30,814,175.00	2.53%	1,540,708.75
第三名	30,542,865.93	2.51%	1,628,606.25
第四名	25,126,028.29	2.06%	1,256,301.41
第五名	23,743,726.99	1.95%	1,187,186.35
合计	416,713,430.21	34.23%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	98,101,620.48	96,912,419.65
合计	98,101,620.48	96,912,419.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备

银行承兑汇票	71,822,979.60	282,694,890.51	282,922,551.26		71,595,318.85	
商业承兑汇票	25,089,440.05	147,518,927.52	146,102,065.94		26,506,301.63	1,325,315.08
合计	96,912,419.65	430,213,818.03	429,024,617.20		98,101,620.48	1,325,315.08

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

(1)公司根据管理票据的业务模式将应收票据列报为应收款项融资；

(2)期末列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,943,298.04	
商业承兑汇票		
合计	86,943,298.04	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	92,674,905.36	92.87%	110,163,866.75	95.02%
1 至 2 年	5,055,186.70	5.07%	3,800,789.07	3.28%
2 至 3 年	2,058,951.93	2.06%	1,978,786.31	1.71%
合计	99,789,043.99	--	115,943,442.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	34,135,433.69	34.21%
第二名	5,126,210.10	4.83%
第三名	4,029,921.74	3.80%
第四名	2,868,580.00	2.71%
第五名	2,149,527.02	2.03%
合计	54,547,118.24	51.45%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,513,937.17	130,165,373.41
合计	138,513,937.17	130,165,373.41

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	130,332,490.43	128,191,386.18
待退采购货款	6,926,210.78	6,853,020.63
备付金	4,857,141.57	1,272,120.05
应收出口退税		335,100.67
其他	29,096,873.66	22,774,880.70
合计	171,212,716.44	159,426,508.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,962,022.88		9,299,111.94	29,261,134.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,713,767.66			3,713,767.66
本期转回	228,335.95			228,335.95
本期转销	35,434.64			35,434.64
其他变动	-12,352.62			-12,352.62
2021 年 6 月 30 日余额	23,399,667.33		9,299,111.94	32,698,779.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,287,917.03
1 至 2 年	10,998,980.28
2 至 3 年	831,421.22
3 年以上	24,094,397.91

3 至 4 年	10,906,491.97
4 至 5 年	1,842,011.39
5 年以上	11,345,894.55
合计	171,212,716.44

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	29,261,134.82	3,713,767.66	228,335.95	35,434.64	-12,352.62	32,698,779.27
合计	29,261,134.82	3,713,767.66	228,335.95	35,434.64	-12,352.62	32,698,779.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	35,434.64

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	22,000,000.00	1 年以内	12.85%	1,100,000.00
第二名	保证金	12,190,717.30	1 年以内	7.12%	609,535.87
第三名	保证金	8,733,000.00	1 年以内	5.10%	436,650.00
第四名	保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.50%	300,000.00

第五名	保证金	6,000,000.00	1 年以内	3.50%	300,000.00
合计	--	54,923,717.30	--	32.08%	2,746,185.87

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	141,132,194.21	1,682,993.42	139,449,200.79	125,362,632.82	3,362,388.66	122,000,244.16
在产品	92,765,293.00	1,519.71	92,763,773.29	130,550,569.06	2,898,504.49	127,652,064.57
库存商品	349,986,716.16	16,807,324.02	333,179,392.14	341,408,893.86	19,929,908.08	321,478,985.78
半产品	66,668,940.58		66,668,940.58	12,718,744.44		12,718,744.44
合计	650,553,143.95	18,491,837.15	632,061,306.80	610,040,840.18	26,190,801.23	583,850,038.95

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,362,388.66	638,156.76		2,317,552.00		1,682,993.42
在产品	2,898,504.49	169,774.95		3,066,759.73		1,519.71

库存商品	19,929,908.08	1,404,127.98		4,526,712.04		16,807,324.02
合计	26,190,801.23	2,212,059.69		9,911,023.77		18,491,837.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	104,403,292.62	125,253,890.10
预缴企业所得税	12,466,904.36	47,150,760.82
待摊费用	11,112,218.38	10,004,792.58
理财产品（保本保息）	10,000,000.00	20,301,000.00
合计	137,982,415.36	202,710,443.50

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资



单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽医健	3,148,574.83			-22,505.42						3,126,069.41	
佰通公司	663,084,346.53			-9,867,152.44					-11,533,636.76 <sup>(1)</sup>	641,683,557.33	
ITabMed		28,328,798.41		-39,643.56					59.44	28,289,214.29	
小计	666,232,921.36	28,328,798.41		-9,929,301.42					-11,533,577.32	673,098,841.03	
合计	666,232,921.36	28,328,798.41		-9,929,301.42					-11,533,577.32	673,098,841.03	

注：（1）其他减少系境外子公司持有的对佰通公司的股权投资，期末外币报表折算所形成。

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产**
**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,131,265.65			39,131,265.65
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,131,265.65			39,131,265.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,531,970.51			12,531,970.51
2.本期增加金额	554,056.74			554,056.74
(1) 计提或摊销	554,056.74			554,056.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,086,027.25			13,086,027.25
三、减值准备				
1.期初余额	3,786,045.05			3,786,045.05
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,786,045.05			3,786,045.05
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,259,193.35			22,259,193.35
2.期初账面价值	22,813,250.09			22,813,250.09

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青山厂房及仓库	7,364,664.11	资料不全，难以办理
青山车间及附房	2,101,788.12	资料不全，难以办理
合计	9,466,452.23	

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,006,186,965.96	1,038,969,309.03
合计	1,006,186,965.96	1,038,969,309.03

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修及附属设备	机器设备	辅助设备	运输设备	办公设备及电子设备	安全设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	877,944,153.79	52,149,978.88	983,589,345.36	23,361,474.12	30,464,364.02	77,393,592.81	1,523,989.47	2,046,426,898.45

2.本期增加金额	1,056,308.89	766,689.87	23,742,765.56	1,889,652.04	1,572,124.11	2,152,175.26	160,553.86	31,340,269.59
(1) 购置	367,838.80	5,643.57	16,597,353.00	159,566.66	1,531,092.97	1,673,435.44	20,675.16	20,355,605.60
(2) 在建工程转入	1,910,396.13	761,046.30	11,398,804.14	1,730,085.38	53,097.35	695,657.29	139,878.70	16,688,965.29
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动	-1,221,926.04		-4,253,391.58		-12,066.21	-216,917.47		-5,704,301.30
3.本期减少金额	8,755,075.04		27,241,967.72	30,362.50	1,192,998.33	1,443,029.91		38,663,433.50
(1) 处置或报废	8,755,075.04		27,211,123.55	30,362.50	1,188,373.56	1,440,320.34		38,625,254.99
(2) 汇率变动			30,844.17		4,624.77	2,709.57		38,178.51
4.期末余额	870,245,387.64	52,916,668.75	980,090,143.20	25,220,763.66	30,843,489.80	78,102,738.16	1,684,543.33	2,039,103,734.54
二、累计折旧								
1.期初余额	226,395,508.98	33,192,582.54	547,201,969.02	4,637,908.37	23,888,728.97	53,137,426.59	1,454,371.96	889,908,496.43
2.本期增加金额	12,267,421.91	1,701,181.25	31,002,561.40	1,028,330.42	1,193,183.64	4,015,765.29	190,328.63	51,398,772.54
(1) 计提	13,370,964.08	1,701,181.25	33,543,376.85	1,028,330.42	1,201,097.91	4,159,341.02	190,328.63	55,194,620.16
(2) 汇率变动	-1,103,542.17		-2,540,815.45		-7,914.27	-143,575.73		-3,795,847.62
3.本期减少金额	3,877,069.53		18,783,907.00	27,979.88	1,124,907.93	1,288,592.32	4,600.00	25,107,056.66
(1) 处置或报废	3,877,069.53		18,783,907.00	27,979.88	1,124,907.93	1,288,481.98	4,600.00	25,106,946.32
(2) 汇率变动					0.00	110.34		110.34
4.期末余额	234,785,861.36	34,893,763.79	559,420,623.42	5,638,258.91	23,957,004.68	55,864,599.56	1,640,100.59	916,200,212.31
三、减值准备								
1.期初余额	36,153,154.96		80,671,235.70	2,382.62	171,164.07	551,155.64		117,549,092.99

2.本期增加金额			-170,406.24		0.00			-170,406.24
(1) 计提								
(2) 汇率变动			-170,406.24		0.00			-170,406.24
3.本期减少金额			639,820.02	2,382.62	0.00	19,927.84		662,130.48
(1) 处置或报废			831,429.59	2,382.62	0.00	19,927.84		853,740.05
(2) 汇率变动			-191,609.57		0.00			-191,609.57
4.期末余额	36,153,154.96		79,861,009.44		171,164.07	531,227.80		116,716,556.27
四、账面价值								
1.期末账面价值	599,306,371.32	18,022,904.96	340,808,510.34	19,582,504.75	6,715,321.05	21,706,910.80	44,442.74	1,006,186,965.96
2.期初账面价值	615,395,489.85	18,957,396.34	355,716,140.64	18,721,183.13	6,404,470.98	23,705,010.58	69,617.51	1,038,969,309.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	56,150,220.67	23,175,273.33	18,959,810.01	14,015,137.33	
房屋装修及附属设备					
机器设备	41,629,722.77	23,873,707.75	15,528,248.36	2,227,766.66	
辅助设备					
运输工具	763,484.79	716,314.37	3,817.09	43,353.33	
办公设备及电子设备	2,086,678.50	1,598,777.44	381,307.49	106,593.57	
合计	100,630,106.73	49,364,072.89	34,873,182.95	16,392,850.89	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川德峰-综合仓库四、六车间等	19,659,754.80	技改项目竣工决算后统一办理
杭州鑫富房产、车间	17,657,634.73	资料不全，难以办理
湖州鑫富胶片项目房产	2,667,089.65	资料不全，难以办理
宿州亿帆-宿舍楼、车间、综合仓库	15,993,804.82	消防验收中
合计	55,978,284.00	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	466,346,823.73	411,777,756.60
工程物资	3,048,726.38	3,439,500.91
合计	469,395,550.11	415,217,257.51

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端药品制剂项目一期工程	329,217,775.30		329,217,775.30	295,399,138.54		295,399,138.54
四川德峰-技改工程	64,117,202.27		64,117,202.27	61,515,110.58		61,515,110.58
宿州亿帆-生产基地建设二期工程	28,849,467.34		28,849,467.34	27,034,090.23		27,034,090.23
宿州亿帆-生产基地建设项目	13,318,283.16	1,071,794.95	12,246,488.21	9,926,832.62	1,071,794.95	8,855,037.67

创新药制剂生产基地	11,625,440.56		11,625,440.56	10,583,047.44		10,583,047.44
辽宁亿帆项目	4,404,310.69		4,404,310.69	2,752,293.58		2,752,293.58
零星工程	15,886,139.36		15,886,139.36	5,639,038.56		5,639,038.56
合计	467,418,618.68	1,071,794.95	466,346,823.73	412,849,551.55	1,071,794.95	411,777,756.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端药品制剂项目一期工程	509,248,000.00	295,399,138.54	33,825,414.01	6,777.25		329,217,775.30	101.64%	基建工程已完工，5条生产线已建成并投入使用，另2条生产线及其他项目正在调试验证中	6,299,380.66	2,815,600.71	4.00%	募股资金
四川德峰技改工程	120,000,000.00	61,515,110.58	15,595,450.63	12,993,358.94		64,117,202.27	98.00%	主体工程已完工，正在办理竣工决算	1,382,729.16	771,512.50	4.65%	其他
创新药制剂生产基地	48,265,000.00	10,583,047.44	1,042,393.12			11,625,440.56	30.00%	工程建设，工艺设备验证工作基本结束。				其他
辽宁亿帆大输液车间项目	37,110,000.00	2,752,293.58	1,652,017.11			4,404,310.69	98.10%	工程已整体竣工，竣工验收资料准备				其他



								中。				
宿州亿帆生产基地建设二期项目	150,000,000.00	27,034,090.23	1,815,377.11			28,849,467.34	29.57%	原料药孵化楼装修中				其他
宿州亿帆生产基地建设项目	180,000,000.00	9,926,832.62	4,846,968.09	1,455,517.55		13,318,283.16	84.30%	工程项目已完工, 产权正在办理	1,714.26	1,714.26	0.35%	其他
												其他
合计	1,044,623,000.00	407,210,512.99	58,777,620.07	14,455,653.74		451,532,479.32	--	--	7,683,824.08	3,588,827.47		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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
专用材料				1,001,664.44		1,001,664.44
专用设备	5,300,016.48	2,251,290.10	3,048,726.38	4,689,126.57	2,251,290.10	2,437,836.47
合计	5,300,016.48	2,251,290.10	3,048,726.38	5,690,791.01	2,251,290.10	3,439,500.91

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	112,232,524.95	112,232,524.95
2.本期增加金额	3,140,733.83	3,140,733.83
(1) 增加	3,140,733.83	3,140,733.83
4.期末余额	115,373,258.78	115,373,258.78
二、累计折旧		
1.期初余额	40,674,879.85	40,674,879.85
2.本期增加金额	6,866,890.63	6,866,890.63
(1) 计提	6,866,890.63	6,866,890.63
4.期末余额	47,541,770.48	47,541,770.48
四、账面价值		
1.期末账面价值	67,831,488.29	67,831,488.29
2.期初账面价值	71,557,645.10	71,557,645.10

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	252,792,636.34		707,354,127.78	16,525,522.42	976,672,286.54
2.本期增加金额			33,230,827.51	493,436.23	33,724,263.74
(1) 购置			363,602.82	652,185.80	1,015,788.62
(2) 内部研发			36,132,669.24		36,132,669.24
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动			-3,265,444.55	-158,749.57	-3,424,194.12
3.本期减少金额	1,325,332.36		2,773,283.14		4,098,615.50

(1) 处置	1,325,332.36		2,775,144.45		4,100,476.81
(2) 汇率变动			-1,861.31		-1,861.31
4.期末余额	251,467,303.98		737,811,672.15	17,018,958.65	1,006,297,934.78
二、累计摊销					
1.期初余额	52,534,939.65		186,876,698.95	6,814,845.07	246,226,483.67
2.本期增加金额	2,874,682.64		35,811,531.97	1,813,424.03	40,499,638.64
(1) 计提	2,874,682.64		37,064,521.20	1,919,837.16	41,859,041.00
(2) 汇率变动			-1,252,989.23	-106,413.13	-1,359,402.36
3.本期减少金额	201,008.99		2,907,865.31		3,108,874.30
(1) 处置	201,008.99		2,907,865.31		3,108,874.30
(2) 汇率变动					
4.期末余额	55,208,613.30		219,780,365.61	8,628,269.10	283,617,248.01
三、减值准备					
1.期初余额			14,817,224.01		14,817,224.01
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			14,817,224.01		14,817,224.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	196,258,690.68		503,214,082.53	8,390,689.55	707,863,462.76
2.期初账面价值	200,257,696.69		505,660,204.82	9,710,677.35	715,628,578.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.59%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
F-627 项目	1,342,649,479.83	107,529,835.93					1,450,179,315.76
F-652 项目	260,537,956.04	34,026,938.66					294,564,894.70
三代胰岛素类似物技术平台开发	137,735,849.06						137,735,849.06
高端制剂项目	98,434,278.37	1,801,224.11					100,235,502.48
YF-Z-2017005d	29,930,386.12						29,930,386.12
YF-GT	49,040,700.00						49,040,700.00
YF-Z-2018013	30,000,000.00						30,000,000.00
YF-B(H)-2018009	63,968,433.95	21,404,030.44			36,132,669.24		49,239,795.15
YFSW-H-2018003 与 YFSW-H-2018004	15,657,196.23	1,091,657.66					16,748,853.89
YF-RA	27,309,978.00						27,309,978.00
GummyBear	13,309,564.00						13,309,564.00
YF-H-17AG-b	9,113,773.22	3,645.05					9,117,418.27
YF-H-18QS	12,096,796.28	567,672.86					12,664,469.14
其他项目	63,748,693.72	14,720,647.15					78,469,340.87
合计	2,153,533,084.82	181,145,651.86			36,132,669.24		2,298,546,067.44

**其他说明**

公司药品药剂的研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入II临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

**28、商誉**
**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
反向购买资产组	1,170,391,673.70					1,170,391,673.70
亿一生物资产组	575,464,986.32					575,464,986.32
四川德峰资产组	384,215,889.95					384,215,889.95
天长亿帆资产组	176,433,557.93					176,433,557.93

湖州鑫富资产组	63,160,012.13					63,160,012.13
沈阳志鹰资产组	56,182,390.05					56,182,390.05
阿里宏达资产组	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆资产组	15,443,569.27					15,443,569.27
欧芬迈迪资产组	2,945,589.84					2,945,589.84
湖南芙蓉资产组	2,574,526.71					2,574,526.71
海南希睿达资产组	345,500.73					345,500.73
辽宁亿帆资产组	26,966,182.55					26,966,182.55
非索医药、特克医药资产组	107,280,684.14					107,280,684.14
NOVOTEK 资产组	95,309,339.64					95,309,339.64
赛臻公司资产组	64,597,622.91					64,597,622.91
四川凯京资产组	128,551,885.31					128,551,885.31
济圣康泰资产组	21,985,821.25					21,985,821.25
合计	2,901,920,052.74					2,901,920,052.74

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖州鑫富资产组	63,160,012.13					63,160,012.13
沈阳志鹰资产组	44,278,609.16					44,278,609.16
阿里宏达资产组	10,070,820.31					10,070,820.31
宿州亿帆资产组	7,663,842.17					7,663,842.17
湖南芙蓉资产组	110,082.16					110,082.16
辽宁亿帆资产组	26,966,182.55					26,966,182.55
合计	152,249,548.48					152,249,548.48

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	98,962.40		15,401.16		83,561.24
固定资产改造维修支出	31,555,104.78	43,510.53	2,929,738.88		28,668,876.43
排污有偿使用费	2,077,928.20		71,652.72		2,006,275.48
合计	33,731,995.38	43,510.53	3,016,792.76		30,758,713.15

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,115,096.45	40,399,045.91	176,969,961.60	39,755,005.78
内部交易未实现利润	203,808,430.00	43,715,751.99	141,155,251.55	33,443,919.29
可抵扣亏损	410,997,031.95	85,200,243.38	509,647,526.28	102,875,100.16
递延收益	77,303,940.03	16,420,531.54	63,438,214.18	13,772,132.65
应付职工薪酬	20,360,676.94	3,795,509.98	23,168,972.26	4,403,404.26
合并日固定资产公允价值与账面价值差额	1,823,561.92	455,890.48	1,683,638.25	420,909.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失			21,695.13	3,254.27
其他资产计税基础会计与税务差异	4,089,309.54	982,795.20	4,939,513.69	1,112,667.78
股份支付	128,628,620.85	26,476,254.31	145,395,099.12	30,556,328.59
合计	1,024,126,667.68	217,446,022.79	1,066,419,872.06	226,342,722.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

合并日固定资产公允价值与账面价值差额	42,449,777.04	10,332,688.39	60,257,382.80	13,238,572.79
合并日无形资产公允价值与账面价值差额	261,052,488.92	46,642,481.19	262,099,030.83	47,552,654.65
合并日开发支出公允价值与账面价值差额	646,028,487.25	161,514,799.73	646,028,487.25	161,514,799.73
其他资产计税基础与税务差异	10,101,737.76	2,801,583.15	10,006,348.02	2,826,920.50
合计	959,632,490.97	221,291,552.46	978,391,248.90	225,132,947.67

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		217,446,022.79		226,342,722.34
递延所得税负债		221,291,552.46		225,132,947.67

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	626,029,174.09	540,262,737.47
资产减值准备	194,452,270.20	273,656,106.28
股份支付	5,086,112.64	6,208,530.97
递延收益	12,094,972.89	16,890,899.99
合计	837,662,529.82	837,018,274.71

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	56,090,741.65	25,635,439.65	
2022 年	96,269,838.06	96,937,444.92	
2023 年	155,590,375.68	155,766,730.02	
2024 年	84,880,204.21	87,431,144.84	
2025 年	9,796,154.90	11,677,981.13	

2026 年	12,907,330.15	11,274,230.57	
2027 年	7,702,541.01	6,812,774.46	
2028 年	19,315,098.00	19,315,098.00	
2029 年	11,413,954.37	11,413,954.37	
2030 年	12,878,186.14	12,952,535.09	
2031 年			
2031 年以后	159,184,749.92	101,045,404.42	
合计	626,029,174.09	540,262,737.47	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	53,702,484.34		53,702,484.34	36,503,182.49		36,503,182.49
土地购置款	73,276,999.00		73,276,999.00	72,520,000.00		72,520,000.00
合计	126,979,483.34		126,979,483.34	109,023,182.49		109,023,182.49

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,229,166.66	400,331,833.32
保证借款	380,513,440.64	460,464,631.92
信用借款	224,918,399.23	232,201,568.43
信用加保证借款	100,088,888.89	100,088,888.89
合计	1,005,749,895.42	1,193,086,922.56

短期借款分类的说明：

1、质押借款：（1）2021年5月31日，亿帆制药与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订了编号为 的《流动资金借款合同》，由亿帆生物以大额存单 21,060 万元提供质押，借款期限从 2021 年5月31 日至 2022年5月31 日，借款金额为20,000 万元。

（2）2021年6月29日，亿帆制药与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订了编号为 的《流动资金借款合同》，由亿帆生物以大额存单10,540万元提供质押，借款期限从 2021年6月29 日至 2022年6月29日，借款金额为 10,000万元。



2、保证借款：系实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保，以及本公司为亿帆生物、杭州鑫富提供的担保，具体详见本附注十二、5（4）关联担保情况。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		21,695.13
其中：		
外汇远期合约		21,695.13
其中：		
合计		21,695.13

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,150,000.00
合计		9,150,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品劳务采购款	219,668,188.74	239,359,907.37
长期资产购置款	123,888,176.72	132,350,357.41
合计	343,556,365.46	371,710,264.78

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	61,609,126.95	62,675,473.09
合计	61,609,126.95	62,675,473.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,740,564.53	227,423,162.56	245,225,544.57	66,938,182.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,802,917.56	19,962,002.84	19,529,320.76	3,235,599.64
三、辞退福利		786,142.41	786,142.41	
合计	87,543,482.09	248,171,307.81	265,541,007.74	70,173,782.16

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,535,745.35	200,554,028.48	217,542,821.84	41,546,951.99
2、职工福利费	22,227.94	8,227,090.58	8,239,466.26	9,852.26
3、社会保险费	962,401.93	9,681,357.83	9,714,886.23	928,873.53
其中：医疗保险费	874,561.39	9,022,689.65	9,112,019.74	785,231.30
工伤保险费	71,344.32	496,560.78	447,244.06	120,661.04
生育保险费	16,496.22	162,107.40	155,622.43	22,981.19
4、住房公积金	348,544.90	6,693,619.02	6,744,534.24	297,629.68
5、工会经费和职工教育经费	24,871,644.41	2,267,066.65	2,983,836.00	24,154,875.06
其他				
合计	84,740,564.53	227,423,162.56	245,225,544.57	66,938,182.52

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,691,500.96	19,457,329.55	19,046,615.17	3,102,215.34
2、失业保险费	111,416.60	504,673.29	482,705.59	133,384.30
合计	2,802,917.56	19,962,002.84	19,529,320.76	3,235,599.64

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,622,942.61	21,691,430.66
企业所得税	23,304,230.70	33,802,756.73
个人所得税	6,466,759.92	15,270,000.23
城市维护建设税	1,326,933.46	1,161,729.26
房产税	1,689,278.37	3,085,077.09
土地使用税	721,110.89	998,191.58
教育费附加	677,634.89	515,514.44
地方教育附加	451,756.60	343,676.25
印花税	935,475.50	340,889.90
水利建设专项资金	91,847.94	129,784.33
其他	576,138.55	627,147.37
合计	81,864,109.43	77,966,197.84

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,411.29	
应付股利	2,527,624.00	1,883,050.00
其他应付款	242,372,909.10	293,414,411.94
合计	244,922,944.39	295,297,461.94

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东借款利息	22,411.29	
合计	22,411.29	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,527,624.00	1,883,050.00
合计	2,527,624.00	1,883,050.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	34,599,489.37	38,522,898.94
应付股权购置款	11,896,641.84	43,196,641.84
应计未付费用	51,923,246.44	64,280,394.72
应付暂收款	20,778,847.65	15,577,504.60
限制性股票回购义务	107,282,610.00	125,184,690.00
少数股东借款	14,700,000.00	
其他	1,192,073.80	6,652,281.84
合计	242,372,909.10	293,414,411.94

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	370,199,231.64	17,674,314.56
一年内到期的长期应付款	466,942.11	487,524.45
一年内到期的租赁负债	14,882,916.16	13,809,385.62
合计	385,549,089.91	31,971,224.63

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	4,443,741.59	4,204,582.92
收购股权或有对价		8,800,000.00
合计	4,443,741.59	13,004,582.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	669,339,814.79	203,170,561.65
信用借款	10,885,342.78	11,886,856.78
信用加保证借款	250,243,055.57	250,243,055.56
减：一年内到期的长期借款	-370,199,231.64	-17,674,314.56
合计	560,268,981.50	447,626,159.43

长期借款分类的说明：

保证借款系实际控制人程先锋先生及本公司为子公司亿帆生物、杭州鑫富、四川德峰及宿州亿帆提供的担保，具体详见本附注十二、5（4）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	79,644,912.69	84,164,977.59
减：1 年内到期的租赁负债	-14,882,916.16	-13,809,385.62
合计	64,761,996.53	70,355,591.97

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	912,131.42	952,337.26
专项应付款	4,720,000.00	4,720,000.00
合计	5,632,131.42	5,672,337.26

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,379,073.53	1,439,861.71
减：一年内到期的长期应付款	-466,942.11	-487,524.45
合计	912,131.42	952,337.26

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
借转补专项财政扶持资金	4,720,000.00			4,720,000.00	
合计	4,720,000.00			4,720,000.00	--

其他说明：

公司子公司亿帆制药与肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会签订《合肥亿帆生物制药有限公司高端药品制剂项目使用生物医药和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，2018年收到肥西县财政局预拨的472万元，待项目验收合格后，肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会对借转补项目提出实施总体意见，确定预拨资金转为财政补助资金的比例与数额，并下达批复文件后，公司根据批复文件转为政府补助。

**49、长期应付职工薪酬**
**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
离职补偿（TFR）	16,078,381.01	15,991,836.89
合计	16,078,381.01	15,991,836.89

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对超预算收入上缴 AIFA 款项	4,653,702.56	3,314,325.00	
合计	4,653,702.56	3,314,325.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系特克公司、非索公司根据规定对超AIFA给企业设定的销售公立医疗机构预算收入，而需要上缴AIFA的款项。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,329,114.17	5,289,472.89	939,674.14	84,678,912.92	
合计	80,329,114.17	5,289,472.89	939,674.14	84,678,912.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肥西经济开发区管委会企业补助	22,472,791.09						22,472,791.09	与资产相关
战略性新兴产业项目资金补助	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
中央财政应急物质补助资金	6,825,000.01			349,999.98			6,475,000.03	与资产相关

2019 年合肥市工业发展政策补助资金	7,552,131.16						7,552,131.16	与资产相关
卢非酰胺项目	4,755,900.00						4,755,900.00	与资产相关
重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 期临床	3,890,900.00						3,890,900.00	与资产相关
氯法拉滨项目	3,594,200.00						3,594,200.00	与资产相关
重组蛋白创新药贝格司亭 (F-627) 的国际国内多中心三期临床补贴	2,800,000.00						2,800,000.00	与资产相关
新兴产业发展专项基金	2,076,444.50			42,666.66			2,033,777.84	与资产相关
合肥市经济和信息化局关于安徽省疫情防控重点物资技改项目资金	2,044,458.82						2,044,458.82	与资产相关
F627 重组人粒细胞集落刺激因子 III 期临床资助款	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
二氮嗪项目	1,710,700.00						1,710,700.00	与资产相关
新兴产业和高端成长型产业专业资金	1,456,666.76			94,999.98			1,361,666.78	与资产相关
F652 治疗急性胰腺炎一期和二期	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
第四批工业发展补助款	625,859.87			46,360.02			579,499.85	与资产相关
大气治理项目 20 吨锅炉清洁化改造补助	585,120.75			36,955.02			548,165.73	与资产相关
20 吨锅炉清洁化改造项目补助款	299,460.00			19,530.00			279,930.00	与资产相关
血液肿瘤药-普乐沙福注射液研发与产业化项目	299,189.10						299,189.10	与资产相关

大气治理项目资金补助	177,333.25			11,200.02			166,133.23	与资产相关
技改项目扶持基金	157,500.00			15,000.00			142,500.00	与资产相关
合肥市经济和信息化局制造强省-百级奖补洁净厂房申请奖补	134,635.09						134,635.09	与资产相关
第二批工业发展补助款	132,480.00			8,280.00			124,200.00	与资产相关
广东工业大学大气污染成因与控制技术研究课题经费	127,777.72			33,333.36			94,444.36	与资产相关
电力需求专项资金	98,999.65			22,000.02			76,999.63	与资产相关
2018 年三十佳企业奖励资金设备补贴	83,111.10			5,666.64			77,444.46	与资产相关
浙江大学十三五项目-可控生物降解地膜专用聚酯生产技术与示范项目专项款	69,420.00			69,420.00			0.00	与资产相关
锅炉脱硫工程改造	40,429.35			17,660.40			22,768.95	与资产相关
污染源排污系统建设补助	26,950.00			3,300.00			23,650.00	与资产相关
能源在线监测安装补助	21,666.44			5,980.02			15,686.42	与资产相关
污染源在线监控系统运行维护补助	18,578.93			2,275.02			16,303.91	与资产相关
废水污染源自动监测系统补助	16,900.00			975.00			15,925.00	与资产相关
2019 年县级科技创新专项资金-购置研发仪器	10,552.85			3,219.51			7,333.34	与资产相关
污染源在线检控	9,896.36			820.01			9,076.35	与资产相关
2019 年省级科技	7,853.66			2,048.78			5,804.88	与资产相关

创新专项资金-购置研发仪器								
2019 年市级科技创新专项资金-购置研发仪器	6,207.71			1,317.08			4,890.63	与资产相关
燃气锅炉低氮改造资金补助		2,000,000.00		83,333.35			1,916,666.65	与资产相关
购买设备税收优惠		1,504,072.89					1,504,072.89	与资产相关
2020 年下半年先进制造业政策 2019 年度部分项目奖		965,400.00					965,400.00	与资产相关
F627 科委补助		500,000.00					500,000.00	与资产相关
产学研课题经费		120,000.00		63,333.27			56,666.73	与资产相关
专利补贴		200,000.00					200,000.00	与资产相关
合计	80,329,114.17	5,289,472.89	0.00	939,674.14	0.00	0.00	84,678,912.92	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,054,970,694.68				-571,000.00	-571,000.00	1,054,399,694.68

其他说明：

公司2019年度实施的限制性股票激励计划部分员工离职，在本年度回购并注销股份导致的股份总额减少571,000.00元。

1) 2014年9月4日，经中国证监会核准，公司实施重大资产重组，因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-

企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便〔2009〕17号)的相关规定，反向购买后股本的具体计算过程如下：

步骤	项目	金额/股数	计算过程
1	置入资产净资产公允价值（评估确认）	1,916,640,000.00	
2	置入资产模拟发行前股本情况	173,614,300.00	
3	重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例	49.94%	
4	置入资产模拟发行的股份	174,031,475.00	4=2/3-2
5	置入资产模拟发行后股本总额	347,645,775.00	5=4+2
6	折股比	2.0024	6=5/2
7	吸收合并减少的购买日前股份总额	43,464,300.00	
8	折股后减少的股本总额	87,032,914.32	8=6*7
9	股本小计	260,612,860.68	9=5-8

根据2016年度公司股东会决议，以资本公积每10股转增15股，共计转增660,478,865股。公司于2017年8月3日向特定对象非公开发行了人民币普通股(A股)股票106,176,470股。根据2019年4月24日召开的2018年度股东大会决议，通过了《关于亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，本激励计划拟授予激励对象限制性股票30,000,000股，首次授予24,000,000股，预留6,000,000股。2019年5月22日，召开的第七届董事会第二次（临时）会议及第七届监事会第二次（临时）会议，通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，在确定授予日的缴款验资过程中，因激励对象离职等原因，合计涉及70,000股，最终向首次激励对象实际授予限制性股票23,930,000股。2019年6月完成限制性股票定向增发人民币普通股（A）股股票23,930,000股。2019年12月16日，公司召开第七届董事会第七次（临时）会议及第七届监事会第六次（临时）会议，通过了《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，2019年12月31日完成限制性股票定向增发人民币普通股（A）股股票6,000,000股。

2) 期末本公司发行在外的股份情况：

项目	年初股数	本期增加	本期减少	期末股数
1. 有限售条件股份	391,481,605.00		2,888,000.00	388,593,605.00
境内自然人持股	391,316,605.00		2,858,000.00	388,458,605.00
2. 无限售条件流通股份	843,195,472.00	2,317,000.00		845,512,472.00
人民币普通股	843,195,472.00	2,317,000.00		845,512,472.00
合计	1,234,677,077.00	2,317,000.00	2,888,000.00	1,234,106,077.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,845,505,352.39		3,231,860.00	2,842,273,492.39
其他资本公积	195,804,222.20	45,215,194.63		241,019,416.83
合计	3,041,309,574.59	45,215,194.63	3,231,860.00	3,083,292,909.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）本期减少系：公司实施的限制性股票激励计划在本报告期有部分员工离职，回购并注销股份导致的资本公积减少3,231,860.00元。
- 2、其他资本公积本期变动系：
  - 1) 公司本期以权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积17,800,066.74元。
  - 2) 本期控股子公司亿一生物将其持有的固定资产及ITAB技术的80%交换少数股东5%股权，20%换取EVIVE开曼公司20%的股权；公司持股比例由63.04%变更为66.49%，该事项合计增加资本公积24,806,283.91元。
  - 3) 公司实施的限制性股票激励计划有部分员工离职，其已解禁部分根据授予对象与公司签订的协议，其解禁股票获得的收获要归还于公司导致资本公积增加2,608,843.98元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	127,016,190.00		19,733,580.00	107,282,610.00
合计	127,016,190.00		19,733,580.00	107,282,610.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期库存股减少19,733,580.00元，其中15,930,720.00元系员工行权后注销库存股所致，剩余3,802,860.00元系授予对象未行权公司行使回购权所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-71,611,836.43	-22,920,066.97			198,806.00	-22,782,297.61	-336,575.36	-94,394,134.04

外币财务报表折算差额	-72,874,166.43	-22,983,052.05				-22,646,476.69	-336,575.36	-95,520,643.12
应收款项融资减值准备	1,262,330.00	62,985.08			198,806.00	-135,820.92		1,126,509.08
其他综合收益合计	-71,611,836.43	-22,920,066.97			198,806.00	-22,782,297.61	-336,575.36	-94,394,134.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,387,037.48	6,858,202.86	3,532,746.22	40,712,494.12
合计	37,387,037.48	6,858,202.86	3,532,746.22	40,712,494.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

鑫富科技、重庆鑫富、湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。本期增加主要为按规定计提的安全生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理发生的相关支出。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,075,000.00			150,075,000.00
合计	150,075,000.00			150,075,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,354,755,029.47	3,509,791,673.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,392,447.25	
调整后期初未分配利润	4,345,362,582.22	3,509,791,673.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,141,089.54	718,367,181.88
应付普通股股利	61,673,228.85	123,467,707.70
期末未分配利润	4,496,830,442.91	4,104,691,147.80

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润-9,392,447.25 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,367,233,533.39	1,421,976,887.62	2,801,378,689.54	1,319,783,184.86
其他业务	10,170,318.91	4,135,343.17	9,217,463.09	2,264,711.44
合计	2,377,403,852.30	1,426,112,230.79	2,810,596,152.63	1,322,047,896.30

收入相关信息:

单位:元

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

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,178,161.22	9,173,714.52
教育费附加	2,094,616.57	4,173,498.73
房产税	2,740,841.50	2,013,772.23



土地使用税	1,714,895.16	1,319,531.63
车船使用税	6,045.11	1,080.00
印花税	4,348,869.42	691,708.81
水利基金	545,529.98	527,679.83
地方教育附加	1,396,411.03	2,782,298.96
环境保护税	18,192.86	27,070.61
其他	103,754.78	15,211.98
合计	17,147,317.63	20,725,567.30

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	279,416,886.32	163,954,664.30
职工薪酬	72,943,906.67	66,196,951.61
差旅费	22,910,865.34	14,357,840.54
办公会务费	3,854,063.15	5,200,623.15
运输装卸费		12,762,487.31
业务招待费	4,388,121.84	3,387,767.14
仓储费	3,333,954.55	8,575,714.75
交通及车辆使用费	4,054,256.05	2,405,980.03
股权激励费用	3,782,657.37	10,447,924.27
其他	7,040,905.16	5,432,949.92
合计	401,725,616.45	292,722,903.02

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,079,495.72	69,825,589.46
折旧及摊销	43,326,059.35	52,136,416.54
中介费	15,887,818.13	18,479,746.08
办公会务费	10,905,867.60	9,297,068.53
存货报废损失	3,206,589.26	4,490,634.50
交通及车辆使用费	2,036,333.60	1,734,882.08

差旅费	1,549,082.07	3,699,620.00
业务招待费	5,218,882.11	2,959,646.99
股权激励费	12,589,046.47	31,328,872.98
停工损失	7,944,680.14	7,139,086.80
租赁费	612,578.32	6,380,614.65
体系认证费	2,641,987.13	4,458,064.95
其他	6,984,123.01	7,487,303.14
合计	195,982,542.91	219,417,546.70

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	17,240,108.47	22,159,009.87
技术服务费	20,750,039.16	35,712,106.06
职工薪酬	24,085,978.22	19,525,123.25
临床试验费	17,139,335.54	4,477,438.04
燃料动力费	1,540,318.51	2,063,075.87
折旧及摊销	4,123,217.83	4,063,140.75
租赁费		443,376.60
办公会务费	2,779,013.38	1,402,038.82
股权激励费用	2,692,159.68	8,633,462.47
其他	3,697,887.65	3,364,132.39
合计	94,048,058.44	101,842,904.12

其他说明：

报告期临床试验费增幅较大，主要系F-652项目支出。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,899,442.22	41,974,173.94
减：利息收入	13,664,128.25	14,693,985.25
汇兑损益	3,317,117.11	-10,092,856.45
其他	1,840,710.62	1,602,334.73

合计	23,393,141.70	18,789,666.97
----	---------------	---------------

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,892,222.53	12,420,317.08
进项税加计抵减	9,023,559.89	7,426,603.06
代扣个人所得税手续费	289,749.59	782,258.60
其他		68,863.62
合计	18,205,532.01	20,698,042.36

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,929,301.42	-4,467,396.06
处置长期股权投资产生的投资收益	478,867.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益		78,400.00
银行理财产品	1,788,504.93	934,205.53
远期外汇掉期与到期业务结算收益	1,554,580.00	
合计	-6,107,349.22	-3,454,790.53

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	302,197.52	899,266.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	302,197.52	899,266.24

合计	302,197.52	899,266.24
----	------------	------------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,485,431.71	2,012,030.97
应收款坏账损失	-10,204,212.06	-8,085,065.97
应收款项融资减值损失	-62,985.08	
合计	-13,752,628.85	-6,073,035.00

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,212,059.69	-1,931,320.79
合计	-2,212,059.69	-1,931,320.79

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-935,519.58	-426,178.57
合计	-935,519.58	-426,178.57

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,712,019.74		14,712,019.74
无法偿付的款项	3,497,726.32	867,812.92	3,497,726.32
其他	452,766.61	342,533.28	452,766.61
合计	18,662,512.67	1,210,346.20	18,662,512.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
肥西县桃花工业园土地拆迁	肥西县经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	17,446,500.00	0.00	与资产相关

其他说明：

报告期收到肥西县桃花工业园土地拆迁补偿款17,446,500.00元，扣除房产、土地成本后净额14,712,019.74元。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,112,307.81	953,769.56	1,112,307.81
非流动资产报废损失	689,241.40	238,658.77	689,241.40
其他	561,060.00	129,392.05	561,060.00
合计	2,362,609.21	1,321,820.38	2,362,609.21

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,044,422.96	174,439,981.66
递延所得税费用	3,903,635.11	-31,480,156.43
合计	48,948,058.07	142,959,825.23

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	230,795,020.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,698,755.01
子公司适用不同税率的影响	-20,133,841.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,216,538.53

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,672,058.71
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	22,620,670.68
研发费用加计扣除	-14,291,545.21
归属于合营企业和联营企业的损益	2,654,052.63
未确认公允价值重新计量收益	-6,144,513.20
所得税费用	48,948,058.07

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及个人往来	39,176,952.73	32,224,130.19
政府补助	30,721,854.64	39,207,903.96
收到的利息收入	8,127,370.74	12,226,707.43
合计	78,026,178.11	83,658,741.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用开支	503,470,841.08	325,778,561.62
支付的保证金及备用金	22,399,408.55	52,614,141.66
捐赠支出	1,112,307.81	130,000.00
合计	526,982,557.44	378,522,703.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存单质押款项收回	100,000,000.00	
离职人员限制性股票退回收益	555,401.99	
少数股东借款	14,700,000.00	
合计	115,255,401.99	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存单质押款项		100,000,000.00
支付限制性股票回购	353,014.47	582,750.00
支付租赁款项	1,459,353.39	
收购少数股东款项	10,000,000.00	
减资支付少数股东投资款	4,900,000.00	
合计	16,712,367.86	100,582,750.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	181,846,961.96	701,690,352.52
加: 资产减值准备	15,964,688.54	8,004,355.79
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	49,392,143.50	48,760,461.20
使用权资产折旧	8,686,812.49	
无形资产摊销	41,859,041.00	37,500,376.44
长期待摊费用摊销	3,016,792.76	3,793,227.67
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)	456,652.31	619,911.77
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	689,241.40	45,068.64
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-302,197.52	-899,266.24
财务费用(收益以“-”号填列)	31,899,442.22	31,881,317.49
投资损失(收益以“-”号填列)	7,273,125.57	3,454,790.53
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	7,464,735.32	-29,271,882.59
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-3,841,395.21	-2,745,379.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-40,512,303.77	-29,291,015.15
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-122,916,571.53	-125,245,137.98
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	27,109,122.79	24,524,457.27
其他	18,026,798.16	74,487,301.71
经营活动产生的现金流量净额	226,113,089.99	747,308,939.13
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	882,168,490.95	1,310,595,628.45
减: 现金的期初余额	868,183,862.98	1,096,845,606.37



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	13,984,627.97	213,750,022.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,820,000.00
其中：	--
安徽雪枫	3,820,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	76,400.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	3,743,600.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	882,168,490.95	868,183,862.98
其中：库存现金	58,653.72	268,528.98
可随时用于支付的银行存款	876,590,554.72	646,252,540.33
可随时用于支付的其他货币资金	5,519,282.51	221,662,793.67
三、期末现金及现金等价物余额	882,168,490.95	868,183,862.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	557,350,421.22	452,973,424.46

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	557,350,421.22	票据保证金、存单质押等
合计	557,350,421.22	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	498,217,480.72
其中：美元	49,548,871.15	6.4601	320,090,662.52
欧元	14,909,690.90	7.6862	114,598,866.20
港币	5,692,873.19	0.8321	4,737,039.78
英镑	7,463.34	8.9410	66,729.72
澳元	679,103.25	4.8528	3,295,552.25
新加坡元	520,036.40	4.8027	2,497,578.82
韩元	9,286,149,373.00	0.0057	52,931,051.43
应收账款	--	--	204,601,709.88
其中：美元	16,010,024.16	6.4601	103,426,357.05
欧元	6,713,422.29	7.6862	51,600,706.41
港币			0.00
英镑	216,461.60	8.9410	1,935,383.17
澳元	363,071.59	4.8528	1,761,913.81
新加坡元	210.43	4.8027	1,010.63
韩元	7,430,439,770.00	0.0057	42,353,506.69
加元	676,206.33	5.2097	3,522,832.12
预付账款			41,597,653.47

其中：美元	4,941,760.52	6.4601	31,924,267.14
欧元	902,219.00	7.6862	6,934,635.68
新加坡元	124,535.14	4.8027	598,104.92
韩元	375,551,883.00	0.0057	2,140,645.73
其他应收款			11,095,253.22
其中：美元	1,305,336.28	6.4601	8,432,602.90
欧元	204,118.31	7.6862	1,568,894.15
港币	84,049.00	0.8321	69,937.17
澳元	1,000.00	4.8528	4,852.80
韩元	178,766,000.00	0.0057	1,018,966.20
应付账款			61,477,665.28
其中：美元	2,870,151.10	6.4601	18,541,463.12
欧元	4,925,115.28	7.6862	37,855,421.07
澳元	58,915.63	4.8528	285,905.77
新加坡元	43,891.91	4.8027	210,799.68
韩元	804,223,797.00	0.0057	4,584,075.64
合同负债			22,379,086.73
其中：美元	944,172.57	6.4601	6,099,449.22
欧元	2,043,855.25	7.6862	15,709,480.22
澳元	17,556.40	4.8528	85,197.70
韩元	85,080,629.00	0.0057	484,959.59
其他应付款			14,790,738.44
其中：美元	1,634,950.31	6.4601	10,561,942.50
欧元	421,112.42	7.6862	3,236,754.28
澳元	121,925.41	4.8528	591,679.63
新加坡元	27,366.28	4.8027	131,432.03
韩元	47,180,701.00	0.0057	268,930.00
短期借款			4,815,621.44
其中：欧元	626,528.25	7.6862	4,815,621.44
长期借款	--	--	5,986,875.87
其中：美元			
欧元	778,912.32	7.6862	5,986,875.87
港币			

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

### 套期会计

#### (1) 套期保值的分类

- 1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- 2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式的指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足, 则终止运用套期关系。

运用套期会计, 应当符合下列套期有效性的要求:

- 1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使套期比率重新满足有效性的要求。

#### (3) 套期会计处理方法

##### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 属于无效套期的部分, 计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(一) 与资产相关的政府补助			
综合厂房土地拆迁款	17,446,500.00	营业外收入	14,712,019.74
燃气锅炉低氮改造资金补助	2,000,000.00	递延收益	83,333.35
购买设备税收优惠	1,504,072.89	递延收益	
2020 年下半年先进制造业政策 2019 年度部分项目奖	965,400.00	递延收益	
F627 科委补助	500,000.00	递延收益	
产学研课题经费	153,333.36	递延收益	96,666.63
专利补贴	200,000.00	递延收益	
应急物资保障体系建设补助		递延收益	349,999.98
战略新兴产业资金		递延收益	94,999.98
十三五项目-可控生物降解地膜专用聚酯生产技术与示范项目专项款		递延收益	69,420.00
2016 年第四批工业发展补助款		递延收益	46,360.02
生产基地新建工程补助款		递延收益	42,666.66
20 吨锅炉清洁化改造补助资金		递延收益	36,955.02
省政府用电管理补助		递延收益	22,000.02
1 台工业锅炉清洁化改造一次性全额补助		递延收益	19,530.00
燃煤锅炉脱硫工程改造款		递延收益	17,660.40
技术改造和技术创新财政专项资金项目		递延收益	15,000.00

2018 年大气治理项目资金补助		递延收益	11,200.02
2018 年第二批工业发展政府补助		递延收益	8,280.00
2019 年市级科技创新专项资金-购置研发仪器		递延收益	6,585.36
2018 年三十佳企业奖励资金设备补贴		递延收益	5,666.64
在线监测系统运行维护		递延收益	3,480.00
第二批省控以上重点污染源刷卡排污系统建设补助款		递延收益	3,300.00
2014 年安装能源在线监测安装补助款		递延收益	2,500.02
2014 年全省重点污染源在线监控系统运行维护补助款		递延收益	2,275.02
废水污染源自动监测系统补助		递延收益	975.00
2011 年度第二批环保补助资金		递延收益	820.02
(二) 与收益相关的政府补助			
“三重一创”资金	2,468,000.00	其他收益	2,468,000.00
扶持资金	1,720,359.34	其他收益	1,720,359.34
新冠疫情及其他政府补助	748,319.19	其他收益	748,319.19
三重一创补助资金	651,690.00	其他收益	651,690.00
2020 省中小企业民营经济发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术企业	350,000.00	其他收益	350,000.00
2019 年经济发展项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
辽宁省地方税务局关于对小微困难企业减半征收城镇土地使用(2019 年)	240,000.00	其他收益	240,000.00
关于安庆市加快工业发展政策	226,200.00	其他收益	226,200.00
疫情防控补助	181,500.00	其他收益	181,500.00
稳岗补贴	180,544.26	其他收益	180,544.26
零星工程	385,935.60	其他收益	385,935.60
总计	30,721,854.64		23,604,242.27

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公
												司股权投



				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽雪枫	3,820,000.00	100.00%	转让	2021年02月08日	控制权转移	357,951.66						
天宇联盟	0	100.00%	注销	2021年5月25日	注销	120,915.61						

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

详见第三节、八、主要控股参股公司分析。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州鑫富	杭州	杭州市	医药原料、中间体及高分子	100.00%		设立
重庆鑫富	重庆	重庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
安庆鑫富	安庆	安庆市	医药原料与中间体		100.00%	设立
杭州鑫富实业	杭州	杭州市			100.00%	设立
湖州鑫富	湖州	湖州	医药原料与中间体	100.00%		设立
亿源新材料	杭州	杭州市	新材料研发及销售	100.00%		新设

亿本科技	杭州	杭州市	医药原料与中间体	100.00%		新设
亿帆国际	香港	香港	贸易	100.00%		设立
鑫富科技	香港	香港	贸易		100.00%	设立
非索医药	Palomonte	Palomonte	医药生产		100.00%	购买股权
特克医药	Milan	Milan	医药销售		100.00%	购买股权
特克医药（韩国）	Seoul	Seoul	医药销售		100.00%	购买股权
特克医药（韩国控股）	Seoul	Seoul	医药销售		100.00%	购买股权
NovoTek 公司	香港	香港	技术引进及贸易		100.00%	购买股权
北京新沿线	北京	北京	医药商业		100.00%	购买股权
赛臻公司	新加坡	新加坡	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（澳大利亚）	Australia	Australia	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（韩国）	Korea	Korea	药品推广		100.00%	购买股权
赛臻公司（北京）	中国	中国	药品推广		100.00%	购买股权
宁波亿帆	宁波	宁波市	投资管理	100.00%		设立
香港亿帆	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
亿一生物	开曼群岛	开曼群岛	药品研发		66.49%	购买股权
上海亿一	上海	上海市	药品研发		66.49%	购买股权
北京亿一	北京市	北京市	药品研发		66.49%	购买股权
新加坡亿一	新加坡	新加坡	药品研发		66.49%	新设
美国亿一	美国	美国	药品研发		66.49%	设立
美国亿帆	美国	美国	药品研发	100.00%		设立
亿帆制药	合肥	合肥市	药品研发	100.00%		设立
济圣康泰	北京市	北京市	药品研发		71.00%	购买股权
亿帆生物	合肥	合肥市	医药商业	100.00%		购买股权
宿州亿帆	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	设立
安徽新陇海	安徽萧县	萧县	医药工业		100.00%	购买股权
湖南芙蓉	湖南岳阳	岳阳市	医药工业		100.00%	购买股权
安徽雪枫	安徽宿州	宿州市	医药工业		100.00%	购买股权
四川美科	泸州市	泸州市	医药工业		100.00%	购买股权
阿里宏达	西藏	西藏	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳志鹰	沈阳	沈阳市	医药工业		100.00%	购买股权
天长亿帆	天长市	天长市	医药工业		100.00%	购买股权
沈阳澳华	本溪市	本溪市	医药工业		100.00%	购买股权
欧芬迈迪	北京	北京市	医药工业		100.00%	设立

西藏恩海	西藏	西藏	药品推广		70.00%	设立
海南恩海	海南	海南	药品推广		70.00%	设立
西藏鑫富	西藏	西藏	医药工业		100.00%	设立
合肥淮洋	合肥	合肥市	贸易		100.00%	设立
天长海臻	天长市	天长市	药品推广		100.00%	新设
亿行医疗	合肥	合肥市	医疗商业		100.00%	新设
北京亿诚融	合肥	合肥市	医药商业		65.00%	新设
亿行医药	合肥	合肥市	医疗商业		100.00%	新设
四川德峰	眉山市	眉山市	医药工业	100.00%		购买股权
成都天宇	成都市	成都市	技术咨询		100.00%	购买股权
四川信和	眉山市	眉山市	医药商业		100.00%	购买股权
四川希睿达	眉山市	眉山市	医疗器械		51.00%	设立
海南希睿达	海口市	海口市	医药工业		51.00%	购买股权
沈阳圣元	沈阳市	沈阳市	医药工业	100.00%		购买股权
辽宁亿帆	本溪市	本溪市	医药工业	100.00%		购买股权
亿帆研究院	北京市	北京市	药品研发	100.00%		设立
亿帆优胜美特	金华市	金华市	药品研发	51.00%		设立
上海亿帆	上海市	上海市	药品研发	100.00%		设立
四川凯京	眉山市	眉山市	医药工业	51.00%		购买股权
新加坡东人	新加坡	新加坡	投资管理	100.00%		购买股权
优势公司	BVI	BVI	投资管理	100.00%		购买股权
爱尔兰亿一	爱尔兰	爱尔兰	药品推广		66.49%	设立
海南亿帆	海口市	海口市	药品推广		100.00%	设立
百进冠合	海南	海南	医疗器械		70.00%	设立
香港亿一	香港	香港			66.49%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

亿一生物	33.51%	-8,415,963.44		132,984,607.98
------	--------	---------------	--	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿一生物	108,908,276.27	1,928,166,740.29	2,037,075,016.56	1,412,550,603.60	227,520,411.82	1,640,071,015.42	117,734,138.26	1,712,756,406.67	1,830,490,544.93	1,246,673,616.83	171,908,163.06	1,418,581,779.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿一生物	85,371,942.42	-22,472,709.83	-23,187,721.42	-30,425,095.50	0.00	-51,800,736.10	-50,671,474.36	-56,014,602.55

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
佰通公司	波兰	波兰	医药研发生产		31.65%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	255,314,838.76	265,056,686.17
非流动资产	1,258,020,169.55	1,347,982,795.50
资产合计	1,513,335,008.30	1,613,039,481.66
流动负债	228,736,712.50	275,670,119.00
非流动负债	151,434,920.70	141,077,060.68
负债合计	380,171,633.19	416,747,179.68
归属于母公司股东权益	1,133,163,375.11	1,196,292,301.98
按持股比例计算的净资产份额	358,646,205.88	378,626,511.10
对联营企业权益投资的账面价值	641,683,557.33	663,220,399.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	235,292,419.40	206,161,629.23
营业收入	125,531,440.30	153,479,609.99
净利润	-31,234,638.43	-8,927,535.66
其他综合收益	58,801.33	-186,279.39
综合收益总额	-31,175,837.10	-9,113,815.05

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	31,415,283.70	3,148,574.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-62,148.98	-1,582,873.59
--综合收益总额	-62,148.98	-1,582,873.59

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，但是董事会已授权职能部门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。董事会通过职能部门递交的月度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。

### 1、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。

### 2、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。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。作为海外业务占比较大的医药企业，公司应收账款涉及多种货币，国际货币市场的汇率波动使用公司面临较大的汇率风险；另外，在合并报表过程中，因需要进行货币转换，会对最终的财务数据产生一定的影响。对此，公司将进一步建立完善汇率管理机制，一方面在合同报价中考虑此项因素，另一方面采取优化外币配置、运用远期结汇等金融工具锁定汇率等措施降低该项风险，同时加强对人民币汇率波动的跟踪研究，最大限度地规避汇率风险。

公司外币货币性资产、负债情况详见第十一节、七、82外币货币性项目。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### 3、流动性风险

流动性风险，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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,035,831.39		2,035,831.39
1.以公允价值计量且其变		287,714.79		287,714.79

动计入当期损益的金融资产				
(3) 衍生金融资产		287,714.79		287,714.79
持续以公允价值计量的资产总额		2,035,831.39		2,035,831.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为程先锋，截止期末合计持有公司股本总额的40.23%

本企业最终控制方是。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十二节、九、在其他主体中的权益。



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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽医健	参股公司
佰通公司	参股公司
ITabMed	参股公司

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽亿诺医疗投资有限公司	实际控制人持有 100% 的公司
宁波璐帆创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持有 40% 的公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佰通公司	采购药品	39,217,832.23		否	34,129,636.66
佰通公司	研发	9,377,973.13		否	11,209,011.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佰通公司	货物	0.00	34,834,929.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亿帆生物	120,000,000.00	2019年04月30日	2022年04月30日	否
亿帆生物	50,000,000.00	2020年02月06日	2021年02月05日	是
亿帆生物	81,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月20日	否
亿帆生物	50,000,000.00	2020年11月17日	2023年11月17日	否
亿帆生物	150,000,000.00	2021年01月13日	2022年01月13日	否
亿帆生物	165,000,000.00	2021年02月02日	2022年02月02日	否
亿帆生物	100,000,000.00	2021年02月02日	2022年02月02日	否
亿帆生物	30,000,000.00	2021年02月20日	2022年02月20日	否
亿帆生物	50,000,000.00	2021年03月18日	2022年03月18日	否
杭州鑫富	97,000,000.00	2021年06月17日	2022年06月17日	否
杭州鑫富	110,000,000.00	2020年05月29日	2023年04月02日	否
杭州鑫富	220,000,000.00	2020年09月25日	2023年09月25日	否
杭州鑫富	120,000,000.00	2019年11月12日	2022年11月11日	否
杭州鑫富	100,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月09日	是
杭州鑫富	60,000,000.00	2020年02月19日	2022年02月18日	否
杭州鑫富	100,000,000.00	2020年10月30日	2023年10月29日	否
杭州鑫富	83,981,300.00	2020年11月10日	2021年11月10日	否
杭州鑫富	150,000,000.00	2021年01月27日	2022年01月27日	否

杭州鑫富	150,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	2025 年 12 月 30 日	否
杭州鑫富	100,000,000.00	2021 年 03 月 24 日	2022 年 03 月 23 日	否
四川德峰	160,000,000.00	2020 年 04 月 01 日	2024 年 04 月 01 日	否
宿州亿帆	100,000,000.00	2021 年 05 月 12 日	2022 年 03 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亿帆生物	10,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2021 年 02 月 21 日	是
亿帆生物	210,600,000.00	2020 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 29 日	是
亿帆生物	105,400,000.00	2020 年 06 月 02 日	2021 年 06 月 01 日	是
亿帆生物	210,600,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 31 日	否
亿帆生物	105,400,000.00	2021 年 06 月 17 日	2022 年 06 月 17 日	否
亿帆国际	15,372,400.00	2020 年 08 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,734,294.00	2,314,790.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佰通公司	6,535,602.48	326,780.12		
预付款项	佰通公司	34,135,433.69		38,072,826.79	
应收账款				18,163,677.72	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佰通公司	0.00	1,690,326.17

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,392,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	306,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格为 6.66 元/股,合同剩余期限 11 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

(1) 2019年4月, 公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十一次会议、2018年年度股东大会审议通过《关于亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》; 2019年5月22日, 公司召开第七届董事会第二次(临时)会议、第七届监事会第二次(临时)会议, 审议通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》; 2019年6月, 公司完成了2019年限

限制性股票激励计划的首次授予登记工作，最终向首次激励对象实际授予限制性股票23,930,000股，授予股份的上市日期为：2019年6月19日。

2019年12月16日，公司召开第七届董事会第七次（临时）会议及第七届监事会第六次（临时）会议，通过了《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，2019年12月，公司完成了2019年限制性股票激励计划的预留部分授予登记工作，最终向预留部分激励对象实际授予限制性股票6,000,000股，授予股份的上市日期为：2019年12月31日。

（2）本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如下表所示：

①业绩考核要求 本次股权激励计划首次授予部分的解除限售考核年度为2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予的限制性股票业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2018年净利润为基数，公司2019年净利润增长率不低于15%
第二个解除限售期	以2018年净利润为基数，公司2020年净利润增长率不低于35%
第三个解除限售期	以2018年净利润为基数，公司2021年净利润增长率不低于60%

注1：上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

若预留部分在2019年授予完成，则预留部分解除限售考核年度及业绩考核目标与首次授予一致；若预留部分在2020年授予完成，则预留部分的解除限售考核年度2020-2021年两个会计年度，每个会计年度考核一次，预留部分各期业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2018年净利润为基数，公司2020年净利润增长率不低于35%
第二个解除限售期	以2018年净利润为基数，公司2021年净利润增长率不低于60%

注：上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

只有公司满足各年度业绩考核目标，所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

②个人业绩考核要求

激励对象只有在上一年度公司达到上述公司业绩考核目标以及个人岗位绩效考核达标的前提下，才可解锁。具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人绩效考核按照《亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及公司现行绩效考核相关制度实施，个人绩效考核分为四个档次，各考核档次对应的解除限售比例如下：

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核结果	91-100分	81-90分	71-80分	70分以下
解除比例	100%	80%	60%	0

个人当年实际解除限售额度=解除比例×个人当年计划解除限售额度。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公司按照激励计划公告之日前1个交易日公司股票交易均价（前1个交易日股票交易额/前1个交易日股
------------------	-----------------------------------------------------

	票交易量)的 50%，为每股 6.66 元。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	149,472,396.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,350,406.27

其他说明

股份支付本期计入资本公积金额19,229,735.91元和确认的费用金额差异120,670.35元为归属少数股东收益所形成。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2021年上半年，因员工离职等原因，回购306,500.00股，金额2,041,290.00元，其中有28,500.00股，金额189,810.00元尚未办理工商登记与股权登记手续，截至2021年6月30日尚未注销。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据：

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

报告分部会计政策：

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品	医药原料及高分子	分部间抵销	合计
营业收入	1,884,283,809.33	578,025,703.35	-84,905,660.38	2,377,403,852.30
其中：对外交易收入	1,884,283,809.33	578,025,703.35	-84,905,660.38	2,377,403,852.30
营业费用	393,454,097.16	8,271,519.29		401,725,616.45
营业利润	192,278,373.01	147,971,337.83	-125,754,594.27	214,495,116.57
资产总额	9,822,766,526.65	9,401,758,813.59	-7,202,217,600.68	12,022,307,739.56
负债总额	3,780,222,281.36	1,539,170,906.52	-2,164,158,474.17	3,155,234,713.71

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

诉讼事项

2018 年 1 月 6 日，本公司为开发新药与河北科莱维生物科技有限公司（以下简称科莱维公司）签订《技术开发合同》，约定由科莱维公司将马来酸甲麦角新碱注射液的临床批件、生产工艺及相关知识产权转让给本公司，并负责帮助本公司获得该项目的上市许可，本公司为此需支付科莱维公司转让费 7000 万元整。

1、2020 年 8 月 2 日，对方以本公司不及时履约为由，起诉要求：

- 1) 解除与本公司签订的《技术开发合同》；
- 2) 要求本公司退还获得的临床批件原件及其他相关所有资料；
- 3) 本公司已支付的对方的 2450 万不予退回，同时需要公司赔偿对方 2000 万的违约金；

2、本公司收到对方的起诉信息后于 2020 年 12 月 21 日进行了反诉：



本公司以科莱维公司在履行合同过程中，屡次出现严重违约行为：（一）根据合同约定，应当在 2018 年 1 月 22 日前，协助本公司与国外供应商签订进口原料药供货合同，但至今没有完成；（二）科莱维公司应在 2018 年 10 月完成生产工艺交接和验证，但由于科莱维公司研发与生产技术脱节，至今未能完成；（三）在合同履行过程中，有第三方提出临床批件权利的主张，科莱维公司在规定期限内没有消除权利影响。为此，本公司于 2020 年 8 月发函通知解除案涉《技术开发合同》。反诉要求：

- 1) 科莱维公司立即退还本公司 2450 万元技术转让款；
- 2) 承担 2000 万元违约金并赔偿损失；
- 3) 截至目前该事项尚未进行法院判决；
- 4) 本公司相关研发技术部门认为对方因技术层面与生产技术脱节并造成履约延迟且截至目前仍未完成；法务部门认为对方的权利存在第三方主张违反了《技术开发》关于技术合理法的要求；公司管理层认为对方存在实质性违约情况，本公司就该诉讼事项产生赔偿的可能性很小，除已支付的技术购买款外，不会产生其他损失。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	277,209,671.27	100.00%	3,639,979.54	1.31%	273,569,691.73	207,798,326.84	100.00%	1,814,848.20	0.87%	205,983,478.64
其中：										
账龄组合	72,799,590.79	26.26%	3,639,979.54	5.00%	69,159,611.25	36,296,964.00	17.47%	1,814,848.20	5.00%	34,482,115.80
合并范围内关联方	204,410,080.48	73.74%			204,410,080.48	171,501,362.84	82.53%			171,501,362.84
合计	277,209,671.27	100.00%	3,639,979.54		273,569,691.73	207,798,326.84	100.00%	1,814,848.20		205,983,478.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,639,979.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	72,799,590.79	3,639,979.54	5.00%
合计	72,799,590.79	3,639,979.54	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	277,209,671.27
合计	277,209,671.27

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,814,848.20	1,825,131.34				3,639,979.54
合计	1,814,848.20	1,825,131.34				3,639,979.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

					产生
--	--	--	--	--	----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	190,026,094.61	68.55%	
第二名	21,700,175.00	7.83%	1,085,008.75
第三名	14,984,200.00	5.41%	749,210.00
第四名	13,561,948.67	4.89%	
第五名	9,114,000.00	3.29%	455,700.00
合计	249,386,418.28	89.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,797,947.57	
应收股利	0.00	
其他应收款	1,858,355,427.56	1,598,365,582.43
合计	1,899,153,375.13	1,598,365,582.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方关联方利息	40,797,947.57	
合计	40,797,947.57	

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,224,516.52	1,198,412.12
合并范围内关联方往来	1,855,497,176.45	1,596,472,720.12
备付金	42,000.00	5,337.00
其他	11,556,951.76	10,585,638.03
合计	1,868,320,644.73	1,608,262,107.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,324,702.64		8,571,822.20	9,896,524.84
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	68,692.33			68,692.33
2021 年 6 月 30 日余额	1,393,394.97		8,571,822.20	9,965,217.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	740,313,319.84
1 至 2 年	516,849,302.79
2 至 3 年	290,923,988.77
3 年以上	320,234,033.33
3 至 4 年	65,217,647.01
4 至 5 年	245,246,152.00
5 年以上	9,770,234.32
合计	1,868,320,644.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,896,524.84	68,692.33				9,965,217.17
合计	9,896,524.84	68,692.33				9,965,217.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	1,319,574,766.61	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	70.63%	
第二名	合并范围内关联方往来	126,140,879.69	1年以内	6.75%	
第三名	合并范围内关联方往来	120,524,637.47	1-2年	6.45%	
第四名	合并范围内关联方往来	102,556,229.53	1年以内、1-2年、2-3年	5.49%	
第五名	合并范围内关联方往来	89,200,000.00	1年以内、1-2年	4.77%	
合计	--	1,757,996,513.30	--	94.10%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	6,213,632,164.85	116,570,035.33	6,097,062,129.52	6,121,651,872.30	116,570,035.33	6,005,081,836.97
对联营、合营企业投资	3,126,069.41		3,126,069.41	3,148,574.83		3,148,574.83
合计	6,216,758,234.26	116,570,035.33	6,100,188,198.93	6,124,800,447.13	116,570,035.33	6,008,230,411.80

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
亿帆生物	2,157,458,253.86	9,581,274.00				2,167,039,527.86	
杭州鑫富	488,797,083.83	3,338,230.15				492,135,313.98	
四川德峰	407,555,050.90	155,442.54				407,710,493.44	
湖州鑫富	100,716,772.70	106,749.92				100,823,522.62	116,570,035.33
亿帆制药	370,242,581.93	1,166,047.80				371,408,629.73	
宁波亿帆	5,793,709.12					5,793,709.12	
沈阳圣元	46,147,263.38	19,724.35				46,166,987.73	
辽宁亿帆	32,150,000.00					32,150,000.00	
亿帆研究院	29,467,536.17	454,833.79				29,922,369.96	
亿帆国际	555,909,689.99	168,067.68				556,077,757.67	
美国亿帆	28,666,260.00	1,297,060.00				29,963,320.00	
亿帆优胜美特	53,600,000.00					53,600,000.00	
优势公司	268,400,000.00					268,400,000.00	
新加坡东人	447,900,000.00					447,900,000.00	
四川凯京	141,605,314.49					141,605,314.49	
上海亿帆	22,168,548.39	542,364.11				22,710,912.50	
香港亿帆	848,503,772.21	150,498.21				848,654,270.42	

亿本科技		75,000,000.00				75,000,000.00	
合计	6,005,081,836.97	91,980,292.55				6,097,062,129.52	116,570,035.33

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽医建	3,148,574.83			-22,505.42						3,126,069.41	
小计	3,148,574.83			-22,505.42						3,126,069.41	
合计	3,148,574.83			-22,505.42						3,126,069.41	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,490,523.30	306,696,007.74	161,601,588.74	102,816,415.81
其他业务	837,541.58	243,544.70	601,941.34	243,099.63
合计	337,328,064.88	306,939,552.44	162,203,530.08	103,059,515.44

收入相关信息：

单位：元

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



其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		900,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-22,505.42	-1,582,873.59
合计	-22,505.42	898,417,126.41

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,145,893.71	主要系报告期处置子公司收益、固定资产处置及报废净损失。
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）	32,917,551.75	主要系报告期内收到的拆迁补偿款及政府奖补资金。
委托他人投资或管理资产的损益	1,788,504.93	系报告期理财产品收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,856,777.52	系报告期外汇远期合约产生的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,277,125.12	主要系报告期内捐赠支出及核销无法支付的款项。
减：所得税影响额	8,312,225.61	
少数股东权益影响额	509,868.09	

合计	28,871,971.91	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

亿帆医药股份有限公司董事会

2021 年 8 月 30 日