



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA30139

山东步长制药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东步长制药股份有限公司（以下简称山东步长制药公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
2020 年度山东步长制药公司营业收入 16,006,714,339.12 元，其中主营业务收入 15,983,470,090.22 元，占收入总额的 99.85%。营业收入是山东步长制药公司管理层经营和考核的关键业绩指标之一，且存在舞弊的固有风	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； (2) 检查收入确认是否符合新收入准则的规定； (3) 执行分析性复核程序，包括分析主要

<p>险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；</p> <p>(4) 抽查销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据；</p> <p>(5) 结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(6) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。</p>
2、商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，山东步长制药公司合并资产负债表中的商誉净值为 5,122,013,641.52 元，主要为收购通化谷红制药有限公司和吉林天成制药有限公司形成的商誉。根据《企业会计准则》规定，管理层至少应当在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。由于商誉金额重大，且管理层在进行减值测试时需要做出重大判断和假设，包括未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价山东步长制药公司与商誉减值测试相关的内部控制制度的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 复核山东步长制药公司与商誉相关资产组划分方式、划分结果的准确性，评价商誉分摊的适当性；</p> <p>(3) 评价使用的历史数据是否与已审计数据一致，包括但不限于现金流量预测时所使用历史收入增长率、历史毛利率等指标，分析预测使用指标的合理性。</p> <p>(4) 与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料。</p> <p>(5) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>(6) 对管理层聘请的独立评估师的独立性、专业胜任能力进行了解和评估。</p> <p>(7) 评估管理层对商誉减值测试结果在财务报表附注的披露是否恰当。</p>
3、销售费用的发生及完整性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2020 年度山东步长制药公司销售费用发生额为 8,373,311,707.70 元，占营业收入的比例为 52.31%，销售费用的发生及完整性对当期财务报表影响重大，因此我们将销售费用的发生及完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 取得山东步长制药公司销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录进行比较；</p> <p>(3) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；</p> <p>(4) 对大额发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；</p>

	(5)进行截止测试,关注是否存在重大跨期。
--	-----------------------

四、其他信息

山东步长制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山东步长制药公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估山东步长制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东步长制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东步长制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就山东步长制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

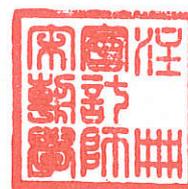
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

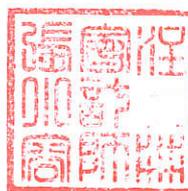


中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,469,656,258.59	1,829,392,361.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	386,449,550.00	386,449,550.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,283,095,045.63	1,207,961,021.79
应收款项融资	六、4	1,355,588,433.33	666,928,568.09
预付款项	六、5	140,011,498.73	147,131,590.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	324,830,770.77	654,348,362.71
其中：应收利息			3,192,088.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,766,820,684.92	1,925,484,463.78
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	六、8	259,581,967.51	204,099,410.35
流动资产合计		7,986,034,209.48	7,021,795,328.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	16,749,540.44	12,386,000.00
长期股权投资	六、10	1,253,954,211.42	1,266,165,610.47
其他权益工具投资	六、11	183,508,333.34	158,599,107.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	18,740,093.98	20,604,465.58
固定资产	六、13	2,424,886,321.65	1,885,310,440.89
在建工程	六、14	2,917,768,209.83	2,840,000,982.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	1,241,238,589.82	1,341,972,644.63
开发支出	六、16	865,129,855.67	640,004,347.41
商誉	六、17	5,122,013,641.52	5,067,721,185.59
长期待摊费用	六、18	5,081,251.96	2,954,348.73
递延所得税资产	六、19	170,566,577.17	210,713,394.35
其他非流动资产	六、20	680,592,749.52	717,006,299.89
非流动资产合计		14,900,229,376.32	14,163,438,826.74
资产总计		22,886,263,585.80	21,185,234,155.14

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 山东步长制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	2,561,495,850.34	1,725,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	1,938,153,681.85	1,149,624,674.55
预收款项			184,978,014.70
合同负债	六、23	335,701,399.74	
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	六、24	105,135,006.30	86,365,000.63
应交税费	六、25	407,199,012.33	264,240,823.17
其他应付款	六、26	2,353,438,812.50	2,536,331,081.66
其中: 应付利息			2,907,791.91
应付股利			562,270,121.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	68,904,727.90	180,000,000.00
其他流动负债	六、28	43,435,120.26	
流动负债合计		7,813,463,611.22	6,126,539,594.71
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	824,317,509.45	813,399,894.79
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	340,287,170.48	335,140,299.02
递延所得税负债	六、19	97,360,691.04	122,101,046.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,261,965,370.97	1,270,641,240.56
负债合计		9,075,428,982.19	7,397,180,835.27
股东权益:			
股本	六、31	1,141,580,610.00	1,141,580,610.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	3,384,611,857.11	3,384,611,857.11
减: 库存股	六、33	933,998,879.11	933,998,879.11
其他综合收益	六、34	503,667.82	-75,180.25
专项储备			
盈余公积	六、35	570,790,305.00	551,913,178.40
一般风险准备			
未分配利润	六、36	9,551,155,285.85	9,494,290,905.74
归属于母公司股东权益合计		13,714,642,846.67	13,638,322,491.89
少数股东权益		96,191,756.94	149,730,827.98
股东权益合计		13,810,834,603.61	13,788,053,319.87
负债和股东权益总计		22,886,263,585.80	21,185,234,155.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		143,935,334.02	402,755,472.51
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	153,318,252.68	185,491,378.10
应收款项融资		287,355,556.08	45,634,826.99
预付款项		516,756.99	1,215,103.69
其他应收款	十七、2	3,685,604,192.80	3,105,014,329.20
其中：应收利息			96,808,927.71
应收股利		908,935,530.65	736,676,400.92
存货		284,614,338.90	243,568,745.66
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		4,366,650.35	18,111,267.12
流动资产合计		4,619,711,081.82	4,061,791,123.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,501,790,877.88	7,182,479,296.93
其他权益工具投资		183,508,333.34	158,599,107.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,740,093.98	20,604,465.58
固定资产		289,810,063.04	304,977,464.58
在建工程		1,544,978,731.81	1,317,581,594.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		88,765,839.78	78,420,874.18
开发支出		20,229,610.00	29,134,062.59
商誉			
长期待摊费用		1,138,490.22	
递延所得税资产		97,083,211.37	150,663,166.77
其他非流动资产		308,570,756.00	376,209,498.00
非流动资产合计		10,054,616,007.42	9,618,669,530.18
资产总计		14,674,327,089.24	13,680,460,653.45

法定代表人：



 371702007150

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 山东长药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,681,895,553.49	1,360,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		630,391,484.70	227,509,734.04
预收款项			11,657,137.85
合同负债		51,987,033.55	
应付职工薪酬		45,257,731.43	41,045,659.66
应交税费		2,820,877.86	2,614,114.45
其他应付款		1,223,417,664.64	4,132,528,593.83
其中: 应付利息			284,186,915.85
应付股利			562,270,121.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		63,082,582.50	180,000,000.00
其他流动负债		6,758,314.36	
流动负债合计		3,705,611,242.53	5,955,355,239.83
非流动负债:			
长期借款		332,481,861.11	587,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,001,982.88	47,380,878.38
递延所得税负债		1,808,793.49	1,673,469.93
其他非流动负债		65,643,837.56	65,643,837.56
非流动负债合计		444,936,475.04	701,698,185.87
负债合计		4,150,547,717.57	6,657,053,425.70
股东权益:			
股本		1,141,580,610.00	1,141,580,610.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,509,682,088.28	3,509,682,088.28
减: 库存股		933,998,879.11	933,998,879.11
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		570,790,305.00	551,913,178.40
未分配利润		6,235,725,247.50	2,754,230,230.18
股东权益合计		10,523,779,371.67	7,023,407,227.75
负债和股东权益总计		14,674,327,089.24	13,680,460,653.45

法定代表人:


3717020007130

主管会计工作负责人:


4

会计机构负责人:


李万利

合并利润表

2020年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、37	16,006,714,339.12	14,255,454,959.92
其中：营业收入	六、37	16,006,714,339.12	14,255,454,959.92
二、营业总成本		13,839,081,735.81	12,120,120,529.20
其中：营业成本	六、37	3,741,010,586.14	2,389,145,565.57
税金及附加	六、38	234,551,530.78	222,420,702.63
销售费用	六、39	8,373,311,707.70	8,080,617,876.59
管理费用	六、40	838,647,571.41	805,361,565.33
研发费用	六、41	533,416,890.29	505,360,729.54
财务费用	六、42	118,143,449.49	117,214,089.54
其中：利息费用		145,047,090.29	136,775,130.69
利息收入		17,280,822.92	19,122,325.71
加：其他收益	六、43	180,251,039.84	205,563,333.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	15,617,919.55	58,758,827.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,288,600.95	58,758,827.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,528,409.08	28,365,452.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	2,258,941.93	799,233.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,132,811.55	129,845.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,365,364,907.10	2,428,951,123.45
加：营业外收入	六、48	2,698,932.37	6,876,261.18
减：营业外支出	六、49	7,370,398.67	21,114,424.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,360,693,440.80	2,414,712,959.95
减：所得税费用	六、50	517,551,243.59	451,484,593.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,843,142,197.21	1,963,228,366.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,843,142,197.21	1,963,228,366.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,860,894,335.74	1,945,997,173.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,752,138.53	17,231,192.89
六、其他综合收益的税后净额		578,848.07	-139,776.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		578,848.07	-139,776.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、51	578,848.07	-139,776.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		578,848.07	-139,776.77
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,843,721,045.28	1,963,088,589.59
归属于母公司股东的综合收益总额		1,861,473,183.81	1,945,857,396.70
归属于少数股东的综合收益总额		-17,752,138.53	17,231,192.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、52	1.6825	1.7442
（二）稀释每股收益（元/股）	六、52	1.6825	1.7442

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。上年被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：  赵涛
 主管会计工作负责人：  李万
 会计机构负责人：  李万

母公司利润表

2020年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	2,251,956,689.61	2,118,224,156.58
减：营业成本	十七、4	844,696,539.19	751,946,547.15
税金及附加		29,107,963.59	23,049,090.93
销售费用		1,057,054,865.95	997,885,422.30
管理费用		146,521,862.70	203,051,876.06
研发费用		55,394,295.25	63,151,746.68
财务费用		102,342,950.29	388,490,837.18
其中：利息费用		104,963,040.93	391,334,064.43
利息收入		2,798,153.37	3,366,872.14
加：其他收益		4,835,713.37	6,586,177.03
投资收益（损失以“-”号填列）		5,318,631,719.22	1,352,418,571.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,288,600.95	58,758,827.66
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）		672,373.83	11,329,219.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,937.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,340,978,019.06	1,061,036,542.71
加：营业外收入		538,592.87	238,885.13
减：营业外支出		1,853,651.15	7,446,075.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,339,662,960.78	1,053,829,352.65
减：所得税费用		54,137,987.83	-60,780,114.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,285,524,972.95	1,114,609,467.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,285,524,972.95	1,114,609,467.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,285,524,972.95	1,114,609,467.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东步长制药股份有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,533,348,382.54	16,003,037,240.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
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		246,826.24	799,484.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	126,901,746.39	241,788,094.43
经营活动现金流入小计		16,660,496,955.17	16,245,624,819.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,308,976,498.72	1,658,964,159.80
客户贷款及垫款净增加额			
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		800,581,902.70	746,791,323.85
支付的各项税费		2,115,930,221.45	2,460,857,870.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	8,476,244,944.83	8,757,677,936.32
经营活动现金流出小计		14,701,733,567.70	13,624,291,290.80
经营活动产生的现金流量净额		1,958,763,387.47	2,621,333,528.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,616,608.92	38,751,698.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,229,733.00	521,437.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,660,201.68	
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	86,721,524.56	51,269,228.96
投资活动现金流入小计		143,228,068.16	90,542,364.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		536,438,032.51	662,111,856.67
投资支付的现金		24,909,226.19	11,925,107.15
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			20,269,442.89
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	3,600,000.00	666,423,600.00
投资活动现金流出小计		564,947,258.70	1,360,730,006.71
投资活动产生的现金流量净额		-421,719,190.54	-1,270,187,641.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,199,000.00	7,773,306.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,199,000.00	7,773,306.00
取得借款所收到的现金		3,079,349,753.55	2,269,399,894.79
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	3,912,531.86	1,548,365.60
筹资活动现金流入小计		3,097,461,285.41	2,278,721,566.39
偿还债务所支付的现金		2,437,603,105.33	1,794,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,512,442,345.00	940,204,559.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,215,569.28	19,627,866.61
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	33,400,000.00	770,123,405.57
筹资活动现金流出小计		4,983,445,450.33	3,504,327,965.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,885,984,164.92	-1,225,606,399.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,380.69	3,587.26
五、现金及现金等价物净增加额		-348,954,348.68	125,543,075.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,818,610,607.27	1,693,067,532.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,469,656,258.59	1,818,610,607.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,904,929,920.56	2,278,876,438.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,704,366.47	7,127,453.55
经营活动现金流入小计		1,907,634,287.03	2,286,003,891.81
购买商品、接受劳务支付的现金		198,628,260.19	436,173,733.86
支付给职工以及为职工支付的现金		250,863,091.71	226,476,511.37
支付的各项税费		200,716,865.94	177,804,744.50
支付其他与经营活动有关的现金		957,648,524.90	996,733,323.63
经营活动现金流出小计		1,607,856,742.74	1,837,188,313.36
经营活动产生的现金流量净额		299,777,544.29	448,815,578.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,262,298.32	
取得投资收益收到的现金		1,549,612,263.76	1,203,201,563.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,661.49
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		3,364,400,373.38	3,161,857,155.27
投资活动现金流入小计		4,936,274,935.46	4,365,152,380.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,759,556.77	117,095,710.34
投资支付的现金		90,382,826.19	258,965,801.15
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		2,809,805,943.16	2,721,407,018.76
投资活动现金流出小计		2,992,948,326.12	3,097,468,530.25
投资活动产生的现金流量净额		1,943,326,609.34	1,267,683,850.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,992,398,080.33	1,720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		62,915.58	
筹资活动现金流入小计		1,992,460,995.91	1,720,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,050,603,105.33	1,636,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,443,781,804.18	907,976,477.87
支付其他与筹资活动有关的现金			740,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,494,384,909.51	3,283,976,477.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,501,923,913.60	-1,563,976,477.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-378.52	95.04
五、现金及现金等价物净增加额		-258,820,138.49	152,523,046.05
加：期初现金及现金等价物余额		402,755,472.51	250,232,426.46
六、期末现金及现金等价物余额		143,935,334.02	402,755,472.51

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东步长制药股份有限公司

2020年度

项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,141,580,610.00				3,384,611,857.11	933,998,879.11	-75,180.25		551,913,178.40		9,494,290,905.74		13,638,322,491.89	149,730,827.98	13,788,053,319.87
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	1,141,580,610.00	-	-	-	3,384,611,857.11	933,998,879.11	-75,180.25	-	551,913,178.40	-	9,494,290,905.74		13,638,322,491.89	149,730,827.98	13,788,053,319.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	578,848.07	-	18,877,126.60	-	56,864,380.11		76,320,354.78	-53,539,071.04	22,781,283.74
（一）综合收益总额							578,848.07				1,860,894,335.74		1,861,473,183.81	-17,752,138.53	1,843,721,045.28
（二）股东投入和减少资本														15,435,000.00	15,435,000.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									18,877,126.60		-1,804,029,955.63		-1,785,152,829.03	-51,221,932.51	-1,836,374,761.54
1. 提取盈余公积									18,877,126.60						
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,141,580,610.00	-	-	-	3,384,611,857.11	933,998,879.11	503,667.82		570,790,305.00	-	9,551,155,285.85		13,714,642,846.67	96,191,756.94	13,810,834,603.61

法定代表人：



 3717020007130

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东步长制药股份有限公司

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	886,340,000.00				3,639,852,467.11	197,380,850.16	64,596.52		440,452,231.66		8,965,199,613.49		13,734,528,058.62	124,411,790.12	13,858,939,848.74
加：会计政策变更											67,749,550.00		67,749,550.00		67,749,550.00
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	886,340,000.00	-	-	-	3,639,852,467.11	197,380,850.16	64,596.52	-	440,452,231.66	-	9,032,949,163.49		13,802,277,608.62	124,411,790.12	13,926,689,398.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	255,240,610.00	-	-	-	-255,240,610.00	736,618,028.95	-139,776.77	-	111,460,946.74	-	461,341,742.25		-163,955,116.73	25,319,037.86	-138,636,078.87
（一）综合收益总额							-139,776.77				1,945,997,173.47		1,945,857,396.70	17,231,192.89	1,963,088,589.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额														24,821,111.07	24,821,111.07
4. 其他														-16,733,266.10	-1,389,927,750.58
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	111,460,946.74	-	-1,484,655,431.22		-1,373,194,484.48	-16,733,266.10	-1,389,927,750.58
1. 提取盈余公积									111,460,946.74		-111,460,946.74		-		-
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	255,240,610.00	-	-	-	-255,240,610.00	736,618,028.95									
1. 资本公积转增股本	255,240,610.00				-255,240,610.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他						736,618,028.95							-736,618,028.95		-736,618,028.95
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,141,580,610.00	-	-	-	3,384,611,857.11	933,998,879.11	-75,180.25	-	551,913,178.40	-	9,494,290,905.74		13,638,322,491.89	149,730,827.98	13,788,053,319.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东步长制药股份有限公司

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,141,580,610.00				3,509,682,088.28	933,998,879.11			551,913,178.40	2,754,230,230.18	-	7,023,407,227.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,141,580,610.00	-	-	-	3,509,682,088.28	933,998,879.11	-	-	551,913,178.40	2,754,230,230.18	-	7,023,407,227.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	18,877,126.60	3,481,495,017.32	-	3,500,372,143.92
（一）综合收益总额										5,285,524,972.95		5,285,524,972.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他									18,877,126.60	-1,804,029,955.63	-	-1,785,152,829.03
（三）利润分配									18,877,126.60	-18,877,126.60		
1. 提取盈余公积										-1,785,152,829.03		-1,785,152,829.03
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,141,580,610.00	-	-	-	3,509,682,088.28	933,998,879.11	-	-	570,790,305.00	6,235,725,247.50	-	10,523,779,371.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

编制单位：山东步长制药股份有限公司

项	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	886,340,000.00				3,764,922,698.28	197,380,850.16			440,452,231.66	3,124,276,194.00		8,018,610,273.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	886,340,000.00	-	-	-	3,764,922,698.28	197,380,850.16	-	-	440,452,231.66	3,124,276,194.00	-	8,018,610,273.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	255,240,610.00	-	-	-	-255,240,610.00	736,618,028.95	-	-	111,460,946.74	-370,045,963.82	-	-995,203,046.03
（一）综合收益总额										1,114,609,467.40		1,114,609,467.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	111,460,946.74	-1,484,655,431.22	-	-1,373,194,484.48
1. 提取盈余公积									111,460,946.74	-111,460,946.74		-
2. 对股东的分配										-1,373,194,484.48		-1,373,194,484.48
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	255,240,610.00	-	-	-	-255,240,610.00	736,618,028.95	-	-	-	-	-	-736,618,028.95
1. 资本公积转增股本	255,240,610.00				-255,240,610.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他						736,618,028.95						-736,618,028.95
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,141,580,610.00	-	-	-	3,509,682,088.28	933,998,879.11	-	-	551,913,178.40	2,754,230,230.18	-	7,023,407,227.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


3717020007134





山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东步长制药股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)原企业名称为山东步长恩奇制药有限公司(以下简称步长恩奇制药),是2001年3月27日经山东省工商行政管理局《企业名称预先核准通知书》(鲁)名称预核私字[2001]第266号)核准,2001年4月26日经菏泽市经济贸易委员会批准由自然人赵涛和赵超出资设立的有限公司。步长恩奇制药设立时的注册资本为人民币800.00万元,其中赵涛以货币资金出资560.00万元,占注册资本的70%,赵超以货币资金出资240.00万元,占30%。上述出资于2001年4月18日经菏泽威信有限责任会计师事务所出具菏威验资字(2001)第043号验资报告验证。2001年5月10日,步长恩奇制药取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为3700002801090的《企业法人营业执照》。2004年1月3日经步长恩奇制药股东会决议公司名称变更为山东步长制药有限公司,2004年1月7日菏泽市工商行政管理局向公司颁发了更名后的《企业法人营业执照》。

2004年1月9日,赵涛、赵超与首诚国际有限公司(2003年10月1日成立于英属维尔京群岛的国际商业公司)签定股权转让协议,分别将持有的公司70%及30%股权全部转让给首诚国际有限公司,股权转让后首诚国际有限公司持有公司100%股权。2004年1月18日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意首诚国际有限公司收购山东步长制药有限公司全部股权的批复》(菏外经资字[2004]11号)及《关于颁发外资企业“山东步长制药有限公司”批准证书的通知》(菏外经资字[2004]9号),公司于2004年3月14日取得由山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书(商外资鲁府菏字[2004]0266号),公司由内资企业变更为外商独资企业。

2007年9月28日经公司董事会决议及2007年11月6日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于“山东步长制药有限公司变更股权”的批复》(菏外经审字[2007]109号)批准,公司股东首诚国际有限公司将持有的公司全部股权转让给以下四家企业:步长(香港)控股有限公司受让公司680.00万元股权、占注册资本的85%,博拿它(香港)投资有限公司受让公司56.00万元股权、占注册资本的7%,兴讯投资(香港)有限公司受让公司48.00万元股权、占注册资本的6%,迪明(香港)投资有限公司受让公司16.00万元股权、占注册资本的2%。公司由外商独资企业变更为港澳台投资企业。此次股权变更于2007年11月13日办理了工商变更备案。

2007年11月18日,公司董事会决议以2007年10月31日为基准日,西藏德豪商业信息咨询有限公司(以下简称西藏德豪)、西藏瑞兴药品研发有限公司(现已更名为:西藏瑞兴投资咨询有限公司)(以下简称西藏瑞兴)、西藏宏强生物科技有限公司(现已更名为西藏宏强企业管理咨询有限公司)(以下简称西藏宏强)、西藏久发药品研发有限公司(现已更名为西藏久发财务咨询有限公司)(以下简称西藏久发)、西藏华联药品研发有限公司(现已更名为西藏华联商务信息咨询有限公司)(以下简称西藏华联)、拉萨市广发生物开发有限公司(现已更名为西藏广发投资咨询有限公司)(以下

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

简称西藏广发)、拉萨市银星医药科技有限公司(现已更名为西藏银星企业管理咨询有限公司)(以下简称西藏银星)七家公司,用货币资金人民币 800.00 万元对公司增资,其中实收资本为 685,520.00 元,其余 7,314,480.00 元计入公司资本公积。2007 年 12 月 18 日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于合资公司山东步长制药有限公司<合同>、<章程>的批复》(荷外经审字[2007]132 号)和菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意合资企业“山东步长制药有限公司”变更股权、注册资本、企业类型和换发批准证书的批复》(荷外经审字[2007]133 号)同意,公司注册资本由人民币 8,000,000.00 元增加到 8,685,520.00 元,其中:步长(香港)控股有限公司出资 680.00 万元、占注册资本的 78.2912%,博拿它(香港)投资有限公司出资 56.00 万元、占 6.4475%,兴讯投资(香港)有限公司出资 48.00 万元、占 5.5264%,迪明(香港)投资有限公司出资 16.00 万元、占 1.8421%;西藏德豪出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏瑞兴出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏宏强出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏久发出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏华联出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏广发出资 85,690.00 元、占 0.9866%,西藏银星出资 171,380.00 元、占 1.9732%。至此,公司的外方股东合计持有 8,000,000.00 元人民币股权,占注册资本的 92.1073%,中方股东合计持有 685,520.00 元人民币股权,占 7.8927%。上述增资经菏泽富信有限责任会计师事务所 2007 年 12 月 21 日出具编号荷富会外验字[2007]017 号验资报告验证。公司由台港澳投资企业变更为中外合资经营企业。该股权变更事项于 2007 年 12 月 25 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 1 月 16 日公司董事会决议并于 2008 年 3 月 25 日经菏泽市对外贸易经济合作局荷外经审字[2008]024 号批复同意,西藏银星将其持有的公司 171,380.00 元股权全部转让,其中:85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%)转让给深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙),另 85,690.00 元股权转让给深圳市新海昇投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 4 月 24 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 4 月 28 日公司董事会决议并于 2008 年 7 月 9 日经菏泽市对外经济合作局荷外经审字[2008]044 号批复同意,公司股东西藏宏强将其持有的 85,690.00 元人民币股权(占注册资本的 0.9866%)转让给宁波市鄞州新华投资有限公司;西藏久发将其持有的 85,690.00 元人民币股权(占注册资本的 0.9866%)转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 7 月 17 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 8 月 8 日公司董事会决议并于 2008 年 8 月 27 日经菏泽市对外贸易经济合作局荷外经审字[2008]069 号批复同意,公司股东步长(香港)控股有限公司将其持有的部分股权进行转让,其中将 1,563,394.00 元股权(占注册资本的 18%)转让给朗格拉(香港)投资有限公司;将 694,842.00 元股权(占注册资本的 8%)转让给首诚国际(香港)有限公司。该股权转让于 2008 年 9 月 2 日办理了工商变更备案。

经 2010 年 6 月 26 日公司董事会决议并于 2010 年 7 月 27 日经菏泽市商务局荷商外审字[2010]066 号批复同意,公司股东深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的 85,690.00 元股权(占注册资本的 0.9866%)中的 34,742.00 元(占注册资本的 0.4%)转让

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给宁波市鄞州新华投资有限公司;朗格拉(香港)投资有限公司将其持有的1,563,394.00元股权(占注册资本的18.00%)中的123,421.00元股权(占注册资本的1.4210%)转让给香港青春国际控股有限公司、将19,655.00元股权(占注册资本的0.2263%)转让给无锡领峰创业投资有限公司、将12,680.00元股权(占注册资本的0.1460%)转让给哲安有限公司、将4,343.00元股权(占注册资本的0.05%)转让给华涛企业有限公司、将117,906.00元股权(占注册资本的1.3575%)转让给天津力天融金投资有限公司、将124,359.00元股权(占注册资本的1.4318%)转让给北京大中宏宇投资中心(有限合伙)(现已更名为:西藏大中宏宇投资中心(有限合伙))、将26,056.60元股权(占注册资本的0.30%)转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙)。该等股权转让已办理工商变更备案。

经2010年9月25日公司董事会决议并于2010年9月26日经菏泽市商务局荷商外审字[2010]095号批复同意,公司股东西藏德豪将其持有的85,690.00元人民币股权(占注册资本的0.9866%)中的42,845.00元股权(占注册资本的0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将8,686.00元股权(占注册资本的0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙)、将15,417.00元股权(占注册资本的0.1775%)转让给深圳市分享投资合伙企业(有限合伙);公司股东西藏瑞兴将其持有的85,690.00元股权(占注册资本的0.9866%)中的42,845.00元股权(占注册资本的0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将8,686.00元股权(占注册资本的0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙);西藏华联将其持有的85,690.00元股权(占注册资本的0.9866%)中的部分股权进行转让,其中将42,845.00元股权(占注册资本的0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将8,686.00元股权(占注册资本的0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙);西藏广发将其持有的85,690.00元股权(占注册资本的0.9866%)中的42,845.00元股权(占注册资本的0.4933%)转让给西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)、将8,686.00元股权(占注册资本的0.10%)转让给北京千舟清源投资基金(有限合伙)。上述股权转让均已办理了工商变更备案。

经2010年11月15日公司董事会决议并于同经菏泽市商务局荷商外审字[2010]113号批复同意,公司股东西藏德豪将其持有的18,742.00元股权(占注册资本的0.2158%)全部转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏瑞兴将其持有的16,789.00元股权(占注册资本的0.1933%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏华联将其持有的25,674.00元股权(占注册资本的0.2956%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);西藏广发将其持有的25,650.00元股权(占注册资本的0.2953%)转让给天津澳特莱投资合伙企业(有限合伙);朗格拉(香港)投资有限公司将其持有的1,134,973.40元股权(占注册资本的13.0674%)中的部分股权进行转让,其中:将173,710.00元股权(占注册资本的2.00%)转让给天津宝凯投资合伙企业(有限合伙)、将86,855.00元股权(占注册资本的1.00%)转让给中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将64,707.00元股权(占注册资本的0.7450%)转让给中南精选

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将11,795.00元股权(占注册资本的0.1358%)转让给北京盛世景投资管理有限公司、将39,302.00元股权(占注册资本的0.4525%)转让给盛之景(上海)投资有限公司、将8,025.00元股权(占注册资本的0.0924%)转让给鸿宝国际有限公司、将13,289.00元股权(占注册资本的0.1530%)转让给ChinaBestPharmaLimited(中文译名:中国最优医药有限公司)、将269,251.00元股权(占注册资本的3.10%)转让给MsTcmHoldingLimited。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经2011年1月21日公司董事会决议并于2011年1月24日经菏泽市商务局菏商外审字[2011]012号批复同意,公司股东步长(香港)控股有限公司将其持有的4,541,764.00元股权(占注册资本的52.2912%)中的部分股权进行转让,其中:将52,113.00元股权(占注册资本的0.60%)转让给创顺企业有限公司(JointStarEnterprisesLimited)、将26,056.00元股权(占注册资本的0.30%)转让给GoldenTouchHoldingsLimited、将34,742.00元股权(占注册资本的0.40%)转让给华立集团股份有限公司、将22,582.00元股权(占注册资本的0.26%)转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将86,855.00元股权(占注册资本的1.00%)转让给江苏瑞华投资控股集团有限公司、将39,302.00元股权(占注册资本的0.4525%)转让给天津海华杰股权投资基金合伙企业(有限合伙);公司股东朗格拉(香港)投资有限公司将其持有的468,039.40元股权(占注册资本的5.3887%)全部进行转让,其中:将19,977.00元股权(占注册资本的0.23%)转让给富利佳投资有限公司(FullyGainingInvestmentLimited)、将8,686.00元股权(占注册资本的0.10%)转让给陕西德鑫资本投资有限公司、将11,812.00元股权(占注册资本的0.1360%)转让给上海星杉创富股权投资合伙企业(有限合伙)、将19,977.00元股权(占注册资本的0.23%)转让给上海安正投资发展有限公司、将25,771.40元股权(占注册资本的0.2967%)转让给菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙)、将251,533.00元股权(占注册资本的2.8960%)转让给上海张江和之顺投资中心(有限合伙)、将130,283.00元股权(占注册资本的1.50%)转让给蔚丰控股有限公司(BroadHarvestHoldingsLimited);公司股东博拿它(香港)投资有限公司将其持有的560,000.00元股权(占注册资本的6.4475%)中的部分股权进行转让,其中:将26,056.00元股权(占注册资本的0.30%)转让给GoldenTouchHoldingsLimited、将17,370.00元股权(占注册资本的0.20%)转让给北京众和清润投资有限公司、将43,430.00元股权(占注册资本的0.50%)转让给菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙)、将117,906.00元股权(占注册资本的1.3575%)转让给华夏幸福创业投资有限公司;公司股东兴讯投资(香港)有限公司将其持有的480,000.00元股权(占注册资本的5.5264%)全部进行转让,其中:将173,710.00元股权(占注册资本的2.00%)转让给融亨(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将117,906.00元股权(占注册资本的1.3575%)转让给上海杉创矿业投资有限公司、将43,430.00元股权(占注册资本的0.50%)转让给菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙)、将111,949.00元股权(占注册资本的1.2889%)转让给广州中大二号投资有限公司、将33,005.00元股权(占注册资本的0.38%)转让给

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Gyvlii(BcPharma)Limited: 公司股东迪明(香港)投资有限公司将其持有的160,000.00元股权(占注册资本的1.8421%)全部进行转让,其中:将4,343.00元股权(占注册资本的0.05%)转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将20,437.00元股权(占注册资本的0.2353%)转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业(有限合伙)、将40,388.00元股权(占注册资本的0.4650%)转让给中南精选(天津市)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、将94,832.00元股权(占注册资本的1.0918%)转让给千万国际有限公司(**MegaBillionInternationalLimited**)。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经2011年8月18日公司董事会决议并于2011年8月19日经菏泽市商务局荷商外审字[2011]061号批复同意,公司股东步长(香港)控股有限公司将其持有的4,280,114.00元股权(占注册资本的49.2787%)中的部分股权进行转让,其中将83,398.00元股权(占注册资本的0.9602%)转让给鸿宝国际有限公司、将73,827.00元股权(占注册资本的0.85%)转让给太平洋大中华工业顾问有限公司(**PAChinaIndustrialAdvisoryLimited**);公司股东博拿它(香港)投资有限公司将其持有的355,238.00元股权(占注册资本4.09%)全部转让,其中:将50,888.00元股权(占注册资本的0.5859%)转让给菏泽市和邦产业投资基金中心(有限合伙)、将108,925.00元股权(占注册资本的1.2541%)转让给鸿宝国际有限公司、将26,057.00元股权(占注册资本的0.3000%)转让给北京明石德远创业投资中心(有限合伙)、将169,368.00元股权(占注册资本的1.95%)转让给辉华亚太有限公司(**SunnyChinaAsiaPacificLimited**);香港青春国际控股有限公司将其持有的123,421.00元人民币股权(占注册资本的1.4210%)全部转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让已办理了工商变更备案。

经山东省商务厅《关于山东步长制药有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2012]95号)同意,公司于2012年3月11日召开创立大会暨第一次股东大会,以2011年9月30日止经审计的山东步长制药有限公司账面净资产折为公司普通股股份61,200.00万股,由公司现有股东按照持股比例享有,其余部分计入资本公积,且将公司名称更改为现名称,于2012年3月19日办理完毕工商变更登记手续。

2014年1月25日,公司召开2014年第一次临时股东大会,审议同意西藏大中宏宇投资中心(有限合伙)(持有公司2,083.86万股股份,占总股份的3.4050%,以下简称西藏大中)将其持有的公司1,207.5984万股股份(持股比例为1.9732%)以45,460.5350万元的价格转让给西藏丹红投资咨询有限公司(以下简称西藏丹红);审议同意江苏瑞华投资控股集团有限公司(持有本公司612.00万股股份,占总股份的1.00%,以下简称江苏瑞华)将其持有的本公司612万股股份(持股比例为1%)以26,500万元的价格转让给蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)(以下简称蓝色基金)。

2014年5月8日,西藏大中与西藏丹红签订《股权转让协议》,约定将其持有的公司1,207.5984万股股份(持股比例为1.9732%)以45,460.5350万元的价格转让给西藏丹红。2014年5月8日,江苏瑞华与蓝色基金签订《股权转让协议》,约定将其持有的本

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司612万股股份(持股比例为1%)以26,500万元的价格转让给蓝色基金。2014年5月27日,上述股权转让完成了工商变更登记。

根据公司股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东步长制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2385号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)6,980万股(每股面值1元),上述募集资金已于2016年11月14日全部到位,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2016CDA30433号验资报告验证。2016年11月18日公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市,股票简称“步长制药”,股票代码“603858”。

2018年6月,经公司2017年年度股东大会决议通过,以2017年12月31日总股本681,800,000.00股为基数,以母公司资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增股本204,540,000.00股,本次转股后,公司股本总数变更为886,340,000.00股。

2019年6月,经公司2018年年度股东大会决议通过,以2018年12月31日总股本886,340,000.00股扣减不能参与的已回购股份35,537,965.00股后,即850,802,035.00股为基数,以母公司资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增股本255,240,610.00股,本次转股后,公司股本总数变更为1,141,580,610.00股。

公司所属行业为制药行业,主要产品为丹红注射液、脑心通胶囊和稳心颗粒,公司注册号(统一社会信用代码)为91370000728611939A,法定代表人为赵涛,经营范围为:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂(蜜丸、浓缩丸、水丸、水蜜丸)、口服液。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准),公司住所:山东省菏泽市中华西路369号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围共32家子公司,报告期内本集团减少泸州新迈康医药科技有限公司、湖北步长九州通医药有限公司2家子公司,新增浙江华派生物医药有限公司、宁波步长生命科技有限公司2家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

5.企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并报表中的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照第33号企业会计准则规定编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团根据管理意图可将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益,此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融工具减值

本集团根据信用风险特征,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时,按具体信用风险特征分类如下:1)对于应收款项及合同资产和应收租赁款(含重大融资成分和不含重大融资成分),本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。①、基于单项为基础评估预期信用损失:应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方);其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴);含重大融资成分的应收款项(即长期应收款);②、基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:基于单项为基础评估预期信用损失之外的,本集团基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2)对适用金融工具减值的其他资产,基于单项为基础评估预期信用损失。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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和初始确认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(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债(根据实际情况进行披露具体金融负债内容),采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;②承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1)本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 预期信用损失计量。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让,并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,故将其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,在应收款项融资中列示。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

14.其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

(1) 本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

15. 存货

本集团存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

17.投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销,预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率%
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备(生产用)、电子设备、运输工具和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率%	年折旧率%
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备(生产用)	10	5.00	9.50
3	办公电子设备	3	5.00	31.67
4	运输工具	4	5.00	23.75
5	其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。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。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术、专利权、软件、商标使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

项目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	商标使用权
摊销年限	20-50年	5-10年	5-10年	5年	10年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团在取得国家药监局《临床试验批件》(或生物等效性实验批件)之前(含取得临床试验批件之时点)所从事的工作为研究阶段,所发生的支出全部计入当期损益;取得国家药监局《临床试验批件》(或生物等效性实验批件)之后至获得新药证书(或生产批件)之前所从事的工作为开发阶段,该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化,如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部计入当期损益。

22.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或亏损)远远低于(或高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24.长期待摊费用

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,在受益期内平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25.合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中,本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本集团与客户的合同中,本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

26.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划,是指与职工就离职后福利达成的协议,或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

27.股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

28.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在某一时刻履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

31.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁的承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34.企业所得税的核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

35.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2017年7月5日,财政部发布了[财会[2017]22号]《关于修订印发<企业会计准则第14号收入>的通知》(以下简称“新收入准则”),通知要求在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。</p> <p>公司根据上述新收入准则中的要求,对原会计政策进行相应变更,并自2020年1月1日起开始执行上述企业会计准</p>	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第三十四次(临时)会议审议批准	注1

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
则,并根据首次执行新收入准则规定调整当年年初财务报表相关项目。		

注1:本集团自2020年1月1日起执行新修订的收入准则,对会计政策相关内容进行调整,根据相关衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新准则与现行准则的差异调整本报告期初留存收益及财务报表的其他相关项目。

本集团根据上述准则要求对2020年1月1日涉及项目进行了调整,相关报表项目的调整情况:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	184,978,014.70		-184,978,014.70
合同负债		163,697,358.14	163,697,358.14
其他流动负债		21,280,656.56	21,280,656.56

合并资产负债表调整情况说明:公司于2020年1月1日执行新收入准则,合并资产负债表调增合同负债163,697,358.14元,调增其他流动负债21,280,656.56元,调减预收款项184,978,014.70元。

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	11,657,137.85		-11,657,137.85
合同负债		10,316,051.19	10,316,051.19
其他流动负债		1,341,086.66	1,341,086.66

母公司资产负债表调整情况说明:公司于2020年1月1日执行新收入准则,母公司资产负债表调增合同负债10,316,051.19元,调增其他流动负债1,341,086.66元,调减预收款项11,657,137.85元。

(2) 重要会计估计变更:无

五、税项

1.本集团的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照产品、材料销售收入计算销项税并抵扣进项税后计缴/应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司企业所得税率为25%,各子公司详见2.

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
其他税费	按国家相关规定执行	

2.各子公司执行的所得税政策及依据如下:

序号	子公司名称	税率	备注
1	山东丹红制药有限公司	15%	山东丹红公司于2020年12月8日通过高新技术企业认定复审，有效期3年，证书编号：GR202037003006，2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。 子公司新疆步长药业有限公司、杨凌步长制药有限公司：企业所得税率25%。
2	山东步长神州制药有限公司	25%	
3	山东步长医药销售有限公司	25%	
4	辽宁奥达制药有限公司	15%	辽宁奥达公司于2020年11月10日通过高新技术企业认定复审，有效期3年，证书编号：GR202021001088，2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
5	咸阳步长贸易发展有限公司	25%	
6	通化谷红制药有限公司	15%	通化谷红公司于2019年9月2日通过高新技术企业认定复审，有效期3年，证书编号：GR201922000111，2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
7	北京安和康医药有限公司	25%	
8	四川泸州步长生物制药有限公司	25%	
9	陕西步长高新制药有限公司	25%	
10	梅河口步长制药有限公司	25%	
11	上海盛泰医药咨询有限公司	25%	
12	吉林天成制药有限公司	15%	吉林天成公司于2020年9月10日通过高新技术企业认定复审，有效期3年，证书编号：GR202022000589，2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
13	山东康爱制药有限公司	25%	
14	陕西步长制药有限公司	15%	根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）以及《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）规定陕西步长2020年度按15%税率计缴企业所得税。
15	北京步长新药研发有限公司	25%	
16	西藏鸿发医药科技发展有限公司	15%	根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）文件规定和国家

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	税率	备注
17	西藏瑞祥医药科技有限公司	15%	西部大开发税收优惠政策，结合西藏自治区实际，对在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，按15%的税率征收企业所得税。
18	邛崃天银制药有限公司	15%	根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）以及《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）规定，邛崃天银2020年度按15%税率计缴企业所得税。
19	保定天浩制药有限公司	15%	保定天浩公司于2018年11月12日通过高新技术企业认定复审，有效期3年，证书编号：GR201813001499，2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
20	丹红（香港）科技有限公司	详见备注	应评税利润中不超过2,000,000港币的企业所得税税率为8.25%；应评税利润中超过2,000,000港币的部分企业所得税税率为16.5%。
21	神州科技有限公司		
22	通化天实制药有限公司	25%	
23	广州步长医药咨询有限公司	25%	
24	吉林步长医药销售有限公司	25%	
25	重庆市汉通生物科技有限公司	20%	根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对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，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
26	重庆市医济堂生物制品有限公司	20%	
27	陕西步长生命科技有限公司	20%	
28	步长（广州）医学诊断技术有限公司	20%	
29	宁波步长生命科技有限公司	20%	
30	步长健康科技有限公司	见备注	步长健康科技2020年企业所得税率25% 子公司：天津步长健康产业融资租赁有限公司、天津步长医疗科技有限公司 根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对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，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
31	上海合璞医疗科技有限公司	见备注	上海合璞2020年企业所得税税率25%。 子公司：江苏合璞医疗科技有限公司、上海合璞医疗器械有限公司、北京合璞景源医疗科技有限公司、广州合璞并持医疗科技发展有限公司、吉林合璞康速医疗器械有限公司、四川合璞医疗科技有限公司、陕西

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	税率	备注
			合璞植生医疗科技有限公司、福建合璞恒邦医疗科技有限公司 根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对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,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
32	浙江华派生物医药有限公司	见备注	浙江华派及子公司浙江天元生物药业有限公司2020年企业所得税25%。 子公司:泰州赛华生物科技有限公司、无锡华派生物科技有限公司 根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对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,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,870,317.03	1,619,372.75
银行存款	1,467,785,764.32	1,816,991,234.52
其他货币资金	177.24	10,781,753.74
合计	1,469,656,258.59	1,829,392,361.01
其中:存放在境外的款项总额	337,524.96	761,516.89

2.交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	386,449,550.00	386,449,550.00
其中:权益工具投资	386,449,550.00	386,449,550.00
合计	386,449,550.00	386,449,550.00

3.应收账款

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按种类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	1,364,662,398.99	99.98	81,832,311.25	6.00	1,282,830,087.74
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	1,364,662,398.99	99.98	81,832,311.25	6.00	1,282,830,087.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	264,957.89	0.02			264,957.89
合计	1,364,927,356.88	100.00	81,832,311.25	6.00	1,283,095,045.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	1,288,379,564.85	99.98	80,656,217.95	6.26	1,207,723,346.90
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	1,288,379,564.85	99.98	80,656,217.95	6.26	1,207,723,346.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	237,674.89	0.02			237,674.89
合计	1,288,617,239.74	100.00	80,656,217.95	6.26	1,207,961,021.79

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,324,310,394.95	66,242,404.14	5.00
1—2 年	19,068,061.07	2,860,209.16	15.00
2—3 年	8,155,651.03	2,446,695.31	30.00
3—4 年	4,950,902.66	2,475,451.34	50.00
4—5 年	1,849,189.90	1,479,351.92	80.00
5 年以上	6,328,199.38	6,328,199.38	100.00
合计	1,364,662,398.99	81,832,311.25	

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3)组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

4)年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
子公司关联方款项	264,957.89			子公司辽宁奥达关联方不计提
合计	264,957.89			-

(2)应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	80,656,217.95	1,326,753.67		150,660.37	81,832,311.25
合计	80,656,217.95	1,326,753.67		150,660.37	81,832,311.25

(3)本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150,660.37

其中重要的应收账款核销情况:本年核销的应收账款为公司及其子公司本年核销的无法收回的零星应收账款,无重要应收账款核销。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	240,352,853.82	滚动发生	17.61	12,238,037.83
九州通医药集团股份有限公司	145,337,340.13	滚动发生	10.65	7,335,680.38
上海医药集团股份有限公司	94,830,625.75	滚动发生	6.95	4,748,809.55
华润医药商业集团有限公司	93,882,607.27	滚动发生	6.88	4,740,709.13
西安市红会医院	91,597,587.83	1年以内	6.71	4,579,879.39
合计	666,001,014.80		48.80	33,643,116.28

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4.应收款项融资

(1)应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,355,588,433.33	666,928,568.09
应收账款		
合计	1,355,588,433.33	666,928,568.09

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 应收款项融资本年较上年增加 68,865.98 万元, 增幅为 103.26%, 主要系本年末收取的银行承兑汇票增加影响; 年末应收款项融资均为银行承兑汇票, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 故未计提减值准备。

(2)年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	465,500,801.75	
商业承兑汇票		
合计	465,500,801.75	

5. 预付款项

(1) 预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	132,404,312.23	94.57	138,702,642.21	94.27
1—2年 (含2年)	810,647.50	0.58	7,290,954.27	4.95
2—3年 (含3年)	5,662,315.00	4.04	582,314.19	0.40
3年以上	1,134,224.00	0.81	555,680.00	0.38
合计	140,011,498.73	100.00	147,131,590.67	100.00

(2)按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	41,000,880.00	1年以内	29.28
麦迪蒙特国际贸易有限公司	23,497,986.34	1年以内	16.78
施乐辉医用产品国际贸易(上海)有限公司	9,092,356.65	1年以内	6.49
上海安豫贸易商行	8,353,967.00	1年以内	5.97
陕西盛华药业有限责任公司	6,795,240.00	2-3年; 3年以上	4.85
合计	88,740,429.99		63.37

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		3,192,088.34
其他应收款	324,830,770.77	651,156,274.37
合计	324,830,770.77	654,348,362.71

注: 其他应收款年末余额较年初余额减少 329,517,591.94 元, 减少 50.36%, 主要因为本年将浙江华派生物医药有限公司纳入合并范围, 关联方往来款项合并抵消的影响。

(1) 应收利息

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1)应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息		3,192,088.34
合计		3,192,088.34

2)重要逾期利息：无。

3)应收利息坏账准备计提情况：无。

(2)其他应收款

1)按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	277,359,222.17
1至2年	4,199,243.11
2至3年	22,861,661.63
3至4年	20,401,131.04
4至5年	31,888,195.11
5年以上	65,402,663.19
合计	422,112,116.25

2)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金等	99,824,255.56	102,162,205.34
员工备用金	119,912,190.93	138,206,083.53
其他	102,373,230.84	273,917,371.16
关联方往来款项	2,438.92	362,073,600.00
政府补助	100,000,000.00	
合计	422,112,116.25	876,359,260.03

3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		14,039,241.85	211,163,743.81	225,202,985.66
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-224,229.78	302,589.60	78,359.82

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销			128,000,000.00	128,000,000.00
其他变动				
2020年12月31日余额		13,815,012.07	83,466,333.41	97,281,345.48

4)坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	211,163,743.81	302,589.60		128,000,000.00	83,466,333.41
预期信用损失	14,039,241.85	-224,229.78			13,815,012.07
合计	225,202,985.66	78,359.82		128,000,000.00	97,281,345.48

5)本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
江苏涟水制药有限公司	128,000,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏涟水制药有限公司	其他	128,000,000.00	破产重整	内部审批	否

6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例%	坏账准备年末余额
梅河口市财政局	政府补助	100,000,000.00	1年以内	23.69	
成都天银制药有限公司	其他	36,953,415.32	滚动发生	8.75	36,953,415.32
广州欧华医药生物技术有限公司	其他	30,000,000.00	5年以上	7.11	30,000,000.00
菏泽市国土资源局	其他	13,664,756.54	5年以上	3.24	13,664,756.54
江苏亚邦医药营销有限公司	保证金及押金等	13,000,000.00	3年-4年	3.08	13,000,000.00
合计		193,618,171.86		45.87	93,618,171.86

7)涉及政府补助的应收款项:本公司下属子公司吉林步长医药、吉林天成及通化谷红累计应收梅河口市财政局 10,000.00 万元,已于 2021 年 1 月全部收回。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8)因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

9)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

7.存货

(1)存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,149,086,010.94	16,206.47	1,149,069,804.47	1,074,872,062.29		1,074,872,062.29
包装物	32,721,001.44	827,358.61	31,893,642.83	34,166,933.32		34,166,933.32
低值易耗品	11,771,348.03	6,386,541.88	5,384,806.15	902,759.23		902,759.23
在产品	127,464,247.17		127,464,247.17	96,964,681.56		96,964,681.56
库存商品	1,287,530,346.49	26,392.16	1,287,503,954.33	719,397,151.90	819,124.52	718,578,027.38
发出商品	165,504,229.97		165,504,229.97			
合计	2,774,077,184.04	7,256,499.12	2,766,820,684.92	1,926,303,588.30	819,124.52	1,925,484,463.78

年末存货账面价值较年初增加 84,133.62 万元,增长 43.69%,主要原因为子公司上海合璞医疗科技有限公司年末存货增加。

(2)存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他转出	
原材料			486,950.02	470,743.55		16,206.47
包装物			948,692.15	121,333.54		827,358.61
低值易耗品			8,291,754.34	1,905,212.46		6,386,541.88
库存商品	819,124.52				792,732.36	26,392.16
合计	819,124.52		9,727,396.51	2,497,289.55	792,732.36	7,256,499.12

8.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税及增值税留抵余额	255,971,987.08	198,056,535.70
理财产品	3,600,000.00	
股票回购证券户资金*1	9,980.43	6,042,874.65
合计	259,581,967.51	204,099,410.35

*1: 年末股票回购证券户资金为公司存放于股票回购证券户尚未使用的资金。

9.长期应收款

(1)长期应收款情况

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末数			年初数			年末折 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	16,873,866.69	124,326.25	16,749,540.44	7,100,000.00		7,100,000.00	
其中：未实现融资收益	3,847,175.04		3,847,175.04	1,756,500.00		1,756,500.00	
应收其他借款				5,286,000.00		5,286,000.00	
合计	16,873,866.69	124,326.25	16,749,540.44	12,386,000.00		12,386,000.00	

(2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日长期应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		124,326.25		124,326.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		124,326.25		124,326.25

10.长期股权投资

(1)长期股权投资明细

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 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		
一、合营企业										
二、联营企业										
吉林四长制药 有限公司	708,547,464.32			5,433,606.79			24,500,000.00			678,613,857.53

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京普恩光德生物科技开发有限公司	66,477,538.92			-5,440,526.22						61,037,012.70	
朝阳银行股份有限公司	491,140,607.23			23,162,733.96						514,303,341.19	
合计	1,266,165,610.47			12,288,600.95			24,500,000.00			1,253,954,211.42	

注：合营企业和联营企业的基本情况及其财务状况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

11.其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
新博医疗技术有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
武汉瑞伏医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）	95,000,000.00	95,000,000.00
苏州盛涛医疗投资合伙企业（有限合伙）	50,508,333.34	25,599,107.15
合计	183,508,333.34	158,599,107.15

(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
新博医疗技术有限公司					非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售	
武汉瑞伏医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售	
苏州盛涛医疗投资合伙企业（有限合伙）	22,959.60				非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售	
合计	22,959.60					

12.投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	39,214,964.06	39,214,964.06
2.本年增加金额		
(1) 外购		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	39,214,964.06	39,214,964.06
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	18,610,498.48	18,610,498.48
2.本年增加金额	1,864,371.60	1,864,371.60
(1) 计提或摊销	1,864,371.60	1,864,371.60
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	20,474,870.08	20,474,870.08
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	18,740,093.98	18,740,093.98
2.年初账面价值	20,604,465.58	20,604,465.58

(2)按公允价值计量的投资性房地产：无。

(3)未办妥产权证书的投资性房地产：无。

13.固定资产

(1)固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,921,805,300.44	725,493,976.51	54,060,587.33	108,422,507.20	108,680,811.69	2,918,463,183.17
2.本年增加金额	563,571,470.66	360,389,006.08	5,934,597.24	17,170,260.15	103,293,195.70	1,050,358,529.83

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 购置	2,644,499.34	30,373,739.69	5,048,330.99	3,927,778.67	8,066,886.79	50,061,235.48
(2) 在建工程转入	308,252,958.98	69,592,002.15	24,778.76	1,171,524.70	95,078,518.74	474,119,783.33
(3) 企业合并增加	252,674,012.34	260,423,264.24	861,487.49	12,070,956.78	147,790.17	526,177,511.02
3.本年减少金额	1,752,827.79	11,643,777.83	3,148,409.86	2,076,005.16	1,376,482.99	19,997,503.63
(1) 处置或报废	1,752,827.79	11,643,777.83	3,148,409.86	2,076,005.16	1,376,482.99	19,997,503.63
(2) 其他减少						
4年末余额	2,483,623,943.31	1,074,239,204.76	56,846,774.71	123,516,762.19	210,597,524.40	3,948,824,209.37
二、累计折旧						
1年初余额	502,014,584.63	322,313,035.39	44,432,482.83	81,529,569.60	82,863,069.83	1,033,152,742.28
2.本年增加金额	191,083,064.19	198,201,163.36	5,215,401.95	22,262,459.53	24,610,946.64	441,373,035.67
(1) 计提	110,800,928.58	74,185,498.90	4,553,330.03	11,452,390.68	24,496,701.77	225,488,849.96
(2) 企业合并增加	80,282,135.61	124,015,664.46	662,071.92	10,810,068.85	114,244.87	215,884,185.71
(3) 其他						
3.本年减少金额	103,519.92	5,930,898.36	2,171,681.15	1,792,763.48	1,194,474.09	11,193,337.00
(1) 处置或报废	103,519.92	5,930,898.36	2,171,681.15	1,792,763.48	1,194,474.09	11,193,337.00
(2) 其他						
4年末余额	692,994,128.90	514,583,300.39	47,476,203.63	101,999,265.65	106,279,542.38	1,463,332,440.95
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额	28,705,884.50	34,397,721.88		157,034.29	1,173.00	63,261,813.67
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	28,705,884.50	34,397,721.88		157,034.29	1,173.00	63,261,813.67
3.本年减少金额	53,761.70	2,552,386.69		50,218.51		2,656,366.90
(1) 处置或报废	53,761.70	2,552,386.69		50,218.51		2,656,366.90
4年末余额	28,652,122.80	31,845,335.19		106,815.78	1,173.00	60,605,446.77
四、账面价值						
1年末账面价值	1,761,977,691.61	527,810,569.18	9,370,571.08	21,410,680.76	104,316,809.02	2,424,886,321.65
2年初账面价值	1,419,790,715.81	403,180,941.12	9,628,104.50	26,892,937.60	25,817,741.86	1,885,310,440.89

(2)暂时闲置的固定资产：无。

(3)通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4)通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5)未办妥产权证书的固定资产

所属公司	项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
杨凌步长制药有限公司	房屋建筑物	256,140,006.82	9,221,040.18		246,918,966.64	正在办理中
陕西步长制药有限公司	房屋建筑物	5,459,153.74	2,309,449.91		3,149,703.83	正在办理中

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所属公司	项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
四川泸州步长生物制药有限公司	房屋建筑物	19,938,287.56	1,894,137.36		18,044,150.20	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	房屋建筑物	170,347,414.41	32,029,103.24		138,318,311.17	正在办理中
通化天实制药有限公司	房屋建筑物	89,143,292.90	23,288,685.39		66,854,607.51	正在办理中
浙江华派生物医药有限公司	房屋建筑物	44,205,163.77	9,623,788.05		34,581,375.72	正在办理中
合计		585,233,319.20	78,366,204.13		506,867,115.07	

(6)年末用于对外抵押、担保的固定资产

所属公司	项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
浙江天元生物药业有限公司	房屋建筑物	58,508,037.14	27,949,089.90		30,558,947.24	
保定步长天浩制药有限公司	房屋建筑物	11,449,620.00	2,398,796.59		9,050,823.41	
合计		69,957,657.14	30,347,886.49		39,609,770.65	

14.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,917,768,209.83	2,840,000,982.05
工程物资		
合计	2,917,768,209.83	2,840,000,982.05

(1)在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司						
稳心颗粒二次扩建项目	470,612,648.56		470,612,648.56	298,093,946.20		298,093,946.20
北京金融街·园中园项目	992,114,609.15		992,114,609.15	937,295,408.51		937,295,408.51
长涛新世纪项目	76,285,810.40		76,285,810.40	76,401,114.49		76,401,114.49
杨凌步长制药有限公司						
杨凌药厂一期	537,574,514.98		537,574,514.98	812,236,391.71		812,236,391.71
山东步长神州制药有限公司						
妇科用药生产基地二期项目	479,716.98		479,716.98	479,716.98		479,716.98
陕西步长制药有限公司						
药厂三期	2,797,097.60		2,797,097.60	4,033,656.54		4,033,656.54
双氯芬酸钠缓释胶囊车间建设	22,072,962.45		22,072,962.45	18,492,717.13		18,492,717.13
四川泸州步长生物制药有限公司						
新药产业化基地项目	406,152,150.96		406,152,150.96	401,556,297.19		401,556,297.19
辽宁奥达制药有限公司						
辅料车间改造	1,585,608.32		1,585,608.32	2,000.00		2,000.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二号中药提取车间项目	38,770,329.29		38,770,329.29	11,519,013.59		11,519,013.59
邛崃天银制药有限公司						
口服制剂建设项目	6,107,996.19		6,107,996.19	1,076,689.83		1,076,689.83
通化谷红制药有限公司						
步长医药工业园一期建设项目	299,863,126.50		299,863,126.50	250,510,975.26		250,510,975.26
吉林天成制药有限公司						
2018年GMP新建项目	32,595,080.83		32,595,080.83	19,066,564.35		19,066,564.35
其他零星工程	30,756,557.62		30,756,557.62	9,236,490.27		9,236,490.27
合计	2,917,768,209.83		2,917,768,209.83	2,840,000,982.05		2,840,000,982.05

(2)重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
稳心颗粒二次扩建项目	298,093,946.20	172,518,702.36			470,612,648.56
北京金融街·园中园项目	937,295,408.51	54,819,200.64			992,114,609.15
长涛新世纪项目	76,401,114.49			115,304.09	76,285,810.40
杨凌药厂一期	812,236,391.71	97,418,356.06	372,080,232.79		537,574,514.98
妇科用药生产基地二期项目	479,716.98				479,716.98
药厂三期	4,033,656.54	2,598,830.14	3,603,389.08	232,000.00	2,797,097.60
双氯芬酸钠缓释胶囊车间建设	18,492,717.13	3,596,145.32		15,900.00	22,072,962.45
新药产业化基地项目	401,556,297.19	77,959,455.86	73,363,602.09		406,152,150.96
辅料车间改造	2,000.00	1,583,608.32			1,585,608.32
二号中药提取车间项目	11,519,013.59	27,400,574.11	149,258.41		38,770,329.29
口服制剂建设项目	1,076,689.83	5,037,607.24	6,300.88		6,107,996.19
步长医药工业园一期建设项目	250,510,975.26	49,352,151.24			299,863,126.50
2018年GMP新建项目	19,066,564.35	17,302,885.31	3,774,368.83		32,595,080.83
合计	2,830,764,491.78	509,587,516.60	452,977,152.08	363,204.09	2,887,011,652.21

(续)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
稳心颗粒二次扩建项目	1,750,000,000.00	26.89	26.89				自筹
北京金融街·园中园项目	996,092,192.00	99.60	99.60				自筹
长涛新世纪	181,161,000.00	92.47	92.47				自筹
杨凌药厂一期	927,900,300.00	98.03	98.03	13,833,751.29	8,970,538.80	3.64	募集资金、自筹及金融机构贷款
妇科用药生产基地二期项目	176,000,000.00	36.95	36.95				募集资金

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
药厂三期	511,452,900.00	83.66	83.66				募集资金
双氯芬酸钠缓释胶囊车间建设	51,112,100.00	43.22	43.22				自筹
新药产业化基地项目	797,115,200.00	62.65	62.65	7,059,709.33	2,490,833.33	4.90	自筹以及金融机构贷款
辅料车间改造	22,865,000.00	96.61	96.61				自筹
二号中药提取车间项目	82,205,500.00	47.34	47.34	288,762.62	288,762.62	1.31	自筹以及金融机构贷款
口服制剂建设项目	260,000,000.00	58.84	58.84				自筹
步长医药工业园一期建设项目	546,000,000.00	86.08	86.08	357,866.38	168,163.35	3.93	自筹以及金融机构贷款
2018年GMP新建项目	589,735,000.00	6.17	6.17				自筹

15. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	商标权	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1年初余额	582,447,270.01	191,137,891.63	119,848,088.60	1,346,352,561.22	10,925,063.49	2,250,710,874.95
2本年增加金额	82,535,902.65			22,066,789.72	5,127,081.87	109,729,774.24
(1) 购置					5,127,081.87	5,127,081.87
(2) 内部研发				14,066,789.72		14,066,789.72
(3) 企业合并增加	82,535,902.65			8,000,000.00		90,535,902.65
3本年减少金额	9,831,899.44				10,176.99	9,842,076.43
(1) 处置	9,831,899.44				10,176.99	9,842,076.43
(2) 其他减少						
4年末余额	655,151,273.22	191,137,891.63	119,848,088.60	1,368,419,350.94	16,041,968.37	2,350,598,572.76
二、累计摊销						
1年初余额	74,138,850.23	74,024,134.00	60,132,467.03	694,972,628.10	5,470,150.96	908,738,230.32
2本年增加金额	21,215,867.98	6,411,616.20	12,040,926.78	159,797,478.45	2,132,340.42	201,598,229.83
(1) 计提	17,147,509.15	6,411,616.20	12,040,926.78	159,464,145.10	2,132,340.42	197,196,537.65
(2) 企业合并增加	4,068,358.83			333,333.35		4,401,692.18
3本年减少金额	966,300.22				10,176.99	976,477.21
(1) 处置	966,300.22				10,176.99	976,477.21
(2) 其他减少						
4年末余额	94,388,417.99	80,435,750.20	72,173,393.81	854,770,106.55	7,592,314.39	1,109,359,982.94
三、减值准备						
1年初余额						
2本年增加金额						
(1) 计提						

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	商标权	专有技术	软件	合计
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	560,762,855.23	110,702,141.43	47,674,694.79	513,649,244.39	8,449,653.98	1,241,238,589.82
2. 年初账面价值	508,308,419.78	117,113,757.63	59,715,621.57	651,379,933.12	5,454,912.53	1,341,972,644.63

(2) 截止年末未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林天成制药有限公司	71,346,369.45	正在办理中
合计	71,346,369.45	

(3) 年末用于对外抵押的无形资产

项目	年末账面价值	受限原因
土地使用权	123,500,854.89	借款抵押
合计	123,500,854.89	

16. 开发支出

项目	取得方式	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			合并新增	直接投入	计入当期损益	确认为无形资产	
术秘通颗粒	委托开发	5,000,000.00					5,000,000.00
三叶糖脂清片	委托开发	27,740,670.84		418,335.07			28,159,005.91
龙珠平亢丸	外购	13,276,949.54		80,621.75		13,357,571.29	
血枫丹滴丸	委托开发	5,000,000.00					5,000,000.00
乙酰氨基酚缓释片技术	委托开发	1,410,086.14		1,800,497.02			3,210,583.16
苯扎贝特缓释片技术	委托开发	1,360,000.00					1,360,000.00
黄白通气颗粒	委托开发	6,673,680.72		1,983,431.08			8,657,111.80
宣肺败毒颗粒	外购			62,571,999.93			62,571,999.93
非布索坦原料及片剂	委托开发	16,043,000.00					16,043,000.00
铝镁司片	委托开发	1,699,886.79					1,699,886.79
眠虑安胶囊 (现名: 枣仁地黄)	委托开发	15,627,184.51					15,627,184.51
依拉地平胶囊	委托开发	7,700,000.00					7,700,000.00
盐酸奈必洛尔原料及片剂	委托开发	3,075,185.07					3,075,185.07
七虎搽剂	委托开发	11,000,000.00					11,000,000.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	取得方式	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			合并新增	直接投入	计入当期损益	确认为无形资产	
注射用重组人甲状旁腺素	委托开发	116,326,018.16		5,073,236.94			121,399,255.10
清咽亮嗓口服液	委托开发	8,328,714.72		877,698.11			9,206,412.83
盐酸伊伐布雷定原料及片剂	委托开发	5,399,622.60					5,399,622.60
三氟柳原料及胶囊	委托开发	4,701,886.78					4,701,886.78
喷昔洛韦注射液	委托开发	31,541,568.71		4,000.00			31,545,568.71
软伤片	委托开发	7,825,067.91		8,000.00			7,833,067.91
抗感利咽丸	委托开发	7,819,067.91		2,000.00			7,821,067.91
注射用重组人促红细胞生成素-Fc融合蛋白	委托开发	163,191,469.49		60,517,403.92			223,708,873.41
汉黄芩素原料及注射剂	委托开发	10,633,674.03		196,330.47			10,830,004.50
普瑞巴肽原料及注射剂	委托开发	15,764,094.19		621,451.30			16,385,545.49
抗呼吸道合胞病毒	委托开发	13,551,968.92		5,792,591.90			19,344,560.82
黄体酮阴道片	委托开发	3,536,071.23					3,536,071.23
羌活祛风通络贴	委托开发	23,000,000.00					23,000,000.00
葆泽胶囊	委托开发	18,155,339.87		3,300,000.00			21,455,339.87
三七活血通络贴	委托开发	5,400,000.00					5,400,000.00
抗人TNF-α全人源单抗	委托开发	45,461,243.71		22,928,450.13			68,389,693.84
冻干重组人脑钠肽	委托开发	2,743,140.69		6,687,021.83			9,430,162.52
AT2R抑制剂作为治疗神经疼痛新药	委托开发	137,843.90		1,925,374.95			2,063,218.85
咪达那新原料药及其片剂	委托开发	13,575,595.22		101,600.98			13,677,196.20
太太骨宝颗粒	委托开发	2,985,902.63					2,985,902.63
奥硝唑阴道片	委托开发	5,101,852.79					5,101,852.79
注射用重组抗血管内皮细胞生长因子受体2(VEGFR2)全人单克隆抗体(BC001)	委托开发	14,726,304.88		13,394,311.81			28,120,616.69
鱼金清口服液	委托开发	1,600,000.00					1,600,000.00
中药9类抗病毒含片	委托开发	1,423,200.00					1,423,200.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	取得方式	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			合并新增	直接投入	计入当期损益	确认为无形资产	
苯磺酸氨氯地平片	委托开发	521,161.39		188,057.04		709,218.43	
利伐沙班片	委托开发	946,894.07		602,303.77			1,549,197.84
Hib疫苗项目	合并新增		6,309,878.44				6,309,878.44
百白破疫苗项目	合并新增		9,152,265.79				9,152,265.79
狂犬二倍体疫苗项目	合并新增		1,339,537.30				1,339,537.30
肺炎项目	合并新增		4,522,795.61				4,522,795.61
黄热病毒项目	合并新增		274,791.40				274,791.40
流脑疫苗项目	合并新增		27,472,313.35				27,472,313.35
诺如疫苗项目	合并新增		867,287.90				867,287.90
手足口项目	合并新增		178,710.19				178,710.19
合计		640,004,347.41	50,117,579.98	189,074,718.00		140,667,897.2	865,129,855.67

注：1）本年“企业合并增加”金额 50,117,579.98 元，全部为本年新增子公司浙江华派研发项目。

2）本年发生的研发支出共计 722,491,608.29 元（不含本年企业合并增加的 50,117,579.98 元），其中计入“研发费用”的金额为 533,416,890.29 元，记入“开发支出”的金额为 189,074,718.00 元，本年开发支出占本年研究开发项目总额的比例为 26.17%。

17.商誉

(1)商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
辽宁奥达制药有限公司	12,271,427.66			12,271,427.66
邛崃天银制药有限公司	758,903.32			758,903.32
通化谷红制药有限公司	1,836,115,224.45			1,836,115,224.45
吉林天成制药有限公司	3,160,681,342.43			3,160,681,342.43
湖北步长九州通医药有限公司*1	799,514.85		799,514.85	
重庆市汉通生物科技有限公司	10,152,291.17			10,152,291.17
重庆市医济堂生物制品有限公司	46,704,134.09			46,704,134.09
步长(广州)医学诊断技术有限公司	238,347.62			238,347.62
浙江华派生物医药有限公司*2		55,330,318.40		55,330,318.40
合计	5,071,979,636.29	55,330,318.40	799,514.85	5,126,510,439.84

*1.本年出售湖北步长九州通医药有限公司股权，同时转销购买日形成的商誉 79.95 万元。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*2. 2020年1月16日,公司与浙江华派、无锡逸度科技合伙企业(有限合伙)、无锡道润锦度科技合伙企业(有限合伙)、泰州逸文华派医药合伙企业(有限合伙)、南京华尔派生物技术有限公司和王立公、张翊、邵聪文、PARRBIOPHARMACEUTICAL LTD以及蒲晓平、王宝才签订《关于南京华派生物医药有限公司之增资协议》,协议约定公司与蒲晓平、王宝才合计以人民币6,235.96万元对浙江华派进行增资,其中公司出资6,112.36万元,占54.40%股权。公司于2020年5月6日支付上述增资款,购买日为2020年5月6日,购买成本6,112.36万元大于购买日公司按持股比例计算应享有的浙江华派可辨认净资产公允价值579.33万元的差额5,533.03万元确认为商誉。

(2)商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末减值准备
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
步长(广州)医学诊断技术有限公司		238,347.62		238,347.62
合计	4,258,450.70	238,347.62		4,496,798.32

注:由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团其他子公司,且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理,因此,每个子公司即是一个资产组,企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

1)吉林天成制药有限公司(原来吉林步长制药有限公司)(资产组名称简称:吉林天成)

吉林天成与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等,2020年末吉林天成商誉的账面价值为人民币3,160,681,342.43元,资产组组合账面金额为人民币3,544,094,998.68元(含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额)。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值,根据10年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定,该期限与商誉形成时预测期限一致。吉林天成的主要药品为复方脑肽节苷脂注射液、复方曲肽注射液,结合2019年以及2020年销售收入的增长速度,综合对未来市场的判断,预测期间内吉林天成营业收入增长率为11.03%-32.53%,假设永续增长率为0%。吉林天成资产组现金流量预测所用的折现率是14.717%(税前)。经测算预计未来现金流量的现值为4,093,000,000.00元,高于吉林天成资产组组合账面价值,本集团认为收购吉林天成形成的商誉不存在减值。

在预计未来现金流量的现值过程中所使用的假设参数、公司历史经验或外部信息等与以前年度商誉减值测试相比,无重大变化。本公司对吉林天成资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算,利用了上海众华资产评估有限公司2021年4月19日出具的沪众评报字(2021)第0189号《吉林天成制药有限公司拟实施以财务报告为目的商誉减值测试涉及的资产组的可回收价值评估报告》。

2)通化谷红制药有限公司(资产组名称简称:通化谷红)

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通化谷红与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2020年末通化谷红商誉的账面价值为人民币1,836,115,224.45元，资产组组合账面金额为人民币2,460,519,368.59元（包含商誉），可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据10年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期限与商誉形成时预测期限一致。通化谷红的主要药品为谷红注射液、银杏达莫注射液以及舒血宁注射液，结合2019年以及2020年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期间内通化谷红营业收入增长率为5.00%-5.88%，假设永续增长率为0%。通化谷红资产组现金流量预测所用的折现率是14.585%（税前）。经测算预计未来现金流量的现值为4,967,000,000.00元，高于通化谷红资产组组合账面价值，本集团认为收购通化谷红形成的商誉不存在减值。

在预计未来现金流量的现值过程中所使用的假设参数、公司历史经验或外部信息等与以前年度商誉减值测试相比，无重大变化。本公司对通化谷红资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算，利用了上海众华资产评估有限公司2021年4月19日出具的沪众评报字（2021）第0188号《通化谷红制药有限公司拟实施以财务报告为目的商誉减值测试涉及的资产组的可回收价值评估报告》。

3) 其他资产组

其他资产组包括辽宁奥达制药有限公司（资产组名称简称：辽宁奥达）、邛崃天银制药有限公司（资产组名称简称：邛崃天银）、重庆市汉通生物科技有限公司（资产组名称简称：重庆汉通）、重庆市医济堂生物制品有限公司（资产组名称简称：重庆医济堂）、浙江华派生物医药有限公司（资产组名称简称：浙江华派）。商誉所在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确定，预测期间内营业收入的增长率是-2.95%-255.92%，经测算上述资产组所对应商誉不存在减值情况。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额	其他减少原因
本公司						
足球场、篮球场及配套设施		1,138,490.22			1,138,490.22	
山东丹红						
装修费	502,385.15		502,385.15			
山东神州						
饮用水改造项目	527,010.01		351,339.96		175,670.05	
步长高新						
燃气锅炉低氮燃烧机加装维修费	42,132.14		42,132.14			
辽宁奥达						
片剂车间房屋维修	17,517.63		17,517.63			
北京步长						
四号楼及地下室装修工程	28,775.77		28,775.77			

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额	其他减少原因
工艺管道变更	53,181.48		53,181.48			
通化天实						
蒸汽管道改造	117,996.20		117,996.20			
提取车间墙面维修	73,786.35		73,786.35			
污水工程	93,093.06		74,474.57		18,618.49	
上海合璞						
装饰装修费	1,498,470.94		455,475.80		1,042,995.14	
浙江华派						
宿舍装修工程款		326,324.77	108,774.92		217,549.85	
厂区改造		2,395,274.38	198,080.12		2,197,194.26	
蒸汽扩容项目		137,614.68	6,880.73		130,733.95	
VI设计费用		160,000.00			160,000.00	
合计	2,954,348.73	4,157,704.05	2,030,800.82		5,081,251.96	

19.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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,095,127.43	29,791,970.82	292,096,181.54	60,608,641.17
递延收益	186,965,060.93	34,955,145.10	178,077,270.00	34,119,138.78
预提费用	255,015,861.63	61,113,323.66	173,306,412.83	43,256,993.19
可弥补亏损	178,824,550.35	44,706,137.59	290,914,484.84	72,728,621.21
合计	787,900,600.34	170,566,577.17	934,394,349.21	210,713,394.35

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	568,697,294.95	87,255,763.98	718,884,025.48	112,636,554.71
新增500万以下固定资产一次性计入成本费用	55,095,523.65	10,104,927.06	47,791,488.39	9,464,492.04
合计	623,792,818.60	97,360,691.04	766,675,513.87	122,101,046.75

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	220,427,014.92	166,674,427.33
可抵扣亏损	920,030,813.50	251,411,676.08
合计	1,140,457,828.42	418,086,103.41

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末未确认递延所得税资产所对应的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损,主要是子公司浙江华派、泸州步长、步长高新、咸阳步长、以及孙公司杨凌步长、新疆步长等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此暂未将以上公司的递延收益、资产减值准备、未弥补亏损等暂时性差异确认递延所得税资产。

本年可抵扣亏损增加的主要原因系合并新增子公司浙江华派及其下属子公司未弥补亏损金额较大所致。

20.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	680,592,749.52	717,006,299.89
其中: 购买土地预付款	512,992,810.00	512,992,810.00
预付设备及工程款	66,553,906.39	103,689,517.73
预付购买技术款	101,046,033.13	100,323,972.16
合计	680,592,749.52	717,006,299.89

21.短期借款

(1)短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
保证借款	1,605,152,100.34	1,085,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	
信用借款	716,343,750.00	640,000,000.00
合计	2,561,495,850.34	1,725,000,000.00

注: 短期借款年末金额较年初金额增加 83,649.59 万元, 主要原因系因经营所需增加银行借款。

(2)已逾期未偿还的短期借款: 无。

22.应付账款

(1)应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	1,938,153,681.85	1,149,624,674.55
其中: 1年以上	71,056,140.20	43,921,165.36

注: 应付账款年末金额较年初金额增加 788,529,007.30 元增幅为 68.59%。主要系子公司上海合璞医疗科技有限公司年末应付货款增加。

23.合同负债

(1)合同负债情况

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年以内	320,811,341.78	155,810,394.61
一年(含)以上	14,890,057.96	7,886,963.53
合计	335,701,399.74	163,697,358.14

注:合同负债年末余额较年初余额增加172,004,041.60元,增幅为105.07%,主要原因因为本年末预收货款增加。

24.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	86,015,344.98	832,853,680.67	813,734,098.57	105,134,927.08
离职后福利-设定提存计划	349,655.65	26,887,695.62	27,237,272.05	79.22
辞退福利		177,694.50	177,694.50	
一年内到期的其他福利		7,100.00	7,100.00	
合计	86,365,000.63	859,926,170.79	841,156,165.12	105,135,006.30

(2)短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,619,698.51	723,060,587.44	709,849,452.04	25,830,833.91
职工福利费		23,776,077.20	23,776,077.20	
社会保险费	136,899.48	36,444,639.20	36,248,291.77	333,246.91
其中:医疗保险费	119,342.03	34,154,190.29	33,948,684.50	324,847.82
工伤保险费	4,863.33	953,900.74	958,691.66	72.41
生育保险费	12,694.12	1,336,548.17	1,340,915.61	8,326.68
住房公积金	78,195.70	35,854,605.00	35,714,387.00	218,413.70
工会经费和职工教育经费	73,180,551.29	13,717,771.83	8,145,890.56	78,752,432.56
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	86,015,344.98	832,853,680.67	813,734,098.57	105,134,927.08

(3)设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	336,629.44	25,782,330.79	26,118,960.23	
失业保险费	13,026.21	1,105,364.83	1,118,311.82	79.22
合计	349,655.65	26,887,695.62	27,237,272.05	79.22

25.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	234,320,425.28	118,492,424.22

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	136,940,063.33	124,180,630.39
个人所得税	2,277,808.56	1,543,605.27
土地使用税	3,329,802.93	2,123,033.14
城市维护建设税	12,643,224.70	7,953,715.41
房产税	6,519,875.75	2,957,126.57
教育费附加	9,241,709.91	5,863,354.43
防洪水利基金	613,317.04	328,905.69
其他	1,312,784.83	798,028.05
合计	407,199,012.33	264,240,823.17

注：应交税费年末较年初增加 142,958,189.16 元，上涨 54.10%，主要为本年末应交增值税和附加税增加。

26.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,907,791.91
应付股利		562,270,121.00
其他应付款	2,353,438,812.50	1,971,153,168.75
合计	2,353,438,812.50	2,536,331,081.66

(1)应付利息

项目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
银行借款利息		2,907,791.91	
合计		2,907,791.91	

(2)应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		562,270,121.00
其中：应付股利-首诚国际（香港）有限公司		102,727,872.00
应付股利-步长（香港）控股有限公司		459,542,249.00
合计		562,270,121.00

(3)其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
市场推广费	1,649,585,713.09	1,271,559,335.61
押金及保证金	399,499,505.32	407,001,784.95
关联方往来款	225,967,734.33	222,242,392.47
其他	78,385,859.76	70,349,655.72

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
市场推广费	1,649,585,713.09	1,271,559,335.61
合计	2,353,438,812.50	1,971,153,168.75

2)账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
咸阳长涛咨询服务有限公司	117,783,008.58	关联方款项
吉林四长制药有限公司	83,032,513.83	关联方款项
合计	200,815,522.41	--

27.一年内到期的非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	68,904,727.90	180,000,000.00
合计	68,904,727.90	180,000,000.00

28.其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
待转销项税	43,435,120.26	21,280,656.56
合计	43,435,120.26	21,280,656.56

注：其他流动负债年末增加 22,154,463.70 元，增幅为 104.11%，主要是本年合同负债对应的待转销项税额影响。

29.长期借款

(1)长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		150,000,000.00
抵押借款	374,809,065.01	176,399,894.79
保证借款	449,508,444.44	487,000,000.00
合计	824,317,509.45	813,399,894.79

30.递延收益

(1)递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	335,140,299.02	26,528,490.60	21,381,619.14	340,287,170.48	
合计	335,140,299.02	26,528,490.60	21,381,619.14	340,287,170.48	

(2)政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关	来源及依据*
污水污染治理环保专项	1,033,333.14		309,999.92		723,333.22	与资产相关	

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关	来源及依据*
自主创新成果产业化和企业创新能力提升建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	
稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化	17,897,092.43		2,183,961.71		15,713,130.72	与资产相关	
中药大品种稳心颗粒先进制造技术标准验证与应用	24,954,950.70		26,533.68		24,928,417.02	与资产相关	
稳心颗粒等中药绿色智能制造技术标准研究与应用	1,982,516.14				1,982,516.14	与资产相关	
十味益脾颗粒掩味和标准研究	512,985.97	257,200.00	115,600.19		654,585.78	与资产相关	*1
汉黄芩素原料及注射剂研究开发	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关	
注射用重组人甲状旁腺素补助	7,924,600.00		2,483,107.83		5,441,492.17	与资产相关	
丹参深度开发、产业升级关键技术研究 和科技示范	865,600.00	158,600.00	242,007.08		782,192.92	与资产相关	*2
山东道地药材丹参质量提升	474,681.00		395,641.51		79,039.49	与收益相关	
重组新型蛋白药物及基因治疗、核酸药物新品种研发及关键创新技术	1,946,200.00				1,946,200.00	与资产相关	
呼吸道合胞病毒融合蛋白抑制剂（国拨）	1,056,200.00	373,500.00			1,429,700.00	与资产相关	*3
产业转型升级生产基地一期工程项目	65,410,000.00		514,791.36		64,895,208.64	与资产相关	
天麻蜜环菌粉项目	250,000.00				250,000.00	与资产相关	
磷酸西格列汀片项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关	*4
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用不锈钢粉碎机	21,696.54		5,660.04		16,036.50	与资产相关	
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用爬坡输送机	18,800.00		4,800.00		14,000.00	与资产相关	
三叶糖脂清片项目补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关	
中药矫味技术及其在小儿健胃咀嚼片中的应用	850,000.00	432,500.00	423,552.31		858,947.69	与资产相关	*5
创新抗体药物新品种研发及其关键创新技术体系（BC001）		2,120,000.00			2,120,000.00	与资产相关	*6
人知降糖胶囊产业化	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关	
药厂三期技术改造工程补助	178,333.38		9,999.96		168,333.42	与资产相关	
二分厂中药生产废水处理成套项目	222,916.62		12,500.04		210,416.58	与资产相关	
心脑血管用药生产基地土建、扩建项目	57,220,519.27	15,150,000.00	3,357,156.86		69,013,362.41	与资产相关	*7
引进新进 15 个新品种项目补助资金	10,800,000.00	6,000,000.00	1,825,129.79		14,974,870.21	与资产相关	*8
治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊的研发	337,500.00		75,000.00		262,500.00	与资产相关	
四川泸州步长生物制药有限公司企业扶持资金	86,154,013.29	1,000,000.00	6,495,542.18		80,658,471.11	与资产相关	*9
木丹颗粒高技术产业化示范工程	1,156,351.31		640,363.14		515,988.17	与资产相关	
新兴产业发展资金—口服制剂建设项目	6,644,166.67		669,999.96		5,974,166.71	与资产相关	
银杏达莫注射液技术升级及产业化	480,000.00		80,000.00		400,000.00	与资产相关	
土地出让金扶持企业资金	16,671,087.49		358,518.00		16,312,569.49	与资产相关	
重点企业发展专项资金（GMP专项资金）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关	来源及依据*
提取车间改造项目政府补助	680,349.32		39,825.34		640,523.98	与资产相关	
企业项目建设资金	17,196,405.75		1,103,512.56		16,092,893.19	与资产相关	
消防和废水系统改造项目		236,690.60	8,415.68		228,274.92	与资产相关	*10
合计	335,140,299.02	26,528,490.60	21,381,619.14		340,287,170.48		

*1 根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划第一批立项课题的通知》（卫科专项函[2018]580 号），由山东步长与陕西步长高新承担的课题编号为[2018ZX09721003009020]，课题名称为“动物药鸡内金掩味技术研究及在十味益脾颗粒产业化中的应用”，山东步长本年收到课题经费 257,200.00 元。山东步长将其计入递延收益，本年摊销计入其他收益金额为 115,600.19 元。

*2 根据国家重点研发计划工作安排，山东沃华医药科技股份有限公司承担的国家重点研发计划“中医药现代化研究”重点专项项目“丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范”（项目号：2017YFC1702700），由山东丹红承担的课题编号为 2017YFC1702701，课题名称为丹参规范化种植关键技术与药材产量提高、质量提升，本年收到山东沃华医药科技股份有限公司支付课题经费 134,400.00 元，收到山东省科学技术厅支付项目补助 24,200.00 元。山东丹红将其计入递延收益，本年摊销计入其他收益金额为 242,007.08 元。

*3 根据国家卫生健康委《关于下达“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划第一批立项项目（课题）的通知》（国卫科教函(2018)210 号）文件要求，首都医科大学附属北京儿童医院承担的 2018 年度“重大新药创制”国家科技重大专项课题（课题编号：2018ZX09721003，课题名称：儿童用药品种及关键技术研发），山东丹红本年收到北京大学第一医院支付的课题经费 373,500.00 元。山东丹红将其计入递延收益。

*4.根据陕西省科学技术厅和杨凌步长制药签订的《陕西省重点研发计划项目合同（任务）书》，由杨凌步长制药承担“陕西省 2020 年重点研发计划”项目新一代治疗 II 型糖尿病的靶点药物二肽基肽酶 4（DPP4）抑制剂磷酸西格列汀片的开发研究（项目编号：2020ZDLSF0311），杨凌步长制药于本年收到陕西省科学技术厅拨付资金 800,000.00 元，杨凌步长制药将其计入递延收益。

*5 根据国家重点研发计划工作安排，陕西步长高新制药有限公司与山东神州制药有限公司共同申报“重大新药创制”科技重大专项“中药矫味技术及其在小儿健胃咀嚼片中的应用”，课题编号：2018ZX09721003009021，山东神州制药有限公司本年收到课题经费 432,500.00 元，山东神州制药有限公司将其计入递延收益，本年摊销计入其他收益金额为 423,552.31 元。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*6 根据国家卫生健康委医药卫生科技发展研究中心《关于重大新药创制科技重大专项2019年度实施计划立项课题的通知》(卫科专项函[2019]764号),山东神州作为课题的参加单位,于本年收到中国人民解放军空军军医大学拨付资金212万元计入递延收益。

*7 根据咸阳市高新区经济发展局、咸阳财政局高新区分局《关于拨付2019年陕西步长制药有限公司工业转型升级专项资金项目计划及补助资金预算的通知》(咸财高新[2020]77号),陕西步长制药有限公司于本年收到“心脑血管用药生产基地土建、扩建项目”补助资金15,150,000.00元,确认为递延收益,本年摊销计入其他收益金额为3,357,156.86元。

*8 根据咸阳市财政局《关于拨付陕西步长制药有限公司财政奖励资金的通知》(咸财企业[2018]99号)以及咸阳市秦都区财政局、咸阳市秦都区工业发展局《关于拨付奖励支持步长公司引进15个新产品项目补助资金的通知》(咸秦财经建[2018]136号),陕西步长制药有限公司本年收到补助资金6,000,000.00元,陕西步长制药有限公司将其计入递延收益,本年摊销计入其他收益金额为1,825,129.79元。

*9 根据泸州医药产业园管理委员会《关于拨付四川泸州步长生物制药有限公司企业扶持资金的通知》,四川泸州步长生物制药有限公司本年收到扶持资金1,000,000.00元,确认为递延收益,本年摊销计入其他收益金额为6,495,542.18元。

*10 根据《杭州余杭经济技术开发区循环化改造示范试点园区项目资金管理办法》,浙江天元生物药业有限公司于本年收到杭州余杭经济技术开发区拨付的用以改造消防和废水系统升级改造项目的补助金额236,690.60元,浙江天元生物药业有限公司将其计入递延收益,本年摊销计入其他收益金额为8,415.68元。

31.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,141,580,610.00						1,141,580,610.00

32.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,384,611,857.11			3,384,611,857.11
其他资本公积				
合计	3,384,611,857.11			3,384,611,857.11

33.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	933,998,879.11			933,998,879.11
合计	933,998,879.11			933,998,879.11

34.其他综合收益

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初	本年发生额					年末	
	余额	本年所得税前发生额	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	余额
外币财务报表折算差额	-75,180.25	578,848.07				578,848.07		503,667.82
其他综合收益合计	-75,180.25	578,848.07				578,848.07		503,667.82

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	551,913,178.40	18,877,126.60		570,790,305.00
合计	551,913,178.40	18,877,126.60		570,790,305.00

36. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	9,494,290,905.74	8,965,199,613.49
加：年初未分配利润调整数		67,749,550.00
其中：会计政策变更		67,749,550.00
年初未分配利润	9,494,290,905.74	9,032,949,163.49
加：本年归属于母公司股东净利润	1,860,894,335.74	1,945,997,173.47
减：提取法定盈余公积	18,877,126.60	111,460,946.74
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	1,785,152,829.03	1,373,194,484.48
转增资本		
年末未分配利润	9,551,155,285.85	9,494,290,905.74

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	15,983,470,090.22	14,244,591,821.34
其他业务收入	23,244,248.90	10,863,138.58
合计	16,006,714,339.12	14,255,454,959.92
主营业务成本	3,732,446,355.30	2,381,650,440.83
其他业务成本	8,564,230.84	7,495,124.74
合计	3,741,010,586.14	2,389,145,565.57

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	109,947,785.14	103,059,725.27
教育费附加	45,362,187.84	45,486,173.85
地方教育费附加	30,218,158.42	30,315,661.50

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
防洪水利基金	6,752,140.81	5,798,581.86
印花税	6,286,989.57	5,657,404.28
房产税	19,580,090.65	15,711,156.99
土地使用税	15,153,989.46	15,137,935.78
车船使用税	109,319.01	100,130.11
水资源税	1,140,869.88	1,153,932.99
合计	234,551,530.78	222,420,702.63

39.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	8,373,311,707.70	8,080,617,876.59
占营业收入比例	52.31%	56.68%
其中：市场、学术推广费及咨询费	8,028,248,011.59	7,648,992,305.54
职工薪酬	236,288,793.76	255,389,552.65
渠道及宣传费	53,575,968.07	104,615,755.64
其他	55,198,934.28	71,620,262.76

40.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	838,647,571.41	805,361,565.33
其中：职工薪酬	253,915,695.80	203,121,525.08
业务招待费	52,911,608.88	58,212,125.46
折旧及摊销	277,106,274.72	249,452,036.87
差旅费	32,701,845.64	37,384,237.99
中介机构费	20,648,122.21	57,336,297.11
租赁费	18,533,047.69	6,180,491.91

41.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	533,416,890.29	505,360,729.54
其中：委外及调研费	358,798,545.15	318,957,379.59
职工薪酬	62,459,619.89	42,558,884.02
折旧及摊销	22,814,446.85	23,869,660.04
其他	89,344,278.40	119,974,805.89

42.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	145,047,090.29	136,775,130.69
减：利息收入	17,280,822.92	19,122,325.71

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 汇兑损益	-44,522.15	-74,324.90
加: 其他支出	-9,578,295.73	-364,390.54
合计	118,143,449.49	117,214,089.54

43.其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	178,564,159.59	203,601,534.35
其他	1,686,880.25	1,961,799.52
合计	180,251,039.84	205,563,333.87

(1)政府补助明细

补助项目	发放主体	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
财政支持资金	菏泽高新技术产业 开发区招商促进局		43,000,000.00	与收益相关
主导产业发展专项资金	梅河口财政局	25,378,000.00	33,243,700.00	与收益相关
企业扶持资金	梅河口财政局	22,778,000.00	33,152,600.00	与收益相关
企业专项扶持资金	梅河口市财政局	51,844,000.00	44,310,700.00	与收益相关
主导产业专项资金	梅河口财政局		21,162,700.00	与收益相关
企业扶持资金	定兴县工业和信息 化局	8,300,000.00	6,084,300.00	与收益相关
政府扶持资金	通化医药高新技术 产业开发区财政局	1,567,300.00	2,647,300.00	与收益相关
稳心颗粒关键技术和 评价指标集成优化研 究及产业化	菏泽高新技术产业 开发区财政局	2,183,961.71	2,178,098.51	与资产相关
研究开发财政补助款	山东省科学技术厅	203,400.00	2,121,000.00	与收益相关
心脑血管用药生产基 地新建、扩建项目拨 款	咸阳市财政局	3,357,156.86	1,731,557.67	与资产相关
木丹颗粒示范生产线 及相关配套设施	辽宁省发展和改革 委员会	640,363.14	1,642,201.72	与资产相关
中小企业扶持资金	泸州医药产业园区 管理委员会		1,365,986.71	与资产相关
引进 15 个新品种项 目拨款	咸阳市财政局	1,825,129.79	1,200,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金	通化医药高新技术 产业开发区财政局	1,103,512.56	1,103,512.67	与资产相关
稳心颗粒等中药绿色 智能制造技术标准研 究与应用	菏泽高新技术产业 开发区管理委员会 财政局		1,017,483.91	与资产相关
复方脑肽节苷脂注射 液二次开发项目	梅河口市财政局		800,000.00	与资产相关
经典名方百合地黄汤 的研究	盛实百草药业有限 公司	364,800.00	724,700.00	与收益相关
血枫丹滴丸新药临床 研究与开发	菏泽市科学技术局		500,000.00	与收益相关

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
丹参中药材规范化种植项目	山东省知识产权局		500,000.00	与资产相关
复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化	通化市财政局		500,000.00	与资产相关
2018年生态种植项目经费	河北省农林科学院经济作物研究所		440,000.00	与收益相关
中药矫味技术研究及小儿健胃咀嚼片中的应用	中国医学科学院药物研究所	423,552.31	420,400.00	与资产相关
土地出让金扶持企业资金	梅河口财政局	358,518.00	358,518.01	与资产相关
动物药鸡内金掩味技术研究及十味健脾颗粒产业化中的应用	中国医学科学院药物研究所	101,200.00	349,400.00	与资产相关
污水污染治理环保专项	菏泽市牡丹区财政局	309,999.92	309,999.96	与资产相关
2016、2018规模上台阶奖励	邳州市经济科技和信息化局		260,000.00	与收益相关
政府扶持资金	咸阳市财政局高新区分局	800,000.00	200,000.00	与收益相关
2019年省RD后补助经费	辽宁省科学技术厅		200,000.00	与收益相关
枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发	陕西省财政厅		150,000.00	与资产相关
高企认定资金	保定市科学技术局		100,000.00	与收益相关
博士后政策扶持款	西安高新技术产业开发区信用服务中心		99,000.00	与收益相关
财政专项奖励	西安高新技术产业开发区信用服务中心		98,000.00	与收益相关
生育津贴补助	西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心		97,473.55	与收益相关
银杏达莫注射液技术升级及产业化	梅河口财政局	80,000.00	80,000.00	与资产相关
治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊研发	定兴县财政局	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2019名牌战略专项资金	咸阳市财政局高新区分局		60,000.00	与收益相关
新兴产业发展资金—口服制剂建设项目	邳州市经济科技和信息化局	669,999.96	55,833.33	与资产相关
企业研发投入奖补款	西安市财政局		42,000.00	与收益相关
专利奖励资金	菏泽市市场监督管理局	282,000.00	40,000.00	与收益相关
提取车间改扩建计划	梅河口市财政局	39,825.34	39,825.34	与资产相关
2016-2018企业间协作配套补助项目资金	邳州市经济科技和信息化局		27,700.00	与收益相关
十味益脾颗粒掩味和标准研究	中国医学科学院药物研究所	14,400.19	25,914.03	与资产相关
中药大品种稳心颗粒先进制造技术标准验证与应用	中华人民共和国财政部	26,533.68	25,666.68	与资产相关

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
二分厂中药生产废水处理成套项目等拨款	咸阳市财政局	12,500.04	12,500.04	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用	菏泽市财政局、菏泽市科学技术局	10,460.04	10,460.04	与资产相关
药厂三期改造项目拨款	咸阳市财政局	9,999.96	9,999.96	与资产相关
政府支持资金	菏泽高新技术产业开发财政局	30,000,000.00		与收益相关
专利奖励资金	菏泽市市场监督管理局	20,000.00		与收益相关
脑心通药效物质及缺血性疾病机制研究	陕西省科技厅	705,100.00		与收益相关
利伐沙班片项目	陕西省财政厅	125,900.00		与收益相关
中小企业扶持资金	泸州医药产业园区管理委员会	6,495,542.18		与资产相关
2019年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	西安高新技术开发区信用服务中心	116,000.00		与收益相关
支持企业研发经费投入补助奖励	西安市科学技术局	28,000.00		与收益相关
线上技能培训补贴	西安市人力资源和社会保障局	98,280.00		与收益相关
西安市企业技术中心专项奖励	西安高新技术开发区信用服务中心	300,000.00		与收益相关
科技创新专项款	梅河口财政局	800,000.00		与收益相关
省级中小企业民营经济发展专项资金	梅河口财政局	970,000.00		与收益相关
煤改锅炉补助款	梅河口财政局	600,000.00		与收益相关
扶持企业优惠政策	梅河口市财政局	510,000.00		与收益相关
消防废水项目补贴	杭州余杭区经济技术开发区管理委员会	8,415.68		与资产相关
收到财政扶持资金	金山区政府	1,213,000.00		与收益相关
注射用重组人甲状旁腺素补助项目	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心	2,483,107.83		与资产相关
山东道地药材丹参质量提升项目	山东省科学技术厅	395,641.51		与收益相关
丹参深度开发、产业升级关键技术研究 and 科技示范项目	山东省科学技术厅	242,007.08		与资产相关
减免2020年一季度土地使用税减免额	陕西省财政厅国家税务总局陕西省税务局	362,611.90		与收益相关
收农民工返岗复工帮扶补贴款(杨凌社保局)	杨凌示范区人力资源和社会保障局	45,000.00		与收益相关
收中小微企业吸收应届高校毕业生一次性就业补贴款(杨凌示范区人力资源和社会保障局)	杨凌示范区人力资源和社会保障局	12,000.00		与收益相关

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
摊销 2016 年收专项用于产业转型升级生产基地一期工程项目建设资金	杨凌示范区财政局	514,791.36		与资产相关
企业研发拨入后补助资金	营口市科学技术局	330,000.00		与收益相关
发明专利授权补助	营口市市场监督管理局	2,000.00		与收益相关
稳岗补贴		7,606,668.62		与收益相关
其他各种零星补助		1,820,479.93	1,028,002.22	与收益相关
合计		178,564,159.59	203,601,534.35	

注：本年确认的政府补助中有 10,000.00 万元系本公司下属子公司吉林步长医药、吉林天成及通化谷红累计应收梅河口市财政局企业扶持款，款项已于 2021 年 1 月全部收回。

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,288,600.95	58,758,827.66
处置长期股权投资产生的投资收益	3,306,359.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,959.60	
合计	15,617,919.55	58,758,827.66

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,325,723.01	22,459,516.88
其他应收款坏账损失	-78,359.82	5,905,935.95
长期应收款坏账损失	-124,326.25	
合计	-1,528,409.08	28,365,452.83

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-238,347.62	
存货跌价损失	2,497,289.55	799,233.26
合计	2,258,941.93	799,233.26

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,132,811.55	129,845.11	1,132,811.55
其中：固定资产处置收益	562,810.77	129,845.11	562,810.77
无形资产处置收益	570,000.78		570,000.78
合计	1,132,811.55	129,845.11	1,132,811.55

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48.营业外收入

(1)报告期营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	357,769.80	18,533.58	357,769.80
债务重组利得			
投资成本低于所享有的被投资单位净资产公允价值的差额		2,141,273.61	
其他	2,341,162.57	4,716,453.99	2,341,162.57
合计	2,698,932.37	6,876,261.18	2,698,932.37

49.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,026,442.64	3,576,030.68	2,026,442.64
对外捐赠	4,834,133.78	15,208,814.35	4,834,133.78
其他	509,822.25	2,329,579.65	509,822.25
合计	7,370,398.67	21,114,424.68	7,370,398.67

50.所得税费用

(1)所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	502,144,782.12	528,553,713.17
递延所得税费用	15,406,461.47	-77,069,119.58
合计	517,551,243.59	451,484,593.59

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,360,693,440.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,173,360.20
子公司适用不同税率的影响	-264,479,979.04
调整以前期间所得税的影响	53,133,546.52
非应税收入的影响	-3,036,965.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,872,755.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,321,995.27
本年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	35,215,676.35
其他	-29,005,154.83
所得税费用	517,551,243.59

51.其他综合收益

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 每股收益

项目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的净利润	1	1,860,894,335.74	1,945,997,173.47
归属于母公司的非经常性损益	2	152,443,021.37	163,391,702.49
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,708,451,314.37	1,782,605,470.98
年初股份总数	4	1,106,042,645.00	886,340,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		255,240,610.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数*	8		注
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		注
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12-4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	1,106,042,645.00	1,115,718,141.92
基本每股收益 (I)	13=1÷12	1.6825	1.7442
基本每股收益 (II)	14=3÷12	1.5447	1.5977
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.6825	1.7442
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.5447	1.5977

注: 2019年1至10月期间合计回购股份27,895,245.00股, 上述回购加权影响2019年股本变动股份数为25,862,468.08股。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	83,711,031.05	237,623,031.99
收保证金及押金	17,919,348.06	
收到增值税留抵税额退税款	15,858,452.83	
其他	9,412,914.45	4,165,062.44
合计	126,901,746.39	241,788,094.43

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,965,323,674.79	8,223,797,566.44
管理费用	497,251,731.51	374,226,099.04
押金保证金		36,031,481.33
捐赠支出	2,240,476.62	7,993,377.00
市场借款	3,229,482.96	109,104,568.06
手续费	1,378,600.18	682,563.75
备用金	4,579,520.29	4,596,014.92
其他	2,241,458.48	1,246,265.78
合计	8,476,244,944.83	8,757,677,936.32

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,992,262.71	19,306,769.82
牡丹区工业园退土地意向金		27,000,000.00
步长(香港)控股有限公司		4,766,202.17
其他		196,256.97
代收股权转让个人所得税	4,304,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66,425,261.85	
合计	86,721,524.56	51,269,228.96

注：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额系本年收购浙江华派支付的现金小于浙江华派收购日持有的现金，故在本项目列报。

4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上海合璞医疗科技有限公司		304,350,000.00
浙江华派生物医药有限公司		362,073,600.00
理财产品	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	666,423,600.00

5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营口辽南铁路客车工程有限公司	500,000.00	1,548,365.60
上海然润商贸有限公司	300,000.00	
吉安市青原区泰诚科技服务中心	350,000.00	
贴息收入	2,762,531.86	
合计	3,912,531.86	1,548,365.60

6)支付的其他与筹资活动有关的现金

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购		740,000,000.00
辽宁奥达少数股东潘英宏		570,000.00
营口辽南铁路客车工程有限公司	500,000.00	1,553,405.57
九州通医药集团股份有限公司		28,000,000.00
无锡逸度科技合伙企业	24,400,000.00	
上海鄂绒实业合伙企业	500,000.00	
江苏赛华生物科技有限公司	8,000,000.00	
合计	33,400,000.00	770,123,405.57

(2)合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,843,142,197.21	1,963,228,366.36
加: 资产减值准备	-730,532.85	-29,164,686.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,353,221.56	193,352,095.10
无形资产摊销	197,196,537.65	192,728,772.70
长期待摊费用摊销	2,030,800.82	3,071,524.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,132,811.55	-129,845.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,668,672.84	3,557,497.10
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	127,766,267.37	117,403,176.08
投资损失(收益以“-”填列)	-15,617,919.55	-58,758,827.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	40,146,817.18	-56,432,697.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-24,740,355.71	-19,717,935.22
存货的减少(增加以“-”填列)	-847,773,595.74	-537,912,706.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-648,663,077.20	640,332,699.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,058,117,165.44	209,776,095.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,958,763,387.47	2,621,333,528.69
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:		
现金的年末余额	1,469,656,258.59	1,818,610,607.27
减: 现金的年初余额	1,818,610,607.27	1,693,067,532.14
加: 现金等价物的年末余额		

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-348,954,348.68	125,543,075.13

(3)当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	82,643,600.00	99,650,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	149,068,861.85	79,380,557.11
其中: 重庆市医济堂生物制品有限公司		844,939.09
重庆市汉通生物科技有限公司		70,509.83
步长(广州)医学诊断技术有限公司		262,874.88
上海合璞医疗科技有限公司		78,202,233.31
浙江华派生物医药有限公司	149,068,861.85	
取得子公司支付的现金净额	-66,425,261.85	20,269,442.89

注: 本年非同一控制下企业合并新增浙江华派支付的现金净额负数, 详见六、53.(1).3)。

(4)当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	21,660,201.68
其中: 湖北步长九州通医药有限公司	21,660,201.68
处置子公司收到的现金净额	21,660,201.68

(5)现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	1,469,656,258.59	1,818,610,607.27
其中: 库存现金	1,870,317.03	1,619,372.75
可随时用于支付的银行存款	1,467,785,764.32	1,816,991,234.52
可随时用于支付的其他货币资金	177.24	
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		
现金等价物		
其中: 银行理财产品		
年末现金和现金等价物余额	1,469,656,258.59	1,818,610,607.27
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		

54.所有权或使用权受到限制的资产

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	150,000,000.00	质押借款
固定资产	39,609,770.65	抵押借款
无形资产	123,500,854.89	质押借款
长期股权投资	368,678,316.24	质押借款
合计	681,788,941.78	

*1、本公司与浙商银行股份有限公司济南分行签订《应收账款保兑协议》，质押应收账款累计金额 15,000.00 万元。

*2、杨凌步长制药有限公司与北京银行股份有限公司西安分行签订《借款合同》，借款金额为人民币 3.3 亿元，杨凌步长以其名下土地及地上附着物进行抵押，截止 2020 年 12 月 31 日上述资产账面价值为 30,241,880.18 元。

*3、浙江天元生物药业有限公司与中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行签订了《最高额抵押合同》，浙江天元生物药业以其名下房地产设定抵押，为其自 2020 年 3 月 11 日起至 2023 年 3 月 10 日止签订的贷款提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日上述资产的账面价值为 113,583,567.07 元，其中：固定资产 30,558,947.24 元，无形资产 83,024,619.83 元。

*4、浙江华派生物医药有限公司于 2020 年 12 月 8 日与中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行（以下简称“农行杭州余杭支行”）签订《最高额权利质押合同》，浙江华派以其持有的全资子公司浙江天元生物药业有限公司（以下简称“浙江天元”）100% 股权质押给农行杭州余杭支行，对浙江华派与农行杭州余杭支行自 2020 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 7 日形成的债务提供担保，担保的债务最高余额为 106,680 万元整。截止 2020 年 12 月 31 日，浙江华派累计借款余额为 16,018.73 万元，长期股权投资金额为 36,867.83 万元。

*5、保定天浩制药有限公司与中国建设银行股份有限公司定兴支行签订了《最高额抵押合同》，保定天浩制药以其名下房地产设定抵押，为其自 2020 年 6 月 12 日至 2023 年 06 月 11 日止签订的贷款提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日上述资产的账面价值为 19,285,178.29 元，其中：固定资产 9,050,823.41 元，无形资产 10,234,354.88 元。

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,226.87	6.5249	79,779.10
港币	401,095.39	0.8416	337,561.88
应收账款			
其中：美元	28,993.85	6.5249	189,181.97
其他应收款			

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:港币	76,600.00	0.8416	64,466.56
合同负债			
其中:港币	1,266,683.61	0.8416	1,066,040.93
其他应付款			
其中:港币	21,599,926.86	0.8416	18,178,498.45

(2) 境外经营实体

单位	主要经营地	经营业务	记账本位币
子公司			
丹红(香港)科技有限公司	中国香港	投资控股及销售中成药	港币
神州科技有限公司	英属维尔京群岛	投资控股及销售中成药	港币
孙公司			
SHENZHOUTECHNOLOGYLLC	美国	药品研发	美元

56.政府补助

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、31	26,528,490.60	递延收益	21,381,619.14
详见本附注六、44	157,182,540.45	其他收益	157,182,540.45
合计	183,711,031.05		178,564,159.59

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
浙江华派生物医药有限公司	2020.5.6	61,123,600.00	54.40	购买	2020.5.6	实施控制	24,778.76	-122,282,620.30

(2) 合并成本及商誉

项目	浙江华派生物医药有限公司
现金	61,123,600.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	61,123,600.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减:取得的可辨认净资产公允价值份额	5,793,281.60
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	55,330,318.40

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江华派生物医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额:	564,960,849.09	381,547,275.70
其中:货币资金	149,068,861.85	149,068,861.85
应收账款	285,000.00	285,000.00
预付款项	7,283,923.24	7,283,923.24
其他应收款	437,214.88	437,214.88
存货	294,390.70	294,390.70
固定资产	256,430,279.37	203,092,735.01
无形资产	86,134,210.47	6,175,761.42
开发支出	50,117,579.98	
负债合计:	554,311,434.38	554,311,434.38
其中:短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付款项	15,287,195.21	15,287,195.21
应付职工薪酬	2,079,139.93	2,079,139.93
应交税费	1,059,790.98	1,059,790.98
其他应付款	449,958,053.32	449,958,053.32
长期借款	15,500,000.00	15,500,000.00
净资产	10,649,414.71	-172,764,158.68
减:少数股东权益		
取得的净资产	10,649,414.71	-172,764,158.68

2. 同一控制下企业合并: 无。

3. 处置子公司

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北步长九州通医药有限公司	21,752,298.32	100.00	转让	2020.7.23	合同签订,款项收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	新设当期净资产	新设当期净利润
宁波步长生命科技有限公司	新设	87.00	4,982,851.73	-17,148.27

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围原因	持股比例%	说明
泸州新迈康医疗科技有限公司	注销	51.00	*注

*注.公司于2019年11月12日召开第三届董事会战略与投资委员会第十七次会议,审议通过《关于拟注销控股子公司的议案》,同意注销控股子公司泸州新迈康医疗科技有限公司(以下简称“泸州新迈康”),并授权公司管理层办理注销的全部手续,截止2020年12月31日,泸州新迈康已办妥注销手续。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东丹红制药有限公司	山东丹红	山东菏泽	山东菏泽	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
山东步长神州制药有限公司	山东神州	山东菏泽	山东菏泽	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
保定天浩制药有限公司	保定天浩	河北定兴县	河北定兴县	生产	100.00		同一控制下企业合并
陕西步长制药有限公司	陕西步长	陕西咸阳	陕西咸阳	生产	100.00		非同一控制下企业合并
咸阳步长贸易发展有限公司	咸阳步长贸易	陕西咸阳	陕西咸阳	销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京安和康医药有限公司	北京安和康	北京	北京	销售	100.00		非同一控制下企业合并
陕西步长高新制药有限公司	陕西步长高新	陕西西安	陕西西安	生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东步长医药销售有限公司	山东步长医药	山东菏泽	山东菏泽	销售	100.00		新设
梅河口步长制药有限公司	梅河口步长	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	100.00		新设
上海盛秦医药咨询有限公司	上海盛秦医药	上海市	上海市	医药咨询	100.00		新设
西藏瑞祥医药科技有限公司	西藏瑞祥医药	西藏拉萨	西藏拉萨	技术开发	100.00		新设
西藏鸿发医药科技发展有限公司	西藏鸿发医药	西藏拉萨	西藏拉萨	技术开发	100.00		新设
山东康爱制药有限公司	山东康爱	山东菏泽	山东菏泽	生产	100.00		同一控制下企业合并
四川泸州步长生物制药有限公司	四川泸州步长	四川泸州	四川泸州	生产	100.00		新设
辽宁奥达制药有限公司	辽宁奥达	辽宁营口	辽宁营口	生产	69.05		非同一控制下企业合并
邛崃天银制药有限公司	邛崃天银	四川邛崃	四川邛崃	生产	92.75		非同一控制下企业合并
丹红(香港)科技有限公司	丹红(香港)科技	香港	香港	投资	100.00		同一控制下企业合并
神州科技有限公司	神州科技	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00		同一控制下企业合并
北京步长新药研发有限公司	北京步长	北京	北京	研发	100.00		新设
通化谷红制药有限公司	通化谷红	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	100.00		非同一控制下企业合并
吉林天成制药有限公司	吉林天成	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	95.00		非同一控制下企业合并
通化天实制药有限公司	通化天实	吉林通化	吉林通化	生产	51.00		非同一控制下企业合并
广州步长医药咨询有限公司	广州步长医药	广东广州	广东广州	咨询	100.00		新设
吉林步长医药销售有限公司	吉林步长医药销售	吉林梅河口	吉林梅河口	销售	100.00		新设

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市汉通生物科技有限公司	重庆汉通	重庆	重庆	生产	80.00		非同一控制下企业合并
重庆市医济堂生物制品有限公司	重庆医济堂	重庆	重庆	生产	80.00		非同一控制下企业合并
陕西步长生命科技有限公司	陕西生命科技	陕西杨凌	陕西杨凌	销售	100.00		新设
步长(广州)医学诊断技术有限公司	步长(广州)医学诊断	广东广州	广东广州	研发、技术服务	83.30		非同一控制下企业合并
步长健康科技有限公司	步长健康	浙江宁波	浙江宁波	技术开发等	87.76		新设
上海合璞医疗科技有限公司	上海合璞	上海	上海	研发、技术服务、销售	71.30		非同一控制下企业合并
浙江华派生物医药有限公司1)	浙江华派	江苏南京	江苏南京	技术研究	54.40		非同一控制下企业合并
宁波步长生命科技有限公司2)	宁波步长生命科技	浙江宁波	浙江宁波	生命技术开发	87.00		新设

1) 浙江华派生物医药有限公司: 浙江华派生物医药有限公司原名南京华派生物医药有限公司, 成立于2018年11月8日。2020年1月16日, 公司与南京华派生物医药有限公司、无锡逸度科技合伙企业(有限合伙)、无锡道润锦度科技合伙企业(有限合伙)、泰州逸文华派医药合伙企业(有限合伙)、南京华尔派生物技术有限公司和王立公、张翊、邵聪文、PARRBIOPHARMACEUTICAL LTD 以及蒲晓平、王宝才签订《关于南京华派生物医药有限公司之增资协议》, 协议约定公司与蒲晓平、王宝才合计以人民币6,235.96万元对南京华派生物医药进行增资, 其中公司出资6,112.36万元, 占54.40%股权。截止2020年12月31日, 公司已支付上述转让款, 持有浙江华派54.40%股权。

浙江华派, 统一社会信用代码91320191MA1XEWBX2C, 法定代表人王益民, 注册资本11,235.96万元, 住所为浙江省杭州市余杭区余杭经济开发区天荷路56号3幢一楼1-101, 经营范围为生物医学工程技术、生物制品技术、药品技术研究、技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2) 宁波步长生命科技有限公司: 由公司与王一强、张莹、任荣博、陈剑锋、石月利、薛人琿、王喜习、王益民共同出资成立, 成立时间为2019年6月11日, (2019年未实际出资和经营, 故本年纳入合并) 注册资本500万元, 统一社会信用代码91330206MA2GR7AM50, 法定代表人王益民, 住所为浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心三号办公楼661室, 经营范围为生命技术开发; 保健用品、第一类医疗器械、消毒用品、消毒器械的批发、零售; 食品经营: 保健食品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 孙公司

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制方	孙公司全称	孙公司简称	注册及经营/ 办公地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
山东丹红制药有限公司	新疆步长药业有限公司	新疆步长	新疆乌鲁木齐	中药材种植	100	
	杨凌步长制药有限公司	杨凌步长	陕西杨凌	生产	100	
步长健康科技有限公司	天津步长健康产业融资租赁有限公司	天津融资租赁	天津	融资租赁	87.76	
	天津步长医疗科技有限公司	天津医疗科技	天津	技术开发	87.76	
神州科技有限公司	SHENZHOUTECHNOLOGYLLC	SHENZHOU LLC	美国	投资等	100.00	
浙江华派生物医药有限公司	浙江天元生物药业有限公司	浙江天元生物药业	浙江杭州	技术开发	100.00	
	泰州赛华生物科技有限公司	泰州赛华生物科技	江苏泰州	技术开发	100.00	
	无锡华派生物科技有限公司	无锡华派生物科技	江苏无锡	技术开发		100.00
上海合璞医疗科技有限公司	江苏合璞医疗科技有限公司	江苏合璞	江苏南京	销售	100.00	
	上海合璞医疗器械有限公司	上海合璞医疗	上海	销售	100.00	
	北京合璞景源医疗科技有限公司	北京合璞	北京	销售	100.00	
	广州合璞并持医疗科技发展有限公司	广州合璞	广东广州	销售	100.00	
	吉林合璞康速医疗器械有限公司	吉林合璞	吉林延吉	销售	100.00	
	四川合璞医疗科技有限公司	四川合璞	四川成都	销售	80.00	
	陕西合璞植生医疗科技有限公司	陕西合璞	陕西西安	销售	70.00	
	福建合璞恒邦医疗科技有限公司	福建合璞	福建福州	销售	70.00	

(2) 重要的非全资子公司: 无。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况: 无。

3.在合营企业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
				直接	间接	
吉林四长制药有限公司	吉林梅河口	吉林梅河口	药品生产	49.00		权益法
北京普恩光德生物科技开发有限公司	北京市	北京市	医疗器械生产	49.00		权益法
朝阳银行股份有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	银行	8.28		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

吉林四长制药有限公司		
项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	343,526,221.82	345,541,571.59
其中: 现金和现金等价物	237,361,879.00	227,596,206.37
非流动资产	97,437,140.57	103,288,731.95
资产合计	440,963,362.39	448,830,303.54
流动负债	11,102,305.88	15,077,347.28
非流动负债	4,491,397.63	4,467,225.69
负债合计	15,593,703.51	19,544,572.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	425,369,658.88	429,285,730.57
按持股比例计算的净资产份额	208,431,132.85	210,350,007.98
调整事项	470,182,724.68	498,197,456.34
可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额	27,422,675.97	55,437,407.63
商誉	442,760,048.71	442,760,048.71
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	678,613,857.53	708,547,464.32
营业收入	119,526,665.06	283,742,001.46
财务费用	-6,137,052.06	-5,022,075.86
所得税费用	-318,971.36	33,797,118.37
净利润	-11,088,993.44	170,362,831.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,088,993.44	170,362,831.26
本年度收到来自联营企业的股利	24,500,000.00	37,817,677.40

北京普恩光德生物科技开发有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	27,745,282.75	4,742,142.27
其中: 现金和现金等价物	116,108.55	52,593.45
非流动资产	9,193,427.43	3,259,772.39
资产合计	36,938,710.18	8,001,914.66
流动负债	54,989,358.61	17,752,452.65
非流动负债		
负债合计	54,989,358.61	17,752,452.65
少数股东权益		

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

归属于母公司股东权益	-18,050,648.43	-9,750,537.99
按持股比例计算的净资产份额	-8,844,817.73	-4,777,763.62
调整事项	69,881,830.43	71,255,302.54
可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额	9,042,024.66	10,415,496.77
商誉	60,839,805.77	60,839,805.77
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	61,037,012.70	66,477,538.92
营业收入	3,584,896.92	171,588.50
财务费用	2,076,960.80	12,001.86
所得税费用		
净利润	-8,300,110.44	-9,329,461.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,300,110.44	-9,329,461.26
本年度收到来自联营企业的股利		

朝阳银行股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	84,564,241,347.19	79,248,376,034.27
其中: 现金和现金等价物	12,434,255,086.82	17,598,182,415.97
非流动资产	20,819,616,498.06	22,463,291,395.89
资产合计	105,383,857,845.25	101,711,667,430.16
流动负债	95,506,405,425.64	90,428,131,460.52
非流动负债	3,666,059,410.10	5,352,504,330.51
负债合计	99,172,464,835.74	95,780,635,791.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,211,393,009.51	5,931,031,639.13
按持股比例计算的净资产份额	514,303,341.19	491,140,607.23
调整事项		
可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	514,303,341.19	491,140,607.23
营业收入	1,424,276,690.12	1,255,052,360.11
财务费用		

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得税费用	151,656,269.19	128,343,210.61
净利润	245,910,425.44	400,029,351.72
终止经营的净利润		
其他综合收益	34,215,515.82	-36,972,164.51
综合收益总额	280,125,941.26	363,057,187.21
本年度收到来自联营企业的股利		

(3) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险：本集团除子公司咸阳步长医药零星出口业务，及丹红（香港）科技、神州科技以及SHENZHOULLC注册地分别位于中国香港、英属维尔京群岛以及美国外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于年末，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响较小。

项目	年末余额	年初余额
货币资金—美元	12,226.87	5,880.24
货币资金—港币	401,095.39	761,489.58
货币资金—欧元		10,781,753.74
应收账款—美元	28,993.85	693,649.50
应收账款—港币		112,674.04
预付款项—港币	20,676.00	
预收账款—港币		274,911.46
合同负债—港币	1,266,683.61	
其他应收款—港币	76,600.00	75,784.92

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款—港币	21,599,926.86	18,724,799.91
----------	---------------	---------------

2) 利率风险: 本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于年末, 本集团的带息债务人民币计价的固定利率借款合同338,885.16万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险: 本集团以市场价采购原材料和销售产品, 因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

年末, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 包括: 为降低信用风险, 本集团对客户的信用额度进行审核, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本集团无其他重大信用集中风险。应收账款原值前五名金额合计666,001,014.80元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

由于公司外币资产占公司总资产比例相对较小, 汇率变动不会对公司净资产和净利润产生重大影响。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-69,037,031.36	-64,124,576.36
浮动利率借款	减少 1%	69,037,031.36	64,124,576.36

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			386,449,550.00	386,449,550.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			386,449,550.00	386,449,550.00
(二) 其他债权投资		1,355,588,433.33		1,355,588,433.33
(1) 应收款项融资		1,355,588,433.33		1,355,588,433.33
(三) 其他权益工具投资			183,508,333.34	183,508,333.34

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

本集团以公允价值计量的应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

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

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定量信息

第三层次公允价值计量的非流动金融资产主要包括未上市公司股权(私募股权)、以及私募基金等投资。由于公司持有被投资单位股权比例较低,无重大影响,对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行,且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据,此外,公司从获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
步长(香港)控股有限公司(控股股东)	有限公司	香港	投资	赵涛	1139514
赵涛(最终控制方)					

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
步长(香港)控股有限公司	HKD1.00			HKD1.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
步长(香港)控股有限公司	490,957,201.80	490,957,201.80	43.0068	43.0068

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码/组织机构代码
(1) 其他关联方(大股东及其附属企业)			
	陕西长涛物业管理有限公司	接受物业管理	916100007353663108
	咸阳长涛咨询服务有限公司	接受物业管理	916104006232315189

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码/组织机构代码
	北京桂公府餐饮有限公司	会议服务	91110101685122931F
	贵州名帅酒业销售有限公司	购买商品	91520102072049989H
	西安新丝路茶业有限公司	购买商品	91610131311053994H
	延边长白山宝石国际温泉会议服务有限公司	会议服务	912224266687707931
	菏泽高新区家美物业服务服务有限公司	接受物业管理	91371700MA3C96L968
	西藏圣龙实业有限公司	购买商品	91540000585774940A
	陕西昱升印务有限公司	购买商品	916100005756307168
	陕西国际商贸学院	研发服务	52610000735361616Q
	山东长涛房地产开发有限公司	房地产开发	91371700562549492R
	咸阳长涛电子科技有限公司	借款	91610400741279520D
	咸阳步长中医心脑血管病医院	接受劳务	5261040074125610XA
	贵州洞酿洞藏酒业有限公司	购买商品	9152033005502021XA
	银川脑心同治互联网医院有限公司	研发服务	91640100MA75YUW64R
	长涛摩尔庄园(北京)进出口贸易有限公司	购买商品	91110105352960304P
	西安步长中医心脑血管病医院有限公司	销售商品	91610104H164550388

(2) 其他关联方(参股公司)

	广州七乐康药业连锁有限公司	销售商品、提供服务	91440101698694197H
--	---------------	-----------	--------------------

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林四长制药有限公司	购买商品、租赁服务	1,413,056.28	605,985.75
北京桂公府餐饮有限公司	会议服务		202,680.00
北京普恩光德生物科技开发有限公司	购买商品		300,000.00
贵州名帅酒业销售有限公司	购买商品	14,285,294.58	9,019,711.75
西安新丝路茶业有限公司	购买商品	1,067,954.47	1,915,212.64
延边长白山宝石国际温泉会议服务有限公司	会议服务	4,693,235.53	9,685,499.75
陕西长涛物业管理有限公司	物业管理	1,584,182.50	1,276,754.29
菏泽高新区家美物业服务服务有限公司	物业管理	667,550.48	1,513,371.40
咸阳长涛咨询服务有限公司	物业管理	1,338,685.70	547,714.27
陕西昱升印务有限公司	购买商品	54,608,587.51	48,319,955.76
陕西国际商贸学院	接受劳务	369,504.95	54,000.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州洞酿洞藏酒业有限公司	购买商品	3,312.00	
西藏圣龙实业有限公司	购买商品	86,000.00	
咸阳步长中医心脑血管病医院	接受劳务	128,500.00	
银川脑心同治互联网医院有限公司	接受劳务	141,805.28	
长涛摩尔庄园(北京)进出口贸易有限公司	购买商品	1,600,204.29	
合计		81,987,873.57	73,440,885.61

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州七乐康药业连锁有限公司	销售商品		13,720.69
西安步长中医心脑血管病医院有限公司	销售商品	4,200.00	
银川脑心同治互联网医院有限公司	销售商品	86,600.00	
合计		90,800.00	13,720.69

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无。

3.关联出租情况:无。

4.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东步长	通化谷红	340,000,000.00	2017.10.30	2022.8.30	否
山东步长	泸州步长	450,000,000.00	2018.6.29	2030.6.28	否
山东步长	邛崃天银	50,000,000.00	2020.3.29	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起三年	否
山东步长	陕西步长高新	20,000,000.00	2019.8.15	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
山东步长	杨凌步长	330,000,000.00	2019.7.24	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
山东步长	保定天浩	10,000,000.00	2020.4.24	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起三年	否
山东步长	山东医药	100,000,000.00	2020.7.23	自主合同期限届满次日起三年	否
山东步长	陕西步长	100,000,000.00	2020.8.26	自《综合授信合同》下被担保债务的履行期届满之日起三年	否
山东步长	通化谷红	85,000,000.00	2020.7.27	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
山东步长	吉林天成	85,000,000.00	2020.9.14	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
山东步长	辽宁奥达	50,000,000.00	2020.08.05	自主合同期限届满次日起三年	否
山东步长	邛崃天银	20,000,000.00	2020.7.27	自主合同期限届满次日起两年	否

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东步长	邛崃天银	50,000,000.00	2020.7.30	自主合同项下债务的履行期届满之日起三年	否
山东步长	邛崃天银	10,000,000.00	2020.08.13	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
山东步长	邛崃天银	20,000,000.00	2020.08.19	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
山东步长	浙江华派	202,500,000.00	2020.12.11	自主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
山东步长	陕西步长	300,000,000.00	2020.12.31	自主合同项下债务的履行期届满之日起三年	否
山东丹红	山东步长	300,000,000.00	2018.3.30	2025.3.22	否
山东丹红	山东步长	200,000,000.00	2018.11.26	2024.12.17	否
山东丹红	山东步长	100,000,000.00	2019.3.31	2026.3.26	否
山东丹红	山东步长	300,000,000.00	2019.8.7	2023.12.2	否
山东丹红	山东步长	550,000,000.00	2020.7.1	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
山东丹红	山东步长	100,000,000.00	2020.9.27	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
山东丹红	山东步长	300,000,000.00	2020.1.16	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
山东丹红	山东步长	200,000,000.00	2020.2.28	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起三年	否
山东丹红	山东步长	120,000,000.00	2020.3.20	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起三年	否
山东丹红	山东步长	165,000,000.00	2020.3.6	自《借款合同》下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
陕西步长	山东步长	550,000,000.00	2020.07.01	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否

5.关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	借款金额	起始日	借款期限	借款利率	本期归还金额	年末余额
吉林四长制药有限公司	拆入	60,000,000.00	2020.1.1		4.80%		60,000,000.00
合计		60,000,000.00					60,000,000.00

6.关联方委托贷款：无。

7.其他关联交易：无。

8.关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,827.90	1,705.30

公司本年薪酬总额包含公司高管2019年的绩效薪酬218.28万元；本年薪酬总额不包含公司高管2020年的绩效薪酬部分，2020年绩效薪酬部分待2020年年报披露后进行核算发放。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京普恩光德生物科技开发有限公司	200,000.00		200,000.00	
其他应收款	浙江华派生物医药有限公司			362,073,600.00	
其他应收款	菏泽高新区家美物业服务有限公司	2,438.92			
其他应收款	贵州名帅酒业销售有限公司			3,888.00	
应收利息	浙江华派生物医药有限公司			3,192,088.34	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东长涛房地产开发有限公司	3,951,221.58	3,951,221.58
应付账款	陕西昱升印务有限公司	9,801,051.77	8,423,963.83
其他应付款	贵州名帅酒业销售有限公司	27,360.00	19,800.00
其他应付款	吉林四长制药有限公司	83,032,513.83	80,104,513.83
其他应付款	咸阳长涛咨询服务有限公司	117,783,008.58	117,783,008.58
其他应付款	咸阳长涛电子科技有限公司	7,498,700.00	7,498,700.00
其他应付款	步长(香港)控股有限公司	17,626,151.92	16,856,170.06

(四) 其他: 无。

十二、股份支付: 无。

十三、或有事项: 无。

十四、承诺事项: 无。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2020年12月31日总股本114,158.061万股扣减不参与利润分配的公司目前回购专用证券账户中股份数量3,553.7965万股后,即以110,604.2645万股为基数,向全体股东每10股分配现金红利5.26元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述预案已经公司第三届董事会第四十三次(年度)会议审议通过,尚未经股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

1.分部信息

(1) 报告分部的确定及范围

1) 制药业务,包括:本公司、子公司山东丹红(含杨凌步长和新疆步长)、山东神州、陕西步长、保定天浩、四川泸州步长、陕西步长高新、梅河口步长、山东康爱、辽宁奥达、邛崃天银、通化谷红、吉林天成、通化天实、重庆汉通、重庆医济堂、浙江华派(含浙江天元、泰州赛华、无锡华派)。

2) 医药销售业务,包括:山东医药销售、咸阳步长医药、北京安和康、吉林步长医药销售。

3) 其他业务(除制药/销售业务外公司),包括:上海盛秦、西藏鸿发医药、西藏瑞祥医药、北京步长、丹红(香港)科技、神州科技(含 SHENZHOULLC)、广州步长医药、陕西步长生命科技、步长(广州)医学诊断、步长健康科技(含子公司天津融资租赁和天津医疗科技)、宁波步长生命科技、上海合璞(及其下属子公司)。

(2) 报告分部的财务信息

2020年度

项目	制药业务	医药销售业务	其他业务	合计汇总	抵消	合并数
一、营业收入	12,412,442,768.44	5,456,694,872.02	1,142,463,086.18	19,011,600,726.64	3,004,886,387.52	16,006,714,339.12
其中: 对外交易收入	9,457,132,518.74	5,449,485,192.99	1,100,096,627.39	16,006,714,339.12		16,006,714,339.12
分部间交易收入	2,955,310,249.70	7,209,679.03	42,366,458.79	3,004,886,387.52	3,004,886,387.52	
二、营业成本	3,119,709,596.48	2,413,839,196.28	931,929,672.57	6,465,478,465.33	2,724,467,879.19	3,741,010,586.14
三、营业利润	7,907,132,851.87	60,337,856.31	85,633,708.89	8,053,104,417.07	5,687,739,509.97	2,365,364,907.10
四、资产总额	26,010,473,562.32	1,749,551,259.82	3,013,148,314.65	30,773,173,136.79	7,886,909,550.99	22,886,263,585.80
五、负债总额	12,682,502,635.81	1,661,474,483.97	1,801,008,434.22	16,144,985,554.00	7,069,556,571.81	9,075,428,982.19

2019年度

	制药业务	医药销售业务	其他业务	合计汇总	抵消	合并数
一、营业收入	12,606,350,043.95	3,733,372,524.95	88,194,472.40	16,427,917,041.30	2,172,462,081.38	14,255,454,959.92
其中: 对外交易收入	10,521,229,748.64	3,733,365,642.90	859,568.38	14,255,454,959.92		14,255,454,959.92
分部间交易收入	2,085,120,295.31	6,882.05	87,334,904.02	2,172,462,081.38	2,172,462,081.38	
二、营业成本	2,413,760,909.81	1,687,067,132.98	24,080,320.63	4,124,908,363.42	1,735,762,797.85	2,389,145,565.57
三、营业利润	3,769,999,857.01	123,334,835.92	147,796,197.91	4,041,130,890.84	1,612,179,767.39	2,428,951,123.45
四、资产总额	26,081,438,488.27	1,223,719,868.29	1,991,409,539.21	29,296,567,895.77	8,111,333,740.63	21,185,234,155.14
五、负债总额	12,051,789,174.07	1,075,021,043.55	819,768,458.47	13,946,578,676.09	6,549,397,840.82	7,397,180,835.27

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	120,913,319.62	75.87	6,059,680.49	5.01	114,853,639.13
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	38,464,613.55	24.13			38,464,613.55
组合小计	159,377,933.17	100.00	6,059,680.49	3.80	153,318,252.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	159,377,933.17	100.00	6,059,680.49	3.80	153,318,252.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	134,328,614.60	69.88	6,732,092.42	5.01	127,596,522.18
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	57,894,855.92	30.12			57,894,855.92
组合小计	192,223,470.52	100.00	6,732,092.42	3.50	185,491,378.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	192,223,470.52	100.00	6,732,092.42	3.50	185,491,378.10

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,773,174.56	6,038,658.73	5.00
1—2年	140,145.06	21,021.76	15.00

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	120,913,319.62	6,059,680.49
----	----------------	--------------

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来款项	38,464,613.55		
合计	38,464,613.55		

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,732,092.42	-672,373.83		38.10	6,059,680.49
合计	6,732,092.42	-672,373.83		38.10	6,059,680.49

(3) 本年实际核销的应收账款:本年核销的坏账准备38.10元。

(4) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况:本年计提坏账准备金-672,373.83元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京安和康医药有限公司	35,490,129.55	1年以内	22.27	
兰州强生医药集团有限公司	8,126,704.22	1年以内	5.10	406,335.21
上海上药雷允上医药有限公司	8,036,806.00	1年以内	5.04	401,840.30
山东九州通医药有限公司	7,806,757.53	1年以内	4.90	390,337.88
河南九州通医药有限公司	7,236,755.03	1年以内	4.54	361,837.75
合计	66,697,152.33		41.85	1,560,351.14

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		96,808,927.71
应收股利	908,935,530.65	736,676,400.92
其他应收款	2,776,668,662.15	2,271,529,000.57
合计	3,685,604,192.80	3,105,014,329.20

2.1 应收利息

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		51,327,523.50
资金拆借		45,481,404.21
合计		96,808,927.71

(2) 重要逾期利息: 无。

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
陕西步长制药有限公司	489,536,693.34	736,676,400.92
山东步长神州制药有限公司	97,082,146.89	
山东丹红制药有限公司	322,316,690.42	
合计	908,935,530.65	736,676,400.92

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,003,301,390.16
1至2年	753,401,118.59
2至3年	379,678,125.68
3至4年	264,460,436.30
4至5年	47,427,591.42
5年以上	332,837,358.52
合计	2,781,106,020.67

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,000,000.00	2,096,074.23
员工备用金借款	2,207,763.55	1,747,470.27
关联方往来款项	2,772,460,898.60	2,267,685,456.07
其他	4,437,358.52	132,437,358.52
合计	2,781,106,020.67	2,403,966,359.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额			132,437,358.52	132,437,358.52
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			128,000,000.00	128,000,000.00
其他变动				
2020年12月31日余额			4,437,358.52	4,437,358.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	132,437,358.52			128,000,000.00	4,437,358.52
预期信用损失					
合计	132,437,358.52			128,000,000.00	4,437,358.52

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
江苏涟水制药有限公司	128,000,000.00

(6) 其中重要的其他应收账款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏涟水制药有限公司	其他	128,000,000.00	破产重整	内部审批	否

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
上海合璞医疗科技有限公司	关联方往来款项	981,993,091.89	滚动发生	35.31	

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
杨凌步长制药有限公司	关联方往来款项	529,640,000.00	滚动发生	19.04	
浙江华派生物医药有限公司	关联方往来款项	344,309,830.27	滚动发生	12.38	
通化天实制药有限公司	关联方往来款项	209,740,096.60	滚动发生	7.54	
丹红(香港)科技有限公司	关联方往来款项	199,650,000.00	5年以上	7.18	
合计		2,265,333,018.76		81.45	

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,253,836,666.46	6,000,000.00	6,247,836,666.46	5,922,313,686.46	6,000,000.00	5,916,313,686.46
对联营、合营企业投资	1,253,954,211.42		1,253,954,211.42	1,266,165,610.47		1,266,165,610.47
合计	7,507,790,877.88	6,000,000.00	7,501,790,877.88	7,188,479,296.93	6,000,000.00	7,182,479,296.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东步长神州制药有限公司	29,706,415.49			29,706,415.49		
山东丹红制药有限公司	292,053,667.56			292,053,667.56		
保定天浩制药有限公司	20,114,266.37			20,114,266.37		
陕西步长制药有限公司	61,549,758.02			61,549,758.02		
山东步长医药销售有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
北京安和康医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西步长高新制药有限公司	95,391,257.97			95,391,257.97		
梅河口步长制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海盛秦医药咨询有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00		
西藏瑞祥医药科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西藏鸿发医药科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川泸州步长生物制药有限公司	150,000,000.00	290,000,000.00		440,000,000.00		
辽宁奥达制药有限公司	120,147,000.00			120,147,000.00		
邛崃天银制药有限公司	186,616,604.95			186,616,604.95		
丹红(香港)科技有限公司	30,382,367.63			30,382,367.63		
神州科技有限公司	5,572,057.68			5,572,057.68		
通化谷红制药有限公司	2,168,294,964.74			2,168,294,964.74		
吉林天成制药有限公司	2,470,064,387.05			2,470,064,387.05		
北京步长新药研发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
通化天实制药有限公司	18,993,625.00			18,993,625.00		
广州步长医药咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泸州新迈康医疗科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
吉林步长医药销售有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
湖北步长九州通医药有限公司	23,440,620.00		23,440,620.00			
重庆市汉通生物科技有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00		
重庆市医济堂生物制品有限公司	49,600,000.00			49,600,000.00		
陕西步长生命科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
步长(广州)医学诊断技术有限公司	8,346,694.00			8,346,694.00		
步长健康科技有限公司	43,880,000.00			43,880,000.00		
上海合璞医疗科技有限公司	35,650,000.00			35,650,000.00		
浙江华派生物医药有限公司		61,123,600.00		61,123,600.00		
宁波步长生命科技有限公司		4,350,000.00		4,350,000.00		
合计	5,922,313,686.46	355,473,600.00	23,950,620.00	6,253,836,666.46		6,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
吉林四长制药有限公司	708,547,464.32			-5,433,606.79			24,500,000.00			678,613,857.53	
北京普恩光德生物科技有限公司	66,477,538.92			-5,440,526.22						61,037,012.70	
朝阳银行股份有限公司	491,140,607.23			23,162,733.96						514,303,341.19	
合计	1,266,165,610.47			12,288,600.95			24,500,000.00			1,253,954,211.42	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,174,104,360.18	2,051,245,965.59
其他业务收入	77,852,329.43	66,978,190.99
合计	2,251,956,689.61	2,118,224,156.58
主营业务成本	833,648,817.70	733,721,582.50
其他业务成本	11,047,721.49	18,224,964.65
合计	844,696,539.19	751,946,547.15

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,308,007,929.63	1,293,659,744.28
权益法核算的长期股权投资收益	12,288,600.95	58,758,827.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,687,770.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,959.60	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,318,631,719.22	1,352,418,571.94

十八、财务报告批准

山东步长制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本财务报告于2021年4月27日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号：非经常性损益（2008）》的规定，本集团报告期的非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	2,770,497.71	3,427,651.99
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	180,251,039.84	205,563,333.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,471,041.81	5,343,314.86
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		2,141,273.61
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,959.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		4,874,396.55
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,002,793.46	12,821,940.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	187,597,799.84	201,672,726.89
所得税影响额	-30,571,049.82	34,753,512.83
少数股东权益影响额（税后）	-4,498,674.31	3,527,511.58

山东步长制药股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	152,443,021.37	163,391,702.49

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团报告期的加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020年度	13.61	1.6825	1.6825
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年度	12.49	1.5447	1.5447


 山东步长制药股份有限公司
 二〇二一年四月十七日

公司法定代表人:



赵涛

主管会计工作负责人:

王宝

会计机构负责人:

李利



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**此件与原件一致，仅限于出
具报告使用，他用无效。**

登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

说明

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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验
Annual Renewal Registration

2016年3月31日
合格专用章

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

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2006年 12月 31日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

510100410702

四川省

1995年 12月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)

2017年 12月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)

2017年 12月 18日



姓名 宋朝学
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1964-09-10
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 510103640910481
Identity card No.



合格专用章
(四川)

2017年 12月 31日

合格专用章
(四川)

2017年 12月 18日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SINZYINING
中国注册会计师协会

