

北京天坛生物制品股份有限公司
2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—114 页



审计报告

天健审〔2021〕1-918号

北京天坛生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称天坛生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天坛生物公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）内销血液制品收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十三。

天坛生物公司的营业收入主要来自国内血液制品的销售。2020年度，公司财务报表所示营业收入金额为人民币3,445,594,865.12元，其中内销血液制品业务的收入为人民币3,379,969,410.56元，占营业收入的98.10%。

公司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。

由于营业收入是天坛生物公司关键业绩指标之一，可能存在天坛生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的经销协议、销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、订单、销售发票、出库单、冷链运输单及客户验收回执等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、冷链运输单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)14。

截至2020年12月31日, 天坛生物公司财务报表所示商誉账面余额为人民币115,012,135.83元, 账面价值为人民币115,012,135.83元。主要来自收购国药集团贵州血液制品有限公司形成商誉93,987,046.86元。

当与商誉相关的资产组存在减值迹象时, 以及每年年度终了, 管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组进行减值测试, 相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括: 详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大, 且商誉减值测试涉及重大管理层判断, 我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析, 评价关键假设的变化对减值测试结果的影响, 识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象;

- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天坛生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天坛生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督天坛生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天坛生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天坛生物公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就天坛生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师
王振宇
110001540163

中国注册会计师
楚福娟
110101300430



楚福娟

二〇二一年四月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,748,117,098.62	1,413,352,959.79	短期借款	18	200,125,277.78	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	683,259,619.50	627,485,211.56	应付票据	19	919,738.85	6,326,501.00
应收账款	3	12,327,693.43	8,986,961.55	应付账款	20	44,936,875.42	43,608,998.99
应收款项融资				预收款项			154,709,200.08
预付款项	4	20,035,961.28	22,567,122.97	合同负债	21	200,662,719.41	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	16,930,201.96	22,748,380.79	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	22,239,567.22	21,505,680.46
存货	6	2,171,912,021.20	1,949,456,202.21	应交税费	23	85,527,407.36	78,185,699.09
合同资产				其他应付款	24	252,678,381.58	347,604,481.65
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	3,605,683.30	1,757,451.79	持有待售负债			
流动资产合计		4,656,188,279.29	4,046,354,290.66	一年内到期的非流动负债	25	126,250,000.00	
				其他流动负债	26	6,019,881.59	
				流动负债合计		939,359,849.21	651,940,561.27
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	474,593,822.24	400,598,888.88
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	28	60,565.68	30,565.68
				预计负债			
				递延收益	29	80,825,900.13	73,549,739.59
				递延所得税负债	16	11,151,977.58	9,690,178.25
				其他非流动负债	30	4,104,759.60	1,240,000.00
				非流动负债合计		570,737,025.23	485,109,372.40
非流动资产：				负债合计		1,510,096,874.44	1,137,049,933.67
发放贷款和垫款				所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				实收资本(或股本)	31	1,254,440,168.00	1,045,366,807.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	8	121,592,999.60	106,592,999.60	资本公积	32	274,621,868.42	274,621,868.42
其他非流动金融资产				减：库存股			
投资性房地产	9	72,664,055.45	26,037,244.65	其他综合收益	33	-104,205.00	-97,258.00
固定资产	10	969,521,247.14	820,050,428.76	专项储备			
在建工程	11	1,030,123,122.83	739,967,786.54	盈余公积	34	250,560,863.22	248,669,222.26
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	35	2,738,427,405.75	2,370,336,825.32
使用权资产				归属于母公司所有者权益合计		4,517,946,100.39	3,938,897,465.00
无形资产	12	252,443,635.19	293,214,875.89	少数股东权益		1,513,008,716.24	1,238,464,947.30
开发支出	13	141,233,016.92	37,644,996.61	所有者权益合计		6,030,954,816.63	5,177,362,412.30
商誉	14	115,012,135.83	115,012,135.83				
长期待摊费用	15	32,842,196.62	23,987,563.86				
递延所得税资产	16	63,111,531.81	53,787,467.08				
其他非流动资产	17	86,319,470.39	51,762,556.49				
非流动资产合计		2,884,863,411.78	2,268,058,055.31				
资产总计		7,541,051,691.07	6,314,412,345.97	负债和所有者权益总计		7,541,051,691.07	6,314,412,345.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:北京天坛生物制品股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,296,549,236.66	936,260,841.17	短期借款		510,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		183,990.05	69,206.81	合同负债			
其他应收款	1	9,943,315.22	54,720,183.10	应付职工薪酬		3,018,490.89	1,220,841.32
存货				应交税费		4,666,080.73	2,630,414.05
合同资产				其他应付款		1,519,116.90	1,965,432.30
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		169,234,690.47	26,709,388.13	其他流动负债			
流动资产合计		1,475,911,232.40	1,017,759,619.21	流动负债合计		519,203,688.52	5,816,687.67
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	2	1,045,334,887.32	1,045,334,887.32	递延所得税负债			
其他权益工具投资		70,000,000.00	55,000,000.00	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计			
投资性房地产		72,664,055.45	26,037,244.65	负债合计		519,203,688.52	5,816,687.67
固定资产		13,006,502.19	14,152,769.47	所有者权益(或股东权益):			
在建工程				实收资本(或股本)		1,254,440,168.00	1,045,366,807.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		7,185,371.67	56,236,126.36	资本公积		124,851,912.79	124,851,912.79
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		250,560,863.22	248,669,222.26
其他非流动资产				未分配利润		535,045,416.50	789,816,017.29
非流动资产合计		1,208,190,816.63	1,196,761,027.80	所有者权益合计		2,164,898,360.51	2,208,703,959.34
资产总计		2,684,102,049.03	2,214,520,647.01	负债和所有者权益总计		2,684,102,049.03	2,214,520,647.01

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,445,594,865.12	3,281,859,560.77
其中：营业收入	1	3,445,594,865.12	3,281,859,560.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,366,125,940.46	2,237,087,783.57
其中：营业成本	1	1,734,063,887.83	1,645,729,752.51
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	2	36,773,004.48	34,415,308.43
销售费用	3	249,169,742.15	231,278,046.04
管理费用	4	256,548,791.24	229,352,948.75
研发费用	5	119,874,891.16	118,676,554.16
财务费用	6	-30,304,376.40	-22,364,826.32
其中：利息费用		2,983,888.95	
利息收入		34,706,409.90	23,387,274.13
加：其他收益	7	24,334,022.43	6,092,064.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,153,072.99	213,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	613,684.33	-2,225,868.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-916,806.05	-1,313,179.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-116,005.36	-100,801.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,104,536,893.00	1,047,437,392.38
加：营业外收入	12	5,045,747.57	684,703.59
减：营业外支出	13	4,710,304.91	4,673,636.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,104,872,335.66	1,043,448,459.66
减：所得税费用	14	161,795,743.67	149,194,677.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		943,076,591.99	894,253,782.32
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		943,076,591.99	894,253,782.32
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（净亏损以“-”号填列）		639,006,857.10	611,093,849.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		304,069,734.89	283,159,933.03
六、其他综合收益的税后净额	15	3,978,388.82	80,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,763,786.71	55,576.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,763,786.71	55,576.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-6,947.00	55,576.00
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		2,770,733.71	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,214,602.11	24,424.00
七、综合收益总额		947,054,980.81	894,333,782.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		641,770,643.81	611,149,425.29
归属于少数股东的综合收益总额		305,284,337.00	283,184,357.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.49
（二）稀释每股收益		0.51	0.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	10,302,285.10	5,393,355.00
减：营业成本	1	2,150,670.86	859,844.67
税金及附加		2,646,578.45	1,839,215.68
销售费用			
管理费用		77,860,429.85	56,772,770.49
研发费用			
财务费用		-19,822,844.69	-22,042,877.69
其中：利息费用		8,948,700.00	
利息收入		28,798,990.63	22,073,527.43
加：其他收益		556,024.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	70,623,072.99	41,682,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		270,420.40	-430,029.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,916,968.16	9,216,372.01
加：营业外收入		3,000.00	49,352.50
减：营业外支出		3,558.57	34,497.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,916,409.59	9,231,226.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,916,409.59	9,231,226.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,916,409.59	9,231,226.78
（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		18,916,409.59	9,231,226.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,233,296,450.21	3,131,154,430.09
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		71,630.74	56,998.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	123,628,045.64	120,197,382.54
经营活动现金流入小计		3,356,996,126.59	3,251,408,810.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,287,641,427.50	1,240,295,272.28
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		729,134,653.61	632,200,818.72
支付的各项税费		363,126,423.98	371,755,819.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	274,984,017.66	364,688,041.32
经营活动现金流出小计		2,654,886,522.75	2,608,939,952.07
经营活动产生的现金流量净额		702,109,603.84	642,468,858.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,988,388.82	
取得投资收益收到的现金		1,153,072.99	213,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		609,811.54	16,874,232.31
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		5,751,273.35	17,087,632.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,905,847.89	526,229,871.37
投资支付的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
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			30,346,678.58
支付其他与投资活动有关的现金	3	2,313,337.50	1,328,100.08
投资活动现金流出小计		626,219,185.39	582,904,650.03
投资活动产生的现金流量净额		-620,467,912.04	-565,817,017.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	169,212,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		401,500,000.00	170,712,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,443,351.45	83,017,317.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,558,568.06	22,654,495.13
支付其他与筹资活动有关的现金	4	3,891,000.00	820,000.00
筹资活动现金流出小计		147,334,351.45	83,837,317.60
筹资活动产生的现金流量净额		254,165,648.55	86,874,682.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-217,586.66	-550,422.61
五、现金及现金等价物净增加额		335,589,753.69	162,976,100.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,411,814,912.25	1,248,838,811.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,747,404,665.94	1,411,814,912.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,405,609.26	19,420,450.45
经营活动现金流入小计		45,405,609.26	19,420,450.45
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,779,928.67	41,430,412.99
支付的各项税费		2,650,424.10	1,839,215.68
支付其他与经营活动有关的现金		16,218,923.23	12,536,712.11
经营活动现金流出小计		77,649,276.00	55,806,340.78
经营活动产生的现金流量净额		-32,243,666.74	-36,385,890.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		113,926,018.81	144,713,920.29
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		38,000,000.00	285,000,000.00
投资活动现金流入小计		151,926,018.81	429,713,920.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,697,647.90	484,220.00
投资支付的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
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		181,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		197,697,647.90	71,484,220.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,771,629.09	358,229,700.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		883,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		883,000,000.00	
偿还债务支付的现金		373,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,670,708.42	43,556,950.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		444,670,708.42	43,556,950.30
筹资活动产生的现金流量净额		438,329,291.58	-43,556,950.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		360,313,995.75	278,286,859.66
加：期初现金及现金等价物余额		936,108,852.03	657,821,992.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,296,422,847.78	936,108,852.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司
 会合列表
 单位：人民币元

项 目	本 期 数											上 年 度 数												
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	1,045,366,807.00		274,621,888.42	-97,258.00	248,659,222.26		2,370,335,823.32	1,238,464,947.30	5,177,362,412.30	874,159,006.00		274,621,888.42		-152,834.00				1,977,958,850.01	975,478,479.36	4,346,783,669.37				
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	1,045,366,807.00		274,621,888.42	-97,258.00	248,659,222.26		2,370,335,823.32	1,238,464,947.30	5,177,362,412.30	874,159,006.00		274,621,888.42		-152,834.00				1,977,958,850.01	975,478,479.36	4,346,783,669.37				
三、本年期初余额	209,073,361.00			-6,947.00	1,891,646.96		368,000,290.43	274,443,768.94	853,592,404.33	174,227,801.00				55,576.00				392,395,975.31	252,966,897.94	853,578,842.93				
(一) 综合收益总额				2,783,786.71			639,006,857.10	385,284,337.00	947,054,980.81					55,576.00				611,093,849.79	283,184,357.03	894,333,782.32				
(二) 所有者投入和减少资本								1,500,000.00	1,500,000.00											698,006.04				
1. 所有者投入的普通股																				698,006.04				
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配																								
1. 提取盈余公积					1,891,646.96		-64,613,649.39	-32,240,558.06	-94,862,576.48									923,122.68	-44,486,072.88	-30,866,495.13				
2. 提取一般风险准备					1,891,646.96		-1,891,646.96												923,122.68					
3. 对所有者(或股东)的分配																								
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本期末余额	1,254,400,168.00		274,621,888.42	-104,205.00	250,569,863.22		2,718,427,405.75	1,513,098,716.24	6,009,954,916.63	1,045,366,807.00		274,621,888.42		-97,258.00				2,370,335,823.32	1,278,494,947.30	5,177,362,412.30				

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

会计报表
单位：人民币元

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数													
	资本公积 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	资本公积 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	资本公积 (或股本)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
																								减：库存股
一、上年年末余额	1,045,365,807.00			124,851,912.79	789,816,017.29	2,208,703,959.34	871,139,006.00			124,851,912.79	999,292,654.49	2,243,029,682.86	124,851,912.79			247,746,099.68	999,292,654.49	2,243,029,682.86						
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年年初余额	1,045,365,807.00			124,851,912.79	789,816,017.29	2,208,703,959.34	871,139,006.00			124,851,912.79	789,816,017.29	2,208,703,959.34	871,139,006.00			247,746,099.68	999,292,654.49	2,243,029,682.86						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	209,073,361.00				-254,770,600.79	-43,805,598.83	174,227,801.00									923,122.68	-209,476,647.20	-34,325,723.62						
（一）综合收益总额					18,916,404.59	18,916,404.59																		
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 对所有者（或股东）的分配																								
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	1,254,440,168.00			124,851,912.79	535,045,416.50	2,164,898,360.51	1,045,365,807.00			124,851,912.79	789,816,017.29	2,208,703,959.34	1,045,365,807.00			248,669,222.25	789,816,017.29	2,208,703,959.34						

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



北京天坛生物制品股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）由北京生物制品研究所发起设立，于 1998 年 5 月 18 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110000600069802M 的营业执照，注册资本 1,254,440,168.00 元，股份总数 1,254,440,168.00 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的 A 股流通股份。公司股票已于 1998 年 6 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为血液制品的研发、生产和销售。产品主要有：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白及冻干静注乙型肝炎人免疫球蛋白等血液制品。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 25 日八届八次董事会批准对外报出。

本公司将成都蓉生药业有限责任公司（以下简称成都蓉生）、国药集团武汉血液制品有限公司、国药集团上海血液制品有限公司、兰州兰生血液制品有限公司和山阴蓉生单采血浆有限公司等 58 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	股利分红	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收利息组合	利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合[注]	款项性质	
其他应收款——押金、备用金组合		

[注]关联往来组合系本公司合并范围内关联往来

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	20
2-3年	50
3-4年	60
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标及特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	20、50
专利权	20
非专利技术	10
商标	10
特许权	10-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

结合公司及行业特点，在实际操作中，研究阶段的支出和开发阶段的支出参照下列标准进行区分：（1）在取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之前（含取得《临床试验批件》

之时点)所从事的工作为研究阶段,该阶段所发生的支出全部费用化,计入当期损益;(2)取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前,该阶段所发生的支出管理层根据上述五项条件进行判断并出具专项报告,如同时满足上述五项条件,该阶段所从事的工作为开发阶段,所发生的支出在符合开发阶段资本化的条件时予以资本化;如无法同时满足上述五项条件,则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化,计入当期损益;如果确实无法区分应归属于取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部费用化,计入当期损益;(3)取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前,会进行若干期临床试验。管理层在每一期临床试验开展之前根据上述五项条件对单项项目进行判断,如无法同时满足上述五项条件,则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化,计入当期损益;如同时满足上述五项条件,在每一临床试验期间发生的研发支出予以资本化;若临床试验失败,则将归集的费用一次性转入当期损益;(4)获得新药证书后,开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得新药证书的,则将归集的费用一次性转入当期损益。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售血液制品，按地区分类分为内销、外销，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流

入时确认。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）特种储备核算方法

本公司参照《国家医药储备资金财务管理办法》进行财务管理和会计核算。

收到国家拨入储备资金时，同时增加资产和负债，储备资金形成的利息收入，于发生当期冲减财务费用。储备物资按实际成本进行结转，所发生的成本费用能够直接归集到产品成本的，采用直接计入的方法；不能够直接归集的，采用按本公司产品产量或产值进行合理分配的方法。

核销过期失效的特种储备物资时，同时减少资产和负债，并将给予的补偿款计入当期损

益。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	154,709,200.08	-154,709,200.08	
合同负债		276,023,137.17	276,023,137.17
其他应付款	347,604,481.65	-129,594,631.20	218,009,850.45
其他流动负债		8,280,694.11	8,280,694.11
其他非流动负债	1,240,000.00	2,864,759.60	4,104,759.60
递延收益	73,549,739.59	-2,864,759.60	70,684,979.99

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

本公司合并范围内各血制公司应收款项预期信用损失率不一致，为了更加公允地反映公司财务状况及经营成果，适应公司目前的经营情况，经公司第八届一次董事会决议，自 2020 年 6 月 30 日起，统一应收款项账龄组合中预期信用损失率的会计估计，改按如下比例计提：

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3-4 年	60

账 龄	应收款项 预期信用损失率 (%)
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2020 年 12 月 31 日资产负债表项目		
其他应收款	225,197.19	
2020 年度利润表项目		
信用减值损失	225,197.19	
净利润	225,158.19	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
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	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25% [注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都蓉生	15%
兰州兰生血液制品有限公司	15%
国药集团贵州血液制品有限公司	15%
国药集团武汉血液制品有限公司	15%
国药集团上海血液制品有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
贵溪市中泰单采血浆有限公司	20%
分宜县中泰单采血浆有限公司	20%
忻州天坛生物单采血浆有限公司	20%
山阴蓉生单采血浆有限公司	20%
湖南君山单采血浆站有限公司	20%
武生松滋单采血浆站有限公司	20%
监利武新单采血浆站有限公司	20%
武汉中生医药营销有限公司	20%
武生云梦单采血浆站有限公司	20%
武冈市武生单采血浆站有限公司	20%
钟祥武生单采血浆站有限公司	20%
武穴武生单采血浆站有限公司	20%
临高武生单采血浆有限公司	20%
通江蓉生单采血浆有限公司	20%
安岳蓉生单采血浆有限公司	20%
都江堰蓉生单采血浆有限公司	20%
南江蓉生单采血浆有限公司	20%
渠县蓉生单采血浆有限公司	20%
南部县蓉生单采血浆有限公司	20%
蓬溪蓉生单采血浆有限公司	20%
开阳县上生单采血浆有限公司	20%
宜春市上生单采血浆有限公司	20%
常熟市白茆单采血浆有限责任公司	20%
上饶市上生单采血浆有限公司	20%
上杭县上生单采血浆有限公司	20%
金堂蓉生单采血浆有限公司	20%
仁寿蓉生单采血浆有限公司	20%
中江蓉生单采血浆有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

本公司子公司成都蓉生及其下属控股血液制品公司及单采血浆公司属于“财税〔2009〕9号文件第二条第(三)项”所列的一般纳税人(用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品),根据财税〔2014〕57号、财税〔2009〕9号规定,自2014年7月1日起增值税征收率由6%调整为3%。

《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财税〔2020〕13号)和《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财税〔2020〕24号)规定:自2020年3月1日至12月31日,对湖北省增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

《国家税务总局关于简并增值税征收率有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第36号)规定:自2014年7月1日起,一般纳税人销售自己使用过的固定资产增值税项目,按简易办法适用4%征收率减半征收增值税调整为按3%征收率减按2%征收增值税。

2. 地方教育附加

《关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》(鄂政办发〔2018〕13号)规定:湖北省企业地方教育附加征收率按1.5%执行延续至2020年12月31日。

3. 企业所得税

本公司子公司成都蓉生系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局依法认定的高新技术企业,于2017年获得证书编号为GR201751000436的高新技术企业证书,有效期三年;该高新技术企业证书到期后,于2020年9月获得证书编号为GR202051001200的高新技术企业证书,有效期三年。成都蓉生适用15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

成都蓉生控股子公司国药集团贵州血液制品有限公司(以下简称贵州血制)、兰州兰生血液制品有限公司(以下简称兰州血制)均属于中国西部地区的企业,根据《财政部 海关

总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定,贵州血制、兰州血制适用 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税,有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。贵州血制于 2018 年 8 月获得证书编号为 GR201852000005 的高新技术企业证书,贵州血制 2018-2020 年适用 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。兰州血制于 2019 年 11 月获得证书编号为 GR201962000164 的高新技术企业证书,兰州血制 2019-2021 年适用 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

成都蓉生控股子公司国药集团武汉血液制品有限公司(以下简称武汉血制)系经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局依法认定的高新技术企业,于 2018 年 11 月获得证书编号为 GR201842000156 的高新技术企业证书,有效期三年。武汉血制适用 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

成都蓉生控股子公司国药集团上海血液制品有限公司(以下简称上海血制)系经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局依法认定的高新技术企业,于 2019 年 10 月获得证书编号为 GR201931000048 的高新技术企业证书,有效期三年。上海血制适用 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等规定,对于小微企业年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,适用单位如上表列示。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,588,235.81	4,746,734.79
银行存款	1,741,942,819.01	1,407,220,166.60

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	586,043.80	1,386,058.40
合 计	1,748,117,098.62	1,413,352,959.79

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 586,043.80 元为履约保证金，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	683,259,619.50	100.00			683,259,619.50
其中：银行承兑汇票	516,558,585.50	75.60			516,558,585.50
商业承兑汇票	166,701,034.00	24.40			166,701,034.00
合 计	683,259,619.50	100.00			683,259,619.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	627,485,211.56	100.00			627,485,211.56
其中：银行承兑汇票	392,137,072.56	62.49			392,137,072.56
商业承兑汇票	235,348,139.00	37.51			235,348,139.00
合 计	627,485,211.56	100.00			627,485,211.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	516,558,585.50		
商业承兑汇票组合	166,701,034.00		
小 计	683,259,619.50		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	80,939,304.99	
商业承兑汇票	5,693,544.45	
小 计	86,632,849.44	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票的出票人均为国药集团旗下关联方单位，且均是本公司长期稳定客户，违约风险很低，故于期末终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,976,519.42	100.00	648,825.99	5.00	12,327,693.43
合 计	12,976,519.42	100.00	648,825.99	5.00	12,327,693.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,475,749.00	100.00	488,787.45	5.16	8,986,961.55
合 计	9,475,749.00	100.00	488,787.45	5.16	8,986,961.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,976,519.42	648,825.99	5.00
小 计	12,976,519.42	648,825.99	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	488,787.45	160,038.54						648,825.99
小 计	488,787.45	160,038.54						648,825.99

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备
兰州大学第二医院	5,922,102.00	45.64	296,105.10
北京市华生医药生物技术 开发有限责任公司	2,371,550.00	18.28	118,577.50
兰州大学第一医院	975,640.00	7.52	48,782.00
上海医药工业有限公司	807,595.90	6.22	40,379.79
华东医院	744,000.00	5.73	37,200.00
小 计	10,820,887.90	83.39	541,044.39

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,519,625.47	97.29		19,519,625.47
1-2 年	497,457.61	2.48	20,068.80	477,388.81
2-3 年	9,904.20	0.05	7,554.20	2,350.00
3 年以上	36,597.00	0.18		36,597.00
合 计	20,063,584.28	100.00	27,623.00	20,035,961.28

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,874,356.32	93.86		21,874,356.32
1-2 年	648,203.20	2.78	36,690.20	611,513.00
2-3 年	155,105.31	0.67	114,464.11	40,641.20
3 年以上	625,701.45	2.69	585,089.00	40,612.45

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	23,303,366.28	100.00	736,243.31	22,567,122.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
十堰市郧阳区单采血浆站有限公司	3,597,895.00	17.93
浑源天坛生物单采血浆站有限公司	2,805,293.25	13.98
聊城蓉生单采血浆有限公司	1,630,936.28	8.13
中国科学器材有限公司	1,405,944.16	7.01
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	1,176,000.00	5.86
小计	10,616,068.69	52.91

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	6,900,575.63	8,089,512.36
其他应收款	10,029,626.33	14,658,868.43
合计	16,930,201.96	22,748,380.79

(2) 应收利息

项目	期末数	期初数
通知存款	6,900,575.63	8,089,512.36
小计	6,900,575.63	8,089,512.36

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,558,922.00	10.84	1,558,922.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,817,688.36	89.16	2,788,062.03	43.84	10,029,626.33

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金、备用金组合	6,458,695.70	50.39			6,458,695.70
账龄组合	6,358,992.66	49.61	2,788,062.03	43.84	3,570,930.63
小 计	14,376,610.36	100.00	4,346,984.03	30.24	10,029,626.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,558,922.00	8.10	1,558,922.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,678,973.07	91.90	3,020,104.64	17.08	14,658,868.43
押金、备用金组合	8,233,859.93	46.57			8,233,859.93
账龄组合	9,445,113.14	53.43	3,020,104.64	31.98	6,425,008.50
小 计	19,237,895.07	100.00	4,579,026.64	23.80	14,658,868.43

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富顺晨光科技园区	850,000.00	850,000.00	100.00	无法收回
武冈市国土资源局	708,922.00	708,922.00	100.00	无法收回
小 计	1,558,922.00	1,558,922.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金组合	6,458,695.70		
账龄组合	6,358,992.66	2,788,062.03	43.84
其中：1年以内	3,234,979.61	161,748.98	5.00
1-2年	339,300.00	67,860.00	20.00
2-3年	36,000.00	18,000.00	50.00
3-4年	520,000.00	312,000.00	60.00
4-5年	1,300.00	1,040.00	80.00
5年以上	2,227,413.05	2,227,413.05	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	12,817,688.36	2,788,062.03	14.14

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,389,267.18
1-2 年	3,118,688.02
2-3 年	932,817.11
3-4 年	1,392,000.00
4-5 年	301,300.00
5 年以上	2,242,538.05
小 计	14,376,610.36

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	517,361.54	7,200.00	4,054,465.10	4,579,026.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-517,361.54	517,361.54		
--转入第三阶段		-7,200.00	7,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,748.98	-449,501.54	222,540.00	-65,212.56
本期收回				
本期转回				
本期核销			166,830.05	166,830.05
其他变动				
期末数	161,748.98	67,860.00	4,117,375.05	4,346,984.03

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金往来款	7,917,914.66	11,004,035.14
押金备用金	6,458,695.70	8,233,859.93
小 计	14,376,610.36	19,237,895.07

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京国药资产管理 有限责任公司	单位往来	3,220,960.09	1 年以内	22.40	161,048.00
郑长禄	押金	2,200,000.00	1-2 年	15.30	
富顺晨光科技园区	保证金	850,000.00	3-4 年	5.91	850,000.00
武冈市国土资源局	往来款	708,922.00	5 年以上	4.93	708,922.00
富康第三工程有限 公司	保证金	650,000.00	5 年以上	4.52	650,000.00
小 计		7,629,882.09	1 年以内	53.06	2,369,970.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	840,976,055.77	526,823.41	840,449,232.36
在产品	1,087,371,043.42		1,087,371,043.42
库存商品	242,258,605.58		242,258,605.58
发出商品	1,833,139.84		1,833,139.84
合 计	2,172,438,844.61	526,823.41	2,171,912,021.20

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	765,578,482.06	287,305.17	765,291,176.89
在产品	942,604,620.81		942,604,620.81
库存商品	223,790,893.16	91.70	223,790,801.46
周转材料	2,576,205.22	37,766.46	2,538,438.76

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	15,231,164.29		15,231,164.29
合 计	1,949,781,365.54	325,163.33	1,949,456,202.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	287,305.17	889,756.41		650,238.17		526,823.41
库存商品	91.70	-91.70				
周转材料	37,766.46	-37,766.46				
小 计	325,163.33	851,898.25		650,238.17		526,823.41

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将当期计提存货跌价准备的存货报废，导致存货跌价准备转销
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	163,029.87	279,323.53
预缴增值税及待抵扣进项税	405,869.54	1,411,236.19
预缴所得税	3,022,067.85	66,892.07
其他	14,716.04	

项 目	期末数	期初数
合 计	3,605,683.30	1,757,451.79

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
国药中生（上海）生物股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	55,000,000.00	1,153,072.99		
聊城蓉生单采血浆有限公司[注 1]	15,200,000.00	15,200,000.00			
莘县蓉生单采血浆有限公司[注 2]	28,000,000.00	28,000,000.00			
浑源天坛生物单采血浆站有限公司	5,208,240.00	5,208,240.00			
十堰市郧阳区单采血浆站有限公司	320,000.00	320,000.00			
广西冠峰生物制品有限公司	2,864,759.60	2,864,759.60			
望谟县上生单采血浆有限公司[注 3]				3,988,388.82	政策性关停,当期注销
小 计	121,592,999.60	106,592,999.60	1,153,072.99	3,988,388.82	

[注 1] [注 2]莘县蓉生单采血浆有限公司原是聊城蓉生单采血浆有限公司的分公司，于 2020 年 7 月 22 日分立为法人主体，分立后，公司下属子公司成都蓉生药业有限责任公司分别持有聊城蓉生单采血浆有限公司和莘县蓉生单采血浆有限公司 80.00%的股权

[注 3]望谟县上生单采血浆有限公司已全额计提减值准备，期初账面价值为零，本期已完成注销

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对聊城蓉生单采血浆有限公司、莘县蓉生单采血浆有限公司、浑源天坛生物单采血浆站有限公司、十堰市郧阳区单采血浆站有限公司不具有控制或者重大影响，持有股权目的为获取血浆，非频繁交易获利，故公司将非交易性股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

公司对国药中生（上海）生物股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广西冠峰生物制品

有限公司不具有控制或者重大影响，持有股权目的非频繁交易获利，故公司将非交易性股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
望谟县上生单采血浆有限公司	3,988,388.82	3,988,388.82	政策性关停，无法经营业务，当期注销
小 计	3,988,388.82	3,988,388.82	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	48,441,053.19	5,230,353.49	53,671,406.68
本期增加金额	1,698,764.08	64,839,265.82	66,538,029.90
固定资产\无形资产转入	1,698,764.08	64,839,265.82	66,538,029.90
本期减少金额			
期末数	50,139,817.27	70,069,619.31	120,209,436.58
累计折旧和累计摊销			
期初数	26,378,055.87	1,256,106.16	27,634,162.03
本期增加金额	2,197,047.91	17,694,239.41	19,891,287.32
1) 计提或摊销	1,586,455.86	564,215.01	2,150,670.86
2) 固定资产\无形资产转入	610,592.05	17,130,024.40	17,740,616.45
本期减少金额			
期末数	28,575,103.78	18,950,345.57	47,525,449.35
减值准备			
期初数			
本期增加金额	19,931.78		19,931.78
固定资产\无形资产转入	19,931.78		19,931.78
本期减少金额			
期末数	19,931.78		19,931.78

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面价值			
期末账面价值	21,544,781.71	51,119,273.74	72,664,055.45
期初账面价值	22,062,997.32	3,974,247.33	26,037,244.65

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	967,163,052.71	819,823,497.31
固定资产清理	2,358,194.43	226,931.45
合 计	969,521,247.14	820,050,428.76

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	小 计
账面原值							
期初数	800,740,777.07	978,491,663.13	54,157,917.15	10,195,268.54	23,598,778.67	16,810,809.30	1,883,995,213.86
本期增加金额	155,999,198.65	95,034,227.06	6,267,995.34	2,600,733.97	5,073,448.28	813,435.18	265,789,038.48
1) 购置	178,569.79	87,050,457.22	6,267,995.34	1,826,000.97	4,783,138.88	795,035.18	100,901,197.38
2) 在建工程转入	155,820,628.86	7,983,769.84		774,733.00	290,309.40	18,400.00	164,887,841.10
本期减少金额	7,220,122.66	8,466,328.20	4,612,313.48	761,858.49	1,032,976.69	360,222.32	22,453,821.84
1) 处置或报废	3,786,545.00	8,466,328.20	4,612,313.48	761,858.49	1,032,976.69	360,222.32	19,020,244.18
2) 技术改造转出	1,734,813.58						1,734,813.58
3) 转出到投资性房地产	1,698,764.08						1,698,764.08
期末数	949,519,853.06	1,065,059,561.99	55,813,599.01	12,034,144.02	27,639,250.26	17,264,022.16	2,127,330,430.50
累计折旧							
期初数	311,753,146.98	685,806,239.89	29,254,420.36	8,054,779.73	16,424,942.37	11,362,858.40	1,062,656,387.73
本期增加金额	38,849,952.08	66,149,624.80	3,987,602.94	763,878.97	2,405,669.91	727,941.71	112,884,670.41
计提	38,849,952.08	66,149,624.80	3,987,602.94	763,878.97	2,405,669.91	727,941.71	112,884,670.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	小 计
本期减少金额	2,733,029.82	7,775,659.58	4,295,957.04	741,616.67	985,234.34	330,289.94	16,861,787.39
1) 处置或报废	1,427,756.15	7,775,659.58	4,295,957.04	741,616.67	985,234.34	330,289.94	15,556,513.72
2) 技术改造转出	694,681.62						694,681.62
3) 转出到投资性房地产	610,592.05						610,592.05
期末数	347,870,069.24	744,180,205.11	28,946,066.26	8,077,042.03	17,845,377.94	11,760,510.17	1,158,679,270.75
减值准备							
期初数	219,931.78	1,294,947.01		450.03			1,515,328.82
本期增加金额			64,907.80				64,907.80
计提			64,907.80				64,907.80
本期减少金额	19,931.78	7,290.00	64,907.80				92,129.58
1) 处置或报废		7,290.00	64,907.80				72,197.80
2) 转出到投资性房地产	19,931.78						19,931.78
期末数	200,000.00	1,287,657.01		450.03			1,488,107.04
账面价值							
期末账面价值	601,449,783.82	319,591,699.87	26,867,532.75	3,956,651.96	9,793,872.32	5,503,511.99	967,163,052.71
期初账面价值	488,767,698.31	291,390,476.23	24,903,496.79	2,140,038.78	7,173,836.30	5,447,950.90	819,823,497.31

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安岳浆站业务楼项目	9,804,340.53	正在办理中
平昌浆站采浆大楼	16,924,047.07	正在办理中
平昌浆站办公大楼	9,804,340.53	正在办理中
仁寿浆站采浆大楼	14,178,768.59	正在办理中
山阴浆站采浆大楼	1,744,136.82	正在办理中
武汉血制酒精站	340,690.30	正在办理中
富顺浆站采浆大楼	14,323,138.77	正在办理中
小 计	67,119,462.61	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
电子设备		226,931.45
房屋及建筑物	2,348,488.85	
机器设备	9,705.58	
小 计	2,358,194.43	226,931.45

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都蓉生永安血制项目	849,946,959.86		849,946,959.86	707,033,441.74		707,033,441.74
上海血制云南产业化基地项目	166,800,644.08		166,800,644.08	1,718,785.66		1,718,785.66
石首浆站综合工程	5,120,938.71		5,120,938.71			
永昌浆站办公楼改造项目	4,512,348.50		4,512,348.50			
岷口站二层楼扩建项目	1,498,131.96		1,498,131.96			
成都蓉生重组凝血因子生产车间项目	794,600.00		794,600.00	85,000.00		85,000.00
泾川浆站综合工程	748,041.00		748,041.00			
武汉血制酒精循环利用工程项目	566,864.52		566,864.52	566,864.52		566,864.52
上杭浆站迁建项目	113,150.00		113,150.00			
老河口浆站迁建项目	21,444.20		21,444.20	12,702.00		12,702.00
宜宾浆站综合工程				13,468,542.13		13,468,542.13
武冈浆站迁建项目				10,665,664.85		10,665,664.85
贵州血制污水处理升级改造工程				4,295,252.12		4,295,252.12
平昌血浆站项目				1,376,093.52		1,376,093.52
岳阳分站综合工程				449,040.00		449,040.00
核酸检测（PCR）实验室改造项目				296,400.00		296,400.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,030,123,122.83		1,030,123,122.83	739,967,786.54		739,967,786.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成都蓉生永安血制项目	1,437,833,996.96	707,033,441.74	237,763,898.46	94,850,380.34		849,946,959.86
成都蓉生重组凝血因子生产车间项目	496,144,100.00	85,000.00	709,600.00			794,600.00
三间房东院区污水外线接入市政管网项目	825,453.60		825,453.60	825,453.60		
宜宾浆站综合工程	22,126,096.70	13,468,542.13	8,657,554.57	22,126,096.70		
平昌血浆站项目	17,299,047.07	1,376,093.52	15,922,953.55	17,299,047.07		
武汉血制酒精循环利用工程项目	4,900,000.00	566,864.52				566,864.52
石首浆站综合工程	25,498,800.00		5,120,938.71			5,120,938.71
君山浆站冷库项目	655,000.00		655,000.00	655,000.00		
岳阳分站综合工程	9,698,108.66	449,040.00	9,249,068.66	1,921,320.00	7,776,788.66	
老河口浆站迁建项目	24,470,000.00	12,702.00	8,742.20			21,444.20
武冈浆站迁建项目	18,450,413.96	10,665,664.85	7,784,749.11	18,413,513.95	36,900.01	
临高浆站营业用房改造项目	6,064,506.24		6,064,506.24	1,755,800.24	4,308,706.00	
贵州血制污水处理升级改造工程	4,669,400.00	4,295,252.12	403,000.00	4,698,252.12		
宜春浆站外墙及屋面等修缮项目	2,034,828.08		2,034,828.08	2,034,828.08		
上海血制云南产业化基地项目	1,612,447,202.62	1,718,785.66	165,081,858.42			166,800,644.08
核酸检测（PCR）实验室改造项目	969,728.44	296,400.00	673,328.44		969,728.44	
上杭浆站迁建项目	25,730,300.00		2,533,650.00		2,420,500.00	113,150.00

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
岷县血库改造工程	308,149.00		308,149.00	308,149.00		
巍口站二层楼扩建项目	1,956,131.96		1,498,131.96			1,498,131.96
巍口站实验室改造项目	234,203.19		234,203.19		234,203.19	
巍口站厕所改造改造项目	163,200.28		163,200.28		163,200.28	
泾川浆站综合工程	20,310,000.00		748,041.00			748,041.00
永昌浆站办公楼改造项目	14,000,000.00		4,512,348.50			4,512,348.50
小 计		739,967,786.54	470,953,203.97	164,887,841.10	15,910,026.58	1,030,123,122.83

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都蓉生永安血制项目	66.57	67.00	14,297,896.68	3,642,589.80	1.53	自有资金、金融机构贷款
成都蓉生重组凝血因子生产车间项目	1.00	1.00				自有资金
三间房东院厂区污水外线接入市政管网项目	100.00	100.00				自有资金
宜宾浆站综合工程	100.00	100.00				自有资金
平昌血浆站项目	100.00	100.00				自有资金
武汉血制酒精循环利用工程项目	11.57	12.00				自有资金
石首浆站综合工程	20.08	20.00				自有资金
君山浆站冷库项目	100.00	100.00				自有资金
岳阳分站综合工程	100.00	100.00				自有资金
老河口浆站迁建项目	1.00	1.00				自有资金
武冈浆站迁建项目	100.00	100.00				自有资金
临高浆站营业用房改造项目	100.00	100.00				自有资金
贵州血制污水处理升级改造工程	100.00	100.00				自有资金
宜春浆站外墙及屋面等修缮项目	100.00	100.00				自有资金
上海血制云南产业化基地项	10.34	10.00				自有资金、金融机

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
目						构贷款
核酸检测 (PCR) 实验室改造 项目	100.00	100.00				自有资金
上杭浆站迁建项目	9.85	10.00				自有资金
岷县血库改造工程	100.00	100.00				自有资金
岷口站二层楼扩建项目	76.59	77.00				自有资金
岷口站实验室改造项目	100.00	100.00				自有资金
岷口站厕所改造改造项目	100.00	100.00				自有资金
泾川浆站综合工程	3.68	4.00				自有资金
永昌浆站办公楼改造项目	32.23	32.00				自有资金
小 计			14,297,896.68	3,642,589.80		

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许权	合 计
账面原值							
期初数	10,740,170.96	305,773,438.00	12,596,771.63	2,478,510.47	18,500.00	117,661,337.13	449,268,728.19
本期增加金额	6,621,586.28	3,338,712.50		14,894,804.36			24,855,103.14
1) 购置	6,348,786.28	918,212.50					7,266,998.78
2) 在建工程 转入	272,800.00	2,420,500.00					2,693,300.00
3) 内部研发 转入				14,894,804.36			14,894,804.36
本期减少金额	899,340.58	65,139,265.82					66,038,606.40
1) 处置	899,340.58	300,000.00					1,199,340.58
2) 转出到投 资性房地产		64,839,265.82					64,839,265.82
期末数	16,462,416.66	243,972,884.68	12,596,771.63	17,373,314.83	18,500.00	117,661,337.13	408,085,224.93
累计摊销							
期初数	6,481,176.76	52,946,356.88	6,152,350.88	1,672,994.57	18,500.00	87,795,026.77	155,066,405.86
本期增加金额	1,120,060.31	7,735,954.14	684,363.27	371,974.42		7,805,226.06	17,717,578.20

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许权	合 计
计提	1,120,060.31	7,735,954.14	684,363.27	371,974.42		7,805,226.06	17,717,578.20
本期减少金额	899,340.58	17,230,500.18					18,129,840.76
1) 处置	899,340.58	100,475.78					999,816.36
2) 转出到投资性房地产		17,130,024.40					17,130,024.40
期末数	6,701,896.49	43,451,810.84	6,836,714.15	2,044,968.99	18,500.00	95,600,252.83	154,654,143.30
减值准备							
期初数						987,446.44	987,446.44
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数						987,446.44	987,446.44
账面价值							
期末账面价值	9,760,520.17	200,521,073.84	5,760,057.48	15,328,345.84		21,073,637.86	252,443,635.19
期初账面价值	4,258,994.20	252,827,081.12	6,444,420.75	805,515.90		28,878,863.92	293,214,875.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
上杭浆站迁建项目	2,420,500.00	正在办理中
小 计	2,420,500.00	

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
两步病毒灭活的高纯 FVIII	8,118,617.71	7,386,571.61				15,505,189.32
纤维蛋白原/胶	6,597,376.74	7,131,750.65				13,729,127.39
双重病毒灭活的人凝血酶原复合物制品的开发	8,551,513.11	6,343,291.25		14,894,804.36		
重组人凝血因子 VIII 的研制组		46,574,831.46				46,574,831.46

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人免疫球蛋白工艺改造	14,377,489.05	41,881,456.77				56,258,945.82
重组人活化凝血因子VII(rhFVIIa)组		16,144,776.92			16,144,776.92	
静注CMV人免疫球蛋白(pH4)产品的开发		8,393,131.96			8,393,131.96	
血浆蛋白制品病毒去除/灭活方法研究组		2,001,872.24			2,001,872.24	
皮下注射人免疫球蛋白组		2,401,626.16			2,401,626.16	
科研公用		69,657.98			69,657.98	
人血浆综合利用研究		9,903,914.46			738,991.53	9,164,922.93
人纤维蛋白原课题		3,948,354.63			3,948,354.63	
人纤维蛋白原病毒灭活工艺研究		3,851,760.34			3,851,760.34	
人纤维蛋白原内包材相容性研究		187,701.50			187,701.50	
人凝血因子VIII内包材相容性研究		123,702.68			123,702.68	
人凝血因子VIII不同规格层析柱工艺验证		15,102.19			15,102.19	
人凝血因子VIII生产工艺一致性评价		369,793.24			369,793.24	
狂犬病人免疫球蛋白稳定剂供应商变更后的研究		545,968.30			545,968.30	
α1-抗胰蛋白酶-生产工艺研究		41,474.76			41,474.76	
α1-抗胰蛋白酶-产品质量研究		46,144.76			46,144.76	
α1-抗胰蛋白酶-动物实验药效研究		39,414.76			39,414.76	
血液制品工艺提升的研究		4,180,251.10			4,180,251.10	
静注人免疫球蛋白Iga控制研究		6,015,833.23			6,015,833.23	
免疫球蛋白病毒灭活工艺再验证研究		322,206.26			322,206.26	
凝血因子效价检测准		35,099.37			35,099.37	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
确性研究						
血浆蛋白层析分离中试研究		8,967,958.16			8,967,958.16	
凝血因子VIII的研制		2,866,248.26			2,866,248.26	
人血白蛋白生产过程多聚体去除方法的研究		1,001,493.41			1,001,493.41	
层析法降低静注人免疫球蛋白（pH4）IgA含量研究应用		3,184,439.26			3,184,439.26	
血液制品生产用人血浆核酸检测结果准确度研究		462,743.48			462,743.48	
血液制品除菌过滤研究应用		909,775.69			909,775.69	
一种重量计量法在血液制品反应分离过程中的应用研究		1,559,053.56			1,559,053.56	
一种通过厌氧反应技术提升污水处理去除率的研究		432,639.15			432,639.15	
一种通过后加温法降低人血白蛋白制品灌装过程单支污染		399,014.46			399,014.46	
2019-nCoV 患者特异血浆项目		50,618,661.82			50,618,661.82	
合 计	37,644,996.61	238,357,715.83		14,894,804.36	119,874,891.16	141,233,016.92

(2) 其他说明

序 号	项 目	期末余额	资本化时点	研发进度
1	两步病毒灭活的高纯 FVIII	15,505,189.32	2019.01.01	获得生产注册申请受理号，并进入优先审评通道
2	纤维蛋白原/胶	13,729,127.39	2019.01.01	已进入 III 期临床试验
3	重组人凝血因子 VIII 的研制组	46,574,831.46	2020.01.01	已进入 III 期临床试验
4	人免疫球蛋白工艺改造	56,258,945.82	2019.01.01	已进入 III 期临床试验
5	人血浆综合利用研究	9,164,922.93	2020.04.01	已进入 III 期临床试验

序号	项目	期末余额	资本化时点	研发进度
合计		141,233,016.92		

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
国药集团贵州血液制品有限公司	93,987,046.86			93,987,046.86
山阴蓉生单采血浆有限公司	1,538,701.85			1,538,701.85
武穴武生单采血浆站有限公司	7,413,279.23			7,413,279.23
西吉县兰生单采血浆有限公司	12,073,107.89			12,073,107.89
合计	115,012,135.83			115,012,135.83

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组相关信息

公司名称	国药集团贵州血液制品有限公司	山阴蓉生单采血浆有限公司	西吉县兰生单采血浆有限公司	武穴武生单采血浆站有限公司
资产组或资产组组合的构成	经营性流动资产、经营性流动负债及经营性的非流动资产			
资产组或资产组组合的账面价值	147,173,539.32	4,843,019.64	5,366,000.39	19,964,444.34
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	184,288,327.18	1,538,701.85	12,073,107.89	7,413,279.23
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	331,461,866.50	6,381,721.49	17,439,108.28	27,377,723.57
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的

五年期现金流量预测为基础。现金流量预测使用的税前折现率及预测期以后的收入增长率如下：

被投资单位名称	税前折现率 (%)	预测期收入平均增长率 (%)
国药集团贵州血液制品有限公司	9.51	0.41
山阴蓉生单采血浆有限公司	10.70	8.16
武穴武生单采血浆站有限公司	8.81	11.69
西吉县兰生单采血浆有限公司	10.09	14.31

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《成都蓉生药业有限责任公司拟进行商誉减值测试涉及的国药集团贵州血液制品有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2021〕第 0265 号），国药集团贵州血液制品有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 35,592.62 万元，高于账面价值 33,146.19 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《成都蓉生药业有限责任公司拟进行商誉减值测试涉及的山阴蓉生单采血浆有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2021〕第 0260 号），山阴蓉生单采血浆有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 907.24 万元，高于账面价值 638.17 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《国药集团武汉血液制品有限公司拟进行商誉减值测试涉及的武穴武生单采血浆站有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2021〕第 0155 号），武穴武生单采血浆站有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 2,961.86 万元，高于账面价值 2,737.77 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《兰州兰生血液制品有限公司拟进行商誉减值测试涉及西吉县兰生单采血浆有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2021〕第 0259 号），西吉县兰生单采血浆有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,992.56 万元，高于账面价值 1,743.91 万元，

商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁房屋改造支出	12,273,257.88	7,953,686.13	3,246,888.49		16,980,055.52
房屋装修支出	8,738,692.25	6,370,940.07	4,026,265.09		11,083,367.23
其他	2,975,613.73	3,975,518.75	2,172,358.61		4,778,773.87
合 计	23,987,563.86	18,300,144.95	9,445,512.19		32,842,196.62

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	1,066,960.92	210,933.00	638,760.84	130,191.88
已预提尚未支付的各项费用	152,494,973.52	22,874,246.03	65,007,895.15	9,751,184.27
内部交易未实现利润	177,791,297.20	27,482,753.84	217,490,122.67	32,920,246.99
政府补助	79,775,900.00	12,113,885.00	70,374,200.00	10,556,130.00
其他[注]	2,864,759.60	429,713.94	2,864,759.60	429,713.94
合 计	413,993,891.24	63,111,531.81	356,375,738.26	53,787,467.08

[注]其他系其他非流动负债核算托管款项，尚未提供托管服务，已一次性计税，产生暂时性差异

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,404,337.14	7,617,190.16	39,669,018.08	8,814,497.23
固定资产加速折旧	23,366,423.03	3,534,787.42	5,837,873.47	875,681.02
合 计	56,770,760.17	11,151,977.58	45,506,891.55	9,690,178.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,590,265.28	7,700,165.22
可抵扣亏损	202,122,258.60	154,048,234.42
小 计	206,712,523.88	161,748,399.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		22,068,388.78	
2021 年	25,862,152.74	25,876,254.40	
2022 年	19,045,019.20	22,512,514.46	
2023 年	27,861,681.21	29,079,326.63	
2024 年	54,511,750.15	54,511,750.15	
2025 年	74,841,655.30		
小 计	202,122,258.60	154,048,234.42	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	77,519,946.17	42,320,056.49
其他	8,799,524.22	9,442,500.00
合 计	86,319,470.39	51,762,556.49

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	200,125,277.78	
合 计	200,125,277.78	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	919,738.85	2,226,501.00
银行承兑汇票		4,100,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	919,738.85	6,326,501.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	44,936,875.42	42,959,544.79
应付设备款		649,454.20
合 计	44,936,875.42	43,608,998.99

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	200,662,719.41	276,023,137.17
合 计	200,662,719.41	276,023,137.17

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)1之说明

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,609,220.99	718,347,284.25	713,352,102.38	20,604,402.86
离职后福利—设定 提存计划	5,837,699.47	41,864,256.72	46,110,606.83	1,591,349.36
辞退福利		444,590.16	444,590.16	
1年内到期的其他 福利	58,760.00		14,945.00	43,815.00
合 计	21,505,680.46	760,656,131.13	759,922,244.37	22,239,567.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	8,206,309.72	585,026,710.22	585,026,710.26	8,206,309.68
职工福利费		19,457,717.38	19,457,717.38	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	188,800.56	25,632,604.90	25,566,584.54	254,820.92
其中：医疗保险费	151,260.49	20,591,872.10	20,529,854.60	213,277.99
工伤保险费	14,999.90	296,260.09	296,693.21	14,566.78
生育保险费	21,411.53	1,820,617.42	1,815,052.80	26,976.15
其他	1,128.64	2,923,855.29	2,924,983.93	
住房公积金	318,155.42	38,520,510.33	38,543,258.80	295,406.95
工会经费和职工教育经费	6,895,955.29	16,281,366.69	11,329,929.17	11,847,392.81
其他短期薪酬		33,428,374.73	33,427,902.23	472.50
小 计	15,609,220.99	718,347,284.25	713,352,102.38	20,604,402.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	512,624.34	15,222,942.70	15,255,452.82	480,114.22
失业保险费	60,260.37	651,848.61	653,667.42	58,441.56
企业年金缴费	5,264,814.76	25,989,465.41	30,201,486.59	1,052,793.58
小 计	5,837,699.47	41,864,256.72	46,110,606.83	1,591,349.36

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,740,751.34	14,032,960.57
企业所得税	36,631,863.66	40,193,779.62
代扣代缴个人所得税	29,652,541.69	19,326,381.03
城市维护建设税	1,177,761.14	1,279,214.16
房产税	1,058,696.62	566,415.68
土地使用税	102,327.00	96,974.86
教育费附加	564,428.47	595,481.38
地方教育附加	362,607.01	384,682.09
其他	2,236,430.43	1,709,809.70
合 计	85,527,407.36	78,185,699.09

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利		18,318,000.00
其他应付款	252,678,381.58	199,691,850.45
合 计	252,678,381.58	218,009,850.45

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)1之说明

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		18,318,000.00
小 计		18,318,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	10,635,299.00	11,662,040.43
预提费用	27,695,614.12	9,656,613.63
市场服务费	77,674,696.26	66,845,549.32
股权收购款	2,539,534.80	6,694,534.80
工程款及质保金	96,574,344.32	44,862,829.07
设备款及质保金	29,678,635.59	48,224,679.07
其他	7,880,257.49	11,745,604.13
小 计	252,678,381.58	199,691,850.45

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	126,250,000.00	
合 计	126,250,000.00	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	6,019,881.59	8,280,694.11
合 计	6,019,881.59	8,280,694.11

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)1之说明

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	474,593,822.24	400,598,888.88
合 计	474,593,822.24	400,598,888.88

28. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债-补充福利	60,565.68	10,565.68
离职后福利-设定受益计划净负债-辞退福利		20,000.00
合 计	60,565.68	30,565.68

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	10,565.68	1,350,565.68
计入当期损益的设定受益成本	40,000.00	-1,260,000.00
① 当期服务成本		
② 过去服务成本	40,000.00	-1,300,000.00
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额		40,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00	-80,000.00
① 精算利得（损失以“-”表示）	10,000.00	-80,000.00

项 目	本期数	上年同期数
其他变动		
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利		
③ 合并范围减少		
期末余额	60,565.68	10,565.68

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	10,565.68	1,350,565.68
计入当期损益的设定受益成本	40,000.00	-1,260,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00	-80,000.00
期末余额	60,565.68	10,565.68

(3) 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

公司设定受益计划系退休及内退福利，与公司相关的风险主要是投资风险和精算风险，此风险依赖于宏观经济形势和精算假设，为不可控因素，但目前经济形势稳定向好，精算假设未发生重大变化，该风险相对较小。

公司每年根据精算报告调整财务报表中列示的金额，其变动都是根据精算师提供的精算报告为依据。

公司设定受益计划的人数和金额每年都是固定的，每月发放固定额度，现金流量的风险可控，且无不确定性。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

重大精算假设	本期数	上年同期数
折现率	4.00%	4.00%
死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
离职率	1.50%	1.50%
平均医疗费用的预期年增长率	7.00%	7.00%
年工资增长率	5.00%	5.00%
内退人员生活费、社保缴费及其他福利的预期增长率	5.00%	5.00%

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	70,684,979.99	13,278,100.00	3,137,179.86	80,825,900.13	
合 计	70,684,979.99	13,278,100.00	3,137,179.86	80,825,900.13	

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)1之说明

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2019-nCoV 患者特异血浆项目		2,900,000.00	2,876,400.00	23,600.00	与收益相关
国药中生血液制品总部及产业基地项目（永安血制项目）	50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关
易短缺小品种药供应保障能力提升拨款		9,118,100.00		9,118,100.00	与资产相关
云南滇中新区经济发展部云南项目拨款	20,374,200.00	260,000.00		20,634,200.00	与资产相关
2016年贵州省工业和信息化发展专项资金补助	166,666.75		99,999.96	66,666.79	与资产相关
血液制品车间 GMP 改造及标准科学实验室建设项目	144,113.24		144,113.24		与资产相关
中央财政支持应急物资保障体系建设备选项目		1,000,000.00	16,666.66	983,333.34	与资产相关
小 计	70,684,979.99	13,278,100.00	3,137,179.86	80,825,900.13	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
特种储备资金	1,240,000.00	1,240,000.00
托管款项	2,864,759.60	2,864,759.60
合 计	4,104,759.60	4,104,759.60

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)1之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,045,366,807.00		209,073,361.00				1,254,440,168.00

(2) 其他说明

2020年6月23日，公司召开2019年年度股东大会，股东大会审议通过《2019年度利润分配方案》：本次利润分配以方案实施前的公司总股本1,045,366,807股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.06元（含税），向全体股东每10股送红股2股，送股完成后，公司总股本增加至1,254,440,168股。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	177,760,319.26			177,760,319.26
其他资本公积	96,861,549.16			96,861,549.16
其中：国有资本独享	51,500,000.00			51,500,000.00
合 计	274,621,868.42			274,621,868.42

(2) 其他说明

国有独享资本公积：期末余额为51,500,000.00元，系根据财政部《关于下达中国医药集团总公司北京天坛特种生物制品生产线项目2010年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财企〔2010〕218号），中国医药集团有限公司将其收到的2010年中央预算内基建投资预算拨款51,500,000.00元拨付给本公司，该笔资金作为公司资本公积核算，由国家独享权益。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		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
不能重分类进损益的其 他综合收益	-97,258.00	3,978,388.82		3,988,388.82		2,763,786.71	1,214,602.11	-104,205.00
其中：其他权益工具投 资公允价值变动		3,988,388.82		3,988,388.82		2,770,733.71	1,217,655.11	
重新计量设定受 益计划变动额	-97,258.00	-10,000.00				-6,947.00	-3,053.00	-104,205.00
其他综合收益合计	-97,258.00	3,978,388.82		3,988,388.82		2,763,786.71	1,214,602.11	-104,205.00

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	248,669,222.26	1,891,640.96		250,560,863.22
合 计	248,669,222.26	1,891,640.96		250,560,863.22

(2) 其他说明

本期按照母公司净利润 10%提取法定盈余公积 1,891,640.96 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,370,336,825.32	1,977,950,850.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,370,336,825.32	1,977,950,850.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	639,006,857.10	611,093,849.29
减：提取法定盈余公积	1,891,640.96	923,122.68
应付普通股股利[注]	62,722,008.42	43,556,950.30
转作股本的普通股股利	209,073,361.00	174,227,801.00
加：其他	2,770,733.71	
期末未分配利润	2,738,427,405.75	2,370,336,825.32

[注]本年度利润分配详细情况详见本财务报表附注五(一)31 股本变动之说明

(2) 其他说明

本期其他系因注销望谟县上生单采血浆有限公司,将累计利得从其他综合收益转入留存收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,434,317,816.91	1,731,757,544.26	3,273,730,075.30	1,644,805,855.04
其他业务收入	11,277,048.21	2,306,343.57	8,129,485.47	923,897.47
合 计	3,445,594,865.12	1,734,063,887.83	3,281,859,560.77	1,645,729,752.51

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要销售地区	
国内销售	3,391,246,458.77
国外销售	54,348,406.35
小 计	3,445,594,865.12
主要产品类型	
血液制品收入	3,434,317,816.91
其他	11,277,048.21
小 计	3,445,594,865.12
收入确认时间	
商品(在某一时点转让)	3,435,202,758.99
服务(在某一时段内提供)	10,392,106.13
小 计	3,445,594,865.12

(3) 履约义务

公司销售血液制品相关产品,分为客户自提和公司送货两种方式,一般收到客户的全部

货款后向客户发出商品。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,729,132.95	9,742,027.77
教育费附加	7,383,455.31	7,291,750.49
印花税	2,551,269.10	2,000,682.33
房产税	9,461,007.73	8,491,974.27
土地使用税	3,883,897.14	3,927,601.90
车船税	103,304.10	101,449.95
资源税	441.42	6,810.46
残疾人就业保障金	3,267,197.30	2,712,565.30
环保税	77,860.47	64,975.71
其他	315,438.96	75,470.25
合 计	36,773,004.48	34,415,308.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场服务费	84,492,286.33	100,939,751.40
职工薪酬	116,038,864.95	78,734,670.55
会议费	8,399,818.45	17,288,182.99
运输费	9,600,175.14	10,740,267.70
业务招待费	13,971,458.15	6,060,422.92
差旅费	7,310,583.92	5,384,263.82
租赁费	2,022,866.36	2,093,662.36
其他	7,333,688.85	10,036,824.30
合 计	249,169,742.15	231,278,046.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	153,465,683.74	120,480,742.55
修理费	6,036,392.68	10,616,324.15
无形资产摊销	11,262,061.32	12,234,656.64
折旧费	9,223,402.59	9,327,971.15
开办费	5,643,775.59	4,735,019.98
差旅费	5,682,076.95	7,373,158.29
租赁费	7,310,207.28	6,873,853.72
业务招待费	4,349,980.96	4,327,668.08
能源费	3,813,702.98	3,609,324.21
车管费	2,112,087.37	3,025,559.60
中介机构费	5,827,315.68	4,692,199.10
其他	41,822,104.10	42,056,471.28
合 计	256,548,791.24	229,352,948.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料消耗	39,869,125.18	48,634,117.21
职工薪酬	47,900,031.99	22,008,310.61
折旧费	5,598,080.55	7,071,206.61
租赁费	1,260,612.43	1,889,054.56
技术服务费	6,735,605.00	6,039,446.26
临床研究费	9,154,155.82	22,745,675.72
能源费	2,704,481.06	2,198,386.02
其他	6,652,799.13	8,090,357.17
合 计	119,874,891.16	118,676,554.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,983,888.95	
利息收入	34,706,409.90	23,387,274.13
汇兑损失	9,229,451.11	2,248,243.03
减：汇兑收益	9,097,969.25	2,122,401.10
其他	1,286,662.69	896,605.88
合 计	-30,304,376.40	-22,364,826.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	260,779.86	913,338.36	260,779.86
与收益相关的政府补助[注]	23,577,532.54	4,842,442.72	23,577,532.54
代扣个人所得税手续费返还	495,710.03	336,283.75	495,710.03
合 计	24,334,022.43	6,092,064.83	24,334,022.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	1,153,072.99	213,400.00
其中：其他权益工具投资	1,153,072.99	213,400.00
合 计	1,153,072.99	213,400.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	613,684.33	-2,225,868.93
合 计	613,684.33	-2,225,868.93

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-851,898.25	-834,784.27
固定资产减值损失	-64,907.80	-478,395.30
合 计	-916,806.05	-1,313,179.57

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-116,005.36	-384,470.86	-116,005.36
无形资产处置收益		283,669.71	
合 计	-116,005.36	-100,801.15	-116,005.36

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注 1]	200,000.00	8,181.82	200,000.00
捐赠收入	1,077,807.40		1,077,807.40
非流动资产毁损报废利得	32,458.24	32,151.13	32,458.24
无需支付的应付款项	756,813.38	325,478.97	756,813.38
其他[注 2]	2,978,668.55	318,891.67	2,978,668.55
合 计	5,045,747.57	684,703.59	5,045,747.57

[注 1]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

[注 2]其他中主要为收到的供应商违约补偿款 1,832,400.00 元

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,347,383.04	2,268,710.00	1,347,383.04
非流动资产毁损报废损失	540,365.58	433,153.74	540,365.58
其他	2,822,556.29	1,971,772.57	2,822,556.29
合 计	4,710,304.91	4,673,636.31	4,710,304.91

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	169,658,009.07	179,086,935.36
递延所得税费用	-7,862,265.40	-29,892,258.02
合 计	161,795,743.67	149,194,677.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,104,872,335.66	1,043,448,459.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	276,218,083.92	260,862,114.92
子公司适用不同税率的影响	-115,997,939.21	-106,147,481.68
调整以前期间所得税的影响	-3,677,866.53	-952,906.34
非应税收入的影响	-327,607.57	-169,010.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,518,942.77	1,687,873.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,499,257.98	-4,883,223.82
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	17,559,400.70	12,223,760.34
其他[注]	-12,998,012.43	-13,426,448.81
所得税费用	161,795,743.67	149,194,677.34

[注]其他项主要为研发费用加计扣除

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业间往来款	15,430,524.39	7,278,409.67

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	35,895,346.63	18,861,510.62
保证金	1,513,549.16	809,471.50
租赁、包装物销售收入	54,582.93	600.00
政府补贴收入	56,327,701.74	81,753,839.10
其他	14,406,340.79	11,493,551.65
合 计	123,628,045.64	120,197,382.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的各项费用	222,936,115.81	308,095,578.79
支付代收代付款	8,542,526.66	24,807,434.66
招投标及履约保证金	1,084,971.50	508,182.90
其他	42,420,403.69	31,276,844.97
合 计	274,984,017.66	364,688,041.32

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付浆站小股东利润补偿款	2,313,289.50	1,328,100.08
其他	48.00	
合 计	2,313,337.50	1,328,100.08

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买股权款[注]	3,891,000.00	
支付票据保证金		820,000.00
合 计	3,891,000.00	820,000.00

[注]2019 年度公司下属兰州兰生血液制品有限公司向程雨霏收购其持有的西吉县兰生单采血浆有限公司 20%股权，本期支付股权收购款尾款

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	943,076,591.99	894,253,782.32
加: 资产减值准备	303,121.72	3,539,048.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,471,126.27	109,524,761.60
无形资产摊销	18,281,793.20	18,681,572.03
长期待摊费用摊销	9,445,512.19	6,631,391.07
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)	116,005.36	100,801.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	507,907.34	401,002.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,115,370.81	125,841.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,153,072.99	-213,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,324,064.73	-29,382,458.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,461,799.33	-509,799.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-222,657,479.07	-241,309,023.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,481,436.56	-217,085,536.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-73,053,571.02	97,710,874.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	702,109,603.84	642,468,858.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,747,404,665.94	1,411,814,912.25

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	1,411,814,912.25	1,248,838,811.52
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	335,589,753.69	162,976,100.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,747,404,665.94	1,411,814,912.25
其中：库存现金	5,588,235.81	4,746,734.79
可随时用于支付的银行存款	1,741,816,430.13	1,407,068,177.46
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,747,404,665.94	1,411,814,912.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	586,043.80	履约保证金
合 计	586,043.80	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,490.30	6.5249	538,240.96

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
国药中生血液制品总部及产业基地项目(永安血制项目)	50,000,000.00			50,000,000.00		成都天府国际生物城管理办公室《投资合作协议》
易短缺小品种药供应保障能力提升拨款		9,118,100.00		9,118,100.00		工业和信息化部消费品工业司《2019年易短缺小品种药品供应保障能力提升项目合同书》
云南滇中新区经济发展部云南项目拨款	20,374,200.00	260,000.00		20,634,200.00		昆明市财政局《关于下达2020年上半年工业和信息化固定资产投资补助资金的通知》(昆财产业(2020)170号)
2016年贵州省工业和信息化发展专项资金补助	166,666.75		99,999.96	66,666.79	其他收益	凯里市财政局《关于下达2016年贵州省工业和信息化发展专项资金计划(第一批技术创新项目)的通知》(凯财建字(2020)145号)
血液制品车间GMP改造及标准科学实验室建设项目	144,113.24		144,113.24		其他收益	贵州凯里经济开发区管委会《中泰生物科技血液制品车间GMP改造及标准科学实验室建设项目》[注]
中央财政支持应急物资保障体系建设设备选项目		1,000,000.00	16,666.66	983,333.34	其他收益	财政部《财政部关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》财建(2020)289号
小 计	70,684,979.99	10,378,100.00	260,779.86	80,802,300.13		

[注]贵州中泰生物科技有限公司于2018年更名为国药集团贵州血液制品有限公司

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2019-nCoV 患者特异血浆项目		2,900,000.00	2,876,400.00	23,600.00	其他收益	
小 计		2,900,000.00	2,876,400.00	23,600.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
长宁区财政局企业扶持资金	4,955,000.00	其他收益	上海市长宁区投资服务中心《合作协议》
成都市高新区管委会加大研发投入政府补助	4,440,000.00	其他收益	成都市高新区管委会《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》（成高管发〔2019〕4号）
成都市高新区生物产业发展局第一批产业政策补助	2,721,000.00	其他收益	成都市高新区生物产业发展局《〈成都市高新区关于构建生物产业生态圈（产业功能区）促进生物产业发展的若干政策〉实施细则》（成高生发〔2019〕3号）
稳岗补贴	2,435,563.59	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》（成人社发〔2020〕5号）等
武汉市经济和信息化局疫情防控专项贷款贴息资金	1,668,777.78	其他收益	武经信运行〔2020〕38号
成都市高新区社区发展治理和社会事业局工业企业结构调整专项补贴	900,000.00	其他收益	
成都市高新经济运行局企业发展资金	892,288.00	其他收益	成总部办〔2019〕10号
成都市高新区生物产业发展局补助	700,000.00	其他收益	成高生发〔2020〕6号
武汉市经济和信息化局疫情防控专项贷款贴息资金	381,222.22	其他收益	武经信运行〔2020〕37号
甘肃省支持科技创新若干措施专项资金	250,000.00	其他收益	甘肃省财政厅《关于下达2020年支持科技创新若干措施专项资金的通知》（甘财科〔2020〕66号）
成都市高新技术产业开发区经济运行局高质量政府补助	200,000.00	其他收益	成都市高新区经济运行局《成都市高新区经济运行局关于收集2020年高质量发展专项奖相关材料的通知》（成高管发〔2020〕6号）
成都天府国际生物城管理委员会复工补贴	200,000.00	营业外收入	成都天府国际生物城管理委员会《成都天府国际生物城关于落实〈成都高新区关于支持新冠肺炎疫情期间建设项目有序复工促进投资平稳增长若干措施〉的实施细则》（成生管发〔2020〕6号）
甘肃省疫情期间中小企业研发费用补	200,000.00	其他收益	甘肃省科技厅《关于下达全省疫情期间中小企业研发费用补贴资金的通知》

项 目	金额	列报项目	说明
贴资金			(甘科技(2020)6号)
甘肃省工业转型升级和数据信息产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	兰州市工业和信息化局《关于做好2020年省级工业转型升级和数据信息产业发展专项资金》(兰州信发(2020)90号)
蓬溪县企业阶段性困难补贴	182,512.16	其他收益	《关于2020年失业保险支持阶段性困难企业稳定就业岗位的实施意见》(遂人社发(2020)2号)
成都市高新区科技和人才工作局研发补助资金	79,700.00	其他收益	成科规(2019)5号
凯里市财政局煤矿锅炉淘汰补贴资金	62,000.00	其他收益	凯里市人民政府办公室《关于印发凯里市综合整治燃煤炉灶推进清洁能源工作实施方案的通知》(凯府办发(2020)243号)
成都市高新区经济运行局进出口补贴	60,000.00	其他收益	
上海市奉贤区人力资源和社会保障局企业培训补贴	57,592.33	其他收益	
简阳市工业企业奖补资金	50,000.00	其他收益	川人社办(2020)66号
石城县统计局新增上台阶企业奖励	50,000.00	其他收益	
科学技术委员会高新企业扶持资金	50,000.00	其他收益	《长宁区鼓励科技创新的实施办法》
高新区“4+7”政策兑现奖励补助	50,000.00	其他收益	兰州高新区管委会《兰州高新区经济发展和科技局 高新区“4+7”政策兑现奖励补助》(兰自创管(2019)1号)
凯里市教育局和科技局研发投入补助	40,000.00	其他收益	
什邡市商务局疫情影响补助资金	10,889.40	其他收益	
什邡市政府经科局奖励资金	9,000.00	其他收益	
增值税、车船税减免	18,673.86	其他收益	川财税(2020)2号
上海市中小企业发展专项资金	7,500.00	其他收益	《关于加强税务咨询服务项目管理的通知》
涇川县财政专项扶贫和脱贫攻坚补短板综合财力补助结余资金安排贫困劳动力就业奖	6,000.00	其他收益	涇川县财政局《关于下达2020年财政专项扶贫和脱贫攻坚补短板综合财力补助结余资金安排贫困劳动力就业奖

项 目	金 额	列报项目	说 明
余资金安排贫困劳动力就业奖补项目资金			补项目资金的通知》(涇财社〔2020〕112号)
高校毕业社保补贴款	5,435.20	其他收益	沪人社规〔2018〕24号
富顺市科技园区疫情防控奖励补贴	5,000.00	其他收益	关于新型冠状病毒疫情防控支持中小企业共渡难关富顺执行细则的补充通知
开阳县发展和改革局调查补助费	4,000.00	其他收益	
甘肃省就业补助资金	3,338.00	其他收益	甘肃省财政厅甘肃省人力资源和社会保障厅《印发甘肃省就业补助资金管理办法的通知》(甘财社〔2018〕67号)
成都市知识产权中心八因子PCC补助	3,000.00	其他收益	
成都市高新区科技和人才工作局专利资助资金	1,440.00	其他收益	川知促发〔2020〕1号
成都市高新区社区发展治理和社会事业局失业补助	1,200.00	其他收益	成人社发〔2017〕21号
小 计	20,901,132.54		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
成都蓉生天府生物城永安血制建设项目		22,558,173.56	22,558,173.56		在建工程	
小 计		22,558,173.56	22,558,173.56			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,038,312.40 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

靖远兰生单采血浆有限责任公司	新设浆站	2020年9月	3,500,000.00	100.00%
石首武生单采血浆站有限公司	新设浆站	2020年9月	15,000,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
息烽县上生单采血浆有限公司	清算, 由上海血制吸收合并	2020年7月	873,750.39	-88,216.44

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
二级子公司						
成都蓉生药业有限责任公司	成都	成都	血液制品研究、生产、销售	69.47		同一控制下合并
三级子公司						
1. 都江堰蓉生单采血浆有限公司	都江堰	都江堰	原料血浆采集		100	投资设立
2. 高县蓉生单采血浆有限公司	高县	高县	原料血浆采集		80	投资设立
3. 简阳蓉生单采血浆有限公司	简阳	简阳	原料血浆采集		80	投资设立
4. 金堂蓉生单采血浆有限公司	金堂	金堂	原料血浆采集		90	投资设立
5. 南江蓉生单采血浆有限公司	南江	南江	原料血浆采集		100	投资设立
6. 仁寿蓉生单采血浆有限公司	仁寿	仁寿	原料血浆采集		100	投资设立
7. 什邡蓉生单采血浆有限公司	什邡	什邡	原料血浆采集		100	投资设立
8. 通江蓉生单采血浆有限公司	通江	通江	原料血浆采集		100	投资设立
9. 中江蓉生单采血浆有限公司	中江	中江	原料血浆采集		100	投资设立
10. 渠县蓉生单采血浆有限公司	渠县	渠县	原料血浆采集		100	投资设立
11. 安岳蓉生单采血浆有限公司	安岳	安岳	原料血浆采集		99	投资设立
12. 南部县蓉生单采血浆有限公司	南部	南部	原料血浆采集		100	投资设立
13. 蓬溪蓉生单采血浆有限公司	蓬溪	蓬溪	原料血浆采集		100	投资设立

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	
14. 富顺蓉生单采血浆有限公司	富顺	富顺	原料血浆采集		100	投资设立
15. 宜宾市叙州区蓉生单采血浆有限公司	宜宾	宜宾	原料血浆采集		80	投资设立
16. 国药集团贵州血液制品有限公司	凯里	凯里	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 贵溪市中泰单采血浆有限公司	贵溪	贵溪	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(2) 分宜县中泰单采血浆有限公司	分宜	分宜	原料血浆采集		100	同一控制下合并
17. 忻州天坛生物单采血浆有限公司	忻州	忻州	原料血浆采集		80	非同一控制下合并
18. 山阴蓉生单采血浆有限公司	山阴	山阴	原料血浆采集		80	非同一控制下合并
19. 兰州兰生血液制品有限公司	兰州	兰州	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 临洮县兰生单采血浆有限责任公司	临洮	临洮	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(2) 甘肃兰生生物药业有限公司	兰州	兰州	血液制品的销售		100	同一控制下合并
(3) 定西兰生单采血浆有限公司	定西	定西	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 秦安县兰生单采血浆有限公司	秦安	秦安	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(5) 高台兰生单采血浆有限责任公司	高台	高台	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 宁夏青铜峡兰生单采血浆站有限公司	青铜峡	青铜峡	原料血浆采集		80	同一控制下合并
(7) 中宁县兰生单采血浆有限责任公司	中宁	中宁	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(8) 永昌兰生单采血浆有限责任公司	永昌	永昌	原料血浆采集		100	投资设立
(9) 西吉县兰生单采血浆有限公司	西吉	西吉	原料血浆采集		100	非同一控制下合并
(10) 泾川兰生单采血浆有限责任公司	泾川	泾川	原料血浆采集		100	投资设立
(11) 靖远兰生单采血浆有限责任公司	靖远	靖远	原料血浆采集		100	投资设立
20. 国药集团武汉血液制品有限公司	武汉	武汉	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 武生松滋单采血浆站有限公司	松滋	松滋	原料血浆采集		99	同一控制下合并
(2) 武生云梦单采血浆站有限公司	云梦	云梦	原料血浆采集		100	同一控制下

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	
						合并
(3) 湖南君山单采血浆站有限公司	岳阳	岳阳	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 临高武生单采血浆有限公司	临高	临高	原料血浆采集		100	投资设立
(5) 武冈市武生单采血浆站有限公司	武冈	武冈	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 监利武新单采血浆站有限公司	监利	监利	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(7) 武汉中生医药营销有限公司	武汉	武汉	血液制品销售		100	同一控制下合并
(8) 老河口市武生单采血浆站有限公司	老河口	老河口	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(9) 钟祥武生单采血浆站有限公司	钟祥	钟祥	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(10) 大同云冈区武生单采血浆有限公司	大同	大同	原料血浆采集		80	投资设立
(11) 武穴武生单采血浆站有限公司	武穴	武穴	原料血浆采集		100	非同一控制下合并
(12) 石首武生单采血浆站有限公司	石首	石首	原料血浆采集		100	投资设立
21. 国药集团上海血液制品有限公司	上海	上海	血液制品研究、生产、销售		100	同一控制下合并
(1) 开阳县上生单采血浆有限公司	开阳	开阳	原料血浆采集		80	同一控制下合并
(2) 滨海县上生单采血浆有限公司	滨海	滨海	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(3) 宜春市上生单采血浆有限公司	宜春	宜春	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(4) 常熟市白茆单采血浆有限责任公司	常熟	常熟	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(5) 上饶市上生单采血浆有限公司	上饶	上饶	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(6) 石城县上生单采血浆有限公司	石城	石城	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(7) 上海上生生物制品经营有限公司	上海	上海	血液制品销售		100	同一控制下合并
(8) 上杭县上生单采血浆有限公司	上杭	上杭	原料血浆采集		100	同一控制下合并
(9) 寻甸县上生单采血浆有限公司	寻甸	寻甸	原料血浆采集		100	投资设立
(10) 巧家县上生单采血浆有限公司	巧家	巧家	原料血浆采集		100	投资设立

2. 重要的非全资子公司

明细情况

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
成都蓉生药业有限责任公司	30.53%	30,304.13	3,053.00	149,368.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
成都蓉生药业有限责任公司	385,927.70	272,245.31	658,173.01	109,915.62	57,073.70	166,989.32

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
成都蓉生药业有限责任公司	309,629.86	211,707.75	521,337.61	71,382.78	48,510.94	119,893.72

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都蓉生药业有限责任公司	343,529.26	99,363.02	99,760.86	73,435.33

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都蓉生药业有限责任公司	327,646.62	92,670.46	92,678.46	67,885.47

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司销售商品通常采用预收货款方式,不存在重大应收账款,故不存在重大信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	800,969,100.02	878,808,600.01	367,585,533.34	265,041,050.00	246,182,016.67
应付票据	919,738.85	919,738.85	919,738.85		

应付账款	44,936,875.42	44,936,875.42	44,936,875.42		
其他应付款	252,678,381.58	252,678,381.58	252,678,381.58		
小计	1,099,504,095.87	1,177,343,595.86	666,120,529.19	265,041,050.00	246,182,016.67

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	400,598,888.88	496,720,555.54	20,198,888.88	160,008,958.33	316,512,708.33
应付票据	6,326,501.00	6,326,501.00	6,326,501.00		
应付账款	43,608,998.99	43,608,998.99	43,608,998.99		
其他应付款	347,604,481.65	347,604,481.65	347,604,481.65		
小计	798,138,870.52	894,260,537.18	417,738,870.52	160,008,958.33	316,512,708.33

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币800,000,000.00元（2019年12月31日：人民币400,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司对销售业务采取现款结算或预收货款方式，以尽可能将因销售业务产生的汇率风险控制到最小。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			121,592,999.60	121,592,999.60
持续以公允价值计量的资产总额			121,592,999.60	121,592,999.60

(二) 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

本期其他权益工具投资不存在重大不利条件变化，成本视同为对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国生物技术股份有限公司	北京市	投资管理	9,704,651,530.21	49.96	49.96

(2) 本公司最终控制方是中国医药集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国大药房连锁有限公司	同一实际控制人
北京国药资产管理有限责任公司	同一实际控制人
北京华丹技术培训有限公司	同一实际控制人
北京生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	同一实际控制人
成都生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
国药国际香港有限公司	同一实际控制人
国药集团北京医疗器械有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团财务有限公司	同一实际控制人
国药集团化学试剂有限公司	同一实际控制人
国药集团联合医疗器械有限公司	同一实际控制人
国药集团攀枝花医药有限公司	同一实际控制人
国药集团山西有限公司	同一实际控制人
国药集团上海立康医药有限公司	同一实际控制人
国药集团四川医学检验有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药泸州有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药有限公司	同一实际控制人
国药集团西南医药自贡有限公司	同一实际控制人
国药集团新疆新特药业有限公司	同一实际控制人
国药集团医药物流有限公司	同一实际控制人
国药集团云南医疗器械有限公司	同一实际控制人
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	同一实际控制人
国药控股安庆有限公司	同一实际控制人
国药控股安顺有限公司	同一实际控制人
国药控股北海有限公司	同一实际控制人
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一实际控制人
国药控股北京有限公司	同一实际控制人
国药控股成都医药有限公司	同一实际控制人
国药控股赤峰有限公司	同一实际控制人
国药控股楚雄有限公司	同一实际控制人
国药控股大连和成有限公司	同一实际控制人
国药控股大连有限公司	同一实际控制人
国药控股丹东有限公司	同一实际控制人
国药控股恩施有限公司	同一实际控制人
国药控股抚顺有限公司	同一实际控制人
国药控股抚州有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股甘肃有限公司	同一实际控制人
国药控股赣州医贸有限公司	同一实际控制人
国药控股赣州有限公司	同一实际控制人
国药控股股份有限公司	同一实际控制人
国药控股广西有限公司	同一实际控制人
国药控股广州有限公司	同一实际控制人
国药控股贵州有限公司	同一实际控制人
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	同一实际控制人
国药控股国大药房山东有限公司	同一实际控制人
国药控股国大药房上海连锁有限公司	同一实际控制人
国药控股海南鸿益有限公司	同一实际控制人
国药控股河南股份有限公司	同一实际控制人
国药控股菏泽有限公司	同一实际控制人
国药控股黑龙江有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北柏康有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北新特药有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北医疗器械有限公司	同一实际控制人
国药控股湖北有限公司	同一实际控制人
国药控股湖南有限公司	同一实际控制人
国药控股吉林市医药有限公司	同一实际控制人
国药控股吉林有限公司	同一实际控制人
国药控股济宁有限公司	同一实际控制人
国药控股江西有限公司	同一实际控制人
国药控股焦作有限公司	同一实际控制人
国药控股锦州有限公司	同一实际控制人
国药控股荆州有限公司	同一实际控制人
国药控股九江有限公司	同一实际控制人
国药控股开封普生有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股开封有限公司	同一实际控制人
国药控股乐山医药有限公司	同一实际控制人
国药控股连云港有限公司	同一实际控制人
国药控股聊城有限公司	同一实际控制人
国药控股鲁南有限公司	同一实际控制人
国药控股南平新力量有限公司	同一实际控制人
国药控股南阳有限公司	同一实际控制人
国药控股内蒙古有限公司	同一实际控制人
国药控股宁夏有限公司	同一实际控制人
国药控股平顶山有限公司	同一实际控制人
国药控股黔东南州医药有限公司	同一实际控制人
国药控股青岛有限公司	同一实际控制人
国药控股青海有限公司	同一实际控制人
国药控股泉州有限公司	同一实际控制人
国药控股山东有限公司	同一实际控制人
国药控股山西有限公司	同一实际控制人
国药控股陕西有限公司	同一实际控制人
国药控股沈阳有限公司	同一实际控制人
国药控股生物医药（天津）有限公司	同一实际控制人
国药控股十堰有限公司	同一实际控制人
国药控股四川医药股份有限公司	同一实际控制人
国药控股台州有限公司	同一实际控制人
国药控股泰安有限公司	同一实际控制人
国药控股文德医药南京有限公司	同一实际控制人
国药控股新疆新特西部药业有限公司	同一实际控制人
国药控股新乡有限公司	同一实际控制人
国药控股新余有限公司	同一实际控制人
国药控股扬州生物药品有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股扬州有限公司	同一实际控制人
国药控股医疗器械（北京）有限公司	同一实际控制人
国药控股宜春有限公司	同一实际控制人
国药控股云南有限公司	同一实际控制人
国药控股枣庄有限公司	同一实际控制人
国药控股浙江生物制品有限公司	同一实际控制人
国药控股中山有限公司	同一实际控制人
国药控股重庆泰民医药有限公司	同一实际控制人
国药控股重庆有限公司	同一实际控制人
国药控股周口有限公司	同一实际控制人
国药控股遵义有限公司	同一实际控制人
国药乐仁堂保定医药有限公司	同一实际控制人
国药乐仁堂医药有限公司	同一实际控制人
国药奇贝德（上海）工程技术有限公司	同一实际控制人
国药器械龙岩有限公司	同一实际控制人
国药器械自贡有限公司	同一实际控制人
国药中生生物技术研究有限公司	同一实际控制人
国药中原（河南）医疗保障有限公司	同一实际控制人
兰州兰生资产管理有限责任公司	同一实际控制人
兰州生物技术开发有限公司	同一实际控制人
兰州生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
山西同丰医药物流有限公司	同一实际控制人
上海捷诺生物科技有限公司	同一实际控制人
上海浦东新区医药药材有限公司	同一实际控制人
上海上生慧谷科技园有限公司	同一实际控制人
上海生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
上海生研所资产管理有限责任公司	同一实际控制人
上海医药工业研究院	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	同一实际控制人
玉溪国药医药有限公司	同一实际控制人
长春祈健生物制品有限公司	同一实际控制人
长春生物制品研究所有限责任公司	同一实际控制人
中国国际医药卫生有限公司	同一实际控制人
中国科学器材有限公司	同一实际控制人
中国医药集团联合工程有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国医药集团联合工程有限公司	工程款	196,635,989.62	267,397,384.42
国药集团化学试剂有限公司	购买材料	25,597,643.26	10,431,168.71
上海生物制品研究所有限责任公司	采购材料、能源及接受劳务	16,036,158.79	17,768,803.42
成都生物制品研究所有限责任公司	采购材料、能源	15,859,070.12	13,534,952.70
武汉生物制品研究所有限责任公司	采购材料、能源及接受劳务	29,169,587.42	24,496,910.69
兰州生物制品研究所有限责任公司	采购材料、能源及接受劳务	9,757,867.60	7,247,997.18
中国科学器材有限公司	采购材料、设备	7,802,921.97	13,804,195.97
国药奇贝德(上海)工程技术有限公司	检验检测、验证	5,094,000.00	5,756,000.00
国药集团北京医疗器械有限公司	采购材料	2,402,192.00	
上海捷诺生物科技有限公司	采购材料	2,458,000.00	
兰州兰生资产管理有限责任公司	物业费	1,207,781.68	
国药控股医疗器械(北京)有限公司	采购材料	168,000.00	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京国药资产管理有限责任公司	物业费、电费	311,532.30	
国药控股湖北医疗器械有限公司	采购材料	168,000.00	
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	采购材料	114,600.00	
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	采购材料	114,000.00	816,348.71
国药器械自贡有限公司	采购材料	410,951.00	
国药集团医药物流有限公司	配送费	137,911.40	
国药器械龙岩有限公司	采购材料	53,625.57	38,457.30
北京华丹技术培训有限公司	员工餐费	50,700.00	
上海医药工业研究院	采购材料	40,152.00	
长春生物制品研究所有限责任公司	采购材料	42,120.00	
中国国际医药卫生有限公司	采购材料	36,520.00	
国药集团四川医学检验有限公司	采购材料	16,725.00	14,971.75
中国生物技术股份有限公司	EHR 运维费	23,288.00	7,110.00
国药控股黔东南州医药有限公司	采购材料	11,232.00	
国药控股成都医药有限公司	采购材料	9,682.00	3,420.00
国药集团联合医疗器械有限公司	采购材料	5,428.00	
国药集团云南医疗器械有限公司	采购材料	1,500.00	
中国医药集团有限公司	邮件系统服务费		2,400.00
北京生物制品研究所有限责任公司	采购设备		108,466.04

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股北京康辰生物医药有限公司	销售商品	199,940,348.58	224,237,291.14
国药控股浙江生物制品有限公司	销售商品	110,937,201.05	65,466,415.43
国药集团上海立康医药有限公司	销售商品	63,443,502.88	52,012,773.70

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股湖北柏康有限公司	销售商品	61,199,915.50	113,298,901.13
国药国际香港有限公司	销售商品	54,348,406.35	43,060,352.84
国药集团西南医药有限公司	销售商品	45,186,830.13	37,930,611.69
国药控股生物医药（天津）有限公司	销售商品	43,818,349.48	44,684,368.91
国药控股连云港有限公司	销售商品	30,191,576.21	15,375,184.43
国药控股文德医药南京有限公司	销售商品	26,783,252.43	4,294,174.76
国药控股广州有限公司	销售商品	21,261,247.59	14,105,524.24
国药乐仁堂医药有限公司	销售商品	20,891,859.22	28,539,577.71
国药控股股份有限公司	销售商品	17,672,712.92	12,723,912.63
国药控股沈阳有限公司	销售商品	15,299,417.46	23,721,492.21
国药集团山西有限公司	销售商品	14,448,951.45	12,712,254.33
国药控股新疆新特西部药业有限公司	销售商品	13,968,640.78	12,653,155.32
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	销售商品	13,210,242.71	2,885,606.80
上海生物制品研究所有限责任公司	销售商品	13,054,984.60	5,493,203.88
国药控股扬州生物药品有限公司	销售商品	12,250,213.58	12,525,278.62
国药控股湖北有限公司	销售商品	11,143,495.13	8,947,572.83
国药控股山东有限公司	销售商品	11,095,922.33	6,724,271.86
北京生物制品研究所有限责任公司	销售商品	10,551,844.70	4,403,883.50
国药控股黑龙江有限公司	销售商品	9,011,946.58	7,258,856.30
国药控股内蒙古有限公司	销售商品	7,911,877.30	1,980,563.12
国药控股四川医药股份有限公司	销售商品	7,324,915.89	7,912,622.89
国药控股赣州医贸有限公司	销售商品	7,071,464.06	960,085.45
国药控股重庆泰民医药有限公司	销售商品	6,632,776.70	3,180,000.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股吉林市医药有限公司	销售商品	6,469,145.60	7,484,910.66
长春祈健生物制品有限公司	销售商品	5,815,922.36	2,558,446.61
国药控股河南股份有限公司	销售商品	5,413,060.59	9,817,864.10
山西同丰医药物流有限公司	销售商品	5,282,718.45	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	销售商品	5,207,766.99	9,318,058.25
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	销售商品	4,837,082.55	5,139,650.47
长春生物制品研究所有限责任公司	销售商品	4,735,922.34	699,029.13
国药控股山西有限公司	销售商品	4,664,184.43	6,771,844.63
国药控股江西有限公司	销售商品	4,423,475.74	2,264,512.65
成都生物制品研究所有限责任公司	销售商品及服务	3,879,611.65	3,891,830.01
国药控股宁夏有限公司	销售商品	2,976,757.29	392,077.67
国药控股锦州有限公司	销售商品	2,909,801.94	10,352,411.65
国药控股国大药房上海连锁有限公司	销售商品	2,694,174.76	4,556,601.93
国药集团新疆新特药业有限公司	销售商品	2,283,495.15	955,825.24
国药控股甘肃有限公司	销售商品	1,909,165.73	2,241,067.98
国药控股湖南有限公司	销售商品	1,846,891.52	3,379,418.47
国药控股开封有限公司	销售商品	1,835,796.12	3,293,422.32
玉溪国药医药有限公司	销售商品	1,783,689.33	2,175,520.00
国药控股大连有限公司	销售商品	1,735,679.58	1,345,709.51
国药控股台州有限公司	销售商品	1,689,504.86	2,599,029.11
国药控股开封普生有限公司	销售商品	1,078,252.43	-
国药控股安庆有限公司	销售商品	1,014,563.11	1,350,485.44
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	销售商品	868,058.25	5,463,592.23
国药乐仁堂保定医药有限公司	销售商品	818,640.78	3,572,038.83

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股新余有限公司	销售商品	757,961.17	1,024,912.62
国药控股吉林有限公司	销售商品	664,077.68	1,334,663.12
上海浦东新区医药药材有限公司	销售商品	543,572.81	157,281.56
北京国大药房连锁有限公司	销售商品	477,669.91	5,186,407.79
国药控股海南鸿益有限公司	销售商品	290,432.04	186,650.49
国药控股大连和成有限公司	销售商品	221,359.24	-
国药控股十堰有限公司	销售商品	209,708.73	584,466.02
国药控股黔东南州医药有限公司	销售商品	167,922.33	88,543.69
国药控股云南有限公司	销售商品	108,737.88	437,864.11
国药控股遵义有限公司	销售商品	58,087.38	106,961.16
国药控股周口有限公司	销售商品		805,339.81
国药控股平顶山有限公司	销售商品	20,194.17	1,507,786.41
兰州生物技术开发有限公司	销售商品	7,281.55	-
兰州生物制品研究所有限责任公司	提供检验检测服务	1,350.00	33,283.02
国药控股聊城有限公司	销售商品		488,446.61
国药控股抚州有限公司	销售商品		50,970.88
国药集团攀枝花医药有限公司	销售商品		426,594.18
国药集团西南医药泸州有限公司	销售商品		166,384.47
国药集团西南医药自贡有限公司	销售商品		57,087.38
国药控股安顺有限公司	销售商品		95,827.18
国药控股北京有限公司	销售商品		312,621.36
国药控股赤峰有限公司	销售商品		346,189.33
国药控股丹东有限公司	销售商品		69,902.92
国药控股贵州有限公司	销售商品		3,883.50
国药控股国大药房山东	销售商品		1,671,116.49

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
有限公司			
国药控股菏泽有限公司	销售商品		5,825.24
国药控股济宁有限公司	销售商品		67,961.17
国药控股焦作有限公司	销售商品		1,305,300.00
国药控股九江有限公司	销售商品		247,000.00
国药控股乐山医药有限公司	销售商品		1,255,854.37
国药控股鲁南有限公司	销售商品		2,998.06
国药控股南平新力量有限公司	销售商品		832,524.27
国药控股青岛有限公司	销售商品		2,616,504.86
国药控股青海有限公司	销售商品		4,000.00
国药控股泉州有限公司	销售商品		172,330.10
国药控股陕西有限公司	销售商品		352,514.56
国药控股新乡有限公司	销售商品		46,601.94
国药控股扬州有限公司	销售商品		28,430.10
国药控股宜春有限公司	销售商品		893,203.89
国药控股枣庄有限公司	销售商品		101,941.75
国药控股中山有限公司	销售商品		50,485.44
国药控股重庆有限公司	销售商品		31,223.30
国药中生生物技术研究院有限公司	销售半成品		934,247.79
国药中原（河南）医疗保障有限公司	销售商品		114,563.11
国药控股北海有限公司	销售商品		1,089,116.50
国药控股泰安有限公司	销售商品		158,252.43
国药控股赣州有限公司	销售商品		2,981,827.04
国药控股恩施有限公司	销售商品		135,922.33
国药控股南阳有限公司	销售商品		2,358,685.44
国药控股抚顺有限公司	销售商品		86,257.29
国药控股湖北新特药有限公司	销售商品		471,067.96

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股荆州有限公司	销售商品		182,524.27
国药控股广西有限公司	销售商品		173,668.16

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
北京国药资产管理有 限责任公司	房屋建筑物	10,302,285.10	5,393,355.00

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
北京国药资产管理有 限责任公司	房屋建筑物	2,146,937.75	1,608,920.08
上海生物制品研究所有 限责任公司	房屋建筑物	5,269,298.00	3,546,220.00
上海上生慧谷生物科技 园有限公司[注]	房屋建筑物		507,542.36
成都生物制品研究所有 限责任公司	房屋建筑物	3,191,416.56	3,055,611.60
武汉生物制品研究所有 限责任公司	房屋建筑物	1,036,617.60	1,036,617.60
兰州兰生资产管理有限 责任公司	房屋建筑物	125,026.44	93,600.00
兰州生物制品研究所有 限责任公司	车辆租赁	600,000.00	1,100,000.00
兰州生物制品研究所有 限责任公司	房屋建筑物	1,263,682.24	712,738.80
兰州生物制品研究所有 限责任公司	设备租赁	430,301.76	62,190.46
上海生物制品研究所有 限责任公司	设备租赁	161,373.00	
上海生研所资产管理有 限责任公司[注]	房屋建筑物	507,542.36	
北京生物制品研究所有 限责任公司	房屋建筑物	11,414.68	

[注]上海上生慧谷科技园有限公司因公司注销原因，2020年1月1日起，原租赁合同房屋建筑物由上海生研所资产管理有限责任公司接管

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	1,163.27	1,017.08

4. 其他

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团财务有限公司	存款利息	28,147,946.65	20,301,414.22

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
应收账款	国药控股股份有限公司	82,609.30	4,130.47	59,030.00	2,951.50
应收账款	北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	2,371,550.00	118,577.50	440,000.00	22,000.00
应收账款	上海浦东新区医药药材有限公司	97,400.00	4,870.00		
小计		2,551,559.30	127,577.97	499,030.00	24,951.50
应收票据					
应收票据	国药控股北京康辰生物医药有限公司	132,382,140.00		94,214,400.00	
应收票据	国药集团上海立康医药有限公司	38,037,392.00		12,486,196.00	
应收票据	国药控股湖北柏康有限公司	35,623,000.00		83,150,000.00	
应收票据	国药控股浙江生物制品有限公司	23,774,130.00		39,612,540.00	
应收票据	国药控股生物医药（天津）有限公司	21,697,860.00		25,857,810.00	
应收票据	国药控股广州有限公司	10,788,750.00		2,185,000.00	
应收票据	国药乐仁堂医药有限公司	10,134,600.00		12,170,100.00	
应收票据	国药控股沈阳有限公司	9,576,500.00		13,868,000.00	
应收票据	国药控股连云港有限公司	8,464,995.00		6,595,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国药集团西南医药有限公司	7,207,220.00		7,654,956.00	
应收票据	国药控股重庆泰民医药有限公司	5,936,600.00			
应收票据	国药控股四川医药股份有限公司	5,311,700.00		5,311,040.00	
应收票据	国药控股山西有限公司	4,592,000.00		3,655,000.00	
应收票据	国药集团山西有限公司	4,480,200.00		2,736,000.00	
应收票据	国药控股新疆新特西部药业有限公司	4,475,562.14		4,300,000.00	
应收票据	国药控股文德医药南京有限公司	3,970,000.00			
应收票据	国药控股黑龙江有限公司	3,964,480.00		2,671,000.00	
应收票据	国药控股湖北有限公司	3,860,000.00			
应收票据	上海生物制品研究所有限责任公司	3,361,500.00			
应收票据	长春生物制品研究所有限责任公司	3,078,000.00			
应收票据	国药控股内蒙古有限公司	2,954,800.00		793,300.00	
应收票据	北京生物制品研究所有限责任公司	2,880,000.00		1,800,000.00	
应收票据	国药控股河南股份有限公司	2,838,500.00		5,845,600.00	
应收票据	山西同丰医药物流有限公司	2,659,981.12		1,700,000.00	
应收票据	成都生物制品研究所有限责任公司	1,980,000.00			
应收票据	长春祈健生物制品有限公司	1,440,000.00			
应收票据	国药控股扬州生物药品有限公司	1,379,608.49			
应收票据	国药控股锦州有限公司	1,264,112.00		3,798,013.70	
应收票据	国药控股股份有限公司	1,149,590.00		59,030.00	
应收票据	国药控股开封普生有限公司	1,110,600.00			
应收票据	国药控股（天津）东方	1,229,300.00		2,118,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	博康医药有限公司				
应收票据	国药控股江西有限公司	635,544.00			
应收票据	国药控股台州有限公司	555,935.28		385,132.63	
应收票据	国药控股大连有限公司	318,384.00		339,356.60	
应收票据	国药乐仁堂保定医药有限公司	99,200.00		496,000.00	
应收票据	国药控股大连和成有限公司	57,000.00			
应收票据	国药控股甘肃有限公司			52,000.00	
应收票据	国药控股开封有限公司			720,100.00	
应收票据	国药控股山东有限公司			1,055,670.00	
应收票据	国药控股焦作有限公司			660,544.00	
小 计		363,269,184.03		336,289,788.93	
预付款项					
预付款项	国药奇贝德（上海）工程技术有限公司	1,176,000.00		1,350,000.00	
预付款项	中国科学器材有限公司	1,405,944.16		40,782.50	
预付款项	中国医药集团联合工程有限公司	90,000.00		69,000.00	
预付款项	国药集团化学试剂有限公司	112,550.27			
预付款项	国药集团北京医疗器械有限公司	37,800.00			
小 计		2,822,294.43		1,459,782.50	
其他应收款					
其他应收款	兰州生物制品研究所有限责任公司			35,280.00	
其他应收款	武汉中生毓晋生物医药有限责任公司			50,000.00	2,500.00
其他应收款	上海生物制品研究所有限责任公司	343,040.00	68,047.00	339,300.00	16,965.00
其他应收款	北京国药资产管理有限责任公司	3,220,960.09	161,048.00	5,393,355.00	431,468.40
其他应收款	国药集团财务有限公司	6,900,575.63		8,089,512.36	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		10,464,575.72	229,095.00	13,907,447.36	450,933.40
货币资金					
货币资金	国药集团财务有限公司	1,353,395,679.58		1,223,229,971.40	
小 计		1,353,395,679.58		1,223,229,971.40	
其他非流动资产					
其他非流动资产	中国医药集团联合工程有限公司			15,800,663.08	
其他非流动资产	国药集团化学试剂有限公司	2,726,500.00		120,000.00	
小 计		2,726,500.00		15,920,663.08	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
应付票据	国药奇贝德（上海）工程技术有限公司		20,000.00
应付票据	国药集团化学试剂有限公司	27,000.00	
小 计		27,000.00	20,000.00
应付账款			
应付账款	国药集团化学试剂有限公司	3,229,135.00	1,913,129.81
应付账款	国药集团四川医学检验有限公司		5,800.00
应付账款	上海生物制品研究所有限责任公司		3,054.00
小 计		3,229,135.00	1,921,983.81
合同负债			
合同负债	国药控股北京康辰生物医药有限公司	34,624,213.59	37,232,417.48
合同负债	国药控股湖北柏康有限公司	10,801,250.49	2,875,694.17
合同负债	国药控股浙江生物制品有限公司	9,505,597.10	45,870,807.77
合同负债	国药集团西南医药有限公司	2,130,451.46	2,289,582.52
合同负债	国药控股生物医药（天津）有限公司	1,994,427.18	3,380,194.17
合同负债	国药控股湖北有限公司	1,432,126.21	

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	国药控股扬州生物药品有限公司	1,172,911.16	159,679.61
合同负债	国药控股四川医药股份有限公司	1,061,111.65	1,920,299.42
合同负债	国药乐仁堂医药有限公司	948,194.17	1,041,463.11
合同负债	国药集团山西有限公司	929,883.50	189,320.39
合同负债	国药控股湖南有限公司	797,151.21	945,857.28
合同负债	国药控股广州有限公司	890,412.62	791,174.76
合同负债	山西同丰医药物流有限公司	652,621.36	
合同负债	国药控股内蒙古有限公司	630,815.53	494,097.09
合同负债	国药控股连云港有限公司	617,919.22	
合同负债	国药控股新余有限公司	609,827.32	20,000.00
合同负债	国药控股黑龙江有限公司	318,305.83	513,368.93
合同负债	国药控股乐山医药有限公司	314,189.32	314,189.32
合同负债	国药控股山西有限公司	266,883.50	
合同负债	国药控股赣州医贸有限公司	256,825.24	92,233.01
合同负债	国药集团西南医药泸州有限公司	204,800.00	204,800.00
合同负债	国药集团攀枝花医药有限公司	188,133.98	188,133.98
合同负债	国药控股重庆泰民医药有限公司	177,514.57	
合同负债	国药控股吉林市医药有限公司	91,048.54	41,747.57
合同负债	国药控股十堰有限公司	77,669.90	97,087.38
合同负债	国药控股焦作有限公司	77,388.35	122,330.10
合同负债	国药控股台州有限公司	70,689.32	260,194.17
合同负债	国药控股开封有限公司	239,446.60	334,742.72
合同负债	国药控股聊城有限公司	49,611.65	58,349.51
合同负债	国药控股新疆新特西部药业有限公司	47,027.05	506,796.12
合同负债	国药控股甘肃有限公司	41,653.01	
合同负债	国药控股泰安有限公司	38,834.95	50,485.44
合同负债	国药控股江西有限公司	38,834.95	
合同负债	国药控股赤峰有限公司	38,276.70	38,276.70
合同负债	国药控股海南鸿益有限公司	35,781.55	59,271.84

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	国药控股宁夏有限公司	32,951.46	
合同负债	国药控股周口有限公司	29,514.56	
合同负债	国药控股楚雄有限公司	24,271.84	24,271.84
合同负债	国药控股河南股份有限公司	20,310.68	
合同负债	国药控股（天津）东方博康医药有限公司	19,519.42	82,524.27
合同负债	国药控股贵州有限公司	16,864.08	16,864.08
合同负债	国药中原（河南）医疗保障有限公司	7,766.99	
合同负债	国药控股赣州有限公司	11,242.72	25,320.39
合同负债	国药控股云南有限公司	7,495.15	7,495.15
合同负债	国药集团西南医药自贡有限公司	7,378.64	7,378.64
合同负债	国药控股广西有限公司	5,621.36	432,805.83
合同负债	国药控股黔东南州医药有限公司	2,951.46	
合同负债	国药控股安顺有限公司	1,941.75	1,941.75
合同负债	国药控股锦州有限公司		191,650.49
合同负债	国药国际香港有限公司		850,145.24
合同负债	国药集团上海立康医药有限公司		564,000.00
合同负债	北京国大药房连锁有限公司		97,087.38
合同负债	国药控股股份有限公司		0.97
合同负债	兰州生物制品研究所有限责任公司		743,178.92
合同负债	国药控股北海有限公司		68,165.05
合同负债	国药控股抚州有限公司		4,368.93
合同负债	国药控股山东有限公司		25,242.72
合同负债	国药控股遵义有限公司		58,087.38
小 计		71,559,658.89	103,293,123.59
其他应付款			
其他应付款	国药集团化学试剂有限公司	1,312,200.00	3,769,700.00
其他应付款	兰州生物制品研究所有限责任公司	300,000.00	201,106.74
其他应付款	上海生物制品研究所有限责任公司	68,409.00	678,600.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京生物制品研究所有限责任公司		1,108,587.44
其他应付款	北京国药资产管理有限责任公司	916,675.76	
其他应付款	成都生物制品研究所有限责任公司	691,656.44	
其他应付款	中国医药集团联合工程有限公司	51,047,783.64	
其他应付款	上海捷诺生物科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	中国科学器材有限公司	76,550.00	
小 计		54,463,274.84	5,757,994.18

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

本公司以 2021 年 4 月增发新股后总股本 1,373,174,615 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，分红金额 137,317,461.50 元（含税）。

(二) 资产负债表日后非公开发行情况

本公司增发股票并上市的申请已于 2021 年 2 月 1 日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，并于 2021 年 3 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京天坛生物制品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕619 号），公司已于 2021 年 4 月 12 日收到主承销商中国国际金融股份有限公司汇入的募集资金 3,331,981,126.18 元。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营，均为血液制品业务，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
内销血液制品	3,379,969,410.56	1,708,170,548.13
外销血液制品	54,348,406.35	23,586,996.13

项 目	主营业务收入	主营业务成本
小 计	3,434,317,816.91	1,731,757,544.26

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	6,825,144.38	8,055,112.50
应收股利		41,682,000.00
其他应收款	3,118,170.84	4,983,070.60
合 计	9,943,315.22	54,720,183.10

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
通知存款	6,825,144.38	8,055,112.50
小 计	6,825,144.38	8,055,112.50

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
成都蓉生药业有限责任公司		41,682,000.00
小 计		41,682,000.00

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,279,218.84	100.00	161,048.00	4.91	3,118,170.84
押金、备用金组合	58,258.75	1.78			58,258.75
账龄组合	3,220,960.09	98.22	161,048.00	5.00	3,059,912.09

小 计	3,279,218.84	100.00	161,048.00	4.91	3,118,170.84
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,414,539.00	100.00	431,468.40	7.97	4,983,070.6
押金、备用金组合	21,184.00	0.39			21,184.0
账龄组合	5,393,355.00	99.61	431,468.40	8.00	4,961,886.6
小 计	5,414,539.00	100.00	431,468.40	7.97	4,983,070.6

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金、备用金组合	58,258.75		
账龄组合	3,220,960.09	161,048.00	5.00
其中：1年以内	3,220,960.09	161,048.00	5.00
小 计	3,279,218.84	161,048.00	4.91

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,279,218.84
合 计	3,279,218.84

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	431,468.40			431,468.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-431,468.40	431,468.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第一阶段				
本期计提	161,048.00	-431,468.40		-270,420.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	161,048.00			161,048.00

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金往来款	3,220,960.09	5,393,355.00
押金、备用金	58,258.75	21,184.00
合 计	3,279,218.84	5,414,539.00

5) 其他应收款金额主要余额情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
北京国药资产管理 有限公司	单位往来	3,214,685.09	1 年以内	98.03	161,048.00
小 计		3,214,685.09		98.03	161,048.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32
合 计	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32	1,045,334,887.32		1,045,334,887.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
成都蓉生药业有 限责任公司	1,045,334,887.32			1,045,334,887.32		
小 计	1,045,334,887.32			1,045,334,887.32		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	10,302,285.10	2,150,670.86	5,393,355.00	859,844.67
合 计	10,302,285.10	2,150,670.86	5,393,355.00	859,844.67

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	69,470,000.00	41,682,000.00
金融工具持有期间的投资收益	1,153,072.99	
其中：其他权益工具投资	1,153,072.99	
合 计	70,623,072.99	41,682,000.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-623,912.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,038,312.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成		

项 目	金 额	说 明
本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	643,350.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	495,710.03	
小 计	24,553,459.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,522,089.12	
少数股东权益影响额(税后)	6,282,567.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,748,803.31	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.75	0.50	0.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	639,006,857.10	
非经常性损益	B	14,748,803.31	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	624,258,053.79	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,938,897,465.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	62,722,008.42	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00	
其他	其他综合收益变动	I1	-6,947.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	4,232,266,723.38	
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.10	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.75	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	639,006,857.10
非经常性损益	B	14,748,803.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	624,258,053.79
期初股份总数	D	1,045,366,807.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	209,073,361.00[注]

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	1,254,440,168.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.50

[注]本年度利润分配送股导致的股份变动按照全年计算

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京天坛生物制品股份有限公司

二〇二一年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

二维码

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020年度披露之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质(特殊普通合伙),此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二二年十一月八日



仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020年度披露后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，特此声明。本所提醒：此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020年度披露目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，不得作为任何用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日



姓名: 王振宇
性别: 男
出生日期: 1968.12.2
工作单位: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 152631681202001

证书编号: 110001540163

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2009年1月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月7日



2011年3月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意填入
Agree to be entered in the transferred form

转出注册会计师
CPA

转出注册会计师
Stamp of the transferor and Institute of CPAs
年 月 日

同意填入
Agree to be entered in the transferred form

转入注册会计师
CPA

转入注册会计师
Stamp of the transferee and Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意填入
Agree to be entered in the transferred form

转出注册会计师
CPA

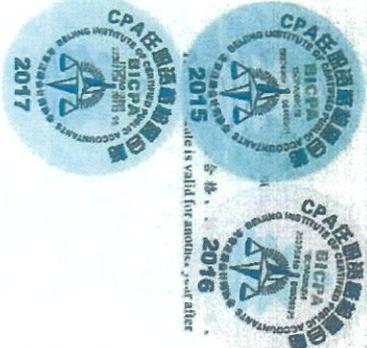
转出注册会计师
Stamp of the transferor and Institute of CPAs
2010年12月28日

同意填入
Agree to be entered in the transferred form

转入注册会计师
CPA

转入注册会计师
Stamp of the transferee and Institute of CPAs
2010年12月28日

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2020 年度披露后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>	<p>证书编号: 110101300433 No. of Certificate</p> <p>批准注册单位: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2014 年 11 月 10 日 Date of Issue</p>
 <p>姓名: 楚娟娟 Full name</p> <p>性别: 女 Sex</p> <p>出生日期: 1989-01-20 Date of birth</p> <p>工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) Working unit</p> <p>身份证号码: 130981198901202822 Identity card No.</p>	 <p>合格, 2016 合格, 2015 合格, 2017</p> <p>此证书在有效期内, 每年有效。 This certificate is valid for another year after</p>
<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出单位盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2017年12月21日 2017年12月21日</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入单位盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2017年12月21日 2017年12月21日</p>	<p>年度检验记录 Annual Record of Registration</p> <p>本证书检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this year is all</p> <p>年度检验记录 Annual Record of Registration</p> <p>本证书检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this year is all</p> 

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2020 年度披露后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明楚福娟是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披

