

中国医药健康产业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG11264 号

# 中国医药健康产业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-154



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11264 号

中国医药健康产业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国医药健康产业股份有限公司（以下简称中国医药）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，公允反映了中国医药 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，我们独立于中国医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉的减值</b>	
<p>关于商誉会计政策详见附注三（十九）；关于商誉的披露详见附注五（二十二）。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，中国医药商誉账面余额为 181,566.04 万元，商誉减值准备余额为 43,530.52 万元，账面价值为 138,035.52 万元。</p> <p>公司管理层每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试结果来调整商誉的账面价值。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，在预测未来现金流量方面包括对预测收入、增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的<b>关键假设</b>，这些<b>关键假设</b>具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将合并财务报表中商誉的减值识别为<b>关键审计事项</b>。</p>	<p>我们针对商誉的减值测试执行的主要审计程序有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解中国医药商誉减值测试的控制程序及控制运行的有效性；</li> <li>2、复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；</li> <li>3、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>4、基于会计准则的要求，评价预计未来现金流量现值时采用的方法和假设；</li> <li>5、评估外部专家、中国医药利用折现现金流量模型中的折现率和增长率等参数的适当性。包括所属资产组的未来销售收入、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；</li> <li>6、评价财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>

(三) 应收账款预期信用损失	
<p>关于应收账款会计政策详见附注三(九);关于应收账款的披露详见附注五(五)。</p> <p>截至2020年12月31日,中国医药应收账款账面余额为1,178,898.52万元,坏账准备余额为64,887.32万元,账面价值为1,114,011.20万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款和组合应收账款为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于单项计提且已发生信用损失的应收账款,管理层基于已发生信用损失的客观证据,通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款,管理层基于共同信用风险特征以及考虑前瞻性信息,采用账龄分析法或其他方法确定预期信用损失。</p> <p>应收账款预期信用损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,且其对于财务报表整体具有重要性,因此我们将应收账款的预期信用损失作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与应收账款预期信用损失计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、复核以前年度应收账款坏账计提后转回或实际发生损失的情况,判断中国医药管理层对历史数据预期的准确性;</li> <li>3、对于单项计提单独确定信用损失的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及假设的合理性;</li> <li>4、对于以共同信用风险特征为依据采用组合计提的方法确定信用损失的应收账款,抽样检查组合分类,重点是账龄分类的适当性,同时,结合历史发生的损失率和前瞻性信息,评价管理层确定的预期信用损失率的合理性;</li> <li>5、检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

中国医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国医药 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估中国医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国医药的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中国医药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中国医药不能持续经营。

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

（六）就中国医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵斌  
(项目合伙人)

中国注册会计师：韩冰

中国·上海

2021年4月26日



中国医药健康产业股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	3,554,982,292.40	2,659,247,972.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	16,318,961.62	169,267,463.02
衍生金融资产	五(三)	336,701.00	
应收票据	五(四)	79,220,008.34	150,159,885.87
应收账款	五(五)	11,140,112,007.87	11,079,258,132.44
应收款项融资	五(六)	606,226,525.68	558,690,158.23
预付款项	五(七)	1,034,894,360.33	790,785,822.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(八)	1,349,542,306.14	769,130,319.06
买入返售金融资产			
存货	五(九)	6,849,134,379.34	6,024,019,812.24
合同资产	五(十)	16,650,985.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(十一)	8,121,161.80	8,121,161.80
其他流动资产	五(十二)	407,646,867.93	305,092,814.56
<b>流动资产合计</b>		<b>25,063,186,557.63</b>	<b>22,513,773,541.98</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	五(十三)	70,000,000.00	90,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五(十四)	6,536,464.97	12,399,515.67
长期股权投资	五(十五)	2,350,357,447.41	2,265,078,438.90
其他权益工具投资	五(十六)	52,665,488.83	56,054,005.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十七)	103,403,426.44	29,969,362.02
固定资产	五(十八)	1,499,902,635.84	1,751,588,196.12
在建工程	五(十九)	964,564,802.15	593,608,953.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(二十)	375,560,350.33	328,074,895.08
开发支出	五(二十一)	333,263,501.56	281,269,832.38
商誉	五(二十二)	1,380,355,203.13	1,501,352,191.74
长期待摊费用	五(二十三)	84,092,964.57	57,428,844.90
递延所得税资产	五(二十四)	542,794,282.03	343,738,867.02
其他非流动资产	五(二十五)	365,353,030.78	8,325,114.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,128,849,598.04</b>	<b>7,318,888,216.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,192,036,155.67</b>	<b>29,832,661,758.47</b>

中国医药健康产业股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十六）	2,607,012,333.62	2,755,989,967.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十七）	1,241,823,141.19	1,433,267,415.10
应付账款	五（二十八）	5,539,163,347.17	5,909,023,137.61
预收款项	五（二十九）	4,705,484.24	1,652,343,472.17
合同负债	五（三十）	3,554,704,835.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（三十一）	321,066,461.77	260,730,618.58
应交税费	五（三十二）	453,449,947.14	251,481,494.81
其他应付款	五（三十三）	3,248,651,746.86	3,471,721,202.82
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十四）		102,000,000.00
其他流动负债	五（三十五）	161,985,650.65	3,552,075.77
<b>流动负债合计</b>		<b>17,132,562,947.88</b>	<b>15,840,109,383.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十六）	1,880,288,750.00	1,121,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十七）	1,872,682,246.67	1,784,550,016.59
长期应付职工薪酬	五（三十八）	8,256,339.59	8,593,409.47
预计负债	五（三十九）	3,431,050.00	265,020.00
递延收益	五（四十）	60,289,222.95	59,393,925.93
递延所得税负债	五（二十四）	16,167,611.52	7,435,330.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,841,115,220.73</b>	<b>2,981,937,702.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,973,678,168.61</b>	<b>18,822,047,086.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（四十一）	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	2,044,788,791.41	2,047,304,986.05
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	19,895,413.99	22,822,190.53
专项储备			
盈余公积	五（四十四）	548,755,523.93	548,755,523.93
一般风险准备			
未分配利润	五（四十五）	6,323,367,388.82	5,307,534,584.22
归属于母公司所有者权益合计		10,005,292,652.15	8,994,902,818.73
少数股东权益		2,213,065,334.91	2,015,711,853.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,218,357,987.06</b>	<b>11,010,614,672.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,192,036,155.67</b>	<b>29,832,661,758.47</b>

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,359,206,797.11	1,245,159,653.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	424,549,582.67	370,763,977.27
应收款项融资	十四(二)	13,104,876.74	13,466,608.70
预付款项		736,310,760.54	91,262,800.21
其他应收款	十四(三)	5,293,969,996.26	3,708,760,124.71
存货		1,443,240,224.28	678,030,498.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			32,253,524.76
<b>流动资产合计</b>		<b>10,270,382,237.60</b>	<b>6,139,697,187.50</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(四)	6,085,819,508.08	6,000,540,499.57
其他权益工具投资		6,679,223.93	5,259,137.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,351,465.24	8,301,159.04
固定资产		2,723,624.54	2,799,786.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,119,890.01	14,664,682.08
开发支出		2,953,431.49	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		117,288,543.85	105,204,425.93
其他非流动资产		353,556.07	1,099,782.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,238,289,243.21</b>	<b>6,137,869,473.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,508,671,480.81</b>	<b>12,277,566,661.19</b>

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,350,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		498,425,258.48	945,464,254.08
预收款项			944,804,689.78
合同负债		2,628,000,670.22	
应付职工薪酬		72,107,046.93	64,430,521.74
应交税费		198,438,744.47	14,101,622.11
其他应付款		4,170,975,365.43	3,725,002,981.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			102,000,000.00
其他流动负债		70,959,804.66	
<b>流动负债合计</b>		<b>8,988,906,890.19</b>	<b>5,795,804,069.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	421,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		95,543,623.59	27,384,823.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		1,044,805.98	689,784.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>396,788,429.57</b>	<b>449,974,608.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,385,695,319.76</b>	<b>6,245,778,677.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,068,485,534.00	1,068,485,534.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,611,673,866.07	2,614,189,353.26
减：库存股			
其他综合收益		2,622,723.21	2,069,353.47
专项储备			
盈余公积		534,242,767.00	534,242,767.00
未分配利润		2,905,951,270.77	1,812,800,976.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,122,976,161.05</b>	<b>6,031,787,984.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,508,671,480.81</b>	<b>12,277,566,661.19</b>

**中国医药健康产业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,311,753,472.09	35,284,824,314.75
其中: 营业收入	五(四十六)	39,311,753,472.09	35,284,824,314.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,386,460,429.39	33,494,518,288.26
其中: 营业成本	五(四十六)	32,512,227,932.59	28,809,477,758.90
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	五(四十七)	117,300,362.51	114,358,745.67
销售费用	五(四十八)	2,484,562,296.69	3,438,647,571.63
管理费用	五(四十九)	931,212,426.94	870,350,545.82
研发费用	五(五十)	83,798,341.98	107,543,657.31
财务费用	五(五十一)	257,359,068.68	154,140,008.93
其中: 利息费用		244,483,783.74	164,426,356.61
利息收入		32,945,442.16	18,506,625.91
加: 其他收益	五(五十二)	141,364,898.84	139,070,432.78
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十三)	37,514,296.53	-53,118,776.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		88,306,190.44	4,111.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-33,121,378.77	-29,041,945.47
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)	五(五十四)	655,662.62	1,367,463.02
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十五)	-483,504,890.21	-11,879,625.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十六)	-682,773,558.73	-176,367,158.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十七)	637,100.19	10,689.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,939,186,551.94	1,689,389,051.32
加: 营业外收入	五(五十八)	8,899,227.24	14,481,194.56
减: 营业外支出	五(五十九)	22,819,729.40	11,164,252.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,925,266,049.78	1,692,705,993.53
减: 所得税费用	五(六十)	539,185,503.11	437,575,279.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,080,546.67	1,255,130,714.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,080,546.67	1,255,130,714.27
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,310,645,723.78	981,345,845.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		75,434,822.89	273,784,869.15
六、其他综合收益的税后净额		-3,467,201.50	-9,940,524.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,339,876.54	-9,956,575.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,599,696.75	-9,956,575.38
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		129,214.67	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,728,911.42	-9,956,575.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-740,179.79	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-640,909.41	
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		-99,270.38	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-127,324.96	16,050.88
七、综合收益总额		1,382,613,345.17	1,245,190,189.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,307,305,847.24	971,389,269.74
归属于少数股东的综合收益总额		75,307,497.93	273,800,920.03
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.2266	0.9184
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.2266	0.9184

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(五)	7,241,597,406.18	2,205,778,439.95
减: 营业成本	十四(五)	5,332,323,592.12	1,584,297,614.45
税金及附加		9,183,216.29	4,200,379.37
销售费用		59,572,729.07	88,990,931.90
管理费用		128,956,342.94	127,354,238.72
研发费用		2,872,452.83	
财务费用		-58,627,685.57	-127,705,499.08
其中: 利息费用		104,141,521.78	23,965,928.05
利息收入		180,437,918.96	204,194,839.59
加: 其他收益		4,428,203.36	1,064,150.94
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(六)	198,816,694.44	65,732,062.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		88,306,190.44	4,111.07
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)		-24,644,833.90	-9,260,639.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-159,719,284.06	-704,273.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-5,694.41	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,786,191,843.93	585,472,075.12
加: 营业外收入		21,019.36	1.43
减: 营业外支出		5,723,884.74	1,145,524.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,780,488,978.55	584,326,551.97
减: 所得税费用		392,938,864.97	145,326,524.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,387,550,113.58	439,000,027.30
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,387,550,113.58	439,000,027.30
(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		553,369.74	1,913,992.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,194,279.16	1,913,992.15
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		129,214.68	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,065,064.48	1,913,992.15
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-640,909.42	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-640,909.42	
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		1,388,103,483.32	440,914,019.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

中国医药健康产业股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,091,133,001.09	34,864,846,894.36
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		680,586,450.63	105,906,990.62
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	1,965,558,641.00	1,561,081,863.42
经营活动现金流入小计		44,737,278,092.72	36,531,835,748.40
购买商品、接受劳务支付的现金		36,412,287,904.30	29,656,310,067.96
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		1,156,659,346.13	1,216,125,789.38
支付的各项税费		1,387,061,221.62	1,230,946,186.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	4,221,964,640.13	4,482,277,714.86
经营活动现金流出小计		43,177,973,112.18	36,585,659,758.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,559,304,980.54	-53,824,010.15
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		302,218,308.22	236,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,661,725.75	5,941,190.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,047.00	48,371.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		345,959,080.97	242,689,561.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,688,748.02	280,345,050.64
投资支付的现金		150,000,000.00	2,665,794,439.00
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		183,092,836.55	145,649,653.09
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	23,317,923.30	257,156,352.19
投资活动现金流出小计		674,099,507.87	3,348,945,494.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-328,140,426.90	-3,106,255,933.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		72,419,100.00	23,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		72,419,100.00	23,920,000.00
取得借款收到的现金		8,416,846,623.88	3,790,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)	1,009,609,958.33	219,148,215.60
筹资活动现金流入小计		9,498,875,682.21	4,033,068,215.60
偿还债务支付的现金		7,914,076,240.21	1,177,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,239,521.18	603,235,121.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,245,296.00	50,006,807.66
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)	1,420,235,312.82	275,163,589.10
筹资活动现金流出小计		9,864,551,074.21	2,055,568,710.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-365,675,392.00	1,977,499,505.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,976,285.72	5,319,796.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		855,512,875.92	-1,177,260,641.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,818,078,472.63	2,995,339,113.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,673,591,348.55	1,818,078,472.63

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,256,093,302.52	2,757,906,717.03
收到的税费返还		505,031,498.17	43,888,027.81
收到其他与经营活动有关的现金		245,129,669.52	74,586,506.27
经营活动现金流入小计		11,006,254,470.21	2,876,381,251.11
购买商品、接受劳务支付的现金		8,989,087,007.19	2,546,259,819.67
支付给职工以及为职工支付的现金		112,580,714.77	109,831,170.42
支付的各项税费		278,090,642.54	66,957,775.76
支付其他与经营活动有关的现金		369,381,801.44	234,037,374.11
经营活动现金流出小计		9,749,140,165.94	2,957,086,139.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,257,114,304.27	-80,704,888.85
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		110,510,504.00	65,727,951.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,681.20	665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,610,185.20	65,728,616.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,882,717.65	1,253,822.77
投资支付的现金			2,387,931,950.00
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		3,317,923.30	165,250,983.05
投资活动现金流出小计		8,200,640.95	2,554,436,755.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		102,409,544.25	-2,488,708,139.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,837,876,240.21	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,093,905,858.66	4,657,046,768.78
筹资活动现金流入小计		8,931,782,098.87	4,867,046,768.78
偿还债务支付的现金		2,712,076,240.21	240,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,115,384.70	487,161,729.21
支付其他与筹资活动有关的现金		6,121,931,896.65	2,428,647,795.62
筹资活动现金流出小计		9,175,123,521.56	3,155,979,524.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-243,341,422.69	1,711,067,243.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,526,350.82	1,750,312.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,110,656,075.01	-856,595,471.94
加: 期初现金及现金等价物余额		1,059,972,275.84	1,916,567,747.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,170,628,350.85	1,059,972,275.84



中国医药健康产业股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,068,485,534.00				2,047,304,986.05		22,822,190.53		548,755,523.93		5,307,534,584.22	8,994,902,818.73	2,015,711,853.59	11,010,614,672.32
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、本年初余额	1,068,485,534.00				2,047,304,986.05		22,822,190.53		548,755,523.93		5,307,534,584.22	8,994,902,818.73	2,015,711,853.59	11,010,614,672.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,516,194.64		-2,926,776.54				1,015,832,804.60	1,010,389,833.42	197,353,481.32	1,207,743,314.74
(一) 综合收益总额							-3,339,876.54				1,310,645,723.78	1,307,305,847.24	75,307,497.93	1,382,613,345.17
(二) 所有者投入和减少资本					-707.45							-707.45	171,291,279.39	171,290,571.94
1. 所有者投入的普通股													72,419,100.00	72,419,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-707.45							-707.45	98,872,179.39	98,871,471.94
(三) 利润分配											-294,399,819.18	-294,399,819.18	-49,245,296.00	-343,645,115.18
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-294,399,819.18	-294,399,819.18	-49,245,296.00	-343,645,115.18
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							413,100.00				-413,100.00			
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							413,100.00				-413,100.00			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-2,515,487.19							-2,515,487.19		-2,515,487.19
四、本期期末余额	1,068,485,534.00				2,044,788,791.41		19,895,413.99		548,755,523.93		6,323,367,388.82	10,005,292,652.15	2,213,065,334.91	12,218,357,987.06

中国医药健康产业股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,068,485,534.00				2,045,391,745.49				518,345,638.25		4,819,472,061.46	8,451,694,979.20	1,685,196,874.06	10,136,891,853.26
加：会计政策变更							32,778,765.91				486,000.00	33,264,765.91	1,559,297.69	34,824,063.60
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,068,485,534.00				2,045,391,745.49		32,778,765.91		518,345,638.25		4,819,958,061.46	8,484,959,745.11	1,686,756,171.75	10,171,715,916.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,913,240.56		-9,956,575.38		30,409,885.68		487,576,522.76	509,943,073.62	328,955,681.84	838,898,755.46
（一）综合收益总额							-9,956,575.38				981,345,845.12	971,389,269.74	273,800,920.03	1,245,190,189.77
（二）所有者投入和减少资本					1,913,240.56							1,913,240.56	91,841,902.01	93,755,142.57
1. 所有者投入的普通股													23,920,000.00	23,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,913,240.56							1,913,240.56	67,921,902.01	69,835,142.57
（三）利润分配									30,409,885.68		-493,769,322.36	-463,359,436.68	-36,687,140.20	-500,046,576.88
1. 提取盈余公积									30,409,885.68		-30,409,885.68			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-463,359,436.68	-463,359,436.68	-36,687,140.20	-500,046,576.88
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,068,485,534.00				2,047,304,986.05		22,822,190.53		548,755,523.93		5,307,534,584.22	8,994,902,818.73	2,015,711,853.59	11,010,614,672.32

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,068,485,534.00				2,614,189,353.26		2,069,353.47		534,242,767.00	1,812,800,976.37	6,031,787,984.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,068,485,534.00				2,614,189,353.26		2,069,353.47		534,242,767.00	1,812,800,976.37	6,031,787,984.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,515,487.19		553,369.74			1,093,150,294.40	1,091,188,176.95
（一）综合收益总额							553,369.74			1,387,550,113.58	1,388,103,483.32
（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										-294,399,819.18	-294,399,819.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-294,399,819.18	-294,399,819.18
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					-2,515,487.19						-2,515,487.19
四、本期期末余额	1,068,485,534.00				2,611,673,866.07		2,622,723.21		534,242,767.00	2,905,951,270.77	7,122,976,161.05

中国医药健康产业股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,068,485,534.00				2,614,189,353.26				503,832,881.32	1,867,570,271.43	6,054,078,040.01
加：会计政策变更							155,361.32				155,361.32
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,068,485,534.00				2,614,189,353.26		155,361.32		503,832,881.32	1,867,570,271.43	6,054,233,401.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,913,992.15		30,409,885.68	-54,769,295.06	-22,445,417.23
（一）综合收益总额							1,913,992.15			439,000,027.30	440,914,019.45
（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									30,409,885.68	-493,769,322.36	-463,359,436.68
1. 提取盈余公积									30,409,885.68	-30,409,885.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-463,359,436.68	-463,359,436.68
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,068,485,534.00				2,614,189,353.26		2,069,353.47		534,242,767.00	1,812,800,976.37	6,031,787,984.10

# 中国医药健康产业股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

中国医药健康产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名中技贸易股份有限公司,成立于1997年5月8日,是经国家体改委“体改生[1997]41号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第773号”文件批准,由中国技术进出口总公司(以下简称“中技总公司”)独家发起,以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164号和证监发字[1997]165号文件批准,本公司于1997年4月28日公开发行人民币普通股3,000万股,其中,向社会公开发行2,700万股,向公司内部职工配售300万股,并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为12,000万元,其中,国有法人股9,000万股,由中技总公司持有;社会公众股3,000万股。

经过历次配股、换股、转增、股权分置改革及送红股等变更,截至2020年12月31日止,本公司股本为人民币1,068,485,534股,其中,无限售条件的流通股为1,068,108,198股,有限售条件的流通股为377,336股。

本公司统一社会信用代码:911100001000265317。本公司注册地址:北京市东城区光明中街18号。法定代表人:李亚东。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。目前下设办公室、财务部、人力资源部、运营管理部、审计部、法律部、纪检室、信息中心、投资中心等部门。

经营范围:批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、毒性中药材、毒性中药饮片;销售医疗器械Ⅲ、Ⅱ类:眼科手术器械;矫形外科(骨科)手术器械;计划生育手术器械;注射穿刺器械;医用电子仪器设备;医用光学器具、仪器及内窥镜设备;医用超声仪器及有关设备;医用激光仪器设备;医用高频仪器设备;物理治疗及康复设备;中医器械;医用磁共振设备;医用X射线设备;医用X射线附属设备及部件;医用高能射线设备;医用核素设备;医用射线防护用品、装置;临床检验分析仪器;体外诊断试剂;体外循环及血液处理设备;植入材料和人工器官;手术室、急救室、诊疗

室设备及器具；病房护理设备及器具；医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；口腔科材料；医用卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂；医用高分子材料及制品；II类：显微外科手术器械；耳鼻喉科手术器械；口腔科手术器械；泌尿肛肠外科手术器械；妇产科用手术器械；普通诊察器械；口腔设备及器具；消毒和灭菌设备及器具；批发（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；加工中药饮片（仅限分公司经营）；进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料、化工产品（危险化学品及一类易制毒化学品除外）；仓储服务；租赁机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会第八届第14次会议于2021年4月26日批准。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十四）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控



制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	账龄状态	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
	关联方组合	合并范围内关联方	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

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	分类项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	账龄状态	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
		关联方组合	合并范围内关联方	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

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	组合名称	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	关联方组合	合并范围外关联方	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, 编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
		合并范围内关联方	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
应收其他款项	账龄组合	账龄状态	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, 编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	信用风险特征组合	合同期内保证金、押金、关联方往来款等低风险款项	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

其中上述组合中, 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0	0
3个月-1年	1	1
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(5) 对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法, 库存商品和发出商品发出时采用加权平均法和个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存



货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (十一) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十四）投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	9-50	0-5	11.11-1.90
机器设备	年限平均法	4-35	0-5	25.00-2.71
运输设备	年限平均法	5-15	0-5	20.00-6.33
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50
其他	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

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

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

#### **4、 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **(十六) 在建工程**

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

#### **(十七) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

##### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	直线法	权属证书记载年限
软件	5-10 年	直线法	预计使用年限
专利权	5 年	直线法	预计使用年限
非专利技术	5-6 年	直线法	预计使用年限
其他	10 年	直线法	预计使用年限

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本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：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

进度能够合理确定为止。

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

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

## 2、 收入确认的具体政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。（1）内销收入确认：公司将货物运送至客户或客户指定地点，并由客户签收后确认收入；（2）外销收入确认：按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入；（3）服务收入：提供的研发服务或加工服务已经完成，并将研发成果或加工产品交付客户，取得客户确认/签收后确认收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品

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

本公司工业板块和商业板块收入确认时点为客户收到商品并验收，国际贸易板块收入确认时点视合同约定，依据承运人签发的提单或客户收到商品验收。

### 2、 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 3、 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (二十五) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助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条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直



线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

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

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

## (三十) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	应收账款	-7,576,791.92	
		合同资产	7,576,791.92	
		预收款项	-1,651,027,268.35	-944,804,689.78
		合同负债	1,499,883,190.25	865,978,151.09
		其他流动负债	151,144,078.10	78,826,538.69

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影  
响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	16,650,985.18	
应收账款	-16,650,985.18	
合同负债	3,554,704,835.24	2,628,000,670.22
预收款项	-3,716,690,485.89	-2,698,960,474.88
其他流动负债	161,985,650.65	70,959,804.66

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	209,023,147.88	79,207,471.81
销售费用	-209,023,147.88	-79,207,471.81
信用减值损失	-152,187.34	
资产减值损失	152,187.34	

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果无影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入 1,576,117.12 元; 本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用 295,693.16 元。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	2,659,247,972.30	2,659,247,972.30			
交易性金融资产	169,267,463.02	169,267,463.02			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	150,159,885.87	150,159,885.87			
应收账款	11,079,258,132.44	11,071,681,340.52	-7,576,791.92		-7,576,791.92
应收款项融资	558,690,158.23	558,690,158.23			
预付款项	790,785,822.46	790,785,822.46			
其他应收款	769,130,319.06	769,130,319.06			
存货	6,024,019,812.24	6,024,019,812.24			
合同资产		7,576,791.92	7,576,791.92		7,576,791.92
一年内到期的非流动资产	8,121,161.80	8,121,161.80			
其他流动资产	305,092,814.56	305,092,814.56			
流动资产合计	22,513,773,541.98	22,513,773,541.98			
非流动资产：					
债权投资	90,000,000.00	90,000,000.00			
长期应收款	12,399,515.67	12,399,515.67			
长期股权投资	2,265,078,438.90	2,265,078,438.90			
其他权益工具投资	56,054,005.35	56,054,005.35			
投资性房地产	29,969,362.02	29,969,362.02			
固定资产	1,751,588,196.12	1,751,588,196.12			
在建工程	593,608,953.12	593,608,953.12			
无形资产	328,074,895.08	328,074,895.08			
开发支出	281,269,832.38	281,269,832.38			
商誉	1,501,352,191.74	1,501,352,191.74			
长期待摊费用	57,428,844.90	57,428,844.90			
递延所得税资产	343,738,867.02	343,738,867.02			
其他非流动资产	8,325,114.19	8,325,114.19			
非流动资产合计	7,318,888,216.49	7,318,888,216.49			
资产总计	29,832,661,758.47	29,832,661,758.47			
流动负债：					
短期借款	2,755,989,967.01	2,755,989,967.01			
应付票据	1,433,267,415.10	1,433,267,415.10			
应付账款	5,909,023,137.61	5,909,023,137.61			
预收款项	1,652,343,472.17	1,316,203.82	-1,651,027,268.35		-1,651,027,268.35
合同负债		1,499,883,190.25	1,499,883,190.25		1,499,883,190.25
应付职工薪酬	260,730,618.58	260,730,618.58			
应交税费	251,481,494.81	251,481,494.81			
其他应付款	3,471,721,202.82	3,471,721,202.82			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债	102,000,000.00	102,000,000.00			
其他流动负债	3,552,075.77	154,696,153.87	151,144,078.10		151,144,078.10
流动负债合计	15,840,109,383.87	15,840,109,383.87			
非流动负债：					
长期借款	1,121,700,000.00	1,121,700,000.00			
长期应付款	1,784,550,016.59	1,784,550,016.59			
长期应付职工薪酬	8,593,409.47	8,593,409.47			
预计负债	265,020.00	265,020.00			
递延收益	59,393,925.93	59,393,925.93			
递延所得税负债	7,435,330.29	7,435,330.29			
非流动负债合计	2,981,937,702.28	2,981,937,702.28			
负债合计	18,822,047,086.15	18,822,047,086.15			
所有者权益：					
股本	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00			
其他权益工具					
资本公积	2,047,304,986.05	2,047,304,986.05			
减：库存股					
其他综合收益	22,822,190.53	22,822,190.53			
专项储备					
盈余公积	548,755,523.93	548,755,523.93			
一般风险准备					
未分配利润	5,307,534,584.22	5,307,534,584.22			
归属于母公司所有者权益合计	8,994,902,818.73	8,994,902,818.73			
少数股东权益	2,015,711,853.59	2,015,711,853.59			
所有者权益合计	11,010,614,672.32	11,010,614,672.32			

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,245,159,653.37	1,245,159,653.37			
应收账款	370,763,977.27	370,763,977.27			
应收款项融资	13,466,608.70	13,466,608.70			
预付款项	91,262,800.21	91,262,800.21			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	3,708,760,124.71	3,708,760,124.71			
存货	678,030,498.48	678,030,498.48			
合同资产					
其他流动资产	32,253,524.76	32,253,524.76			
流动资产合计	6,139,697,187.50	6,139,697,187.50			
非流动资产：					
长期股权投资	6,000,540,499.57	6,000,540,499.57			
其他权益工具投资	5,259,137.97	5,259,137.97			
投资性房地产	8,301,159.04	8,301,159.04			
固定资产	2,799,786.61	2,799,786.61			
无形资产	14,664,682.08	14,664,682.08			
递延所得税资产	105,204,425.93	105,204,425.93			
其他非流动资产	1,099,782.49	1,099,782.49			
非流动资产合计	6,137,869,473.69	6,137,869,473.69			
资产总计	12,277,566,661.19	12,277,566,661.19			
负债和所有者权益					
流动负债：					
应付账款	945,464,254.08	945,464,254.08			
预收款项	944,804,689.78		-944,804,689.78		-944,804,689.78
合同负债		865,978,151.09	865,978,151.09		865,978,151.09
应付职工薪酬	64,430,521.74	64,430,521.74			
应交税费	14,101,622.11	14,101,622.11			
其他应付款	3,725,002,981.29	3,725,002,981.29			
一年内到期的非流动负债	102,000,000.00	102,000,000.00			
其他流动负债		78,826,538.69	78,826,538.69		78,826,538.69
流动负债合计	5,795,804,069.00	5,795,804,069.00			
非流动负债：					
长期借款	421,700,000.00	421,700,000.00			
应付债券					
长期应付款	27,384,823.59	27,384,823.59			
递延收益	200,000.00	200,000.00			
递延所得税负债	689,784.50	689,784.50			
非流动负债合计	449,974,608.09	449,974,608.09			
负债合计	6,245,778,677.09	6,245,778,677.09			
所有者权益：					
股本	1,068,485,534.00	1,068,485,534.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
资本公积	2,614,189,353.26	2,614,189,353.26			
减：库存股					
其他综合收益	2,069,353.47	2,069,353.47			
专项储备					
盈余公积	534,242,767.00	534,242,767.00			
未分配利润	1,812,800,976.37	1,812,800,976.37			
所有者权益合计	6,031,787,984.10	6,031,787,984.10			
负债和所有者权益总计	12,277,566,661.19	12,277,566,661.19			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25、15、20、25、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
美康（香港）国际有限公司	8.25%
西藏中健药业有限公司	15%
海南通用三洋药业有限公司	15%
天方药业有限公司	15%
湖北科益药业股份有限公司	15%
湖北丽益医药科技有限公司	15%
海南通用康力制药有限公司	15%
北京长城制药有限公司	15%
新疆天山制药工业有限公司	15%
巴楚县天山天然植物制品有限公司	15%
中国医药保健品巴西医疗器械贸易有限责任公司	15%
怀化新兴原料血浆有限公司	20%
余干新兴单采血浆有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
三明新兴血浆有限公司	20%
台州新兴血浆有限公司	20%
内蒙古通用中药有限公司	20%
内蒙古中技服医疗器械有限公司	20%
河南省大药房连锁经营有限公司	20%
河南省保和堂医药有限公司	20%
焦作通用泰丰医药有限公司	20%
湖北黄石通用医药有限公司	20%
武汉通用大广医药有限公司	20%
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	20%
北京永正利源医疗器械有限公司	20%
北京美康兴业生物技术有限公司	20%
北京美康博瑞科技有限公司	20%
新疆甘草产业发展有限责任公司	20%

## (二) 税收优惠

### (1) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第 63 号文件第二十七条第（一）项之规定，从事农、林、牧、渔业公司享受免征企业所得税的优惠政策。本公司之下属公司通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司享受该政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第四章第八十六条（一）规定，从事中药材种植所得，免征企业所得税。本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受免征企业所得税的优惠政策。

根据喀什地区巴楚县国家税务局根据财税〔2008〕149 号、财税〔2011〕26 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司由于自产自销农副产品甘草，自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据财税[2008]149 号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）的通知》，“关于企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）”（2008 年版）第一大项种植叶类，第（七）药用植物初加工规定：“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材”的规定，免征企业所得税。本公司之下属公司安徽省万生中药饮片有限公司适用该政策。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年 4

月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5% 及 15%。本公司之下属公司美康（香港）国际有限公司按 8.25% 的税率缴纳企业所得税。

巴西企业所得税经调整后应税所得总额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 24 万雷亚尔以上部分，另增征收 10%，本公司之下属公司中国医药保健品巴西医疗器械贸易有限责任公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政法〔2014〕51 号）第三条，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。本公司之下属公司西藏中健药业有限公司享受该政策。

本公司之下属公司海南通用三洋药业有限公司 2018 年 10 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201846000007，有效期三年，有效期至 2021 年 10 月 15 日。本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司天方药业有限公司被河南省科学技术厅、财政厅、国家税务总局认定为高新技术企业有效期至 2021 年 9 月 12 日，本年度按照企业所得税优惠税率 15% 缴纳企业所得税。

本公司之下属公司湖北科益药业股份有限公司于 2020 年获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司湖北丽益医药科技有限公司于 2018 年 11 月获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司海南通用康力制药有限公司获得高新技术企业税收优惠证书，证书有效期至 2021 年 10 月，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司北京长城制药有限公司 2017 年通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，有效期三年；2020 年 12 月 2 日获得新高新技术企业证书，证书编号 GR202011009401，有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司新疆天山制药工业有限公司、巴楚县天山天然植物制品有限公司根据财政部、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），按 15% 优惠税率缴纳企业所得税，减税期 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据《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）的有关规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，小型微利企业年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，小型微利企业年应纳

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，本公司之下属公司怀化新兴原料血浆有限公司、余干新兴单采血浆有限公司、三明新兴血浆有限公司、台州新兴血浆有限公司、内蒙古通用中药有限公司、内蒙古中技服医疗器械有限公司、河南省大药房连锁经营有限公司、河南省保和堂医药有限公司、焦作通用泰丰医药有限公司、武汉通用大广医药有限公司、湖北黄石通用医药有限公司、北京永正利源医疗器械有限公司、黑龙江通用医疗设备贸易有限公司、北京美康兴业生物技术有限公司、北京美康博瑞科技有限公司、新疆甘草产业发展有限责任公司享受该政策。同时根据《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发<关于促进民营经济高质量发展若干措施>的通知》（内党发〔2018〕23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分）。

## （2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）第十五条 第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受减免增值税的优惠政策。

根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，本公司之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 1 月 1 日起减免增值税。根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，增值税一般纳税人销售的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税，36 个月内不得变更计税方法，自 2012 年 7 月 1 日起施行。本公司之下属公司河南省医药有限公司、沈阳铸盈药业有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司销售疫苗、生物制品按 3% 缴纳增值税；

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》条例第 16 条，避孕药品及用具属于增值税免税范围。本公司之下属公司河南省医药有限公司、沈阳铸盈药业有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司销售计生用品免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,457,132.18	1,034,436.09
银行存款	2,880,301,959.98	1,816,515,123.45
其他货币资金	673,223,200.24	841,698,412.76
合计	3,554,982,292.40	2,659,247,972.30
其中：存放在境外的款项总额	1,411,402.17	

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	423,824,227.48	520,059,424.76
资金冻结	207,625,270.70	
定期存款	197,388,546.27	194,025,254.07
住房维修基金	22,120,926.66	22,039,493.56
共管账户	15,796,852.93	3,089,475.64
保函保证金	13,792,986.71	63,682,728.79
农民工工资专户	827,333.10	
ETC 保证金	14,800.00	13,800.00
信用证保证金		35,546,599.24
农民工工资保函保证金		2,712,723.61
合计	881,390,943.85	841,169,499.67

说明：

(1) 因民间借贷纠纷，本公司之子公司河北通用医药有限公司被冻结银行存款 98,311,034.00 元；因民间借贷纠纷，本公司之下属子公司邯郸通用医药有限公司被冻结银行存款 61,241,091.27 元；因买卖合同案件纠纷，本公司之下属子公司北京美康永正医药有限公司被冻结银行存款 48,000,000.00 元，诉讼案件具体情况详见十一

(二) 或有事项。

(2) 因开展集采业务，本公司下属子公司河北通用医药有限公司、沈阳铸盈药业有限公司与地方医保局、医疗机构开立共管账户，用于业务款项结算。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,318,961.62	169,267,463.02
其他	16,318,961.62	169,267,463.02
合计	16,318,961.62	169,267,463.02

说明：其他项为本公司子公司购买的兴业银行企业金融结构存款，该存款为人民币保本浮动收益产品，产品收益分为固定收益和浮动收益两部分，浮动收益挂钩标的为上海黄金交易所之上海金上午基准价的波动变化情况。

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期合约（结汇）	336,701.00	
合计	336,701.00	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,831,842.10	114,703,468.20
商业承兑汇票	22,388,166.24	35,456,417.67
合计	79,220,008.34	150,159,885.87

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,709,023.00
合计	14,709,023.00

### 3、 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

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	4,077,555.50	
合计	4,077,555.50	

### 4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	79,287,374.94	100.00	67,366.60	0.08	79,220,008.34	150,300,537.08	100.00	140,651.21	0.09	150,159,885.87
其中：										
银行承兑汇票	56,831,842.10	71.68			56,831,842.10	114,703,468.20	76.32	-		114,703,468.20
商业承兑汇票	22,455,532.84	28.32	67,366.60	0.30	22,388,166.24	35,597,068.88	23.68	140,651.21	0.40	35,456,417.67
合计	79,287,374.94	100.00	67,366.60	0.08	79,220,008.34	150,300,537.08	100.00	140,651.21	0.09	150,159,885.87

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内(含3个月)	6,009,069,903.67	5,995,526,013.51
3个月-1年(含1年)	4,455,782,064.41	4,415,627,529.85
1至2年	783,452,647.11	735,059,768.66
2至3年	233,893,111.34	179,317,393.65
3年以上	306,787,449.62	281,580,347.70
小计	11,788,985,176.15	11,607,111,053.37
减: 坏账准备	648,873,168.28	527,852,920.93
合计	11,140,112,007.87	11,079,258,132.44

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	221,786,334.44	1.88	192,449,895.78	86.77	29,336,438.66	222,045,239.85	1.91	99,600,301.13	44.86	122,444,938.72
按组合计提坏账准备	11,567,198,841.71	98.12	456,423,272.50	3.95	11,110,775,569.21	11,385,065,813.52	98.09	428,252,619.80	3.76	10,956,813,193.72
其中：										
账龄组合	11,567,198,841.71		456,423,272.50		11,110,775,569.21	11,385,065,813.52		428,252,619.80		10,956,813,193.72
合计	11,788,985,176.15	100.00	648,873,168.28		11,140,112,007.87	11,607,111,053.37	100.00	527,852,920.93		11,079,258,132.44



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国外客户 A	90,916,615.89	72,733,292.71	80.00	详见说明
国外客户 B	55,765,577.42	44,612,461.94	80.00	详见说明
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00	预计无法收回
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00	预计无法收回
北京兴邦天健科技有限公司	4,001,019.00	4,001,019.00	100.00	预计无法收回
汕头市南方药业有限公司	2,646,705.00	2,646,705.00	100.00	预计无法收回
中国永裕新兴医药有限公司	2,398,800.00	2,398,800.00	100.00	预计无法收回
江苏康缘琴纳医药有限公司	2,025,911.48	2,025,911.48	100.00	预计无法收回
赣州市粤海医药有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100.00	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	1,776,292.36	1,776,292.36	100.00	预计无法收回
工业机械工程公司	1,693,401.43	1,693,401.43	100.00	预计无法收回
新疆赫达思瑞医院(有限责任公司)	1,693,092.08	1,693,092.08	100.00	预计无法收回
康联医药集团有限责任公司	1,569,055.50	1,569,055.50	100.00	预计无法收回
安徽阜阳医药集团有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
南京医药徐州恩华有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
济南瑞宁药业有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100.00	预计无法收回
其他国外客户	1,544,922.36	1,544,922.36	100.00	预计无法收回
其他国内客户	7,815,673.86	7,815,673.86	100.00	预计无法收回
合计	221,786,334.44	192,449,895.78		

说明: 鉴于本公司对南美业务结算出现的历史信用损失经验, 结合国际宏观政治环境变化及新冠疫情的影响, 对南美业务形成的应收账款采用单项认定法按照 80% 计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,567,198,841.71	456,423,272.50	3.95
合计	11,567,198,841.71	456,423,272.50	

其中按账龄组合提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	6,005,223,171.41		
3个月-1年	4,437,022,980.39	44,370,229.80	1.00
1-2年	755,937,382.19	113,390,607.33	15.00
2-3年	140,705,744.71	70,352,872.36	50.00
3年以上	228,309,563.01	228,309,563.01	100.00
合计	11,567,198,841.71	456,423,272.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

因执行新收入准则调整 2020 年 1 月 1 日坏账准备-28,813.28 元, 本期计提坏账准备 121,019,547.78 元, 因企业合并增加坏账准备 29,512.85 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	795,792,276.09	6.75	
第二名	290,078,830.70	2.46	2,866,281.28
第三名	240,751,160.06	2.04	3,171,480.63
第四名	236,700,875.06	2.01	1,626,917.97
第五名	219,388,126.12	1.86	2,193,881.26
合计	1,782,711,268.03	15.12	9,858,561.14

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	998,848,119.83	应收账款保理	-35,864,086.25
合计	998,848,119.83		-35,864,086.25

## (六) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	606,226,525.68	558,690,158.23
合计	606,226,525.68	558,690,158.23

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	558,690,158.23	7,057,301,591.66	7,009,765,224.21		606,226,525.68	
合计	558,690,158.23	7,057,301,591.66	7,009,765,224.21		606,226,525.68	

## (七) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,001,153,032.80	96.74	726,449,534.28	91.87
1至2年	18,717,316.79	1.81	52,611,839.41	6.65
2至3年	10,862,218.73	1.05	5,444,737.16	0.69
3年以上	4,161,792.01	0.40	6,279,711.61	0.79
合计	1,034,894,360.33	100.00	790,785,822.46	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京航天长峰股份有限公司	177,974,300.00	17.20
云南白药集团股份有限公司	93,675,484.07	9.05
沃芬医疗器械商贸(北京)有限公司	29,028,086.18	2.80
江苏宝姿实业有限公司	24,964,598.07	2.41
北京中新嘉和国际贸易有限公司	21,707,260.00	2.10
合计	347,349,728.32	33.56

## (八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,469,040.63	
其他应收款项	1,348,073,265.51	769,130,319.06
合计	1,349,542,306.14	769,130,319.06

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
河南顺达新能源科技有限公司	1,483,879.42	
小计	1,483,879.42	
减：坏账准备	14,838.79	
合计	1,469,040.63	

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	514,272,369.62	201,349,729.70
3个月-1年	949,375,571.38	237,736,235.08
1至2年	162,906,257.39	88,034,860.16
2至3年	70,030,869.52	262,322,556.50
3年以上	239,750,003.50	205,393,781.77
小计	1,936,335,071.41	994,837,163.21
减：坏账准备	588,261,805.90	225,706,844.15
合计	1,348,073,265.51	769,130,319.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	765,976,495.13	39.56	370,425,161.78	48.36	395,551,333.35	32,541,252.51	3.27	32,541,252.51	100.00	
按组合计提坏账准备	1,170,358,576.28	60.44	217,836,644.12	18.61	952,521,932.16	962,295,910.70	96.73	193,165,591.64	20.07	769,130,319.06
其中：										
账龄组合	919,483,726.14		217,836,644.12		701,647,082.02	711,698,318.84		193,165,591.64		518,532,727.20
信用风险特征组合	250,874,850.14				250,874,850.14	250,597,591.86				250,597,591.86
合计	1,936,335,071.41	100.00	588,261,805.90		1,348,073,265.51	994,837,163.21	100.00	225,706,844.15		769,130,319.06

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉润尔华源医药有限公司	127,982,724.80	63,991,362.40	50.00	预付货款收回风险较大
广东君元沉香医疗器械有限公司	111,660,000.00	5,583,000.00	5.00	预付货款存在收回风险
郑州万神山卫材有限公司	66,371,681.42	33,185,840.71	50.00	预付货款收回风险较大
江西麦迪康医疗科技有限公司	57,000,000.00	28,500,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
江西瑞文康医疗器械有限公司	44,700,000.00	22,350,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
天津领先健隆医药有限公司第一分公司	44,000,000.00	22,000,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
湖南康多雅医疗器械有限公司	42,872,000.00	42,872,000.00	100.00	预付货款预计无法收回
涿源县凯森医疗器械有限公司	38,250,000.00	1,912,500.00	5.00	预付货款存在收回风险
湖北康益堂医药有限公司	37,287,200.00	18,643,600.00	50.00	预付货款收回风险较大
惠州鼎智科技有限公司	30,576,000.00	15,288,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
安徽省康威药业有限公司	29,694,549.00	14,847,274.50	50.00	预付货款收回风险较大
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预付货款预计无法收回
贵州天苗药业股份有限公司	14,985,000.00	14,985,000.00	100.00	预付货款预计无法收回
浙江丽莱有限公司	14,960,000.00	14,960,000.00	100.00	预付货款预计无法收回
湖北君衡医药产业园有限责任公司	14,575,000.00	7,287,500.00	50.00	预付货款收回风险较大
天津瑞德药业有限公司	10,015,707.75	5,007,853.88	50.00	预付货款收回风险较大
广州市润佳实业有限公司	9,922,500.00	4,961,250.00	50.00	预付货款收回风险较大
东莞市康派健康科技有限公司	8,310,000.00	415,500.00	5.00	预付货款存在收回风险
湖北康寿轻纺工业有限公司	5,280,000.00	2,640,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
东莞市祥用科技有限公司	4,750,000.00	237,500.00	5.00	预付货款存在收回风险
抚松县传奇生态参业有限公司	2,100,000.00	1,050,000.00	50.00	预付货款收回风险较大
白山市益康参茸有限公司	962,500.00	481,250.00	50.00	预付货款收回风险较大
白山市利民参业有限公司	525,000.00	262,500.00	50.00	预付货款收回风险较大
抚松县忠海参业有限公司	466,803.75	233,401.88	50.00	预付货款收回风险较大
其他个人往来	8,884,940.60	8,884,940.60	100.00	预计无法收回
其他公司往来	24,844,887.81	24,844,887.81	100.00	预计无法收回
合计	765,976,495.13	370,425,161.78		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	919,483,726.14	217,836,644.12	23.69
信用风险特征组合	250,874,850.14		
合计	1,170,358,576.28	217,836,644.12	

其中按账龄组合提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	414,466,114.59		
3个月-1年	204,630,837.29	2,046,308.37	1.00
1-2年	85,210,263.07	12,781,539.46	15.00
2-3年	24,335,429.80	12,167,714.90	50.00
3年以上	190,841,081.39	190,841,081.39	100.00
合计	919,483,726.14	217,836,644.12	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	40,162,763.81		185,544,080.34	225,706,844.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,602,257.89		11,602,257.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,302,519.27		363,846,307.52	362,543,788.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	11,173.50			11,173.50
期末余额	27,269,160.16		560,992,645.74	588,261,805.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	727,789,200.01		267,047,963.20	994,837,163.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-23,204,515.77		23,204,515.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,479,388,706.77		733,435,242.62	3,212,823,949.39
本期终止确认	2,222,500,300.07		50,769,894.62	2,273,270,194.69
其他变动	1,944,153.50			1,944,153.50
期末余额	963,417,244.44		972,917,826.97	1,936,335,071.41

说明：其他变动为本期收购子公司导致的其他应收款增加。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账 362,543,788.25 元，因企业合并增加坏账准备 11,173.50 元。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	357,620,214.09	566,650,540.76
往来款	1,398,258,238.39	275,509,097.20
应收出口退税	100,695,973.08	77,516,816.67
备用金	15,520,492.56	18,508,668.26
其他	64,240,153.29	56,652,040.32
合计	1,936,335,071.41	994,837,163.21



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉润尔华源医药有限公司	往来款	127,982,724.80	3个月-1年	6.61	63,991,362.40
广东君元沉香医疗器械有限公司	往来款	111,660,000.00	3个月-1年	5.77	5,583,000.00
赛诺菲(杭州)制药有限公司	往来款	89,147,516.36	1-2年	4.60	13,372,127.45
郑州万神山卫材有限公司	往来款	66,371,681.42	3个月-1年	3.43	33,185,840.71
深圳市全药网药业有限公司	往来款	64,455,403.25	3个月-1年	3.33	777,917.56
合计		459,617,325.83		23.74	116,910,248.12

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	406,407,904.18	19,043,600.91	387,364,303.27	281,152,073.18	11,964,456.59	269,187,616.59
在产品	400,941,414.82	61,627,730.97	339,313,683.85	627,091,944.87	90,412,245.94	536,679,698.93
库存商品	6,327,961,716.68	382,563,719.10	5,945,397,997.58	5,153,600,296.14	67,264,780.13	5,086,335,516.01
周转材料	3,694,016.05		3,694,016.05	3,951,389.49		3,951,389.49
消耗性生物资产	21,366,957.54	7,253,050.23	14,113,907.31	23,713,287.07		23,713,287.07
在途物资	116,101,423.69		116,101,423.69	68,540,235.02		68,540,235.02
包装物	15,177,881.40	9,166.66	15,168,714.74	16,190,422.66	11,343.83	16,179,078.83
低值易耗品	9,652,921.54	3,177,503.60	6,475,417.94	11,113,889.73	2,696,547.97	8,417,341.76
发出商品	13,017,133.84		13,017,133.84	3,409,702.20		3,409,702.20
委托加工物资	2,957,620.44		2,957,620.44	7,605,946.34		7,605,946.34
合同履约成本	5,530,160.63		5,530,160.63			
合计	7,322,809,150.81	473,674,771.47	6,849,134,379.34	6,196,369,186.70	172,349,374.46	6,024,019,812.24

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,964,456.59	11,964,456.59	10,470,275.76		3,391,131.44		19,043,600.91
在产品	90,412,245.94	90,412,245.94	39,596,818.48		68,381,333.45		61,627,730.97
库存商品	67,264,780.13	67,264,780.13	362,072,991.09		46,774,052.12		382,563,719.10
消耗性生物资产			7,253,050.23				7,253,050.23
包装物	11,343.83	11,343.83	-1,392.97		784.20		9,166.66
低值易耗品	2,696,547.97	2,696,547.97	715,863.43		234,907.80		3,177,503.60
合计	172,349,374.46	172,349,374.46	420,107,606.02		118,782,209.01		473,674,771.47

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,831,985.80	181,000.62	16,650,985.18
合计	16,831,985.80	181,000.62	16,650,985.18

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,831,985.80	100.00	181,000.62	1.08	16,650,985.18
其中：					
账龄组合	16,831,985.80		181,000.62		16,650,985.18
合计	16,831,985.80	100.00	181,000.62		16,650,985.18

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,831,985.80	181,000.62	1.08
合计	16,831,985.80	181,000.62	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
应收质保金	28,813.28	152,187.34			181,000.62	
合计	28,813.28	152,187.34			181,000.62	

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	8,121,161.80	8,121,161.80
合计	8,121,161.80	8,121,161.80

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	258,164,488.71	195,597,662.76
待抵扣进项税	92,883,829.02	62,811,538.39
待认证进项税	11,764,165.07	8,873,799.80
预缴税费	44,226,159.11	36,906,770.38
其他	608,226.02	903,043.23
合计	407,646,867.93	305,092,814.56

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	70,000,000.00		70,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00

## 2、 期末重要的债权投资

债券项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2022/8/2	30,000,000.00	4.18%	4.18%	2022/9/26
定期存款	30,000,000.00	3.85%	3.85%	2023/3/25	30,000,000.00	3.60%	3.60%	2022/11/28
定期存款	10,000,000.00	3.80%	3.80%	2023/3/20	30,000,000.00	3.60%	3.60%	2022/12/24
合计	70,000,000.00				90,000,000.00			

### 3、 债权投资减值准备

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	90,000,000.00			90,000,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,000,000.00			20,000,000.00
本期终止确认	40,000,000.00			40,000,000.00
其他变动				
期末余额	70,000,000.00			70,000,000.00

#### (十四) 长期应收款

##### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,536,464.97		6,536,464.97	12,399,515.67		12,399,515.67	
其中：未实现融资收益	-5,645,277.74		-5,645,277.74	-7,903,388.82		-7,903,388.82	
合计	6,536,464.97		6,536,464.97	12,399,515.67		12,399,515.67	

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	8,121,161.80
1 至 2 年	6,536,464.97
合计	14,657,626.77

(十五) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
1. 联营企业										
重庆医药健康产业有限公司	2,261,070,225.48			88,270,316.74	-511,694.74	-2,515,487.19				2,346,313,360.29
通用顺天堂（北京）医药有限公司	4,008,213.42			35,873.70						4,044,087.12
小计	2,265,078,438.90			88,306,190.44	-511,694.74	-2,515,487.19				2,350,357,447.41
合计	2,265,078,438.90			88,306,190.44	-511,694.74	-2,515,487.19				2,350,357,447.41



## (十六) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
河南顺达新能源科技有限公司	39,854,111.95	43,002,601.75
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	7,329,962.92	7,819,627.24
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	3,522,966.78
通用技术集团国际物流有限公司	1,958,447.18	1,708,809.58
合计	52,665,488.83	56,054,005.35

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
通用技术集团国际物流有限公司	125,276.89	1,358,447.18			管理层计划长期持	
河南顺达新能源科技有限公司	1,483,879.42	19,854,111.95			管理层计划长期持	
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司		5,329,962.92			管理层计划长期持	
杭州康力生药物研究有限公司				765,000.00	管理层计划长期持	被投资单位注销
湖北省医药工业研究院有限公司					管理层计划长期持	

## (十七) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	47,070,218.05	8,289,060.00		55,359,278.05
(2) 本期增加金额	77,215,124.84			77,215,124.84
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—偿债资产	77,215,124.84			77,215,124.84
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	124,285,342.89	8,289,060.00		132,574,402.89
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	21,576,948.43	3,812,967.60		25,389,916.03
(2) 本期增加金额	3,615,279.22	165,781.20		3,781,060.42
—计提或摊销	3,615,279.22	165,781.20		3,781,060.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	25,192,227.65	3,978,748.80		29,170,976.45
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	99,093,115.24	4,310,311.20		103,403,426.44
(2) 上年年末账面价值	25,493,269.62	4,476,092.40		29,969,362.02

说明：本公司子公司中国医药保健品有限公司（以下简称“中国医保”），于 2013 年与上海咸池实业有限公司（以下简称“上海咸池”）签署了《委托代理协议》，代理其开展 RAM 转口业务。为担保上海咸池全面履行其义务，北京御盛隆堂科技发展有限公司（以下简称“御盛隆堂”）以其位于北京中关村的办公用房提供了抵押担保，大庆乳品厂有限责任公司（以下简称“大庆乳品厂”）提供了信用担保。

后中国医保与上海咸池发生纠纷：上海咸池未按《委托代理协议》的规定付清全额款项，导致中国医保垫款 8,124.38 万元。中国医保于 2014 年对上海咸池及御盛隆堂提起诉讼；2016 年 12 月 30 日，北京高等法院做出终审判决：上海咸池向中国医保给付代垫款、银行手续费、代理费、违约金等各类款项共计 1.03 亿元，判决中国医保对御盛隆堂提供的抵押物在抵押担保范围内享有优先受偿权，判决大庆乳品厂对上海咸池应偿还的款项承担连带清偿责任。2017 年大庆乳品厂偿还 17 万元债务。2017 年北京市第二中级人民法院受理中国医保强制执行申请，对御盛隆堂房产进行了轮候查封；2019 年 12 月 17 日，北京市第二中级人民法院下达了《执行裁定书》，裁定将被执行人御盛隆堂的房产及土地使用权作价人民币 7,496.64 万元交付申请执行人中国医保，以抵偿其对中国医保的债务。本年度中国医保完成房屋产权登记，并将该房产用于出租。

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼、厂房、仓库	11,374,819.80	正在办理中
合计	11,374,819.80	

## (十八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,499,902,635.84	1,751,588,196.12
固定资产清理		
合计	1,499,902,635.84	1,751,588,196.12

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,288,941,362.02	2,266,383,614.99	85,126,253.92	62,479,342.90	58,985,315.13	50,458,637.22	3,812,374,526.18
(2) 本期增加金额	151,742,251.73	69,669,835.09	10,738,211.47	7,239,423.71	4,354,143.20	8,139,198.91	251,883,064.11
—购置	8,361,024.44	50,031,069.13	9,912,881.20	6,004,451.39	3,504,184.44	5,705,049.72	83,518,660.32
—在建工程转入	11,584,275.31	2,959,477.84		380,000.00	127,637.16	2,387,135.93	17,438,526.24
—企业合并增加	131,796,951.98	16,679,288.12	825,330.27	854,972.32	663,892.10		150,820,434.79
—其他增加					58,429.50	47,013.26	105,442.76
(3) 本期减少金额	325,981,363.08	851,818,483.13	3,759,948.60	2,124,008.59	3,174,489.04	6,149,593.97	1,193,007,886.41
—处置或报废	1,717,326.67	17,728,065.89	3,355,364.05	2,124,008.59	2,071,975.68	1,628,599.70	28,625,340.58
—其他（转入其他非流动资产）	324,264,036.41	834,090,417.24	404,584.55		1,102,513.36	4,520,994.27	1,164,382,545.83
(4) 期末余额	1,114,702,250.67	1,484,234,966.95	92,104,516.79	67,594,758.02	60,164,969.29	52,448,242.16	2,871,249,703.88
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	483,403,022.41	1,415,951,056.72	52,333,283.68	38,060,706.76	32,881,708.73	37,157,021.72	2,059,786,800.02
(2) 本期增加金额	58,124,201.08	113,101,820.69	9,583,849.52	7,114,872.27	7,874,299.16	3,939,850.98	199,738,893.70
—计提	51,578,350.10	108,883,690.57	9,154,219.25	6,904,544.97	7,494,359.33	3,939,850.98	187,955,015.20
—企业合并增加	6,545,850.98	4,218,130.12	429,630.27	210,327.30	379,939.83		11,783,878.50
(3) 本期减少金额	195,999,938.91	679,824,118.61	3,346,849.53	1,995,338.79	2,796,492.81	5,826,452.52	889,789,191.17
—处置或报废	202,135.81	15,823,389.49	3,130,204.05	1,995,338.79	1,883,304.11	1,509,458.78	24,543,831.03
—其他（转入其他非流动资产）	195,797,803.10	664,000,729.12	216,645.48		913,188.70	4,316,993.74	865,245,360.14
(4) 期末余额	345,527,284.58	849,228,758.80	58,570,283.67	43,180,240.24	37,959,515.08	35,270,420.18	1,369,736,502.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	14,198.23	952,783.98	9,002.73		23,545.10		999,530.04
(2) 本期增加金额	611,285.45			2,533.54			613,818.99
—计提	611,285.45			2,533.54			613,818.99
(3) 本期减少金额		250.00		2,533.54			2,783.54
—处置或报废		250.00		2,533.54			2,783.54
(4) 期末余额	625,483.68	952,533.98	9,002.73		23,545.10		1,610,565.49
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	768,549,482.41	634,053,674.17	33,525,230.39	24,414,517.78	22,181,909.11	17,177,821.98	1,499,902,635.84
(2) 上年年末账面价值	805,524,141.38	849,479,774.29	32,783,967.51	24,418,636.14	26,080,061.30	13,301,615.50	1,751,588,196.12

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	78,492.74	14,913.60		63,579.14
合计	78,492.74	14,913.60		63,579.14

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆天山房屋及建筑物	30,392,145.45	正在办理
河南通用办公楼	19,144,260.73	正在办理
河南爱森办公楼及仓储厂房	10,590,165.83	正在办理
河北通用邯郸市嘉华大厦	8,637,848.77	正在办理
河南华鼎仓库及办公区	8,026,566.61	正在办理
天方中药新版 GMP 车间	13,159,808.18	正在办理
新疆天健药业房屋及建筑物	11,894,402.44	正在办理

## (十九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	954,203,428.53	547,043,802.39
工程物资	10,361,373.62	46,565,150.73
合计	964,564,802.15	593,608,953.12

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南天方有限工业集聚区二期项目	921,506,879.30		921,506,879.30	499,944,442.81		499,944,442.81
青霉素冻干车间改扩建项目	6,466,074.38		6,466,074.38			
巴楚铵盐车间及新厂建设	5,513,648.59		5,513,648.59	5,513,648.59		5,513,648.59
广东通用花都仓 J7 中央空调和冷库	391,530.58		391,530.58	2,996,821.80		2,996,821.80

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天方工业有限集聚区新制剂项目				1,490,274.18		1,490,274.18
广东通用增城智慧药房				4,293,103.48		4,293,103.48
番禺中心医院医疗云设备				17,985,775.89		17,985,775.89
中瑞医药公司医药物流中心升级改造项目				1,934,768.04		1,934,768.04
其他	20,325,295.68		20,325,295.68	12,884,967.60		12,884,967.60
合计	954,203,428.53		954,203,428.53	547,043,802.39		547,043,802.39

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
河南天方有限工业集聚区二期项目	181,216.00	499,944,442.81	421,562,436.49			921,506,879.30	50.85	50.85				自筹
合计	181,216.00	499,944,442.81	421,562,436.49			921,506,879.30						



#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物 资减值 准备	账面价值
专用材料	8,159,461.67		8,159,461.67	44,363,238.78		44,363,238.78
专用设备	2,201,911.95		2,201,911.95	2,201,911.95		2,201,911.95
合计	10,361,373.62		10,361,373.62	46,565,150.73		46,565,150.73

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	348,380,658.77	5,276,106.21	104,684,089.93	40,099,167.93	14,728,240.00	513,168,262.84
(2) 本期增加金额	17,480,327.57	4,164,500.00	63,732,592.81	13,198,485.88		98,575,906.26
—购置	8,524,719.70			13,173,243.16		21,697,962.86
—内部研发			56,824,592.81			56,824,592.81
—企业合并增加	8,955,607.87	4,164,500.00	6,908,000.00	25,242.72		20,053,350.59
—其他						
(3) 本期减少金额	28,234,550.64					28,234,550.64
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他	28,234,550.64					28,234,550.64
(4) 期末余额	337,626,435.70	9,440,606.21	168,416,682.74	53,297,653.81	14,728,240.00	583,509,618.46
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	67,459,812.00	5,146,933.84	80,894,815.51	18,298,422.25	13,293,384.16	185,093,367.76
(2) 本期增加金额	8,195,222.64	397,142.88	13,451,890.87	7,352,573.53	1,337,307.02	30,734,136.94
—计提	8,074,914.77	397,142.88	13,451,890.87	7,351,872.34	1,337,307.02	30,613,127.88
—企业合并增加	120,307.87			701.19		121,009.06
(3) 本期减少金额	7,878,236.57					7,878,236.57

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他	7,878,236.57					7,878,236.57
(4) 期末余额	67,776,798.07	5,544,076.72	94,346,706.38	25,650,995.78	14,630,691.18	207,949,268.13
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	269,849,637.63	3,896,529.49	74,069,976.36	27,646,658.03	97,548.82	375,560,350.33
(2) 上年年末账面价值	280,920,846.77	129,172.37	23,789,274.42	21,800,745.68	1,434,855.84	328,074,895.08

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆天山新厂房土地使用权	14,242,582.50	正在办理
新疆天健药业土地使用权	8,121,629.86	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大兴工业开发区的工业用地	10,198,312.50	正在办理
合计	32,562,524.86	

## (二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	计入当期损益				
天方-中科医药科技研发项目	28,282,460.25	6,093,489.07				34,375,949.32	开发阶段	临床批件	II 期临床试验阶段
Hemay020	22,760,708.62					22,760,708.62	开发阶段	临床批件	I 期临床试验阶段
盐酸达泊西汀原料及片剂工艺开发		1,025,585.31	19,811,320.83			20,836,906.14	开发阶段	外购技术	原料：工艺验证阶段；制剂：持有人主体变更补充申请准备阶段
阿加曲班原料药及注射剂的开发	9,082,407.81	1,635,377.89				10,717,785.70	开发阶段	中试生产	原料药：二次补充资料申评阶段；注射液：二次发补研究阶段
恩他卡朋原料及片	8,844,563.23	1,529,939.75				10,374,502.98	开发阶段	BE 临床试验	发补阶段
注射用别嘌醇	8,580,149.71	294,232.99				8,874,382.70	开发阶段	临床批件	II 期临床试验阶段
阿托伐他汀钙片的研发	8,418,744.85	1,055,363.47		9,474,108.32			开发阶段	BE 备案受理	已完成
柚皮素新药研究与开发(YPS345)	4,225,083.15	3,811,608.70				8,036,691.85	开发阶段	临床批件	I 期临床试验阶段
一致性评价	146,163,423.79	52,157,990.22		38,171,995.28	6,858,420.17	153,290,998.56	开发阶段	立项报告	
其他	44,912,290.97	28,261,773.93		9,178,489.21		63,995,575.69	开发阶段		
合计	281,269,832.38	95,865,361.33	19,811,320.83	56,824,592.81	6,858,420.17	333,263,501.56			

## (二十二) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
河南通用医药健康产业有限公司	504,485,407.34			504,485,407.34
河北通用医药有限公司	701,651,065.78			701,651,065.78
沈阳铸盈药业有限公司	226,399,422.91			226,399,422.91
美康九州医药有限公司	66,405,874.11			66,405,874.11
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
河南省爱森医药有限公司	22,654,522.42			22,654,522.42
湖北科益药业股份有限公司	17,567,568.84			17,567,568.84
怀化新兴原料血浆有限公司	5,965,031.70			5,965,031.70
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55
安徽万生中药饮片有限公司		140,902,957.77		140,902,957.77
湛江通用万邦医药有限公司	102,139,286.15			102,139,286.15
小计	1,674,757,419.40	140,902,957.77		1,815,660,377.17
减值准备				
河南通用医药健康产业有限公司	173,405,227.66	261,367,972.32		434,773,199.98
河南天方药业中药有限公司		531,974.06		531,974.06
小计	173,405,227.66	261,899,946.38		435,305,174.04
账面价值	1,501,352,191.74	-120,996,988.61		1,380,355,203.13

说明:

1、2020年12月31日，企业合并取得的商誉已分配至相关资产组进行商誉减值测试。各资产组的可收回金额基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。

2、计算各公司于2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了本公司为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

(1) 增长率——确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定。

本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。

(2) 折现率——所采用的折现率是反映本行业特定风险的税前折现率。

本公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.13%-13.82%，已反映了与商誉相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配。

3、分配至上述资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

4、根据减值测试的结果，本期对商誉计提减值准备 26,189.99 万元。

目前，现金流预测结果超过每个相关资产组或资产组组合的账面价值，但后续的现金流预测结果可能会根据未来现金流和假设的不同而变化，因此可能导致减值。

### (二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出等	44,814,126.85	49,756,004.74	25,041,524.14	105,442.76	69,423,164.69
装修改造费	9,454,820.02	3,384,714.67	2,172,678.50		10,666,856.19
房租、服务器等租赁使用费	2,609,358.68	4,405,787.93	3,315,376.35		3,699,770.26
保险费	455,769.35	253,553.05	455,768.97		253,553.43
其他	94,770.00	10,800.00	55,950.00		49,620.00
合计	57,428,844.90	57,810,860.39	31,041,297.96	105,442.76	84,092,964.57

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,586,957,478.00	373,454,137.00	812,891,253.99	177,292,972.72
预提费用	793,522,143.05	140,816,092.62	783,490,633.90	151,362,339.64
递延收益	38,285,064.12	5,742,759.62	38,459,372.79	5,768,905.92
内部交易未实现利润	93,837,488.86	21,720,726.02	52,258,669.24	9,179,648.74
其他权益工具投资公允价值变动			900,000.00	135,000.00
可抵扣亏损	6,854,695.27	1,060,566.77		
合计	2,519,456,869.30	542,794,282.03	1,687,999,929.92	343,738,867.02

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,093,412.89	5,972,630.51	3,553,032.04	580,495.75
交易性金融资产公允价值变动	318,961.62	79,740.41	1,367,463.02	341,865.76
其他权益工具投资公允价值变动	26,542,522.05	4,650,219.32	29,931,038.57	5,182,499.46
固定资产加计扣除	35,872,306.87	5,380,846.03	8,869,795.47	1,330,469.32
衍生金融资产	336,701.00	84,175.25		
合计	88,163,904.43	16,167,611.52	43,721,329.10	7,435,330.29

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	125,726,039.15	114,166,342.35
可抵扣亏损	149,320,783.68	59,949,986.33
合计	275,046,822.83	174,116,328.68

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		1,758,339.57	
2021	24,709,406.31	24,709,406.31	
2022	12,922,363.18	12,922,363.18	
2023	11,304,328.28	11,304,328.28	
2024	9,255,548.99	9,255,548.99	
2025	91,129,136.92		
合计	149,320,783.68	59,949,986.33	

## (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天方药业二分厂待收储土地及相关资产	349,931,876.99		349,931,876.99			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	14,493,005.44		14,493,005.44	7,397,064.85		7,397,064.85
待抵扣税费	928,148.35		928,148.35	928,049.34		928,049.34
合计	365,353,030.78		365,353,030.78	8,325,114.19		8,325,114.19

说明：本公司所属子公司天方药业有限公司（以下简称“天方药业”）发展规划和驻马店市关于推进老城区工业集聚区实施意见，天方药业有限公司原料药分厂将搬迁至新厂区，经天方药业申请，驻马店市政府批准，天方药业原料药分厂于2020年7月底全部停产。根据天方药业与驻马店市政府商议，原料药分厂所属土地将由政府收储，该地块拍卖所得扣除部分费用后拨付至天方药业。本公司自停产日起，将原料药分厂土地及无法搬迁资产转入其他非流动资产。

## (二十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,232,012,333.62	2,702,194,716.61
保证借款	375,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		3,795,250.40
合计	2,607,012,333.62	2,755,989,967.01

说明：本公司之下属子公司河南省医药有限公司本期取得保证借款7,500.00万元，由本公司之下属子公司天方药业有限公司提供连带责任保证；本公司之下属子公司天方药业有限公司本期取得保证借款30,000.00万元，由本公司提供连带责任保证。

## (二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,241,823,141.19	1,433,267,415.10
合计	1,241,823,141.19	1,433,267,415.10



## (二十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,636,121,927.45	4,948,537,433.13
应付费用	807,545,496.39	862,184,223.35
工程款	37,717,344.39	44,029,367.23
设备款	36,767,426.34	33,716,934.57
其他	21,011,152.60	20,555,179.33
合计	5,539,163,347.17	5,909,023,137.61

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南瑞德宝医疗科技有限公司	6,902,877.57	尚未结算
武汉圣嘉士医药有限责任公司	5,696,004.49	尚未结算
安徽阜阳医药采购站有限责任公司	5,230,069.45	尚未结算
郑州顺天养生物科技有限公司	5,163,800.00	尚未结算
信阳药品公司	4,334,636.62	尚未结算
合计	27,327,388.13	

## (二十九) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	4,705,484.24	816,203.82
货款		1,651,527,268.35
合计	4,705,484.24	1,652,343,472.17

## (三十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
货款	3,554,704,835.24
合计	3,554,704,835.24

### (三十一) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	257,215,310.39	1,166,325,633.87	1,105,695,128.18	317,845,816.08
离职后福利-设定提存计划	2,085,038.03	61,809,470.31	63,227,542.09	666,966.25
辞退福利	1,430,270.16	4,866,182.92	3,742,773.64	2,553,679.44
一年内到期的其他福利				
合计	260,730,618.58	1,233,001,287.10	1,172,665,443.91	321,066,461.77

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	240,113,326.38	910,016,301.99	850,780,178.60	299,349,449.77
(2) 职工福利费		54,818,266.65	54,818,266.65	
(3) 社会保险费	467,849.92	46,446,532.13	46,397,935.90	516,446.15
其中：医疗保险费	402,479.32	43,885,105.90	43,822,227.27	465,357.95
工伤保险费	21,792.95	1,253,747.23	1,261,433.70	14,106.48
生育保险费	43,577.65	1,298,059.00	1,304,654.93	36,981.72
其他		9,620.00	9,620.00	
(4) 住房公积金	1,499,542.06	58,327,894.43	59,794,102.09	33,334.40
(5) 工会经费和职工教育经费	10,459,662.25	16,295,515.51	16,779,210.83	9,975,966.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	4,674,929.78	80,421,123.16	77,125,434.11	7,970,618.83
合计	257,215,310.39	1,166,325,633.87	1,105,695,128.18	317,845,816.08

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	812,035.26	40,261,389.89	40,539,059.78	534,365.37
失业保险费	34,413.89	1,814,637.51	1,795,136.77	53,914.63
企业年金缴费	1,238,588.88	19,733,442.91	20,893,345.54	78,686.25
合计	2,085,038.03	61,809,470.31	63,227,542.09	666,966.25

### (三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	82,602,248.85	59,620,885.87
企业所得税	343,805,841.71	167,807,407.15
个人所得税	11,599,598.98	10,290,122.27
城市维护建设税	5,667,711.48	5,040,181.72
教育费附加	4,021,279.51	3,615,370.79
房产税	1,961,625.15	1,529,648.87
土地使用税	1,793,982.87	1,714,893.93
其他	1,997,658.59	1,862,984.21
合计	453,449,947.14	251,481,494.81

### (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	5,421,542.85	9,051,255.86
其他应付款项	3,243,230,204.01	3,462,669,946.96
合计	3,248,651,746.86	3,471,721,202.82

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	5,421,542.85	9,051,255.86
合计	5,421,542.85	9,051,255.86

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,092,380,635.00	2,146,917,865.08
押金保证金	712,163,205.50	863,493,105.92
应付费用	167,194,286.91	353,020,915.15
股权款	59,889,100.00	18,092,533.07
其他	211,602,976.60	81,145,527.74

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,243,230,204.01	3,462,669,946.96

#### (三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		102,000,000.00
合计		102,000,000.00

#### (三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	161,985,650.65	3,172,075.77
已背书商业承兑汇票		380,000.00
合计	161,985,650.65	3,552,075.77

#### (三十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,880,288,750.00	1,121,700,000.00
合计	1,880,288,750.00	1,121,700,000.00

#### (三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	59,376.02	85,945.94
专项应付款	1,872,622,870.65	1,784,464,070.65
合计	1,872,682,246.67	1,784,550,016.59

##### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	59,376.02	85,945.94
其中：未实现融资费用	-9,230.06	-9,230.06
合计	59,376.02	85,945.94

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	17,064.73
1 至 2 年	17,889.86
2 至 3 年	10,292.26
3 年以上	14,129.17
合计	59,376.02

## 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医药储备基金	1,784,464,070.65	68,158,800.00		1,852,622,870.65	工信部、财政部拨付专项储备资金
中央支持地方应急物资保障体系建设资金		20,000,000.00		20,000,000.00	驻马店工业和信息化局拨付专项资金
合计	1,784,464,070.65	88,158,800.00		1,872,622,870.65	

说明：本公司下属子公司天方药业有限公司与驻马店工业和信息化局签订资金管理协议，天方药业有限公司受托对 2,000.00 万元驻马店市本级中央支持地方应急物资保障体系建设补助资金（简称“补助资金”）进行管理。补助资金用于支持重点救治药品、医疗防护物资、医疗救治设备方面存储及生产动员能力建设。

## (三十八) 长期应付职工薪酬

### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	8,256,339.59	8,593,409.47
合计	8,256,339.59	8,593,409.47

## (三十九) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	265,020.00	265,020.00	3,431,050.00	265,020.00	3,431,050.00	
合计	265,020.00	265,020.00	3,431,050.00	265,020.00	3,431,050.00	

(四十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,393,925.93	3,120,000.00	2,224,702.98	60,289,222.95	
合计	59,393,925.93	3,120,000.00	2,224,702.98	60,289,222.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
203.405 亩土地事宜使用优惠政策产生补偿收益	16,882,600.00				16,882,600.00	与资产相关
公租房专项资金	16,132,995.00		339,642.00		15,793,353.00	与资产相关
赤芍栽培项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
医院物流配送中心补贴	4,226,573.50		113,974.80		4,112,598.70	与资产相关
瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	2,868,000.00		717,000.00		2,151,000.00	与资产相关
产业振兴及技术改造	1,960,000.00		490,000.00		1,470,000.00	与资产相关
西北甘草基地建设项目	1,746,696.39		150,752.83		1,595,943.56	与资产相关
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
2017 年省先进制造业发展专项资金	877,777.78		133,333.34		744,444.44	与资产相关
国家中药标准化项目-姜黄项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
燃气锅炉补贴	384,000.00		48,000.00		336,000.00	与资产相关
2016 年研发服务平台奖补资金	250,000.01		83,333.33		166,666.68	与资产相关
低氮改造	248,916.61		29,000.04		219,916.57	与资产相关
环境设备补贴	165,000.00				165,000.00	与资产相关
河南省环境监控中心监控设施资金补助	16,000.00		8,000.00		8,000.00	与资产相关
抗病毒药物富马酸替诺福韦酯原料及片剂研发资金	900,000.00				900,000.00	与收益相关
抗病毒药盐酸缬更昔洛韦原料及片研究开发	500,000.00				500,000.00	与收益相关
抗病毒药物富马酸替诺福韦酯原料及片剂关键技术研究	360,000.00				360,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3551 光谷人才计划	300,000.00	90,000.00			390,000.00	与收益相关
2018 年度知识产权转化资金	150,000.00				150,000.00	与收益相关
富马酸替诺福韦二吡呋酯及片剂	100,000.00		100,000.00		-	与收益相关
房租补贴	18,700.00		5,000.00		13,700.00	与收益相关
药品电子监管码	6,666.64		6,666.64			与收益相关
科技创新平台补助		300,000.00			300,000.00	与收益相关
仿制药质量和疗效一致性评价反向工程研究（武汉科技局）		500,000.00			500,000.00	与收益相关
仿制药质量和疗效一致性评价反向工程研究（湖北省）		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
财政贴息		1,230,000.00			1,230,000.00	与收益相关
合计	59,393,925.93	3,120,000.00	2,224,702.98		60,289,222.95	

#### (四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,068,485,534.00						1,068,485,534.00



## (四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,027,556,258.81		707.45	2,027,555,551.36
其他资本公积	18,257,230.47		2,515,487.19	15,741,743.28
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	2,047,304,986.05		2,516,194.64	2,044,788,791.41

说明：1、本公司之下属子公司河南通用医药健康产业有限公司（以下简称“河南通用”）与上海润达医疗科技股份有限公司（以下简称“润达医疗”）签订增资协议，双方对上海通用润达医疗技术有限公司（以下简称“通用润达”）进行增资扩股，增资扩股后河南通用对通用润达持股比例由 100%降低为 51%。增资后通用润达净资产为 102,461,858.44 元，润达医疗本次缴纳增资款 50,205,300.00 元，润达医疗按增资后持股比例计算的净资产超过增资款 1,010.64 元，其中归属于本公司部分为 707.45 元，归属于少数股东部分为 303.19 元。

2、本公司采用权益法核算的被投资单位重庆医药健康产业有限公司本年度计提专项储备 1,472,378.73 元，资本公积本年减少 10,788,997.97 元，按 27%的持股比例计算的应由本公司承担的部分为-2,515,487.19 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	22,822,190.53	-3,259,301.85		-413,100.00	-532,280.14	-2,186,596.75	-127,324.96	20,635,593.78
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		129,214.67				129,214.67		129,214.67
其他权益工具投资公允价值变动	22,822,190.53	-3,388,516.52		-413,100.00	-532,280.14	-2,315,811.42	-127,324.96	20,506,379.11
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-740,179.79				-740,179.79		-740,179.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-640,909.41				-640,909.41		-640,909.41
外币财务报表折算差额		-99,270.38				-99,270.38		-99,270.38
其他综合收益合计	22,822,190.53	-3,999,481.64		-413,100.00	-532,280.14	-2,926,776.54	-127,324.96	19,895,413.99

说明：

本公司采用权益法核算的被投资单位重庆医药健康产业有限公司本年度发生“不能重分类进损益的其他综合收益”478,572.86元，按27%持股比例计算的应由本公司享受的部分为129,214.67元；发生“将重分类进损益的其他综合收益”-2,373,738.56元，按27%的持股比例计算的应由本公司享受的部分为-640,909.41元。

#### (四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	548,755,523.93	548,755,523.93			548,755,523.93
合计	548,755,523.93	548,755,523.93			548,755,523.93

#### (四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,307,534,584.22	4,819,472,061.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		486,000.00
调整后年初未分配利润	5,307,534,584.22	4,819,958,061.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,310,645,723.78	981,345,845.12
减：提取法定盈余公积		30,409,885.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	294,399,819.18	463,359,436.68
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	413,100.00	
期末未分配利润	6,323,367,388.82	5,307,534,584.22

说明：本公司原计入其他权益工具投资的杭州康力生药物研究有限公司于本年度注销，注销后，本公司将计入其他综合收益的累计损失 413,100.00 元转入留存收益。

#### (四十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,164,997,821.91	32,447,447,302.42	35,173,923,641.59	28,764,416,705.97
其他业务	146,755,650.18	64,780,630.17	110,900,673.16	45,061,052.93
合计	39,311,753,472.09	32,512,227,932.59	35,284,824,314.75	28,809,477,758.90

#### (四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,641,672.25	47,626,707.99
教育费附加	28,586,879.78	34,134,319.28
印花税	29,172,981.73	14,298,774.64
房产税	9,539,617.77	9,355,250.19
土地使用税	8,468,270.54	8,296,447.97
车船使用税	198,474.35	196,149.97
资源税	32,885.90	58,915.72
其他	659,580.19	392,179.91
合计	117,300,362.51	114,358,745.67

#### (四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务与宣传费	1,610,098,233.53	2,468,437,212.69
经营人员薪酬	442,443,471.36	443,863,770.02
运输费		124,595,843.95
咨询费	132,854,796.98	77,341,496.12
差旅费	16,100,221.24	26,300,607.97
会议费	9,463,080.37	15,338,493.92
劳务手续费	62,133,394.90	87,891,661.04
业务招待费	22,445,852.53	29,061,169.34
保管费	29,245,712.07	33,307,628.71
交通费	16,614,665.40	9,589,049.60
租赁费	26,090,632.03	18,415,262.91
办公费	8,081,370.75	8,120,153.73
折旧费	1,044,093.54	603,991.12
海关费	6,006,470.94	8,088,235.79
其他	101,940,301.05	87,692,994.72
合计	2,484,562,296.69	3,438,647,571.63

#### (四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	486,248,213.55	452,247,050.46
折旧摊销费	98,271,863.09	94,497,241.18
水电费	16,965,336.72	13,121,401.34
差旅费	6,523,052.09	12,008,746.98
会议费	2,823,569.95	2,880,794.92
业务招待费	12,253,342.83	10,579,928.97
咨询审计费	19,256,389.77	27,479,283.05
办公费	11,470,076.60	9,798,770.02
劳务费	11,394,104.61	10,000,411.34
专利权使用费	4,070,835.25	6,002,400.00
党团经费	1,800,623.43	2,522,214.83
培训费	892,115.72	3,634,160.52
租赁费	64,341,315.18	59,273,157.78
修理费	16,346,981.27	23,499,420.24
停产费	73,010,415.04	70,068,021.07
交通费	7,508,411.13	6,314,109.73
其他	98,035,780.71	66,423,433.39
合计	931,212,426.94	870,350,545.82

#### (五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料动力费	24,716,692.77	35,314,941.99
委托外部研发费用	25,079,193.55	31,787,559.09
人工费	21,978,135.38	26,078,288.77
折旧摊销	8,853,441.21	5,175,081.14
专项费用	746,323.76	4,545,213.72
试验检验费		723,138.82
其他	2,424,555.31	3,919,433.78
合计	83,798,341.98	107,543,657.31

### (五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	244,483,783.74	164,426,356.61
减：利息收入	32,945,442.16	18,506,625.91
汇兑损益	34,102,589.07	-4,394,274.76
手续费及其他	11,718,138.03	12,614,552.99
合计	257,359,068.68	154,140,008.93

### (五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	140,426,135.32	137,201,842.00
进项税加计抵减	22,077.97	
代扣个人所得税手续费	916,685.55	1,868,590.78
合计	141,364,898.84	139,070,432.78

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	717,000.00	717,000.00	与资产相关
西北甘草基地建设项目	150,752.83	599,006.55	与资产相关
产业振兴及技术改造	490,000.00	490,000.00	与资产相关
河南省高成长服务业专项扶持健康服务业项目资金（欧典螺旋车间建设项目资金）	-	410,000.00	与资产相关
研发补助资金	83,333.33	200,000.00	与资产相关
其他	671,950.18	1,029,950.17	与资产相关
增值税扶持资金	63,000,400.00	53,000,000.00	与收益相关
产业发展补助资金	46,806,300.00	64,920,500.00	与收益相关
高质量发展资金	6,654,048.51		与收益相关
研发补助	4,555,205.00	2,216,452.00	与收益相关
稳岗补贴	2,503,720.98	384,055.91	与收益相关
大气污染防治专项资金	1,500,000.00		与收益相关
以工代训补贴	957,600.00		与收益相关
疫情防控补贴	951,560.00		与收益相关
企业扶持资金金	900,300.00		与收益相关
人才补贴	853,819.49		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	560,133.86	1,784,909.02	与收益相关
锅炉提标改造补助	530,000.00		与收益相关
北京市商务委员会出口奖励	416,461.00	311,400.00	与收益相关
突出贡献企业奖励	300,000.00		与收益相关
退耕还草补贴	251,200.00		与收益相关
高新产业补贴	250,000.00		与收益相关
招商引资奖励		1,589,031.00	与收益相关
一致性评价奖励金		1,500,000.00	与收益相关
技术创新专项补助资金		1,100,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金		1,098,000.00	与收益相关
生物产业专项资金		540,000.00	与收益相关
百企争先企业奖励		60,823.00	与收益相关
其他	7,322,350.14	5,250,714.35	与收益相关
合计	140,426,135.32	137,201,842.00	

### (五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	88,306,190.44	4,111.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,720,010.91
债权投资持有期间取得的利息收入	3,344,836.11	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,536,448.86	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,609,156.31	221,179.84
票据贴现费用	-26,160,956.42	-30,022,133.22
应收账款终止确认收益	-33,121,378.77	-29,041,945.47
合计	37,514,296.53	-53,118,776.87

### (五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	318,961.62	1,367,463.02
衍生金融工具	336,701.00	
合计	655,662.62	1,367,463.02

### (五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-73,284.61	140,651.21
应收账款坏账损失	121,019,547.78	-3,738,033.30
其他应收款坏账损失	362,543,788.25	15,477,007.38
应收股利坏账损失	14,838.79	
合计	483,504,890.21	11,879,625.29

### (五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	420,107,606.02	95,728,809.27
合同资产减值损失	152,187.34	
固定资产减值损失	613,818.99	448,948.15
商誉减值损失	261,899,946.38	80,456,077.66
预付账款减值损失		-266,676.94
合计	682,773,558.73	176,367,158.14

### (五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	637,100.19	10,689.33	637,100.19
合计	637,100.19	10,689.33	637,100.19

### (五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	24,071.50	23,586.95	24,071.50
无法支付应付款	5,062,172.02	8,340,475.85	5,062,172.02
罚款及违约金收入	1,536,300.00	2,653,014.63	1,536,300.00
其他	2,276,683.72	3,464,117.13	2,276,683.72
合计	8,899,227.24	14,481,194.56	8,899,227.24



## (五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	10,205,053.49	4,426,347.34	10,205,053.49
公益性捐赠支出	8,071,047.09	1,712,000.00	8,071,047.09
非流动资产毁损报废损失	1,989,506.46	640,749.43	1,989,506.46
非常损失	335,409.56	727,170.03	335,409.56
其他	2,218,712.80	3,657,985.55	2,218,712.80
合计	22,819,729.40	11,164,252.35	22,819,729.40

## (六十) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	734,763,805.58	424,760,887.00
递延所得税费用	-195,578,302.47	12,814,392.26
合计	539,185,503.11	437,575,279.26

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,925,266,049.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	481,316,512.45
子公司适用不同税率的影响	430,832.57
调整以前期间所得税的影响	11,163,992.81
非应税收入的影响	-9,825,259.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,157,824.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,226,456.55
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	34,059,893.26
研发费用加计扣除	-1,100,281.06
其他	17,208,444.35
所得税费用	539,185,503.11

说明：其他包括本期计提商誉减值准备的影响 39,284,991.96 元，权益法核算长期股权投资产生的投资收益影响-22,076,547.61 元。

(六十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及往来款	1,458,959,828.66	1,355,542,494.89
补贴款及扶持基金	138,193,346.67	132,006,240.64
利息收入	28,054,341.50	16,490,184.31
其他	340,351,124.17	57,042,943.58
合计	1,965,558,641.00	1,561,081,863.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
推广服务及咨询费	2,089,275,149.21	2,321,525,554.15
保证金及往来款	1,402,046,927.23	1,525,170,537.16
运输费		96,655,820.28
差旅会议费	29,322,473.56	51,327,210.60
其他费用性支出	701,320,090.13	487,598,592.67
合计	4,221,964,640.13	4,482,277,714.86

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	23,317,923.30	110,876,425.62
收购子公司中介费		1,905,369.14
与处置金融资产相关的款项		144,374,557.43
合计	23,317,923.30	257,156,352.19

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
通用技术集团内借款	992,000,000.00	169,598,215.60
通用技术集团外借款	17,609,958.33	49,550,000.00
合计	1,009,609,958.33	219,148,215.60

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
通用技术集团内借款及利息	1,039,874,945.35	176,404,658.75
通用技术集团外借款及利息	220,808,242.20	98,758,930.35
冻结资金	159,552,125.27	-
合计	1,420,235,312.82	275,163,589.10

## (六十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,386,080,546.67	1,255,130,714.27
加：信用减值损失	483,504,890.21	11,879,625.29
资产减值准备	682,773,558.73	176,367,158.14
固定资产折旧	191,736,075.62	200,689,690.29
油气资产折耗		
无形资产摊销	30,613,127.88	22,412,611.46
长期待摊费用摊销	31,041,297.96	20,586,561.97
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）	-637,100.19	-10,689.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,965,434.96	617,162.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-655,662.62	-1,367,463.02
财务费用（收益以“－”号填列）	278,586,372.81	159,106,559.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,514,296.53	53,118,776.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-199,045,243.43	11,105,734.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,466,940.96	1,708,658.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,245,222,173.12	-938,331,023.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,344,011,571.16	-1,826,762,110.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,296,622,781.79	799,924,022.86

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,559,304,980.54	-53,824,010.15
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	2,673,591,348.55	1,818,078,472.63
减：现金的期初余额	1,818,078,472.63	2,995,339,113.83
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	855,512,875.92	-1,177,260,641.20

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,810,000.00
其中：安徽省万生中药饮片有限公司	200,810,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,717,163.45
其中：安徽省万生中药饮片有限公司	17,717,163.45
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	183,092,836.55

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,673,591,348.55	1,818,078,472.63
其中：库存现金	1,457,132.18	1,034,436.09
可随时用于支付的银行存款	2,671,834,556.18	1,816,515,123.45
可随时用于支付的其他货币资金	299,660.19	528,913.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,673,591,348.55	1,818,078,472.63

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (六十三) 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	881,390,943.85	保证金、定期存款等
应收票据	14,709,023.00	票据保证金
交易性金融资产	16,000,000.00	票据保证金
债权投资	70,000,000.00	票据保证金
固定资产	7,972,597.23	银行承兑汇票授信抵押
无形资产	1,807,650.00	银行承兑汇票授信抵押
合计	991,880,214.08	

### (六十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			82,691,743.58
其中：美元	12,445,016.08	6.5249	81,202,485.42
欧元	9,252.29	8.0250	74,249.63
日元	31.00	0.0632	1.96
澳元	718.54	5.0163	3,604.41
雷亚尔	1,123,548.93	1.2562	1,411,402.17
应收账款			639,928,315.86
其中：美元	71,552,390.39	6.5249	466,872,192.05
欧元	21,545,148.29	8.0250	172,899,815.02
日元	1,698,000.00	0.0632	107,313.60
澳元	9,767.20	5.0163	48,995.18
应付账款			163,681,279.97
其中：美元	23,645,781.10	6.5249	154,286,357.10
欧元	1,169,652.04	8.0250	9,386,457.62
英镑	952.19	8.8903	8,465.25

说明：本公司之子公司中国医药保健品有限公司出资设立全资子公司中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司，主要经营地位于巴西里约热内卢市，根据实际经营活动需要，选择雷亚尔作为记账本位币。

## (六十五) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
203.405 亩土地事宜使用优惠政策产生补偿收益	16,882,600.00	递延收益			
公租房专项资金	16,132,995.00	递延收益	339,642.00	339,642.00	其他收益
赤芍栽培项目	5,000,000.00	递延收益			
医院物流配送中心补贴	4,226,573.50	递延收益	113,974.80	113,974.80	其他收益
瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化项目	4,000,000.00	递延收益			
中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	2,868,000.00	递延收益	717,000.00	717,000.00	其他收益
产业振兴及技术改造	1,960,000.00	递延收益	490,000.00	490,000.00	其他收益
西北甘草基地建设项目	1,746,696.39	递延收益	150,752.83	599,006.55	其他收益
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	1,700,000.00	递延收益			
2017 年省先进制造业发展专项资金	877,777.78	递延收益	133,333.34	133,333.33	其他收益
国家中药标准化项目-姜黄项目	600,000.00	递延收益			
燃气锅炉补贴	384,000.00	递延收益	48,000.00	48,000.00	其他收益
2016 年研发服务平台奖补资金	250,000.01	递延收益	83,333.33	83,333.33	其他收益
低氮改造	248,916.61	递延收益	29,000.04	29,000.04	其他收益
环境设备补贴	165,000.00	递延收益			
河南省环境监测中心监控设施资金补助	16,000.00	递延收益	8,000.00	8,000.00	其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税扶持资金	63,000,400.00	63,000,400.00	53,000,000.00	其他收益
产业发展补助资金	46,806,300.00	46,806,300.00	64,920,500.00	其他收益
高质量发展资金	6,654,048.51	6,654,048.51		其他收益
研发补助	4,555,205.00	4,555,205.00	2,216,452.00	其他收益
稳岗补贴	2,503,720.98	2,503,720.98	384,055.91	其他收益
大气污染防治专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
以工代训补贴	957,600.00	957,600.00		其他收益
疫情防控补贴	951,560.00	951,560.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
企业扶持资金金	900,300.00	900,300.00		其他收益
人才补贴	853,819.49	853,819.49		其他收益
税收返还	560,133.86	560,133.86	1,784,909.02	其他收益
锅炉提标改造补助	530,000.00	530,000.00		其他收益
北京市商务委员会出口奖励	416,461.00	416,461.00	311,400.00	其他收益
突出贡献企业奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
退耕还草补贴	251,200.00	251,200.00		其他收益
高新产业补贴	250,000.00	250,000.00		其他收益
招商引资奖励			1,589,031.00	其他收益
一致性评价奖励金			1,500,000.00	其他收益
技术创新专项补助资金			1,100,000.00	其他收益
高新技术产业发展专项资金			1,098,000.00	其他收益
生物产业专项资金			540,000.00	其他收益
百企争先企业奖励			60,823.00	其他收益
其他	7,322,350.14	7,322,350.14	5,250,714.35	其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽万生中药饮片有限公司	2020.4.30	243,810,000.00	51.00	现金	2020.4.30	控制权转移	216,007,842.19	35,429,478.06



## 2、 合并成本及商誉

	安徽万生中药饮片有限公司
合并成本	
—现金	243,810,000.00
合并成本合计	243,810,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,907,042.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	140,902,957.77

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	安徽万生中药饮片有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	318,476,208.76	295,285,727.10
货币资金	17,887,115.95	17,887,115.95
应收票据	960,497.43	960,497.43
应收账款	51,735,461.70	51,735,461.70
预付款项	147,888.00	147,888.00
其他应收款	1,932,980.00	1,932,980.00
存货	86,522,269.60	86,522,269.60
一年内到期的非流动资产	25,035.00	25,035.00
固定资产	139,036,556.29	118,910,772.37
无形资产	19,932,341.53	16,867,643.79
长期待摊费用	285,891.67	285,891.67
递延所得税资产	10,171.59	10,171.59
负债：	116,697,694.58	110,900,074.17
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	15,754,507.32	15,754,507.32
预收款项	1,181,305.54	1,181,305.54
应付职工薪酬	947,470.82	947,470.82
应交税费	12,677,283.78	12,677,283.78
应付利息	24,891.67	24,891.67
应付股利	34,512,000.00	34,512,000.00
其他应付款	35,802,615.04	35,802,615.04
递延所得税负债	5,797,620.41	
净资产	201,778,514.18	184,385,652.93
减：少数股东权益	98,871,471.95	90,348,969.94
取得的净资产	102,907,042.23	94,036,682.99

**(二) 其他原因的合并范围变动**

本公司本年度新设河北通用华创医疗器械有限公司、衡水通用医药有限公司及中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国医药保健品有限公司	北京	北京	医药销售	100		同一控制下企业合并
美康国际贸易发展有限公司	北京	北京	医药销售		100	同一控制下企业合并
美康医疗器械敷料有限公司	北京	北京	医药销售		100	同一控制下企业合并
美康(香港)国际有限公司	北京	北京	医药销售		100	投资设立
中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司	巴西	巴西	医药销售		100	投资设立
西藏中健药业有限公司	青海	青海	医药销售	5	95	投资设立
美康中药材有限公司	北京	北京	中药材种植销售		100	同一控制下企业合并
安徽万生中药饮片有限公司	安徽	安徽	中药饮片生产与销售		51	非同一控制下企业合并
通用嘉禾(吉林)天然药物有限公司	吉林	吉林	中药材种植销售		51	非同一控制下企业合并
内蒙古通用中药有限公司	内蒙古	内蒙古	中药材种植销售		57.14	投资设立
海南通用三洋药业有限公司	海南	海南	医药生产	100		同一控制下企业合并
湖北通用药业有限公司	湖北	湖北	医药销售		51	同一控制下企业合并
湖北十堰通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		51	投资设立
湖北襄阳通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		100	投资设立
湖北宜昌通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		51	投资设立
湖北黄石通用医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		60	投资设立
武汉通用大广医药有限公司	湖北	湖北	医药销售		60	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	
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	北京	医药销售	55.91		投资设立
河北博世林科技有限公司	河北	河北	医药销售		60	投资设立
河南普乐生科技有限公司	河南	河南	医药销售		90	投资设立
北京通用易达科技有限公司	北京	北京	医药销售		51	投资设立
河南通用乐生医药科技有限公司	河南	河南	医药销售		90	投资设立
北京美康博瑞科技有限公司	北京	北京	医药销售		100	投资设立
天津慧康百泰科技发展有限公司	天津	天津	医药销售		65	投资设立
美康九州医药有限公司	北京	北京	医药销售	100		非同一控制下企业合并
广东通用医药有限公司	广东	广东	医药销售		51	非同一控制下企业合并
佛山通用医药有限公司	广东	广东	医药销售		51	投资设立
广东通用医药(粤东)有限公司	广东	广东	医药销售		100	投资设立
广东通用血液透析中心有限公司	广东	广东	血透服务		51	投资设立
通用医药(惠州)有限公司	广东	广东	医药销售		60	投资设立
通用医药(江门)有限公司	广东	广东	医药销售		60	投资设立
通用医药(东莞)有限公司	广东	广东	医药销售		60	投资设立
湛江通用万邦医药有限公司	广东	广东	医药销售		60	非同一控制下企业合并
广东通用医疗器材有限公司	广东	广东	医药销售		100	投资设立
通用医药(深圳)有限公司	广东	广东	医药销售		60	投资设立
北京美康永正医药有限公司	北京	北京	医药销售		92	非同一控制下企业合并
北京永正利源医疗器械有限公司	北京	北京	医药销售		51	投资设立
美康永正医药秦皇岛有限公司	河北	河北	医药销售		60	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	
新疆天山制药工业有限公司	新疆	新疆	医药生产	51		非同一控制下企业合并
巴楚县天山天然植物制品有限公司	新疆	新疆	医药销售		100	非同一控制下企业合并
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆	新疆	医药销售		65	非同一控制下企业合并
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	北京	仓储服务	100		同一控制下企业合并
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	新疆	医药销售	65.33		同一控制下企业合并
新疆天健药业有限公司	新疆	新疆	医药销售		100	同一控制下企业合并
喀什通惠医药有限公司	新疆	新疆	医药销售		72.22	同一控制下企业合并
河南天方药业股份有限公司	河南	河南	医药生产	100		同一控制下企业合并
天方药业有限公司	河南	河南	医药生产		100	同一控制下企业合并
河南天方医药化工有限公司	河南	河南	医药生产		60	同一控制下企业合并
河南天方科技有限公司	河南	河南	医药生产		80	同一控制下企业合并
河南天方药业中药有限公司	河南	河南	医药生产		97.74	同一控制下企业合并
河南省医药有限公司	河南	河南	医药销售		60	同一控制下企业合并
河南大药房连锁经营有限公司	河南	河南	医药销售		100	同一控制下企业合并
河南豫鼎药业有限公司	河南	河南	医药销售		100	同一控制下企业合并
河南华鼎医药有限公司	河南	河南	医药销售		60	同一控制下企业合并
河南和鼎医药有限公司	河南	河南	医药销售		60	同一控制下企业合并
河南省爱森医药有限公司	河南	河南	医药销售		51	非同一控制下企业合并
河南省保和堂医药有限公司	河南	河南	医药销售		51	非同一控制下企业合并
河南通用医药健康产业有限公司	河南	河南	医药销售		70	非同一控制下企业合并
海南弘远药业有限公司	海南	海南	医药销售		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南通用供应链管理有限公司	河南	河南	医药销售		100	非同一控制下企业合并
上海通用润达医疗技术有限公司	河南	河南	医药销售		51	非同一控制下企业合并
焦作通用泰丰医药有限公司	河南	河南	医药销售		100	投资设立
濮阳泰丰医药有限公司	河南	河南	医药销售		100	投资设立
武汉鑫益投资有限公司	湖北	湖北	研发、生产	96.372		同一控制下企业合并
湖北丽益医药科技有限公司	湖北	湖北	医药研发		59	同一控制下企业合并
湖北科益药业股份有限公司	湖北	湖北	医药生产		74.54	同一控制下企业合并
江西南华（通用）医药有限公司	江西	江西	医药销售	49		投资设立
中国医药黑龙江有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售	51		投资设立
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售		51	投资设立
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	黑龙江	黑龙江	医药销售		51	非同一控制下企业合并
海南通用康力制药有限公司	海南	海南	医药生产	54		同一控制下企业合并
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	北京	医药销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并
内蒙古中技服医疗器械有限公司	内蒙古	内蒙古	医药销售		51	投资设立
沈阳铸盈药业有限公司	辽宁	辽宁	医药销售	60		非同一控制下企业合并
上海新兴医药股份有限公司	上海	上海	医药生产	51		同一控制下企业合并
余干新兴单采血浆有限公司	江西	江西	医药生产		100	同一控制下企业合并
怀化新兴原料血浆有限公司	湖南	湖南	医药生产		100	同一控制下企业合并
三明新兴血浆有限公司	福建	福建	医药生产		100	同一控制下企业合并
台州新兴血浆有限公司	浙江	浙江	医药生产		100	同一控制下企业合并
北京长城制药有限公司	北京	北京	医药生产	51		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北通用医药有限公司	河北	河北	医药销售	70		非同一控制下企业合并
邯郸通用医药有限公司	河北	河北	医药销售		100	非同一控制下企业合并
河北通用华创医疗器械有限公司	河北	河北	医药销售		55	投资设立
衡水通用医药有限公司	河北	河北	医药销售		100	投资设立

说明 1：本公司对子公司江西南华（通用）医药有限公司的持股比例为 49%，表决权比例为 51%；

说明 2：本公司下属子公司河南通用医疗技术有限公司于本年更名为上海通用润达医疗技术有限公司；下属子公司郑州强丰医疗设备有限公司更名为河南通用供应链管理有限公司；下属子公司河北金仑医药邯郸有限公司更名为邯郸通用医药有限公司。

## 2、重要的非全资子公司

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
北京美康百泰医药科技有限公司	44.09	100,666,536.59	39,994,696.00	605,720,461.97
江西南华（通用）医药有限公司	51.00	10,752,829.94		90,043,296.40
中国医药黑龙江有限公司	49.00	-10,838,694.37		124,767,410.12
新疆天方恒德医药有限公司	34.67	1,826,785.96		21,054,688.52
新疆天山制药工业有限公司	49.00	3,913,406.98		78,562,004.42
武汉鑫益投资有限公司	3.63	2,166,037.73		72,615,638.95
海南通用康力制药有限公司	46.00	13,682,980.08	9,250,600.00	155,372,254.06
沈阳铸盈药业有限公司	40.00	23,149,661.77		93,127,300.74

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
上海新兴医药股份有限公司	49.00	-47,666,866.37		85,908,129.67
河北通用医药有限公司	30.00	31,513,158.58		124,171,068.08
北京长城制药有限公司	49.00	-2,949,988.49		21,150,316.81

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
北京美康百泰医药科技有限公司	1,651,704,575.76	52,114,264.07	1,703,818,839.83	518,535,990.98		518,535,990.98	1,487,648,041.99	34,474,697.75	1,522,122,739.74	452,029,396.39		452,029,396.39
江西南华(通用)医药有限公司	824,967,379.36	259,963.37	825,227,342.73	648,671,859.59		648,671,859.59	977,402,721.53	311,934.71	977,714,656.24	722,243,153.38	100,000,000.00	822,243,153.38
中国医药黑龙江有限公司	1,013,856,934.96	155,448,656.88	1,169,305,591.84	992,842,659.24		992,842,659.24	1,018,959,843.05	158,332,704.75	1,177,292,547.80	991,553,773.07		991,553,773.07
新疆天方恒德医药有限公司	365,138,353.68	66,474,774.69	431,613,128.37	369,426,210.52	5,445,089.43	374,871,299.95	390,576,699.89	68,282,159.40	458,858,859.29	401,311,074.30	5,681,480.31	406,992,554.61
新疆天山制药工业有限公司	100,105,280.24	131,246,815.59	231,352,095.83	72,454,836.13	952,084.06	73,406,920.19	99,606,649.90	135,912,258.15	235,518,908.05	84,419,316.18	1,010,643.38	85,429,959.56
武汉鑫益投资有限公司	190,549,436.37	128,852,537.76	319,401,974.13	49,972,240.92	4,100,000.00	54,072,240.92	187,483,024.78	128,411,097.58	315,894,122.36	56,010,355.79	2,310,000.00	58,320,355.79
海南通用康力制药有限公司	326,885,022.55	142,852,958.55	469,737,981.10	130,502,211.40	1,470,000.00	131,972,211.40	422,845,400.62	140,359,302.14	563,204,702.76	232,979,541.93	1,960,000.00	234,939,541.93
沈阳铸益药业有限公司	1,027,702,952.53	6,483,563.21	1,034,186,515.74	801,288,523.48	79,740.41	801,368,263.89	939,197,071.33	8,163,229.25	947,360,300.58	772,153,914.46	262,288.70	772,416,203.16
上海新兴医药股份有限公司	161,600,864.88	81,422,379.76	243,023,244.64	67,700,531.05		67,700,531.05	203,838,140.12	93,785,262.64	297,623,402.76	25,021,370.05		25,021,370.05
河北通用医药有限公司	1,997,594,968.45	56,894,434.28	2,054,489,402.73	1,670,855,484.02	3,431,050.00	1,674,286,534.02	1,850,862,181.56	58,950,133.38	1,909,812,314.94	1,645,952,616.60		1,645,952,616.60



中国医药健康产业股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
北京长城制药有限公司	64,540,902.78	11,004,837.27	75,545,740.05	32,148,211.61	233,616.57	32,381,828.18	75,026,824.56	11,670,750.95	86,697,575.51	37,238,995.72	274,283.25	37,513,278.97

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	1,650,867,971.18	185,801,505.50	185,801,505.50	143,481,747.89	1,710,575,883.47	240,892,980.47	240,892,980.47	88,862,557.07
江西南华（通用）医药有限公司	2,780,560,692.70	21,083,980.28	21,083,980.28	86,201,262.85	2,651,021,929.90	20,999,525.19	20,999,525.19	8,911,190.10
中国医药黑龙江有限公司	926,372,970.05	-9,275,842.13	-9,275,842.13	19,401,138.96	1,239,494,866.57	24,596,865.81	24,596,865.81	-79,904,345.73
新疆天方恒德医药有限公司	374,647,057.19	5,242,771.98	4,875,523.74	-12,879,460.28	401,209,958.47	-3,466,480.54	-3,420,184.38	-24,721,719.32
新疆天山制药工业有限公司	98,223,378.20	7,856,227.15	7,856,227.15	13,115,615.83	110,710,954.97	3,003,173.92	3,003,173.92	11,989,665.64
武汉鑫益投资有限公司	89,194,066.95	7,755,966.64	7,755,966.64	6,743,074.49	155,649,846.22	21,836,152.75	21,836,152.75	-3,956,723.38
海南通用康力制药有限公司	330,740,119.00	29,745,608.87	29,745,608.87	-35,664,479.54	532,869,892.52	40,215,418.81	39,450,418.81	80,567,361.53
沈阳铸盈药业有限公司	2,326,225,401.40	57,874,154.43	57,874,154.43	-151,094,319.37	1,970,658,332.63	46,323,034.07	46,323,034.07	82,730,686.19
上海新兴医药股份有限公司	-16,012,358.91	-97,279,319.12	-97,279,319.12	-62,174,198.62	26,867,445.56	-91,692,701.31	-91,692,701.31	-37,015,835.88
河北通用医药有限公司	2,583,447,340.33	102,843,170.37	102,843,170.37	77,031,928.39	2,502,077,556.58	108,891,397.17	108,891,397.17	-54,480,913.81
北京长城制药有限公司	72,170,263.14	-6,020,384.67	-6,020,384.67	2,273,666.51	116,533,319.95	485,878.60	485,878.60	-7,259,139.19

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司下属子公司河南通用医药健康产业有限公司（以下简称“河南通用”）与上海润达医疗科技股份有限公司（以下简称“润达医疗”）签订增资协议，双方对上海通用润达医疗技术有限公司（以下简称“通用润达”）进行增资扩股，将注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至人民币 10,000.00 万元。河南通用将通用润达截至 2020 年 2 月 29 日的全部未分配利润 1,024.67 万元转增为注册资本，转增后持有通用润达注册资本 3,024.67 万元，同时以现金方式向通用润达投资 2,126.38 万元，取得通用润达注册资本 2,075.33 万元。上述操作后，河南通用共计持有通用润达注册资本 5,100.00 万元。润达医疗以现金方式向通用润达投资 5,020.53 万元，取得通用润达注册资本 4,900.00 万元。前述交易完成后，本公司下属子公司河南通用对通用润达持股比例由 100% 降低为 51%。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海通用润达医疗技术有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	50,205,300.00
购买成本/处置对价合计	50,205,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	50,206,310.64
差额	-1,010.64
其中：调整资本公积	-1,010.64

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
通用顺天堂（北京）医药有限公司	北京	重庆	医药销售	40.00		权益法	是
重庆医药健康产业有限公司	北京	重庆	医药销售，医药工业、医养健康	27.00		权益法	是

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	重庆医药健康产业有限公司	重庆医药健康产业有限公司
流动资产	36,163,226,199.14	21,185,534,347.43
非流动资产	9,265,209,251.91	7,130,644,874.98
资产合计	45,428,435,451.05	28,316,179,222.41
流动负债	28,326,877,069.47	16,295,245,687.91
非流动负债	4,959,630,164.73	1,577,011,630.91
负债合计	33,286,507,234.20	17,872,257,318.82
少数股东权益	7,280,037,127.40	5,948,372,372.39
归属于母公司股东权益	4,861,891,089.45	4,495,549,531.20
按持股比例计算的净资产份额	1,312,710,594.15	1,213,798,373.42
调整事项	1,033,602,766.14	1,047,271,852.06
-商誉	886,817,762.28	886,817,762.28
-其他	146,785,003.86	160,454,089.78
对联营企业权益投资的账面价值	2,346,313,360.29	2,261,070,225.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	46,537,535,484.56	35,177,906,418.93
净利润	1,198,559,431.97	1,006,039,159.72
终止经营的净利润		
其他综合收益	-656,146.54	-1,173,946.91
综合收益总额	1,197,903,285.43	1,004,865,212.81
本期收到的来自联营企业的股利		

## 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
通用顺天堂（北京）医药有限公司		
投资账面价值合计	4,044,087.12	4,008,213.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	35,873.70	4,111.07

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	35,873.70	4,111.07

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款和长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行

存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.12%（2019 年：13.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 23.74%（2019 年：35.28%）。

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东

权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2020年12月31日，本公司长期借款余额188,028.88万元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增约750.50万元。

## （2）汇率风险

汇率风险，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。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额		年初余额	
	美元	其他外币	美元	其他外币
外币资产	54,807.46	17,438.91	51,082.24	19,873.24
外币负债	15,428.64	939.49	14,693.33	11,351.57

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

## 3、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。

管理流动风险时，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，以满足本公司经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	260,701.23			260,701.23
应付票据	124,182.31			124,182.31
应付账款	553,916.33			553,916.33

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
其他应付款	324,865.17			324,865.17
长期借款		188,028.88		188,028.88
合计	1,263,665.04	188,028.88		1,451,693.92

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	275,599.00			275,599.00
应付票据	143,326.74			143,326.74
应付账款	590,902.31			590,902.31
其他应付款	347,172.12			347,172.12
一年内到期的非流动负债	10,200.00			10,200.00
其他流动负债	355.21			355.21
长期借款		112,170.00		112,170.00
合计	1,367,555.38	112,170.00		1,479,725.38

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同，已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

## (二) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为63.19%（2019年12月31日：63.09%）。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产			16,318,961.62	16,318,961.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,318,961.62	16,318,961.62
(1) 其他（结构性存款）			16,318,961.62	16,318,961.62
◆ 衍生金融资产			336,701.00	336,701.00
◆ 应收款项融资			606,226,525.68	606,226,525.68
◆ 其他权益工具投资			52,665,488.83	52,665,488.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>675,547,677.13</b>	<b>675,547,677.13</b>

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	北京	投资管理	750,000.00	41.27	41.27

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通用技术集团医药控股有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	受同一母公司控制
中国机械进出口（集团）有限公司	受同一母公司控制
美康中成药保健品进出口有限公司	受同一母公司控制
通用技术集团财务有限责任公司	受同一母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通用天方药业集团有限公司	受同一母公司控制
中国仪器进出口集团有限公司	受同一母公司控制
中国海外经济合作有限公司	受同一母公司控制
中国技术进出口集团有限公司	受同一母公司控制
中国汽车工程研究院股份有限公司	受同一母公司控制
中国纺织科学研究院有限公司	受同一母公司控制
中国新兴集团有限责任公司	受同一母公司控制
华洋（亚太）国际有限公司	受同一母公司控制
通用技术集团意大利公司	受同一母公司控制
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受同一母公司控制
中国通用咨询投资有限公司	受同一母公司控制
黑龙江省天方医药有限公司	受同一最终控制方控制
中仪国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
中仪英斯泰克进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中国国际广告有限公司	受同一最终控制方控制
河南电力医院	受同一最终控制方控制
辽宁电力中心医院	受同一最终控制方控制
鞍钢集团公司总医院	受同一最终控制方控制
陕西华虹医药有限公司	受同一最终控制方控制
国家电网公司北京电力医院	受同一最终控制方控制
四川电力医院	受同一最终控制方控制
中技国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
江西省医药集团有限公司	受同一最终控制方控制
通用环球中铁西安医院	受同一最终控制方控制
通用环球中铁华州医院	受同一最终控制方控制
中国新兴交通物流有限责任公司	受同一最终控制方控制
中汽院汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海电力医院	受同一最终控制方控制
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
中机国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
中国新兴建筑工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国能源工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中技国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中纺新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
中纺院绿色纤维股份公司	受同一最终控制方控制
中轻金石进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中纺标检验认证股份有限公司	受同一最终控制方控制
通用技术集团国际物流有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通用技术集团物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海保得实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
河南顺达新能源科技有限公司	本公司之子公司参股公司
江西南华医药有限公司	本公司之母公司的联营企业
上海贯蒙医疗器械销售中心	受本公司之下属子公司总经理控制
秦皇岛德信北方医药有限责任公司	受本公司之下属子公司总经理控制
秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	受本公司之下属子公司总经理控制
漯河启福医药科技有限公司	受本公司之下属子公司小股东重要影响
漯河南街村药业集团制药有限公司	受本公司之下属子公司小股东重要影响
河北润达康泰医疗科技有限公司	受本公司之下属子公司小股东重要影响
上海懋京贸易中心	受本公司之下属子公司小股东控制
杭州润达医疗管理有限公司	受本公司之下属子公司小股东控制
哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	受本公司之下属子公司小股东控制
黑龙江龙卫精准医学检验中心有限公司	受本公司之下属子公司小股东控制
青岛益信医学科技有限公司	受本公司之下属子公司小股东控制
杭州怡丹生物技术有限公司	受本公司之下属子公司小股东控制
于建华	本公司之下属子公司总经理
上海润达医疗科技股份有限公司	本公司之下属子公司小股东
安徽贝苓生物科技有限公司	本公司之下属子公司小股东
湖北鼎顺医药投资有限公司	本公司之下属子公司小股东
金树立	本公司之下属子公司小股东
李强	本公司之下属子公司小股东
李国民	本公司之下属子公司小股东
刘照凯	本公司之下属子公司小股东
湛江市丰泽投资有限公司	本公司之下属子公司小股东
西藏天晟泰丰药业有限公司	本公司之下属子公司小股东
程保杰	本公司之下属子公司小股东
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	本公司之下属子公司小股东
方圆凯丰投资有限公司	本公司之下属子公司小股东
程立珍	本公司之下属子公司副总经理
甘肃重药医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
贵州省医药（集团）有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
和平泰康资阳药业有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
河南重药医疗器械有限公司	本公司之联营企业的子公司
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
辽宁天士力医药物流有限公司	本公司之联营企业的子公司
辽宁卫生服务有限公司	本公司之联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青海省医药有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
陕西华氏医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
四川乐创医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
四川人福海灵医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
四川省南充药业(集团)有限公司	本公司之联营企业的子公司
四川省南充药业(集团)有限公司	本公司之联营企业的子公司
天士力(佛山)医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
天士力(佛山)医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
天士力(汕头)医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
天士力(湛江)医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆和平药房云阳有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆科瑞南海制药有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆科瑞制药(集团)有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆西南制药二厂有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药(集团)股份有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药(集团)股份有限公司特殊药品分公司	本公司之联营企业的子公司(分公司)
重庆医药(集团)新疆有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药恩施有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药和平医疗器械有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药和平医药批发有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药湖北利源医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药黄冈有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团(惠州)医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团(宁夏)有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团大足医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团东莞医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团河南有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团开州和平医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团科渝药品有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团绵阳医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团陕西有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团四川医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团秀山医药有限公司	本公司之联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆医药集团药特分有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团药销医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团医贸药品有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团宜宾医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药集团郑州有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药荆州有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药萍乡有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药上海药品销售有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药十堰有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药潼南医药有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药西南生物新药有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药新特药品有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药宜昌新特药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药长寿医药有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重庆医药自贡有限责任公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股（北京）有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股（大连）有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股（广东）有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股（海南）医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股（深圳）有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股安徽有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股湖南博瑞药业有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股湖南民生药业有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股淮北有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股吉林省天华医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股黔南有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股山西康美徕医药有限公司	本公司之联营企业的子公司
重药控股山西康美徕医药有限公司大同分公司	本公司之联营企业的子公司(分公司)
重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	本公司之联营企业的子公司(分公司)
重药控股山西康美徕医药有限公司忻州分公司	本公司之联营企业的子公司(分公司)
重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	本公司之联营企业的子公司(分公司)
重药控股陕西医药有限公司	本公司之联营企业的子公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
美康中成药保健品进出口有限公司	采购商品	123,763,972.03	125,282,233.99
重庆医药(集团)股份有限公司特殊药品分公司	采购商品	35,765,285.00	
西藏天晟泰丰药业有限公司	采购商品	22,634,804.50	33,243,665.90
中纺院绿色纤维股份公司	采购商品	6,566,814.16	
重药控股(广东)有限公司	采购商品	5,495,470.57	
辽宁天士力医药物流有限公司	采购商品	4,607,772.85	
重药控股蒙东(通辽)医药有限公司	采购商品	2,815,952.39	
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	采购商品	1,159,012.66	
上海贵蒙医疗器械销售中心	采购商品	1,020,469.02	37,001,674.69
中轻金石进出口有限公司	采购商品	920,353.98	
重药控股(大连)有限公司	采购商品	697,252.07	
重庆医药集团河南有限公司	采购商品	538,075.60	
重庆西南制药二厂有限责任公司	采购商品	384,707.98	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	采购商品	359,961.32	
中纺新材料科技有限公司	采购商品	234,669.42	
重庆医药和平医疗器械有限公司	采购商品	206,194.70	
重庆医药湖北利源医药有限公司	采购商品	170,000.00	
重庆科瑞南海制药有限责任公司	采购商品	117,976.99	
天士力(佛山)医药有限公司	采购商品	113,784.90	
重庆医药和平医药批发有限公司	采购商品	87,150.44	
天士力(湛江)医药有限公司	采购商品	83,402.12	
重庆医药集团郑州有限公司	采购商品	81,948.67	
重药控股(深圳)有限公司	采购商品	73,734.52	
和平泰康资阳药业有限责任公司	采购商品	64,370.55	
天士力(汕头)医药有限公司	采购商品	30,931.86	
重庆医药恩施有限公司	采购商品	19,026.55	
重庆医药集团(惠州)医药有限公司	采购商品	3,821.70	
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	采购商品	3,716.81	
青岛益信医学科技有限公司	采购商品	1,425.78	
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	采购商品	844.25	
中仪英斯泰克进出口有限公司	采购商品		38,141,592.92
中国仪器进出口集团有限公司	采购商品		1,767,176.35
上海懋京贸易中心	采购商品		400,130.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
通用技术欧洲德玛斯有限公司	接受劳务	32,981,930.40	
中纺标检验认证股份有限公司	接受劳务	581,261.60	
美康中成药保健品进出口有限公司	接受劳务	419,243.71	
中技国际招标有限公司	接受劳务	151,796.22	3,746,554.47
通用技术集团国际物流有限公司	接受劳务	45,995.50	820,553.76
中国国际广告有限公司	接受劳务		47,634.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西南华医药有限公司	销售商品	2,754,503,123.93	2,627,199,818.42
通用技术集团意大利公司	销售商品	174,722,554.41	
秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	销售商品	41,510,760.57	
通用技术欧洲德玛斯有限公司	销售商品	36,003,332.09	
漯河启福医药科技有限公司	销售商品	29,926,371.67	59,284,117.51
重庆医药新特药品有限公司	销售商品	14,211,907.57	
重药控股（广东）有限公司	销售商品	8,436,623.05	
河南电力医院	销售商品	6,592,400.08	
重庆医药集团陕西有限公司	销售商品	6,518,564.62	
重庆医药（集团）股份有限公司	销售商品	5,341,017.01	
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	销售商品	5,253,716.81	
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	销售商品	3,936,439.32	
重药控股安徽有限公司	销售商品	3,706,775.21	
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	销售商品	3,302,282.39	
重庆医药集团四川医药有限公司	销售商品	2,950,767.00	
重药控股（北京）有限公司	销售商品	2,830,975.14	
重庆医药集团（宁夏）有限公司	销售商品	2,339,226.65	
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	销售商品	2,192,999.65	
国家电网公司北京电力医院	销售商品	2,123,947.78	
重庆医药萍乡有限公司	销售商品	1,796,531.17	
四川省南充药业（集团）有限公司	销售商品	1,774,156.51	
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	销售商品	1,711,881.50	
贵州省医药（集团）有限责任公司	销售商品	1,635,479.13	
重庆医药集团医贸药品有限公司	销售商品	1,587,556.19	
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	销售商品	1,587,459.21	
重庆科瑞南海制药有限责任公司	销售商品	1,238,938.05	
重庆医药集团宜宾医药有限公司	销售商品	1,224,992.94	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	1,207,583.48	
重庆医药集团河南有限公司	销售商品	1,179,286.67	
重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	销售商品	1,048,470.24	
上海贯蒙医疗器械销售中心	销售商品	996,753.62	
重庆医药集团科渝药品有限公司	销售商品	963,361.06	
天士力（佛山）医药有限公司	销售商品	949,851.04	
重庆医药集团药销医药有限公司	销售商品	916,681.18	
青海省医药有限责任公司	销售商品	913,264.97	
重药控股黔南有限公司	销售商品	884,862.03	
重庆医药和平医疗器械有限公司	销售商品	850,237.17	
重庆医药湖北利源医药有限公司	销售商品	848,911.71	
中国仪器进出口集团有限公司	销售商品	711,699.11	2,800,949.57
重药控股（大连）有限公司	销售商品	670,085.80	
重庆医药十堰有限公司	销售商品	666,942.22	
重庆医药西南生物新药有限责任公司	销售商品	643,896.90	
重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	销售商品	596,543.38	
重药控股吉林省天华医药有限公司	销售商品	565,929.03	
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	销售商品	546,946.00	
中国机械进出口（集团）有限公司	销售商品	544,247.79	
重药控股湖南民生药业有限公司	销售商品	522,198.67	
重庆医药集团药特分有限责任公司	销售商品	521,254.17	
重药控股湖南博瑞药业有限公司	销售商品	506,471.49	
重药控股淮北有限公司	销售商品	488,083.82	
上海电力医院	销售商品	486,725.66	
四川乐创医药有限公司	销售商品	470,823.60	
陕西华氏医药有限公司	销售商品	465,843.38	
深圳中技国际贸易有限公司	销售商品	442,477.88	
重庆医药宜昌新特药有限公司	销售商品	430,090.72	
重药控股山西康美徕医药有限公司	销售商品	395,165.26	
重庆医药和平医药批发有限公司	销售商品	348,658.41	
重药控股（海南）医药有限公司	销售商品	332,466.16	
重药控股山西康美徕医药有限公司忻州分公司	销售商品	316,185.40	
中国能源工程股份有限公司	销售商品	256,348.67	
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	销售商品	246,774.99	
中国技术进出口集团有限公司	销售商品	243,539.82	
四川电力医院	销售商品	243,362.83	
重药控股陕西医药有限公司	销售商品	228,761.98	
辽宁电力中心医院	销售商品	216,420.73	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆医药黄冈有限公司	销售商品	213,129.01	
哈尔滨量具刀具集团有限责任公司	销售商品	170,520.00	
河南重药医疗器械有限公司	销售商品	162,540.00	
重庆医药荆州有限公司	销售商品	130,974.50	
重庆医药自贡有限责任公司	销售商品	127,512.00	
重庆医药集团东莞医药有限公司	销售商品	105,600.00	
甘肃重药医药有限公司	销售商品	104,553.98	
重庆医药集团秀山医药有限公司	销售商品	91,072.80	
陕西华虹医药有限公司	销售商品	87,174.15	
重庆医药恩施有限公司	销售商品	79,689.32	
四川人福海灵医药有限公司	销售商品	61,061.94	
重庆和平药房云阳有限责任公司	销售商品	52,434.45	
中国新兴集团有限责任公司	销售商品	46,460.18	
重庆医药长寿医药有限责任公司	销售商品	42,562.80	
中国海外经济合作有限公司	销售商品	40,040.52	
重庆医药（集团）新疆有限公司	销售商品	37,125.66	
中国汽车工程研究院股份有限公司	销售商品	33,628.32	
辽宁天士力医药物流有限公司	销售商品	32,099.27	
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	销售商品	30,807.74	
中国新兴建筑工程有限责任公司	销售商品	24,336.29	
重庆医药集团大足医药有限公司	销售商品	21,281.40	
通用环球中铁华州医院	销售商品	21,238.94	
通用环球中铁西安医院	销售商品	20,353.98	
重庆医药集团绵阳医药有限公司	销售商品	19,912.00	
辽宁卫生服务有限公司	销售商品	17,775.78	
中国纺织科学研究院有限公司	销售商品	16,991.15	
重药控股山西康美徕医药有限公司大同分公司	销售商品	14,814.00	
重庆医药集团（惠州）医药有限公司	销售商品	14,322.12	
中汽院汽车技术有限公司	销售商品	9,600.00	
重庆医药潼南医药有限责任公司	销售商品	4,846.00	
鞍钢集团公司总医院	销售商品	3,117.09	
通用技术集团医药控股有限公司	销售商品	2,307.47	2,767.86
重庆医药集团开州和平医药有限公司	销售商品	1,460.18	
中机国际招标有限公司	销售商品	1,009.17	504.59
华洋（亚太）国际有限公司	销售商品		62,324.38
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	销售商品		4,858.61
中国通用咨询投资有限公司	销售商品		1,513.76
中技国际招标有限公司	销售商品		2,018.35



## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	通用技术集团医药控股有限公司、通用天方药业集团有限公司股权整体托管	2013.10.10	长期	市场定价	471,698.11
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	美康中成药保健品进出口有限公司股权整体托管	2012.8.14	长期	市场定价	94,339.62

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
通用技术集团物业管理有限公司	房屋建筑物	1,485,636.46	1,598,605.24
上海保得实业发展有限公司	房屋建筑物	12,436.91	118,107.46

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
通用技术集团医药控股有限公司	房屋建筑物	7,270,000.00	6,982,709.01
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	房屋建筑物	3,825,396.83	3,555,555.55
哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	房屋建筑物	2,173,669.74	1,673,616.91
通用天方药业集团有限公司	房屋建筑物	2,076,190.44	2,076,190.44
秦皇岛德信北方医药有限责任公司	房屋建筑物	1,095,238.15	182,571.43
华洋（亚太）国际有限公司	房屋建筑物	210,490.95	212,640.00
江西南华医药有限公司	房屋建筑物	203,773.58	184,905.66
通用技术集团医药控股有限公司	机器设备	55,000.00	195,927.14

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限（起始日、到期日）
中国医药健康产业股份有限公司	新疆天方恒德医药有限公司	银行承兑汇票担保	23,696,348.08	每笔银行承兑汇票到期之日起两年
中国医药健康产业股份有限公司	天方药业有限公司	贷款担保	300,000,000.00	债务合同签订日起至债务履行期限届满日后两年止
中国医药健康产业股份有限公司	中国医药黑龙江有限公司	银行承兑汇票担保	23,348,790.52	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医疗器械技术服务有限公司	履约担保	14,983,323.40	每笔采购合同到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医疗器械技术服务有限公司	保函担保	98,578,797.43	每笔保函到期日
中国医药健康产业股份有限公司	沈阳铸盈药业有限公司	银行承兑汇票担保	110,089,000.00	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	沈阳铸盈药业有限公司	履约担保	3,742,464.09	每笔采购合同到期日
中国医药健康产业股份有限公司	海南通用康力制药有限公司	银行承兑汇票担保	23,987,081.83	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	海南通用三洋药业有限公司	银行承兑汇票担保	26,154,447.29	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医药保健品有限公司	保函担保	100,689,816.72	每笔保函到期日
中国医药健康产业股份有限公司	北京美康百泰医药科技有限公司	保函担保	546,400.00	每笔保函到期日
中国医药保健品有限公司	美康（香港）国际有限公司	融资担保	7,064,835.48	2020/10/13 至 2021/08/12
河南省医药有限公司	河南省爱森医药有限公司	银行承兑汇票担保	28,404,657.85	每笔银行承兑汇票到期日
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	贷款担保	75,000,000.00	债务合同签订日起至债务履行期限届满日后三年止
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	银行承兑汇票担保	36,361,199.43	每笔银行承兑汇票到期日

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息费用
拆入					
江西省医药集团有限公司	320,000,000.00	2019/4/27	2020/4/26	4.35%	16,761,138.89
江西省医药集团有限公司	320,000,000.00	2020/4/27	2021/4/26	4.35%	
江西省医药集团有限公司	90,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	4.35%	
江西省医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/11/9	2020/11/8	4.35%	
江西省医药集团有限公司	40,000,000.00	2020/11/9	2021/11/8	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/13	2020/3/12	4.35%	18,025,100.01
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/20	2020/3/19	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/11/9	2020/11/8	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	100,000,000.00	2019/5/21	2020/5/20	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2019/11/6	2020/11/5	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	40,000,000.00	2019/12/28	2020/12/27	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	4.35%、3.85%	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	利息费用
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	3.85%	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	3.85%	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2019/7/27	2020/7/26	4.35%	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2020/7/27	2021/7/26	4.35%、3.85%	
通用天方药业集团有限公司	290,000,000.00	2020/4/22	2021/4/21	3.85%	
通用天方药业集团有限公司	36,000,000.00	2020/1/1	2020/12/31	4.35%	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	300,000,000.00	2020/2/28	2020/7/6	3.30%	5,225,000.00
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	200,000,000.00	2020/5/9	2020/7/15	3.30%	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	100,000,000.00	2020/5/9	2020/7/6	3.30%	
通用技术集团医药控股有限公司	9,000,000.00	未约定	未约定	无	
李国民	5,180,000.00	2019/7/1	2020/12/31	6.00%	350,800.00
程保杰	1,500,000.00	2019/7/1	2020/12/31	6.00%	24,250.00
刘照凯	1,900,000.00	2019/7/1	2020/12/31	6.00%	114,000.00
安徽贝苓生物科技有限公司	41,220,000.00	2020/6/30	2021/6/22	4.35%	956,304.00
于建华	2,880,000.00	2020/6/30	2021/6/22	4.35%	66,816.00
李强	54,382,276.05	2018/4/2	未约定	无	
方圆凯丰投资有限公司	669,490,000.50	未约定	2020/7/31	4.35%	18,360,455.86
方圆凯丰投资有限公司	100,000,000.00	未约定	2020/4/10	4.35%	
金树立	15,000,000.00	2020/12/11	2021/12/10	4.35%	21,750.00

## 6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	975.83	989.43

## 7、 存在关联方款项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款 1,980,522,456.37 元，应收通用技术集团财务有限责任公司存款利息 681,666.56 元，应付通用技术集团财务有限责任公司利息 1,917,055.55 元；2020 年度共收到存款利息 16,045,921.99 元；支付贷款利息 38,680,057.63 元，贷款（含贴现）余额 1,720,000,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	河南顺达新能源科技有限公司	1,483,879.42	14,838.79		
应收票据					
	江西南华医药有限公司	798,660.00			
应收账款					
	江西南华医药有限公司	795,792,276.09		804,392,099.24	75,828.33
	通用技术集团意大利公司	15,523,752.55	155,237.53		
	秦皇岛德信医药连锁有限责任公司	15,255,114.69	19,418.17		
	上海润达医疗科技股份有限公司	9,114,776.50			
	漯河启福医药科技有限公司	8,218,498.91		9,423,973.91	
	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	4,415,087.43			
	重庆医药新特药品有限公司	3,744,975.32			
	河南电力医院	2,133,567.82	355.00		
	黑龙江龙卫精准医学检验中心有限公司	1,139,568.40			
	重庆医药(集团)股份有限公司	775,136.00	3,040.06		
	河北润达康泰医疗科技有限公司	728,189.28	78,290.63		
	重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	600,600.00			
	国家电网公司北京电力医院	559,400.00	94.00		
	重庆医药集团科渝药品有限公司	271,333.21	1,327.33		
	重药控股蒙东(通辽)医药有限公司	269,432.35			
	辽宁电力中心医院	231,522.14			
	重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	229,980.00			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	115,674.43	115,674.43		
	重庆医药集团医贸药品有限公司	102,432.00	1,024.32		
	重庆医药集团药特分有限责任公司	77,248.00	772.48		
	重庆医药和平医药批发有限公司	66,875.96	66,875.96		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕西华虹医药有限公司	30,746.40			
	杭州润达医疗管理有限公司	30,535.80			
	贵州省医药(集团)和平医药有限公司	29,250.00			
	通用环球中铁西安医院	23,000.00			
	重庆医药集团药销医药有限公司	18,313.33	183.13		
	四川电力医院	13,750.00			
	鞍钢集团公司总医院	3,522.32			
	通用环球中铁华州医院	2,400.00			
其他应收款					
	湛江市丰泽投资有限公司	13,338,027.98		13,338,027.98	84,365.13
	中技国际招标有限公司	7,367,427.00	263.25	1,064,872.00	6,683.60
	湖北鼎顺医药投资有限公司	2,100,000.00			
	哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	1,197,675.81		1,390,357.14	
	通用技术集团财务有限责任公司	681,666.56		259,520.15	
	上海懋京贸易中心	614,000.00	307,000.00		
	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	600,000.00		1,200,000.00	
	江西南华医药有限公司	112,000.00			
	中国机械进出口(集团)有限公司	52,000.00		28,200.00	
	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	26,457.75	3,940.07		
	和平泰康资阳药业有限责任公司	215.46	2.15		
	通用天方药业集团有限公司			1,961,282.00	
	通用技术集团医药控股有限公司			583,300.00	
	中仪国际招标有限公司			500.00	
预付款项					
	杭州怡丹生物技术有限公司	125,580.70			
	杭州润达医疗管理有限公司	49,166.19			
	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	33,940.15			
	重庆医药恩施有限公司	21,500.00			
	西藏天晟泰丰药业有限公司	7,684.96		378,942.00	
	和平泰康资阳药业有限责任公司	2,933.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	210.00			
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	111.40			
	重庆医药宜昌新特药有限公司	14.40			
	美康中成药保健品进出口有限公司			7,825,209.39	
	中技国际招标有限公司			12,828.00	
	中仪英斯泰克进出口有限公司			36,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	美康中成药保健品进出口有限公司	78,662,495.88	59,947,807.68
	上海贯蒙医疗器械销售中心	1,153,130.00	17,037,908.06
	西藏天晟泰丰药业有限公司	2,408,996.14	8,422,478.42
	中技国际招标有限公司		3,690,995.85
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	9,516.00	
	重庆医药集团河南有限公司	46,385.09	
	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	27.00	
	重药控股(大连)有限公司	119,114.18	
	青岛益信医学科技有限公司	1,576.62	
其他应付款			
	方圆凯丰投资有限公司	5,500,000.00	822,454,866.28
	江西省医药集团有限公司	360,000,000.00	460,000,000.00
	通用天方药业集团有限公司	477,632,020.46	433,506,442.31
	李强	54,382,276.05	100,274,019.05
	西藏天晟泰丰药业有限公司	16,889,100.00	16,889,100.00
	通用技术集团医药控股有限公司	17,460,000.00	13,230,000.00
	通用技术集团财务有限责任公司	1,917,055.55	
	湖北鼎顺医药投资有限公司	8,375,282.60	8,778,000.00
	李国民	5,835,400.00	7,180,000.00
	程保杰		1,500,000.00
	刘照凯	1,957,000.00	1,900,000.00
	金树立	16,275,323.29	2,275,923.57
	程立珍	43,000,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	江西南华医药有限公司	13,256.76	771,430.17
	通用技术集团国际物流有限公司		24,880.89
	上海保得实业发展有限公司		10,000.00
	黑龙江省天方医药有限公司		3,153.49
	漯河南街村药业集团制药有限公司	5,392.32	
	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	10,000.00	
	重庆西南制药二厂有限责任公司	15,810.00	
	重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	670.19	
	重药控股（大连）有限公司	11.66	
	湛江市丰泽投资有限公司	18,390,400.00	
	安徽贝苓生物科技有限公司	41,339,233.05	
	于建华	2,884,451.64	
应付股利			
	李强	2,959,824.04	6,371,797.83
	中国新兴交通物流有限责任公司	973,240.88	973,240.88
合同负债			
	甘肃重药医药有限公司	126,185.84	
	贵州省医药（集团）和平医药有限公司	372,286.50	
	美康中成药保健品进出口有限公司	1,776,384.00	
	青海省医药有限责任公司	14,040.00	
	四川省南充药业(集团)有限公司	92,000.00	
	重庆医药恩施有限公司	318.58	
	重庆医药黄冈有限公司	2,671.86	
	重庆医药集团河南有限公司	64,120.00	
	重庆医药集团陕西有限公司	41,967.55	
	重庆医药集团四川医药有限公司	10,094.87	
	重庆医药新特药品有限公司	48,885.00	
	重庆医药宜昌新特药有限公司	33,967.40	
	重药控股（大连）有限公司	57,778.76	
	重药控股安徽有限公司	376,991.15	
	重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	1,592.92	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

### 1、 本公司及本公司子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限(起始日、到期日)
中国医药健康产业股份有限公司	新疆天方恒德医药有限公司	银行承兑汇票担保	23,696,348.08	每笔银行承兑汇票到期之日起两年
中国医药健康产业股份有限公司	天方药业有限公司	贷款担保	300,000,000.00	债务合同签订日起至债务履行期限届满日后两年止
中国医药健康产业股份有限公司	中国医药黑龙江有限公司	银行承兑汇票担保	23,348,790.52	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医疗器械技术服务有限公司	履约担保	14,983,323.40	每笔采购合同到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医疗器械技术服务有限公司	保函担保	98,578,797.43	每笔保函到期日
中国医药健康产业股份有限公司	沈阳铸盈药业有限公司	银行承兑汇票担保	110,089,000.00	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	沈阳铸盈药业有限公司	履约担保	3,742,464.09	每笔采购合同到期日
中国医药健康产业股份有限公司	海南通用康力制药有限公司	银行承兑汇票担保	23,987,081.83	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	海南通用三洋药业有限公司	银行承兑汇票担保	26,154,447.29	每笔银行承兑汇票到期日
中国医药健康产业股份有限公司	中国医药保健品有限公司	保函担保	100,689,816.72	每笔保函到期日
中国医药健康产业股份有限公司	北京美康百泰医药科技有限公司	保函担保	546,400.00	每笔保函到期日
中国医药保健品有限公司	美康(香港)国际有限公司	融资担保	7,064,835.48	2020/10/13 至 2021/08/12
河南省医药有限公司	河南省爱森医药有限公司	银行承兑汇票担保	28,404,657.85	每笔银行承兑汇票到期日
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	贷款担保	75,000,000.00	债务合同签订日起至债务履行期限届满日后三年止
天方药业有限公司	河南省医药有限公司	银行承兑汇票担保	36,361,199.43	每笔银行承兑汇票到期日

### 2、 截至 2020 年 12 月 31 日, 存在的重要未决诉讼

#### (1) 河北通用医药有限公司与贾翠棉民间借贷纠纷

河北通用医药有限公司(以下简称“河北通用”)与方圆凯丰投资有限公司(以下简称“方圆凯丰”)的借款合同于 2018 年 12 月 31 日到期,到期后双方未续签借款合同,河北通用按原合同 4.35% 年利率支付后续借款利息。2020 年 8 月方圆凯丰将对河北通用债权转移给自然人贾翠棉,转让后,河北通用延续按原合同 4.35% 年利率向贾翠棉支付利息。2020 年 12 月 28 日贾翠棉向法院提起诉讼,要求河北通用偿还借款本金 451,900,000.50 元,支付截至 2020 年 12 月 20 日的欠息 7,644,641.67 元及支付 2020 年 12 月 20 日以后至清偿之日的利息。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

因与贾翠棉民间借贷纠纷,贾翠棉向石家庄市中级人民法院申请诉前财产保全,根据 2020 年 12 月 2 日民事裁定书(文号:(2020)冀 01 财保 26 号之一),法院对河北通用交通银行石家庄建华南大街支行、工商银行石家庄建大支行账户冻结,截至 2020 年 12 月 31 日,冻结银行存款合计 98,311,034.00 元。

#### (2) 邯郸通用医药有限公司与贾翠棉民间借贷纠纷

邯郸通用医药有限公司(以下简称“邯郸通用”)与方圆凯丰投资有限公司(以



下简称“方圆凯丰”)的借款合同于2018年12月31日到期,到期后双方未续签借款合同,邯郸通用按原合同4.35%年利率支付后续借款利息。2020年8月方圆凯丰将对邯郸通用债权转移给自然人贾翠棉,转让后,邯郸通用延续按原合同4.35%年利率向贾翠棉支付利息。2020年12月23日贾翠棉于向法院提起诉讼,要求邯郸通用偿还借款本金217,590,000.00元,支付截至2020年11月23日的欠息2,971,010.13元,支付2020年11月23日以后至清偿之日的利息。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

因与贾翠棉民间借贷纠纷,贾翠棉向邯郸市中级人民法院申请诉前财产保全,根据2020年11月10号民事裁定书(文号:(2020)冀01财保27号),法院对邯郸通用交通银行邯郸分行账户冻结,截至2020年12月31日,冻结银行存款合计61,241,091.27元。

### **(3) 北京美康永正医药有限公司关于与浙江丽莱内衣有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月30日,北京美康永正医药有限公司(以下简称“美康永正”)与浙江丽莱内衣有限公司(以下简称“浙江丽莱”)签订《国内购货合同》,合同约定美康永正向浙江丽莱采购口罩。合同签署后,美康永正按合同约定支付了预付款1,496万元,后双方就货物的质量标准 and 包装发生争议。2020年9月,浙江丽莱向北京市第一中级人民法院提起诉讼,请求判令被告美康永正自行提走货物并支付货款,已支付的预付款作为违约金,美康永正承担本案的诉讼费用和保全费用,以上各项合计6,296万元。美康永正提起反诉,请求判令解除《国内购货合同》,浙江丽莱支付预付款、违约金和资金占用费,并承担诉讼费、保全费和保险费。2020年12月,北京市第一中级人民法院判决美康永正支付货款3,304万元,对案涉货物进行提货,并支付违约金50万元,驳回美康永正的反诉诉讼请求。目前,双方均已上诉至北京市高级人民法院。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

因与浙江丽莱内衣有限公司买卖合同纠纷,浙江丽莱向北京市海淀区人民法院申请诉前财产保全,根据民事裁定书((2020)京0108财保1158号),法院对美康永正医招商银行账户冻结,截至2020年12月31日,冻结银行存款合计48,000,000.00元。

### **(4) 北京美康永正医药有限公司与贵州天苗药业股份有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月25日,美康永正与贵州天苗药业股份有限公司(以下简称“贵州天苗”)签订了《国内购货合同》,合同约定美康永正向贵州天苗采购口罩。合同签订后,美康永正依约向贵州天苗支付了预付款1,498.50万元,但贵州天苗未交付货物。2020年5月,贵州天苗向美康永正出具了《贵州天苗药业股份有限公司购销合同情况说明》,称因“不可抗力因素”,解除双方签订的《国

内购销合同》，并承诺于 2020 年 5 月 29 日前返还预付款，但其未退款。2020 年 8 月，美康永正委托北京市雄志律师事务所向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令贵州天苗返还预付款 1,498.50 万元，支付单方解除合同违约金，并承担本案的诉讼费用。2021 年 3 月，北京市海淀区人民法院判决贵州天苗于判决生效后十日内返还预付款 1,498.50 万元及支付违约金。

#### **(5) 北京美康永正医药有限公司与湖南康多雅医疗器械有限公司买卖合同纠纷**

2020 年 4 月，美康永正与湖南康多雅医疗器械有限公司（以下简称“湖南康多雅”）签订了采购合同，合同约定美康永正购买湖南康多雅的口罩。合同签订后，美康永正陆续收到湖南康多雅提供的口罩，并陆续支付给湖南康多雅货款 4,287.20 万元。后经检测，湖南康多雅提供的口罩不符合合同约定的质量标准，湖南康多雅也未退款。美康永正于 2020 年 8 月委托北京市雄志律师事务所向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令湖南康多雅返还货款 4,287.20 万元及自费取走已交付口罩，支付逾期返还货款的损失并承担诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

#### **(6) 湖北通用医药有限公司与广东君元沉香医疗器械有限公司买卖合同纠纷**

2020 年 4 月 16 日，湖北通用医药有限公司（以下简称“湖北通用”）与广东君元沉香医疗器械有限公司（以下简称“广东君元”）签订《国内购货合同》，约定湖北通用向广东君元采购口罩。湖北通用先后向广东君元支付保证金 4,150 万元、货款 996 万元。但经检测，广东君元交付的口罩不符合合同约定的质量标准。2020 年 8 月，湖北通用委托湖北祥平律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》，广东君元返还已支付的保证金和货款，并承担延迟交货的违约金、解除合同的违约金和保险费用，以上各项合计 7,699.02 万元，并承担本案的诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

#### **(7) 河南省医药有限公司与广东君元沉香医疗器械有限公司买卖合同纠纷**

2020 年 4 月 28 日，河南省医药有限公司（以下简称“省医药”）与广东君元签订《国内购货合同》和《补充协议》，约定省医药向广东君元采购口罩。合同签订后，省医药共向广东君元支付货款 6,020 万元。但经检测，广东君元交付的口罩不符合合同约定的质量标准。2021 年 1 月，省医药委托北京德恒（郑州）律师事务所向茂名市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》和《补充协议》，广东君元返还已支付的货款及相应利息，并承担违约金和诉讼费用，以上各项合计 6,536 万元。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

#### **(8) 通用医药（惠州）有限公司与惠州市鼎智科技有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月17日，通用医药（惠州）有限公司(以下简称“惠州通用”)与惠州市鼎智科技有限公司（以下简称“鼎智科技”）签订《购销合同》，约定惠州通用自鼎智科技处采购口罩。合同签订后，惠州通用向鼎智科技支付了货款3,057.60万元。但鼎智科技未按约定交货，已交口罩质量不合格。2020年6月，惠州通用委托广东金桥百信律师事务所向惠州市惠城区人民法院提起诉讼，请求确认《购销合同》于2020年5月解除，判令鼎智科技取回已交付的口罩，返还货款并支付逾期利息、违约金、退货的搬运费及运输费和律师费，以上各项合计3,804.72万元，并承担诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

#### **(9) 通用医药（东莞）有限公司与东莞市康派健科技有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月，通用医药（东莞）有限公司（以下简称“东莞通用”）与东莞市康派健康科技有限公司（以下简称“康派健康”）签订《购销合同》，约定东莞通用向康派健康采购口罩。东莞通用于合同签订当日按合同约定支付货款1,701万元，但康派健康未按期交付合格口罩。2020年5月，双方达成《解除合同协议》，林金龙、姜猛在该协议上签字确认。2020年7月，东莞通用委托广东广信君达律师事务所向东莞市第一人民法院提起诉讼，请求判令康派健康返还货款，支付逾期退还货款的违约金、三被告承担本案律师费、诉讼财产责任保险费用和诉讼费用，以上各项合计1,291.19万元；林金龙、姜猛分别在400万、64.65万元内承担担保责任。2021年3月，东莞市第一人民法院判决康派健康退还货款831万元及逾期付款违约金，林金龙、姜猛分别在400万、64.65万元内承担担保责任。截至本财务报表附注批准报出之日，东莞通用尚未收到被告上诉的通知。

#### **(10) 河北通用医药有限公司与江西美琳康大药业股份有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月，河北通用与江西美琳康大药业股份有限公司（以下简称“江西美琳”）签订《购销合同》，约定河北通用从江西美琳购买口罩。合同签订后，河北通用先后向江西美琳支付货款810.26万元。后经检测，江西美琳的产品明显不符合合同约定的质量要求。2020年12月，河北通用委托河北智律律师事务所向景德镇市昌江区人民法院提起诉讼，请求判令解除《购销合同》；江西美琳退还货款，不合格产品由被告江西美琳自提运走或做其他处理；江西美琳支付资金占用利息，以上各项合计827.45万元，并承担本案的诉讼费、保全费、鉴定费等费用。2021年2月24日，景德镇市昌江区人民法院作出一审判决，驳回河北通用的诉讼请求。后河北通用上诉至景德镇市中级人民法院。

#### **(11) 中国医药黑龙江有限公司与深圳一流科技有限公司买卖合同纠纷**

2020年4月，深圳一流科技有限公司（以下简称“一流科技”）与中国医药黑龙江有限公司（以下简称“黑龙江公司”）签订《购销合同》两份，约定一流科技向黑龙江公司采购口罩。后经抽样检查，口罩不符合相关标准。2020年9月，一流科技向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《购销合同》，被告黑龙江公司退还合同款492.35万元，并赔偿经济损失600万元，并承担本案的诉讼费用，以上各项合计1,092.35万元。2020年12月，哈尔滨市中级人民法院判决解除《购销合同》，黑龙江公司给付货款492.35万元、违约金147.71万元。后黑龙江公司上诉至黑龙江省高级人民法院。

#### **(12) 河南通用医药健康产业有限公司与许昌市立医院、许昌市第二人民医院、许昌口腔医院、许昌儿童医院买卖合同纠纷**

2019年3月，河南通用医药健康产业有限公司（以下简称“河南通用”）与许昌市立医院、许昌市第二人民医院、许昌口腔医院、许昌儿童医院签订《药品采购配送协议》。截至2020年5月31日，上述四家医院欠付河南通用货款4,967.56万元。2020年6月，河南通用委托北京隆安（郑州）律师事务所向许昌市中级人民法院提起诉讼，请求判令上述四名被告返还保证金、逾期付款和违约金和独家采购违约金，以上各项合计7,897.65万元，并承担诉讼费、保全费。2020年11月，许昌市中级人民法院判决解除《药品采购配送协议》，许昌市立医院支付货款5,275.34万元和违约金，并返还保证金2,000万元。目前，河南通用已上诉至河南省高级人民法院。

### **3、 其他**

截至2020年12月31日，本公司之子公司中国医药保健品有限公司已开立未到期不可撤销信用证760.75万美元。

本公司之子公司中国医药保健品有限公司已开立未到期的保函7,536.2万元，涉及保证金40.35万元；本公司之子公司北京美康百泰医药科技有限公司已开立未到期的保函435.83万元，涉及保证金381.19万元；本公司下属子公司湖北通用医药有限公司已开立未到期的保函221.53万元，涉及保证金221.53万元；本公司下属子公司佛山通用医药有限公司已开立未到期的保函323.12万元，涉及保证金323.13万元；本公司下属子公司上海通用润达医疗技术有限公司已开立未到期的保函413.10万元，涉及保证金413.10万元。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	393,202,676.51
经审议批准宣告发放的利润或股利	393,202,676.51

### (二) 诉讼事项

(1) 2020年4月,河南省医药有限公司(以下简称“省医药”)与涑源县凯森医疗器械有限公司(以下简称“涑源凯森”)签订《国内购货合同》和《补充协议》,约定省医药向涑源凯森购买口罩。合同签订后,省医药向涑源凯森支付货款3,825万元。后经检测,涑源凯森提供的口罩质量不符合合同约定的质量标准,涑源凯森亦未退还省医药已付货款。2021年3月,省医药委托河南国银律师事务所向郑州市管城回族区人民法院提起诉讼,请求判令解除《国内购货合同》和《补充协议》、省医药将已收到的口罩退货给涑源凯森、并由涑源凯森承担退货的全部运费、涑源凯森返还省医药已支付的货款及支付相应利息、承担本案的诉讼费用,以上各项合计3,863.25万元。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(2) 2020年4月,北京美康永正医药有限公司(以下简称“美康永正”)与天津领先健隆医药有限公司第一分公司(以下简称“天津领先一分公司”)签订《国内购货合同》,合同约定美康永正向天津领先一分公司购买口罩。合同签订后,美康永正陆续收到天津领先一分公司口罩,同时也陆续支付给天津领先一分公司货款4,400万元。后经检测,天津领先一分公司提供的口罩多项指标不合格。2021年1月,美康永正委托北京市雄志律师事务所向北京市第一中级人民法院提起诉讼,请求判天津领先一分公司和天津领先健隆医药有限公司返还已付货款,自行取走不合格口罩,支付迟延交货违约金和、逾期返还货款的损失、检测费,以上各项合计5,117.85万元,并承担本案的诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(3) 2020年4月,湖北通用医药有限公司(以下简称“湖北通用”)与安徽省康威药业有限有限公司(以下简称“安徽康威”)签订《采购合同》,约定安徽康威向湖北通用供应浙江笨鸟科技有限公司生产的口罩。合同签订后,湖北通用按照合同约定向安徽康威支付定金和货款13,642.95万元,后双方协商将生产厂家变更为广东高迅医用导管有限公司,并变更采购数量。但安徽康威仅交付货值为12,073.49万元的部分口罩,并仅向湖北通用退款710万元,剩余859.46万元未退还。2021年3月,湖北通用委托湖北松之盛律师事务所向武汉市武昌区人民法院提起诉讼,请求判令解除《采购合同》,安徽康威返还货款并支付资金占用损失、律师代理费,以上各项合计905.76万元,并承担诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在

审理过程中。

(4) 2020年4月,湖北通用与安徽康威签订《采购合同》,约定安徽康威向湖北通用供应上饶市磊鹏医疗器械有限公司生产的口罩。合同签订后,湖北通用按照合同约定向安徽康威支付货款1,856万元,但安徽康威交付的货物不合格,并仅向湖北通用退还了预付款456万元,剩余1,400万元未退还。2021年3月,湖北通用委托湖北松之盛律师事务所向武汉市武昌区人民法院提起诉讼,请求判令解除《采购合同》,安徽康威退还货款并支付违约金和律师代理费,以上各项合计1,475万元,并承担诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(5) 2020年3月,湖北通用与湖北康寿轻纺工业有限公司(以下简称“湖北康寿”)达成口罩采购意向,双方口头约定了质量标准 and 单价。湖北通用先后向湖北康寿支付预付款528万元。但湖北康寿未按约定供货,且产品质量存在严重问题。2021年3月,湖北通用委托湖北喻家律师事务所向湖北省仙桃市人民法院提起诉讼,请求判令解除双方建立的买卖合同关系,湖北康寿退还预付款528万元及相应资金占用的利息损失,并承担本案的诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费等。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(6) 2020年4月,湖北通用与江西麦迪康医疗器械有限公司(以下简称“麦迪康”)签订《国内购货合同》,约定麦迪康向湖北通用供应口罩。合同签订后,湖北通用按照合同约定向麦迪康支付预付款13,900万元。因合同约定的口罩生产厂商杭州山友医疗器械有限公司未被列入取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单中,湖北通用遂要求麦迪康停止发货。但麦迪康仅向湖北通用退还预付款8,200万元,剩余5,700万元未退还。2021年2月,湖北通用委托湖北松之盛律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《国内购货合同》,麦迪康退还预付款和律师费共计5,708万元,并承担诉讼费用。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(7) 2020年4月,湖北通用与江西瑞文康医疗器械有限公司(以下简称“瑞文康”)签订《购销合同》,约定瑞文康向湖北通用供应口罩。合同签订后,湖北通用按照合同约定向瑞文康支付预付款和货款共计4,770万元,但瑞文康未能交付货物,并仅向湖北通用退还了预付款300万元,剩余4,470万元未退还。2021年2月,湖北通用委托湖北松之盛律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令解除《购销合同》,瑞文康返还已支付的预付款,并承担违约金和诉讼费用,以上各项合计4,544.25万元。截至本财务报表附注批准报出之日,本案尚在审理过程中。

(8) 2020年4月,湖北通用与武汉润尔华源医药有限公司(以下简称“润尔华源”)签订《国内购货合同》,约定湖北通用向润尔华源采购广州市澳米生物医药技术有限公司生产的口罩。湖北通用先后向润尔华源付款3,100万元。但经检测,润尔华源

交付的口罩不符合合同约定的质量标准，润尔华源也未向湖北通用退还货款。2021年2月，湖北通用委托湖北相宜律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》，润尔华源退还货款3,100万元及赔偿资金占用的利息损失，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

(9) 2020年4月，湖北通用与润尔华源签订《国内购货合同》，约定湖北通用向润尔华源采购安徽华国堂生物科技有限公司生产的口罩。湖北通用向润尔华源付款3,197.50万元。但经检测，润尔华源交付的口罩不符合合同约定的质量标准，润尔华源也未向湖北通用退还货款。2021年2月，湖北通用委托湖北相宜律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》，润尔华源退还货款3,197.50万元及赔偿资金占用的利息损失，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

(10) 2020年4月，湖北通用与润尔华源签订《国内购货合同》两份，约定湖北通用向润尔华源采购山东朱氏药业集团有限公司生产的口罩。湖北通用先后向润尔华源付款7,595万元，但润尔华源未按约履行合同，交货发生延迟且交付的口罩不符合合同约定的质量标准。后润尔华源仅向湖北通用退还货款1,085万元。2021年3月，湖北通用委托湖北喻家律师事务所向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除两份《国内购货合同》，润尔华源退还货款及支付违约金，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费，以上各项合计7,252.5万元。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

### (三) 控股股东无偿划转股权事项

本公司于2021年4月13日收到控股股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”）转来的《关于中国医药健康产业股份有限公司部分股份无偿划转有关事项的通知》，为加强通用技术集团与中国航天科工集团有限公司（以下简称“航天科工集团”）战略合作，拓宽合作领域，优化公司股权结构，通用技术集团拟将所持本公司10,000万股股份（占公司总股本的9.36%）无偿划转给航天科工集团。本次无偿划转前，通用技术集团及其一致行动人合计持有本公司56353.8001万股股份，占本公司总股本的52.74%，其中通用技术集团直接持有本公司44101.7272万股股份，占本公司总股本的41.27%。航天科工集团不持有本公司任何股份。本次无偿划转后，本公司总股本106848.5534万股不变，通用技术集团及其一致行动人合计持有本公司46353.8001万股股份，占公司总股本的43.38%，其中通用技术集团直接持有本公司34101.7272万股股份，占本公司总股本的31.92%，其他一致行动人

的持股数量和比例未发生变化。航天科工集团持有本公司 10000 万股股份，占公司总股本的 9.36%。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：医药工业、医药商业和国际贸易。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

##### 2、报告分部的财务信息

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
营业收入	3,994,429,772.30	26,379,458,840.95	12,572,676,202.72	3,634,811,343.88	39,311,753,472.09
其中：主营业务收入	3,936,967,827.78	26,293,435,191.08	12,565,729,608.15	3,631,134,805.10	39,164,997,821.91
营业成本	1,765,535,097.07	24,261,244,035.78	10,048,461,325.11	3,563,012,525.37	32,512,227,932.59
其中：主营业务成本	1,719,253,957.94	24,245,943,301.04	10,045,262,568.81	3,563,012,525.37	32,447,447,302.42
营业费用	1,629,681,424.84	553,105,234.62	312,565,006.58	10,789,369.35	2,484,562,296.69
营业利润	137,647,155.74	291,604,988.39	1,943,034,242.15	433,099,834.34	1,939,186,551.94
资产总额	7,281,620,692.39	17,332,091,858.44	19,927,257,857.33	11,348,934,252.49	33,192,036,155.67
负债总额	3,332,516,877.16	13,766,882,931.96	11,750,051,167.64	7,875,772,808.15	20,973,678,168.61
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	164,205,428.72	79,722,165.75	9,462,906.99		253,390,501.46
2.资产减值损失	-89,394,303.89	-103,215,451.82	-228,263,856.64	261,899,946.38	-682,773,558.73
3.信用减值损失	-5,217,569.60	-431,570,696.28	-46,716,624.33		-483,504,890.21

项目(上期)	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
营业收入	5,219,392,988.54	23,614,682,801.41	7,447,336,291.58	996,587,766.78	35,284,824,314.75
其中：主营业务收入	5,176,361,028.59	23,546,816,120.99	7,444,877,769.80	994,131,277.79	35,173,923,641.59
营业成本	1,872,089,024.19	21,521,404,531.66	6,395,700,613.58	979,716,410.53	28,809,477,758.90
其中：主营业务成本	1,836,566,411.15	21,512,982,116.61	6,394,584,588.74	979,716,410.53	28,764,416,705.97
营业费用	2,558,103,631.26	572,359,920.59	316,503,383.85	8,319,364.07	3,438,647,571.63



项目(上期)	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
营业利润	288,108,329.10	849,060,635.68	657,576,841.08	105,356,754.54	1,689,389,051.32
资产总额	6,534,169,507.11	16,837,570,896.85	15,430,496,890.29	8,969,575,535.78	29,832,661,758.47
负债总额	2,783,330,920.01	13,568,367,936.30	8,638,119,614.23	6,167,771,384.39	18,822,047,086.15
补充信息:					
1.折旧和摊销费用	171,255,437.11	65,124,063.20	7,336,284.91		243,715,785.22
2.资产减值损失	-91,100,398.77	-1,948,838.66	-2,861,843.05	80,456,077.66	-176,367,158.14
3.信用减值损失	-14,241,862.73	39,050,133.79	-36,687,896.35		-11,879,625.29

## (二) 股权代持

本公司之下属子公司湛江通用万邦医药有限公司（以下简称“湛江通用”）与李超鹏、湛江市丰泽投资有限公司（以下简称“丰泽投资”）、湛江市万邦大药房连锁有限公司（以下简称“万邦大药房”）签订《股权代持协议》，自 2020 年 11 月 30 日起李超鹏、丰泽投资将持有的万邦大药房 100% 股权交由湛江通用代持，代持期间万邦大药房所有对外经营的法律责任全部由李超鹏、丰泽投资、万邦大药房承担，所有资产、负债及所有者权益归李超鹏、丰泽投资所有。

## (三) 上海新兴医药股份有限公司停产事项

2019 年 2 月，国家卫健委办公厅下发了《关于暂停使用上海新兴医药股份有限公司相关批号静注人免疫球蛋白的通知》（国卫发明电[2019]4 号）。通知中指出，国家卫健委接到江西省卫健委报告，江西省卫健委疾控中心检测上海新兴医药股份有限公司静注人免疫球蛋白（批号：20180610Z）艾滋病抗体阳性。本批次静注人免疫球蛋白于 2018 年 10 月 12 日由上海市食品药品检验所批签，共计 12,226 瓶，规格为 5%，2.5g/50ml/瓶，保质期到 2021 年 6 月 8 日。

2019 年 2 月 6 日，国家药监局公布《上海新兴相关产品初步调查情况》：上海方面对涉事批次静注人免疫球蛋白进行的艾滋病、乙肝、丙肝三种病毒核酸检测，结果均为阴性；江西方面对患者的艾滋病病毒核酸检测，结果为阴性。

监管部门已通知相关单位全面停止销售、使用、封存并召回问题批次产品，对问题批次产品的使用情况进行全面清查。同时上海新兴医药股份有限公司已全面停产。截至本报告披露日，上海新兴医药股份有限公司已完成自查整改，但尚未确定恢复生产时间。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	373,734,950.87	305,665,695.31
3 个月-1 年（含 1 年）	48,214,185.67	45,479,292.29
1 至 2 年	485,870.92	8,439,945.00
2 至 3 年	5,294,985.75	25,670,305.80
3 年以上	42,099,365.86	21,689,410.48
小计	469,829,359.07	406,944,648.88
减：坏账准备	45,279,776.40	36,180,671.61
合计	424,549,582.67	370,763,977.27

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	193,959.84	0.04	193,959.84	100.00		198,829.61	0.05	198,829.61	100.00	
按组合计提坏账准备	469,635,399.23	99.96	45,085,816.56	9.60	424,549,582.67	406,745,819.27	99.95	35,981,842.00	8.85	370,763,977.27
其中：										
账龄组合	270,424,745.82		45,085,816.56		225,338,929.26	298,382,616.99		35,981,842.00		262,400,774.99
关联方组合	199,210,653.41				199,210,653.41	108,363,202.28				108,363,202.28
合计	469,829,359.07	100.00	45,279,776.40		424,549,582.67	406,944,648.88	100.00	36,180,671.61		370,763,977.27

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州慈惠医药有限公司	193,959.84	193,959.84	100.00	预计无法收回
合计	193,959.84	193,959.84		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	270,424,745.82	45,085,816.56	16.67
关联方组合	199,210,653.41		
合计	469,635,399.23	45,085,816.56	

其中按账龄组合提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	176,734,781.46		
3个月-1年	46,003,701.67	460,037.02	1.00
1-2年	485,870.92	72,880.64	15.00
2-3年	5,294,985.75	2,647,492.88	50.00
3年以上	41,905,406.02	41,905,406.02	100.00
合计	270,424,745.82	45,085,816.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,099,104.79 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国医药保健品有限公司	180,688,116.81	38.46	
国外客户 C	119,361,654.72	25.41	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国外客户 D	24,460,166.35	5.21	22,598,278.49
广州市第八人民医院	17,675,879.69	3.76	175,632.76
通用技术集团意大利公司	15,523,752.55	3.30	155,237.53
合计	357,709,570.12	76.14	22,929,148.78

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,104,876.74	13,466,608.70
合计	13,104,876.74	13,466,608.70

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	13,466,608.70	52,780,806.24	53,142,538.20		13,104,876.74	
合计	13,466,608.70	52,780,806.24	53,142,538.20		13,104,876.74	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,293,969,996.26	3,708,760,124.71
合计	5,293,969,996.26	3,708,760,124.71

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	615,543,995.22	590,944,590.17
3个月-1年	3,271,969,539.94	1,313,960,184.86
1至2年	575,732,720.86	1,803,909,530.52
2至3年	846,429,430.24	601,704.49
3年以上	2,483,889.81	1,987,965.37
小计	5,312,159,576.07	3,711,403,975.41
减：坏账准备	18,189,579.81	2,643,850.70
合计	5,293,969,996.26	3,708,760,124.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,591,704.49	0.29	15,591,704.49	100.00		591,704.49	0.02	591,704.49	100.00	
按组合计提坏账准备	5,296,567,871.58	99.71	2,597,875.32	0.05	5,293,969,996.26	3,710,812,270.92	99.98	2,052,146.21	0.06	3,708,760,124.71
其中：										
账龄组合	79,387,357.99		2,597,875.32		76,789,482.67	50,252,782.49		2,052,146.21		48,200,636.28
信用风险特征组合	5,217,180,513.59				5,217,180,513.59	3,660,559,488.43				3,660,559,488.43
合计	5,312,159,576.07	100.00	18,189,579.81		5,293,969,996.26	3,711,403,975.41	100.00	2,643,850.70		3,708,760,124.71

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
郑学良	591,704.49	591,704.49	100.00	预计无法收回
合计	15,591,704.49	15,591,704.49		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	79,387,357.99	2,597,875.32	3.27
信用风险组合	5,217,180,513.59	-	-
合计	5,296,567,871.58	2,597,875.32	

其中按账龄组合提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	72,026,172.67		
3 个月-1 年	869,000.00	8,690.00	1.00
1-2 年	4,580,000.00	687,000.00	15.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	1,892,185.32	1,892,185.32	100.00
合计	79,387,357.99	2,597,875.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,180.84		2,579,669.86	2,643,850.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-5,000.00		5,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	646,509.16		14,899,219.95	15,545,729.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	705,690.00		17,483,889.81	18,189,579.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,708,824,305.55		2,579,669.86	3,711,403,975.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,419,785,219.55		14,894,219.95	7,434,679,439.50
本期终止确认	5,833,923,838.84			5,833,923,838.84
其他变动				
期末余额	5,294,675,686.26		17,483,889.81	5,312,159,576.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 15,545,729.11 元。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,234,281,708.43	3,656,516,674.29
应收出口退税	59,495,758.63	40,339,772.02

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	15,725,800.00	8,626,511.00
备用金	52,419.20	1,192,343.28
其他	2,603,889.81	4,728,674.82
合计	5,312,159,576.07	3,711,403,975.41

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东通用医药有限公司	往来款	1,033,790,350.00	1 年以内	19.46	
中国医药黑龙江有限公司	往来款	646,450,000.00	0-3 年	12.17	
河南省医药有限公司	往来款	552,788,750.00	1 年以内	10.41	
天方药业有限公司	往来款	498,659,700.00	1 年以内	9.39	
湖北通用药业有限公司	往来款	484,500,000.00	0-2 年	9.12	
合计		3,216,188,800.00		60.55	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,735,462,060.67		3,735,462,060.67	3,735,462,060.67		3,735,462,060.67
对联营、合营企业投资	2,350,357,447.41		2,350,357,447.41	2,265,078,438.90		2,265,078,438.90
合计	6,085,819,508.08		6,085,819,508.08	6,000,540,499.57		6,000,540,499.57

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26			860,495,817.26		
河北通用医药有限公司	773,603,700.00			773,603,700.00		
中国医药保健品有限公司	613,912,329.98			613,912,329.98		
沈阳铸盈药业有限公司	288,000,000.00			288,000,000.00		
海南通用康力制药有限公司	273,406,126.94			273,406,126.94		
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03			226,991,277.03		
上海新兴医药股份有限公司	169,983,461.70			169,983,461.70		

中国医药健康产业股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉鑫益投资有限公司	148,042,354.72			148,042,354.72		
美康九州医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00			67,105,847.00		
江西南华（通用）医药有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
中国医疗器械技术服务公司	43,576,369.33			43,576,369.33		
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79			30,386,020.79		
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73			28,758,563.73		
中国医药黑龙江有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
北京长城制药有限公司	24,700,192.19			24,700,192.19		
合计	3,735,462,060.67			3,735,462,060.67		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
重庆医药健康产业有限公司	2,261,070,225.48			88,270,316.74	-511,694.74	-2,515,487.19				2,346,313,360.29
通用顺天堂(北京)医药有限公司	4,008,213.42			35,873.70						4,044,087.12
小计	2,265,078,438.90			88,306,190.44	-511,694.74	-2,515,487.19				2,350,357,447.41
合计	2,265,078,438.90			88,306,190.44	-511,694.74	-2,515,487.19				2,350,357,447.41

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,239,530,631.98	5,331,308,572.26	2,203,613,796.97	1,583,413,246.70
其他业务	2,066,774.20	1,015,019.86	2,164,642.98	884,367.75
合计	7,241,597,406.18	5,332,323,592.12	2,205,778,439.95	1,584,297,614.45

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	88,306,190.44	4,111.07
成本法核算的长期股权投资收益	110,510,504.00	65,727,951.00
合计	198,816,694.44	65,732,062.07

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,328,334.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,426,135.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,192,111.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
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	566,037.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,955,067.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,694,747.38	
小计	163,595,629.94	
所得税影响额	-21,418,651.31	
少数股东权益影响额（税后）	-20,313,684.72	
合计	121,863,293.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	13.58	1.2266	1.2266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	1.1126	1.1126

中国医药健康产业股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十六日