

四川金石亚洲医药股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

四川金石亚洲医药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-120 |

审计报告

信会师报字[2021]第 ZD10195 号

四川金石亚洲医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川金石亚洲医药股份有限公司（以下简称金石亚药）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| （一）收入确认 | |
| 截至 2020 年 12 月 31 日，如金石亚药财务报表附注五、（三十三）所述，2020 年度营业收入 77,729.64 万元，比 2019 年度 100,560.62 万元减少 22,830.98 万元，降幅为 22.70%，金石亚药的收入来源主要为国内的药品销售收入和生产线销售收入，金石亚药在取得客户签字盖章的发货通知单后确认收入。 | <p>我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了金石亚药的收入确认政策；</p> <p>（2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；</p> <p>（3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；</p> <p>（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>（6）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录。</p> |
| （二）商誉减值 | |
| 截至 2020 年 12 月 31 日，如金石亚药财务报表附注五、（十四）所述，金石亚药合并资产负债表中商誉账面原值 78,746.63 万元，商誉减值准备 69,034.62 万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账 | <p>（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；</p> <p>（4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业</p> |

| | |
|--|---|
| 面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率、公允价值、处置费用等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。 | <p>状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；</p> <p>(5)测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；</p> <p>(6)测试管理层对预计未来现金流量现值、公允价值减去处置费用后的净额计算是否准确；</p> <p>(7)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |
|--|---|

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金石亚药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇（项目合伙人）

中国注册会计师：王忆

中国•上海

二〇二一年四月二十五日

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 410,757,973.86 | 337,769,181.08 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 73,293,017.08 | 77,113,531.83 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (三) | 38,627,337.19 | 50,942,966.38 |
| 应收款项融资 | (四) | 153,197,858.33 | 260,764,304.73 |
| 预付款项 | (五) | 26,673,849.16 | 31,240,526.77 |
| 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) | 9,285,010.66 | 9,806,313.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 189,960,405.91 | 147,767,635.59 |
| 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 | (八) | 14,022,074.21 | 5,012,459.80 |
| 流动资产合计 | | 915,817,526.40 | 920,416,919.49 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (九) | 82,101,828.41 | 86,012,236.82 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十) | 646,336,957.80 | 665,247,455.82 |
| 固定资产 | (十一) | 452,017,505.90 | 494,783,275.51 |
| 在建工程 | (十二) | 36,448,642.38 | 12,590,251.74 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十三) | 248,880,696.04 | 266,154,536.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十四) | 97,120,057.82 | 765,866,026.72 |
| 长期待摊费用 | (十五) | 5,703,574.26 | 6,989,929.85 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 6,051,345.91 | 10,059,780.80 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 3,718,136.33 | 2,143,765.24 |
| 非流动资产合计 | | 1,578,378,744.85 | 2,309,847,259.29 |
| 资产总计 | | 2,494,196,271.25 | 3,230,264,178.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （十八） | 10,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （十九） | 79,663,112.36 | 60,191,572.05 |
| 预收款项 | （二十） | 9,396,365.40 | 117,920,228.88 |
| 合同负债 | （二十一） | 92,245,329.60 | |
| 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 | （二十二） | 62,629,155.49 | 73,115,153.02 |
| 应交税费 | （二十三） | 24,138,999.30 | 41,443,995.04 |
| 其他应付款 | （二十四） | 62,426,055.24 | 67,070,734.81 |
| 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 | （二十五） | | 8,000,000.00 |
| 其他流动负债 | （二十六） | 11,991,892.83 | |
| 流动负债合计 | | 352,490,910.22 | 367,741,683.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | （二十七） | 457,598.33 | 454,496.48 |
| 递延收益 | （二十八） | 3,123,987.79 | 3,676,225.15 |
| 递延所得税负债 | （十六） | 79,155,448.18 | 84,538,343.41 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 82,737,034.30 | 88,669,065.04 |
| 负债合计 | | 435,227,944.52 | 456,410,748.84 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十九） | 401,743,872.00 | 401,743,872.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十） | 1,815,594,286.06 | 1,815,594,286.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十一） | 37,632,985.62 | 37,582,351.51 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十二） | -237,700,675.00 | 477,584,186.97 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,017,270,468.68 | 2,732,504,696.54 |
| 少数股东权益 | | 41,697,858.05 | 41,348,733.40 |
| 所有者权益合计 | | 2,058,968,326.73 | 2,773,853,429.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,494,196,271.25 | 3,230,264,178.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 14,092,787.92 | 9,789,897.75 |
| 交易性金融资产 | | 41,293,017.08 | 45,113,531.83 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 4,715,476.28 | 11,171,363.94 |
| 应收款项融资 | (二) | 500,000.00 | 1,100,000.00 |
| 预付款项 | | 3,081,278.55 | 6,354,186.17 |
| 其他应收款 | (三) | 82,746,378.60 | 68,236,227.38 |
| 存货 | | 11,062,977.91 | 28,794,246.80 |
| 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 | | 43,027.52 | 1,914,522.33 |
| 流动资产合计 | | 157,534,943.86 | 172,473,976.20 |
| 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 | (四) | 2,314,548,313.03 | 2,318,458,721.44 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 17,467,588.82 | 19,883,046.45 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,711,314.98 | 16,118,626.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 656,239.00 | 813,736.36 |
| 递延所得税资产 | | | 2,938,649.98 |
| 其他非流动资产 | | 34,000.00 | 432,761.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,347,417,455.83 | 2,358,645,541.90 |
| 资产总计 | | 2,504,952,399.69 | 2,531,119,518.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 7,358,423.88 | 6,857,427.07 |
| 预收款项 | | | 8,765,197.15 |
| 合同负债 | | 5,476,066.58 | |
| 应付职工薪酬 | | 44,646.18 | 44,936.85 |
| 应交税费 | | 1,391,248.24 | 33,788.99 |
| 其他应付款 | | 24,775,784.62 | 22,701,097.15 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 711,888.65 | |
| 流动负债合计 | | 39,758,058.15 | 38,402,447.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | 454,496.48 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 454,496.48 |
| 负债合计 | | 39,758,058.15 | 38,856,943.69 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 401,743,872.00 | 401,743,872.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,815,585,711.39 | 1,815,585,711.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 37,632,985.62 | 37,582,351.51 |
| 未分配利润 | | 210,231,772.53 | 237,350,639.51 |
| 所有者权益合计 | | 2,465,194,341.54 | 2,492,262,574.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,504,952,399.69 | 2,531,119,518.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|-----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 777,296,370.16 | 1,005,606,188.19 |
| 其中: 营业收入 | (三十三) | 777,296,370.16 | 1,005,606,188.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 775,553,233.42 | 835,460,834.61 |
| 其中: 营业成本 | (三十三) | 358,407,973.02 | 357,438,785.65 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十四) | 17,119,445.07 | 24,296,468.27 |
| 销售费用 | (三十五) | 222,773,265.66 | 268,766,759.22 |
| 管理费用 | (三十六) | 152,414,302.64 | 159,546,879.88 |
| 研发费用 | (三十七) | 27,838,826.86 | 28,540,624.97 |
| 财务费用 | (三十八) | -3,000,579.83 | -3,128,683.38 |
| 其中: 利息费用 | | 170,258.89 | 947,455.84 |
| 利息收入 | | 4,322,780.19 | 4,261,612.32 |
| 加: 其他收益 | (三十九) | 7,170,972.59 | 15,054,840.37 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (四十) | -1,565,946.29 | 256,287.09 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,910,408.41 | -526,263.18 |
| 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) | (四十一) | -5,062,205.84 | -2,635,429.69 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (四十二) | -670,186,769.67 | -22,296,983.09 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (四十三) | -43,655.08 | 46,812.28 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | -667,944,467.55 | 160,570,880.54 |
| 加: 营业外收入 | (四十四) | 3,479,459.47 | 192,315.43 |
| 减: 营业外支出 | (四十五) | 627,909.12 | 705,302.76 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | -665,092,917.20 | 160,057,893.21 |
| 减: 所得税费用 | (四十六) | 19,381,602.21 | 34,191,835.03 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -684,474,519.41 | 125,866,058.18 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -684,474,519.41 | 125,866,058.18 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -687,659,653.86 | 120,334,377.62 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | 3,185,134.45 | 5,531,680.56 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -684,474,519.41 | 125,866,058.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -687,659,653.86 | 120,334,377.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,185,134.45 | 5,531,680.56 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | -1.71 | 0.30 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | -1.71 | 0.30 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | （五） | 26,475,022.49 | 106,293,764.69 |
| 减：营业成本 | （五） | 25,730,708.26 | 74,597,602.58 |
| 税金及附加 | | 38,219.78 | 714,382.09 |
| 销售费用 | | 834,620.93 | 8,490,710.82 |
| 管理费用 | | 25,830,747.31 | 23,367,923.74 |
| 研发费用 | | | 2,316,124.29 |
| 财务费用 | | 476,740.87 | -46,300.00 |
| 其中：利息费用 | | | 144,879.19 |
| 利息收入 | | 39,092.44 | 181,756.58 |
| 加：其他收益 | | 442,143.98 | 315,219.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | （六） | 31,909,502.11 | 118,357,634.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,910,408.41 | -526,263.18 |
| 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） | | -4,441,942.76 | -874,844.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,178,456.44 | -696,723.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -18,121.66 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 295,232.23 | 113,936,485.68 |
| 加：营业外收入 | | 3,196,669.67 | 64,261.60 |
| 减：营业外支出 | | 7,158.95 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,484,742.95 | 114,000,747.28 |
| 减：所得税费用 | | 2,978,401.82 | -1,874,203.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 506,341.13 | 115,874,950.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 506,341.13 | 115,874,950.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 506,341.13 | 115,874,950.33 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.001 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.001 | 0.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 795,427,409.04 | 856,165,224.07 |
| 收到的税费返还 | | 4,939,839.60 | 6,249,502.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十七) | 65,588,175.33 | 70,951,495.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 865,955,423.97 | 933,366,222.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 238,830,198.81 | 189,699,428.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 186,421,984.06 | 186,182,714.20 |
| 支付的各项税费 | | 117,394,217.98 | 155,487,276.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十七) | 190,318,981.59 | 215,529,307.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 732,965,382.44 | 746,898,726.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 132,990,041.53 | 186,467,495.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 130,724,684.93 | 51,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,354,204.86 | 828,003.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 25,873.00 | 235,730.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 133,104,762.79 | 52,563,734.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 35,076,396.87 | 27,202,093.89 |
| 投资支付的现金 | | 126,904,170.18 | 77,613,531.83 |
| 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 | | | 86,551,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 161,980,567.05 | 191,366,625.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -28,875,804.26 | -138,802,891.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,462,500.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 1,462,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,580,265.79 | 36,735,484.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,580,265.79 | 53,735,484.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,580,265.79 | -52,272,984.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -416,578.70 | -61,199.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 75,117,392.78 | -4,669,580.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 335,640,581.08 | 340,310,161.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 410,757,973.86 | 335,640,581.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 7,777,642.32 | 78,248,549.45 |
| 收到的税费返还 | | 1,680,571.81 | 1,262,680.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,937,399.93 | 1,792,426.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,395,614.06 | 81,303,656.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,986,150.36 | 7,709,354.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,706,523.93 | 16,128,041.54 |
| 支付的各项税费 | | 89,591.00 | 4,198,741.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,122,535.18 | 47,881,887.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,904,800.47 | 75,918,025.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,509,186.41 | 5,385,631.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,724,684.93 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,895,101.37 | 118,917,132.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,120.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 136,619,786.30 | 148,920,252.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 52,354.23 | 827,234.07 |
| 投资支付的现金 | | 96,904,170.18 | 35,113,531.83 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 86,551,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 96,956,524.41 | 122,491,765.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 39,663,261.89 | 26,428,486.17 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 27,574,574.00 | 32,297,680.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,574,574.00 | 42,297,680.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -27,574,574.00 | -42,297,680.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -148,011.31 | -24,106.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,431,490.17 | -10,507,669.85 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 7,661,297.75 | 18,168,967.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,092,787.92 | 7,661,297.75 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 37,582,351.51 | | 477,584,186.97 | 2,732,504,696.54 | 41,348,733.40 | 2,773,853,429.94 |
| 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 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 37,582,351.51 | | 477,584,186.97 | 2,732,504,696.54 | 41,348,733.40 | 2,773,853,429.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 50,634.11 | | -715,284,861.97 | -715,234,227.86 | 349,124.65 | -714,885,103.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -687,659,653.86 | -687,659,653.86 | 3,185,134.45 | -684,474,519.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 50,634.11 | | -27,625,208.11 | -27,574,574.00 | -2,836,009.80 | -30,410,583.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 50,634.11 | | -50,634.11 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -27,574,574.00 | -27,574,574.00 | -2,836,009.80 | -30,410,583.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 37,632,985.62 | | -237,700,675.00 | 2,017,270,468.68 | 41,697,858.05 | 2,058,968,326.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 25,994,856.48 | | 400,976,814.14 | 2,644,309,828.68 | 38,148,399.24 | 2,682,458,227.92 |
| 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 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 25,994,856.48 | | 400,976,814.14 | 2,644,309,828.68 | 38,148,399.24 | 2,682,458,227.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 11,587,495.03 | | 76,607,372.83 | 88,194,867.86 | 3,200,334.16 | 91,395,202.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 120,334,377.62 | 120,334,377.62 | 5,531,680.56 | 125,866,058.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,587,495.03 | | -43,727,004.79 | -32,139,509.76 | -3,781,346.40 | -35,920,856.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,587,495.03 | | -11,587,495.03 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -32,139,509.76 | -32,139,509.76 | -3,781,346.40 | -35,920,856.16 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,594,286.06 | | | | 37,582,351.51 | | 477,584,186.97 | 2,732,504,696.54 | 41,348,733.40 | 2,773,853,429.94 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 37,582,351.51 | 237,350,639.51 | 2,492,262,574.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 37,582,351.51 | 237,350,639.51 | 2,492,262,574.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 50,634.11 | -27,118,866.98 | -27,068,232.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 506,341.13 | 506,341.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 50,634.11 | -27,625,208.11 | -27,574,574.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 50,634.11 | -50,634.11 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -27,574,574.00 | -27,574,574.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 37,632,985.62 | 210,231,772.53 | 2,465,194,341.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 25,994,856.48 | 165,202,693.97 | 2,408,527,133.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 25,994,856.48 | 165,202,693.97 | 2,408,527,133.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 11,587,495.03 | 72,147,945.54 | 83,735,440.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 115,874,950.33 | 115,874,950.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,587,495.03 | -43,727,004.79 | -32,139,509.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,587,495.03 | -11,587,495.03 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -32,139,509.76 | -32,139,509.76 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 401,743,872.00 | | | | 1,815,585,711.39 | | | | 37,582,351.51 | 237,350,639.51 | 2,492,262,574.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川金石亚洲医药股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川金石亚洲医药股份有限公司(原名“四川金石东方新材料设备股份有限公司”)(以下简称“本公司”或“公司”)前身为四川金石东方新材料设备有限公司(以下简称“金石东方有限公司”),系经成都市双流工商行政管理局批准,于2004年7月15日注册成立,领取《企业法人营业执照》,注册号:5101222801581。

金石东方有限公司初始注册资本为人民币300.00万元,由蒯一希等6名自然人股东和广东东方管业有限公司共同以货币出资成立。注册资本已经四川武达会计师事务所有限责任公司审验,并出具川武会验【2004】第504号验资报告。

金石东方有限公司设立时的出资情况如下:

| 股东名称 | 金额 | 比例 |
|------------|--------------|---------|
| 蒯一希 | 990,000.00 | 33.00% |
| 陈绍江 | 570,000.00 | 19.00% |
| 姬昱川 | 570,000.00 | 19.00% |
| 傅海鹰 | 330,000.00 | 11.00% |
| 林强 | 300,000.00 | 10.00% |
| 赖星凤 | 210,000.00 | 7.00% |
| 广东东方管业有限公司 | 30,000.00 | 1.00% |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00% |

2011年1月,根据金石东方有限公司股东会决议和公司章程修正案的规定,同意增加注册资本人民币3,600.00万元,新增注册资本由蒯一希、陈绍江、姬昱川、傅海鹰、林强、赖星凤认缴。新增注册资本已经四川立信会计师事务所有限公司审验,并出具川立信会事司验【2011】第A166号验资报告。

2011年1月增资后注册资本为人民币3,900.00万元,增资后股权情况如下:

| 投资者名称 | 增资前 | | 本次增加 | 本次减少 | 增资后 | |
|-------|------------|--------|---------------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 比例 | | | 投资金额 | 比例 |
| 蒯一希 | 990,000.00 | 33.00% | 13,170,000.00 | | 14,160,000.00 | 36.32% |
| 陈绍江 | 570,000.00 | 19.00% | 6,580,000.00 | | 7,150,000.00 | 18.33% |
| 姬昱川 | 570,000.00 | 19.00% | 6,580,000.00 | | 7,150,000.00 | 18.33% |

| 投资者名称 | 增资前 | | 本次增加 | 本次减少 | 增资后 | |
|------------|--------------|---------|---------------|------|---------------|---------|
| | 投资金额 | 比例 | | | 投资金额 | 比例 |
| 傅海鹰 | 330,000.00 | 11.00% | 3,790,000.00 | | 4,120,000.00 | 10.56% |
| 林强 | 300,000.00 | 10.00% | 3,460,000.00 | | 3,760,000.00 | 9.64% |
| 赖星凤 | 210,000.00 | 7.00% | 2,420,000.00 | | 2,630,000.00 | 6.74% |
| 广东东方管业有限公司 | 30,000.00 | 1.00% | | | 30,000.00 | 0.08% |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00% | 36,000,000.00 | | 39,000,000.00 | 100.00% |

2011年1月，金石东方有限公司的股东和持股比例进行了变更，变更情况如下：

| 投资者名称 | 变更前 | | 本次增加 | 本次减少 | 变更后 | |
|------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|---------|
| | 投资金额 | 比例 | | | 投资金额 | 比例 |
| 蒯一希 | 14,160,000.00 | 36.32% | 30,000.00 | | 14,190,000.00 | 36.38% |
| 陈绍江 | 7,150,000.00 | 18.33% | | 860,000.00 | 6,290,000.00 | 16.13% |
| 姬昱川 | 7,150,000.00 | 18.33% | | 860,000.00 | 6,290,000.00 | 16.13% |
| 傅海鹰 | 4,120,000.00 | 10.56% | | 500,000.00 | 3,620,000.00 | 9.28% |
| 林强 | 3,760,000.00 | 9.64% | | 450,000.00 | 3,310,000.00 | 8.49% |
| 赖星凤 | 2,630,000.00 | 6.74% | | 330,000.00 | 2,300,000.00 | 5.90% |
| 广东东方管业有限公司 | 30,000.00 | 0.08% | | 30,000.00 | | |
| 徐金燕 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 7.69% |
| 合计 | 39,000,000.00 | 100.00% | 3,030,000.00 | 3,030,000.00 | 39,000,000.00 | 100.00% |

2011年3月，金石东方有限公司的股东和持股比例进行了变更，变更情况如下：

| 投资者名称 | 变更前 | | 本次增加 | 本次减少 | 变更后 | |
|--------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|---------|
| | 投资金额 | 比例 | | | 投资金额 | 比例 |
| 蒯一希 | 14,190,000.00 | 36.38% | | | 14,190,000.00 | 36.38% |
| 陈绍江 | 6,290,000.00 | 16.13% | | 900,000.00 | 5,390,000.00 | 13.82% |
| 姬昱川 | 6,290,000.00 | 16.13% | | 900,000.00 | 5,390,000.00 | 13.82% |
| 傅海鹰 | 3,620,000.00 | 9.28% | | 460,000.00 | 3,160,000.00 | 8.11% |
| 林强 | 3,310,000.00 | 8.49% | | 160,000.00 | 3,150,000.00 | 8.08% |
| 赖星凤 | 2,300,000.00 | 5.90% | | 280,000.00 | 2,020,000.00 | 5.18% |
| 徐金燕 | 3,000,000.00 | 7.69% | | | 3,000,000.00 | 7.69% |
| 福建东方恒基科贸有限公司 | | | 2,700,000.00 | | 2,700,000.00 | 6.92% |
| 合计 | 39,000,000.00 | 100.00% | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 | 39,000,000.00 | 100.00% |

2011年6月，金石东方有限公司召开股东会并决议，以有限责任公司整体变更为股

份有限公司的方式，整体变更而发起设立四川金石东方新材料设备股份有限公司。本公司申请登记的注册资本为人民币 5,100.00 万元，由金石东方有限公司全体股东作为发起人，以金石东方有限公司截至 2011 年 3 月 31 日止经利安达会计师事务所有限责任公司审计的净资产 61,957,161.43 元，按 1.2148:1 的比例折合股份总额 5,100.00 万股，每股面值 1.00 元。其中，人民币 5,100.00 万元计入本公司股本，净资产超过股本余额部分 10,957,161.43 元计入本公司资本公积。各发起人按其在金石东方有限公司的出资比例享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。

2011 年 6 月 30 日，本公司在成都市工商行政管理局完成工商变更登记，取得企业法人营业执照，注册号为 510122000083030。

本公司改制注册资本已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具利安达验【2011】第 1019 号验资报告。改制后股东情况如下：

| 股东名称 | 金额 | 比例 |
|--------------|---------------|---------|
| 蒯一希 | 18,553,800.00 | 36.38% |
| 陈绍江 | 7,048,200.00 | 13.82% |
| 姬昱川 | 7,048,200.00 | 13.82% |
| 傅海鹰 | 4,136,100.00 | 8.11% |
| 林强 | 4,120,800.00 | 8.08% |
| 赖星凤 | 2,641,800.00 | 5.18% |
| 徐金燕 | 3,921,900.00 | 7.69% |
| 福建东方恒基科贸有限公司 | 3,529,200.00 | 6.92% |
| 合计 | 51,000,000.00 | 100.00% |

注 1：福建东方恒基科贸有限公司于 2012 年 12 月更名为新疆中泰富力股权投资有限公司。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川金石东方新材料设备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2015】545 号文）核准，公司公开发行新股不超过 1,700.00 万股。根据 2015 年 4 月 15 日公布的《四川金石东方新材料设备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》，公司公开发行人民币普通股（A 股）1,700.00 万股，每股发行价格为人民币 10.57 元。募集资金净额为人民币 14,740.57 万元，增加股本 1,700.00 万元，计入资本公积 13,040.57 万元，本次发行后公司的注册资本为人民币 6,800.00 万元。该募集资金已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字【2015】01700002 号验资报告。根据 2016 年 4 月 10 日公司董事会决议，公司 2015 年度权益分派方案为：以 2015

年 12 月 31 日公司总股本 6,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 6,800.00 万股，分红后总股本增至 13,600.00 万股。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本 13,600.00 万元。

2017 年 2 月，公司收到中国证监会《关于核准四川金石东方新材料设备股份有限公司向深圳市中金石创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】245 号），核准本公司支付现金及发行股份向交易对方购买海南南亚制药股份有限公司 100% 股权事项，并核准本公司非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事宜。截至 2017 年 7 月 19 日，本次交易标的资产 100% 股权已过户至公司及全资子公司四川金石东方新材料科技有限公司（原名成都金石新材料科技有限公司）名下，公司及公司全资子公司四川金石东方新材料科技有限公司已合法分别持有海南亚洲制药股份有限公司 99% 和 1% 的股权。上述新增注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天健验【2017】282 号、286 号验资报告。2017 年 8 月 4 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜，本次定向发行新增股份的性质为有限售条件股份，上市日期为 2017 年 8 月 18 日，限售期自股份上市之日起开始计算。2018 年 9 月 21 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会会议审议通过了《2018 半年度利润分配方案》，以截至 2018 年 6 月 30 日总股本 223,191,040 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 178,552,832 股，转增后公司股本 401,743,872 股，不进行现金分红，不送红股。2019 年 1 月 3 日，公司取得换发的营业执照，变更后注册资本：40,174.3872 万元人民币。

公司于 2019 年 10 月 15 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司名称由“四川金石东方新材料设备股份有限公司”变更为“四川金石亚洲医药股份有限公司”，证券简称由“金石东方”变更为“金石亚药”。

2019 年 10 月 16 日，公司完成了相关工商变更登记手续，取得了成都市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司名称已由“四川金石东方新材料设备股份有限公司”正式变更为“四川金石亚洲医药股份有限公司”。

公司法定代表人：蒯一希。

公司注册地：成都市双流县九江镇万家社区。

本公司经批准的经营范围：药品、保健品的研发、销售；研发、生产、销售塑料复合管材、管件及设备，真空镀膜设备及其应用技术开发，工业机械，管件模具，施工机具；特种设备的生产、安装、改造、维修；经营本企业自产产品及技术的进出

口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事以研发、生产和销售复合管材生产设备，中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”、“（二十八）政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。

②应收款项、其他应收款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------------|--|
| 账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。 |
| 关联方组合 | 关联方应收款项。 |
| 信用风险极低金融资产组合 | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收款 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
| | 项融资。 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|----------------------|---------------------|
| 账龄组合（机械制造行业） | 按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备 |
| 账龄组合（医药制造行业） | 按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合（机械制造行业） | 不计提坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合（医药制造行业） | 按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备 |
| 合并范围外关联方组合 | 按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备 |
| 信用风险极低金融资产组合（机械制造行业） | 不计提坏账准备 |
| 信用风险极低金融资产组合（医药制造行业） | 不计提坏账准备 |

组合中，账龄组合预期信用损失率列示如下：

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（机械制造行业） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年（机械制造行业） | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年（机械制造行业） | 40.00 | 40.00 |
| 3-4 年（机械制造行业） | 60.00 | 60.00 |
| 4-5 年（机械制造行业） | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上（机械制造行业） | 100.00 | 100.00 |
| 1 年以内（医药制造行业） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年（医药制造行业） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年（医药制造行业） | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年（医药制造行业） | 60.00 | 60.00 |
| 4—5 年（医药制造行业） | 100.00 | 100.00 |
| 5 年以上（医药制造行业） | 100.00 | 100.00 |

组合中，关联方组合预期信用损失率列示如下：

| 组合名称 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 合并范围内关联方组合 （医药制造行业） | 5.00 | 5.00 |

| 组合名称 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|------------|----------------|-----------------|
| 合并范围外关联方组合 | 5.00 | 5.00 |

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

各类原材料取得时按实际成本计价，原材料发出采用移动加权平均法，库存商品发出采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计

提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10~40 | 3~10 | 2.25~9.70 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3~10 | 3~10 | 9.00~32.33 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5~15 | 3~10 | 6.00~19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4~10 | 3~10 | 9.00~24.25 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3~10 | 3~10 | 9.00~32.33 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

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

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|------|--------------|
| 土地使用权 | 40-70 | 直线法 | 按土地使用权的可使用年限 |
| 专利权 | 10 | 直线法 | 按专利权的可使用年限 |
| 专利技术 | 10 | 直线法 | 按专利技术的可使用年限 |
| 商标权 | 10 | 直线法 | 按商标权的可使用年限 |
| 软件 | 5~10 | 直线法 | 按软件预计收益期限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 具体原则

专用机械制造行业业务主要销售钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线等产品，对于销售的机械产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，取得转移产品所有权凭证后确认收入。销售需要安装的成套产品，以根据履约义务安装调试合格并取得客户签署的调试报告后确认安装费收入。

医药制造行业业务主要销售快克、小快克和今幸胶囊等医药及保健产品，对于通过常规销售模式销售的医药产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方后确认收入。对于通过互联网等电子商务模式销售的保健品，以客户收到商品并确认付款或互联网平台约定的交易期满后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

专用机械制造行业业务主要销售钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线等产品，对于销售需要安装的成套产品时，以安装调试合格并取得客户签署的验收报告后确认收入；对于销售无需安装的产品时，在取得转移产品所有权凭证后确认收入。

医药制造行业业务主要销售快克、小快克和今幸胶囊等医药及保健产品，对于通过常规销售模式销售的医药产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方后确认收入。对于通过互联网等电子商务模式销售的保健品，以客户收到商品并确认付款或互联网平台约定的交易期满后确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十一) 终止经营

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

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

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

(三十二) 分部报告

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

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-------------------------------------|-----|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | 本次变更经公司第三届董事会第十六会议及第三届监事会第十三次会议审议通过 | 注 1 |

注 1：原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

2、重要会计估计变更

本年公司无重要的会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|--------|----------------|---------------|-----------------|------|-----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动负债： | | | | | |
| 预收款项 | 117,920,228.88 | 7,832,111.58 | -110,088,117.30 | | -110,088,117.30 |
| 合同负债 | | 97,423,112.65 | 97,423,112.65 | | 97,423,112.65 |
| 其他流动负债 | | 12,665,004.65 | 12,665,004.65 | | 12,665,004.65 |

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|--------|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动负债： | | | | | |
| 预收款项 | 8,765,197.15 | | -8,765,197.15 | | -8,765,197.15 |
| 合同负债 | | 7,756,811.64 | 7,756,811.64 | | 7,756,811.64 |
| 其他流动负债 | | 1,008,385.51 | 1,008,385.51 | | 1,008,385.51 |

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额计缴 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、15% |
| 房产税 | 从价计征的：按房产原值一次扣除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的：按租金收入 12%计缴。 | 1.2%、12% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 四川金石亚洲医药股份有限公司 | 25% |
| 四川金石东方新材料科技有限公司 | 25% |
| 四川鼎润新材料科技有限公司 | 15% |
| 成都金四通真空科技有限公司 | 25% |
| 海南亚洲制药股份有限公司 | 15% |
| 浙江亚克药业有限公司 | 25% |
| 海南快克药业有限公司 | 25% |
| 浙江亚峰药厂有限公司 | 25% |
| 浙江现代药用植物有限公司 | 25% |
| 杭州生物医药科技创业园有限公司 | 25% |
| 杭州创新中药标准化研究所有限公司 | 25% |
| 杭州亚科物业管理有限公司 | 25% |
| 金华市亚东生化有限公司 | 25% |
| 浙江康宁医药有限公司 | 25% |
| 浙江快克药业有限公司 | 25% |
| 浙江迪耳药业有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

根据《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）、《仁寿县国家税务局关于四川鼎润新材料科技有限公司等2户企业享受西部大开发企业所得税税收优惠政策的批复》（仁国税函【2013】7号），本公司孙公司——四川鼎润新材料科技有限公司2012年1月1日起，按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南百裕超网络科技有限公司等74家企业通过2018年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2019〕8号），本公司子公司——海南亚洲制药股份有限公司取得最新认证的高新技术企业证书（GR201846000025），海南亚洲制药股份有限公司自2018年起3年内减按15%的税率计缴企业所得税（自2018年10月15日有效期三年），2020年度企业所得税的适用税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，上年年末系指 2019 年 12 月 31 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上期系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 165,614.77 | 159,011.68 |
| 银行存款 | 410,385,515.22 | 334,166,679.40 |
| 其他货币资金 | 206,843.87 | 3,443,490.00 |
| 合计 | 410,757,973.86 | 337,769,181.08 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

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

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|--------------|
| 国内非融资保函保证金 | | 2,128,600.00 |
| 合计 | | 2,128,600.00 |

注 1：其他货币资金 206,843.87 元，为公司第三方支付平台收到的资金。

注 2：期末银行存款余额中：定期存款人民币 14,180,388.13 元。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 73,293,017.08 | 77,113,531.83 |
| 合计 | 73,293,017.08 | 77,113,531.83 |

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,692,461.43 | 44,407,942.54 |
| 1 至 2 年 | 7,067,481.51 | 5,415,352.40 |
| 2 至 3 年 | 2,725,468.17 | 3,451,008.48 |
| 3 至 4 年 | 746,493.79 | 3,793,602.53 |
| 4 至 5 年 | 2,232,683.55 | 1,819,533.12 |
| 5 年以上 | 1,742,959.13 | 4,550,448.55 |
| 小计 | 46,207,547.58 | 63,437,887.62 |
| 减：坏账准备 | 7,580,210.39 | 12,494,921.24 |
| 合计 | 38,627,337.19 | 50,942,966.38 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 46,207,547.58 | 100.00 | 7,580,210.39 | 16.40 | 38,627,337.19 | 63,437,887.62 | 100.00 | 12,494,921.24 | 19.70 | 50,942,966.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 关联方组合 | 1,217,449.39 | 2.63 | 60,872.47 | 5.00 | 1,156,576.92 | 1,139,705.34 | 1.80 | 56,985.27 | 5.00 | 1,082,720.07 |
| 账龄组合 | 44,990,098.19 | 97.37 | 7,519,337.92 | 16.71 | 37,470,760.27 | 62,298,182.28 | 98.20 | 12,437,935.97 | 19.97 | 49,860,246.31 |
| 合计 | 46,207,547.58 | 100.00 | 7,580,210.39 | | 38,627,337.19 | 63,437,887.62 | 100.00 | 12,494,921.24 | | 50,942,966.38 |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,149,990.13 | 1,557,499.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 6,687,435.84 | 668,743.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,430,535.75 | 869,555.89 | 35.78 |
| 3 至 4 年 | 746,493.79 | 447,896.27 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 2,232,683.55 | 2,232,683.55 | 100.00 |
| 5 年以上 | 1,742,959.13 | 1,742,959.13 | 100.00 |
| 合计 | 44,990,098.19 | 7,519,337.92 | |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 1,217,449.39 | 60,872.47 | 5.00 |
| 合计 | 1,217,449.39 | 60,872.47 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提的 应收账款坏账 准备 | 12,494,921.24 | 12,494,921.24 | 5,037,097.62 | 74,650.55 | 10,026,459.02 | 7,580,210.39 |
| 合计 | 12,494,921.24 | 12,494,921.24 | 5,037,097.62 | 74,650.55 | 10,026,459.02 | 7,580,210.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 确定原坏账准备的 依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|------|---------|---------------------|---------|------|
|------|---------|---------------------|---------|------|

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 确定原坏账准备的 依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|--------|-----------|---------------------|---------|------|
| 云和县中医院 | 74,650.55 | 预期收回困难 | 收回应收款项 | 银行转账 |
| 合计 | 74,650.55 | | | |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 10,026,459.02 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核 销程序 | 款项是否因关 联交易产生 |
|---------------------|------------|------------|------|-------------|-----------------|
| 云南金管子实业有限公司 | 货款 | 980,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 煌盛集团有限公司 | 货款 | 956,072.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 新疆天茂新材料科技股 份有限公司 | 货款 | 906,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 安徽煌盛管业有限公司 | 货款 | 800,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 天津市京通管业有限公司 | 货款 | 520,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 四川省嘉丰塑胶工业有限 公司 | 货款 | 378,100.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 昆明金臣塑胶管业有限公 司 | 货款 | 370,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 山东美尔佳新材料股份有 限公司 | 货款 | 282,999.95 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 邯郸顾地塑胶有限公司 | 货款 | 280,500.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 临沂东立塑胶建材有限公 | 货款 | 256,500.00 | 无法收回 | 管理层审 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核 销程序 | 款项是否因关 联交易产生 |
|---------------------|------------|---------------|------|-------------|-----------------|
| 司 | | | | 批 | |
| 新疆金申管业有限公司 | 货款 | 240,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 东营市金邦塑业有限公司 | 货款 | 230,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 北京万源东丽技术中心 | 货款 | 230,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 吉林市胜丰大型钢管有限 责任公司 | 货款 | 225,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 湖北鹏威管业集团有限公 司 | 货款 | 200,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 其他 48 家单位 | 货款 | 3,171,287.07 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 合计 | | 10,026,459.02 | | | |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广西齐利达新材料环保科技有限公司 | 4,314,800.00 | 9.34 | 215,740.00 |
| 新疆辉腾塑胶有限公司 | 2,992,540.00 | 6.48 | 149,627.00 |
| 丰沃达医药物流（湖南）有限公司 | 2,854,304.08 | 6.18 | 142,715.20 |
| 杭州天天好医药有限公司 | 1,681,997.31 | 3.64 | 1,137,336.17 |
| 山西瑞星医药有限公司 | 1,630,714.40 | 3.53 | 81,535.72 |
| 合计 | 13,474,355.79 | 29.17 | 1,726,954.09 |

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 153,197,858.33 | 260,764,304.73 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 153,197,858.33 | 260,764,304.73 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 259,764,304.73 | 552,503,216.11 | 659,569,662.51 | | 152,697,858.33 | |
| 商业承兑汇票 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 1,000,000.00 | | 500,000.00 | |
| 合计 | 260,764,304.73 | 553,003,216.11 | 660,569,662.51 | | 153,197,858.33 | |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 188,898,327.20 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 188,898,327.20 | |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 25,488,735.99 | 95.56 | 30,066,908.77 | 96.24 |
| 1 至 2 年 | 555,006.02 | 2.08 | 406,189.12 | 1.30 |

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 2 至 3 年 | 79,942.17 | 0.30 | 185,097.01 | 0.59 |
| 3 年以上 | 550,164.98 | 2.06 | 582,331.87 | 1.87 |
| 合计 | 26,673,849.16 | 100.00 | 31,240,526.77 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|------------------------|
| 成都航天万欣科技有限公司 | 2,916,000.00 | 10.93 |
| 张家港市格雷机械有限公司 | 2,358,799.09 | 8.84 |
| 哈尔滨市龙生北药生物工程股份有限公司 | 1,406,650.68 | 5.27 |
| 苏州市欣龙塑胶模具有限公司 | 869,032.68 | 3.26 |
| 成都同创材料表面科技有限公司 | 840,800.00 | 3.15 |
| 合计 | 8,391,282.45 | 31.45 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 95,375.28 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 9,189,635.38 | 9,806,313.31 |
| 合计 | 9,285,010.66 | 9,806,313.31 |

1、应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|--------|
| 定期存款 | 95,375.28 | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------|
| 小计 | 95,375.28 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 95,375.28 | |

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,946,446.94 | 6,971,212.47 |
| 1 至 2 年 | 945,107.27 | 3,299,030.70 |
| 2 至 3 年 | 156,191.70 | 314,313.30 |
| 3 至 4 年 | 2,879.44 | 50,842.59 |
| 4 至 5 年 | 25,898.00 | 38,344.00 |
| 5 年以上 | 276,256.30 | 470,606.30 |
| 小计 | 10,352,779.65 | 11,144,349.36 |
| 减：坏账准备 | 1,163,144.27 | 1,338,036.05 |
| 合计 | 9,189,635.38 | 9,806,313.31 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 275,529.00 | 2.66 | 275,529.00 | 100.00 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款 | 275,529.00 | 2.66 | 275,529.00 | 100.00 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,077,250.65 | 97.34 | 887,615.27 | 8.81 | 9,189,635.38 | 11,144,349.36 | 100.00 | 1,338,036.05 | 12.01 | 9,806,313.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 10,077,250.65 | 97.34 | 887,615.27 | 8.81 | 9,189,635.38 | 11,144,349.36 | 100.00 | 1,338,036.05 | 12.01 | 9,806,313.31 |
| 合计 | 10,352,779.65 | 100.00 | 1,163,144.27 | | 9,189,635.38 | 11,144,349.36 | 100.00 | 1,338,036.05 | | 9,806,313.31 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 季立民 | 275,529.00 | 275,529.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 275,529.00 | 275,529.00 | | |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,670,917.94 | 433,545.89 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 945,107.27 | 94,510.74 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 156,191.70 | 55,676.68 | 35.65 |
| 3 至 4 年 | 2,879.44 | 1,727.66 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 25,898.00 | 25,898.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 276,256.30 | 276,256.30 | 100.00 |
| 合计 | 10,077,250.65 | 887,615.27 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|-----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 上年年末余额 | 1,338,036.05 | | | 1,338,036.05 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -275,529.00 | 275,529.00 | | |
| --转入第三阶段 | -200,000.00 | | 200,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 坏账准备 | 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) | 合计 |
| 本期计提 | 25,108.22 | | | 25,108.22 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 887,615.27 | 275,529.00 | | 1,163,144.27 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 账面余额 | 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) | 合计 |
| 上年年末余额 | 11,144,349.36 | | | 11,144,349.36 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -275,529.00 | 275,529.00 | | |
| --转入第三阶段 | -200,000.00 | | 200,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | -591,569.71 | | | -591,569.71 |
| 本期终止确认 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 10,077,250.65 | 275,529.00 | | 10,352,779.65 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|-------|--------|------|
|----|-------|--------|------|

| | 额 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------|------------|--------------|
| 单项金额虽不重大 但单项计提的其他 应收款坏账准备 | | 275,529.00 | | | 275,529.00 |
| 按组合计提的其他 应收款坏账准备 | 1,338,036.05 | -250,420.78 | | 200,000.00 | 887,615.27 |
| 合计 | 1,338,036.05 | 25,108.22 | | 200,000.00 | 1,163,144.27 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 200,000.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款 项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核 销程序 | 款项是否因关 联交易产生 |
|----------------|--------------|------------|------|-------------|-----------------|
| 鄂州天健管业有限 公司 | 材料款 | 200,000.00 | 无法收回 | 管理层审 批 | 否 |
| 合计 | | 200,000.00 | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工备用金借款 | 6,818,977.85 | 4,117,997.71 |
| 代收代付的往来款 | 206,453.68 | 111,013.46 |
| 其他往来款 | 2,233,822.58 | 1,871,322.32 |
| 应收暂付款 | 1,093,525.54 | 2,044,015.87 |
| 借款 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 10,352,779.65 | 11,144,349.36 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|-------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 周健 | 职工备用金 | 1,712,847.09 | 1 年以内 | 16.54 | 85,642.35 |
| 俞锦龙 | 职工备用金 | 1,303,147.88 | 1 年以内 | 12.59 | 65,157.39 |
| 邵宇军 | 职工备用金 | 1,023,802.47 | 1 年以内 | 9.89 | 51,190.12 |
| 浙江英特药业有限 责任公司 | 其他往来款 | 290,304.00 | 1 年以内 | 2.80 | 14,515.20 |
| 季立民 | 其他往来款 | 275,529.00 | 1 年以内 | 2.66 | 275,529.00 |
| 合计 | | 4,605,630.44 | | 44.48 | 492,034.06 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 82,213,040.36 | 972,491.29 | 81,240,549.07 | 72,714,528.60 | 710,146.96 | 72,004,381.64 |
| 委托加工物资 | 112,960.30 | | 112,960.30 | 243,009.27 | | 243,009.27 |
| 在产品 | 27,727,255.94 | 1,875,180.27 | 25,852,075.67 | 23,121,176.80 | 696,723.83 | 22,424,452.97 |
| 库存商品 | 78,322,125.57 | | 78,322,125.57 | 48,951,986.24 | | 48,951,986.24 |
| 包装物 | 4,432,695.30 | | 4,432,695.30 | 4,143,805.47 | | 4,143,805.47 |
| 合计 | 192,808,077.47 | 2,847,671.56 | 189,960,405.91 | 149,174,506.38 | 1,406,870.79 | 147,767,635.59 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余 额 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|----|-----------|----|------------|
| | | | 计提 | 其他 | 转回或 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 710,146.96 | 710,146.96 | 262,344.33 | | | | 972,491.29 |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|----|--------|----|--------------|
| | | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 696,723.83 | 696,723.83 | 1,178,456.44 | | | | 1,875,180.27 |
| 合计 | 1,406,870.79 | 1,406,870.79 | 1,440,800.77 | | | | 2,847,671.56 |

3、 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 特殊规格备件，可能不再使用 | 继续使用 | 继续使用 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 预缴的税费 | 11,003,157.38 | 722,246.43 |
| 待认证进项税 | 28,087.81 | 914,753.20 |
| 待抵扣进项税 | 2,990,829.02 | 3,375,460.17 |
| 合计 | 14,022,074.21 | 5,012,459.80 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州领业医药科技有限公司 | 86,012,236.82 | | | -3,910,408.41 | | | | | | 82,101,828.41 | |
| 合计 | 86,012,236.82 | | | -3,910,408.41 | | | | | | 82,101,828.41 | |

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 706,085,732.27 | 61,738,156.34 | | 767,823,888.61 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —外购 | | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 706,085,732.27 | 61,738,156.34 | | 767,823,888.61 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 85,942,139.09 | 16,634,293.70 | | 102,576,432.79 |
| (2) 本期增加金额 | 17,674,514.58 | 1,235,983.44 | | 18,910,498.02 |
| —计提或摊销 | 17,674,514.58 | 1,235,983.44 | | 18,910,498.02 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 103,616,653.67 | 17,870,277.14 | | 121,486,930.81 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 602,469,078.60 | 43,867,879.20 | | 646,336,957.80 |
| (2) 上年年末账面价值 | 620,143,593.18 | 45,103,862.64 | | 665,247,455.82 |

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|----------------|-----------|
| 亚科中心出租房屋部分 | 415,232,822.44 | 注 1 |
| 合计 | 415,232,822.44 | |

注 1: 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司全资孙公司浙江亚克药业有限公司 (以下简称“亚克药业”) 位于杭州市滨江区浦沿街道江南大道 4760 号的亚科中心房产正在办理房屋所有权证书。2021 年 2 月 9 日, 亚克药业已办妥上述房屋产权证, 取得杭州市规划和自然资源局核发的不动产权证书 (编号: 浙 (2021) 杭州市不动产权第 0048040 号)。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 452,017,505.90 | 494,783,275.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 452,017,505.90 | 494,783,275.51 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 通用设备 | 办公设备及 其他 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 572,791,820.44 | 174,100,243.58 | 15,370,361.25 | 22,211,845.71 | 21,801,816.91 | 806,276,087.89 |
| (2) 本期增加金额 | | 4,212,110.97 | 795,565.65 | 1,039,341.20 | 995,976.17 | 7,042,993.99 |
| —购置 | | 4,212,110.97 | 795,565.65 | 1,039,341.20 | 995,976.17 | 7,042,993.99 |
| —在建工程 转入 | | | | | | |
| —企业合并 增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 598,807.97 | 1,050,055.63 | 172,532.09 | 70,435.13 | 1,891,830.82 |
| —处置或报 废 | | 598,807.97 | 1,050,055.63 | 172,532.09 | 70,435.13 | 1,891,830.82 |
| (4) 期末余额 | 572,791,820.44 | 177,713,546.58 | 15,115,871.27 | 23,078,654.82 | 22,727,357.95 | 811,427,251.06 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 通用设备 | 办公设备及 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 185,111,356.11 | 89,427,134.26 | 10,073,553.46 | 17,457,562.13 | 9,423,206.42 | 311,492,812.38 |
| (2) 本期增加金额 | 28,150,974.32 | 12,628,760.37 | 1,160,286.09 | 1,348,236.71 | 6,394,570.45 | 49,682,827.94 |
| —计提 | 28,150,974.32 | 12,628,760.37 | 1,160,286.09 | 1,348,236.71 | 6,394,570.45 | 49,682,827.94 |
| (3) 本期减少金额 | | 569,098.75 | 972,989.00 | 159,902.97 | 63,904.44 | 1,765,895.16 |
| —处置或报 废 | | 569,098.75 | 972,989.00 | 159,902.97 | 63,904.44 | 1,765,895.16 |
| (4) 期末余额 | 213,262,330.43 | 101,486,795.88 | 10,260,850.55 | 18,645,895.87 | 15,753,872.43 | 359,409,745.16 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报 废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 359,529,490.01 | 76,226,750.70 | 4,855,020.72 | 4,432,758.95 | 6,973,485.52 | 452,017,505.90 |
| (2) 上年年末账面 价值 | 387,680,464.33 | 84,673,109.32 | 5,296,807.79 | 4,754,283.58 | 12,378,610.49 | 494,783,275.51 |

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

公司孙公司——浙江亚峰药厂有限公司将位于义乌街 45 号房屋楼顶出租给中国铁塔股份有限公司金华市分公司，租赁合同总额为 80,400.00 元。

公司孙公司——浙江亚克药业有限公司将位于滨康路 677 号厂区 1 幢三层、6 幢一层、1 号厂房、2 号厂房 A 区，出租给杭州美诺瓦医疗科技有限公司，租赁合同总额为 1,520,400.00 元。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 174,576,392.39 | 正在办理中 |
| 房屋及建筑物-亚科中心自用房屋部分 | 22,664,511.51 | 注 1 |
| 合计 | 197,240,903.90 | |

注 1: 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司全资孙公司浙江亚克药业有限公司 (以下简称“亚克药业”) 位于杭州市滨江区浦沿街道江南大道 4760 号的亚科中心房产正在办理房屋所有权证书。2021 年 2 月 9 日, 亚克药业已办妥上述房屋产权证, 取得杭州市规划和自然资源局核发的不动产权证书 (编号: 浙 (2021) 杭州市不动产权第 0048040 号)。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 36,448,642.38 | 12,590,251.74 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 36,448,642.38 | 12,590,251.74 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 浙江亚峰制药生产基地 | 28,141,463.08 | | 28,141,463.08 | 12,590,251.74 | | 12,590,251.74 |
| 中药代煎中心及污废改造 | 226,612.30 | | 226,612.30 | | | |
| 仓库及道路改造 | 789,467.76 | | 789,467.76 | | | |
| 蓝凌软件快克赋能平台 | 267,740.85 | | 267,740.85 | | | |
| 销讯通管理系统 | 684,150.92 | | 684,150.92 | | | |
| 片剂及保健品生产线改造 | 2,100,185.86 | | 2,100,185.86 | | | |
| 项目 | | | | | | |
| 海南亚洲制药固体制剂车间扩建项目 | 4,239,021.61 | | 4,239,021.61 | | | |
| 合计 | 36,448,642.38 | | 36,448,642.38 | 12,590,251.74 | | 12,590,251.74 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 浙江亚峰制药生产基地 | 249,700,000.00 | 12,590,251.74 | 15,551,211.34 | | | 28,141,463.08 | 11.27 | 10.00% | | | | 自筹资金 |
| 中药代煎中心及污废改造 | 1,180,000.00 | | 226,612.30 | | | 226,612.30 | 19.20 | 20.00% | | | | 自筹资金 |
| 仓库及道路改造 | 1,370,000.00 | | 789,467.76 | | | 789,467.76 | 57.63 | 50.00% | | | | 自筹资金 |
| 蓝凌软件快克赋能平台 | 300,000.00 | | 267,740.85 | | | 267,740.85 | 89.25 | 90.00% | | | | 自筹资金 |
| 销讯通管理系统 | 850,000.00 | | 684,150.92 | | | 684,150.92 | 80.49 | 80.00% | | | | 自筹资金 |
| 片剂及保健品生产线改造项目 | 15,000,000.00 | | 2,100,185.86 | | | 2,100,185.86 | 14.00 | 14.00% | | | | 自筹资金 |
| 海南亚洲制药固体制剂 | 12,000,000.00 | | 4,239,021.61 | | | 4,239,021.61 | 35.33 | 35.00% | | | | 自筹资金 |

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|-----------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|---------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 车间扩建项 目 | | | | | | | | | | | | |
| 用友软件 | 33,040.00 | | 29,238.94 | | 29,238.94 | | 88.50 | 100.00% | | | | 自筹资金 |
| 合计 | | 12,590,251.74 | 23,887,629.58 | | 29,238.94 | 36,448,642.38 | | | | | | |

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 331,274,352.35 | 5,531,613.59 | 9,141,073.35 | 9,030,183.30 | 339,020.00 | 355,316,242.59 |
| （2）本期增加金额 | | | | 203,815.53 | | 203,815.53 |
| —购置 | | | | 203,815.53 | | 203,815.53 |
| —内部研发 | | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | | | |
| （4）期末余额 | 331,274,352.35 | 5,531,613.59 | 9,141,073.35 | 9,233,998.83 | 339,020.00 | 355,520,058.12 |
| 2. 累计摊销 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 74,364,127.41 | 5,519,837.97 | 3,525,880.88 | 5,412,839.54 | 339,020.00 | 89,161,705.80 |
| （2）本期增加金额 | 16,084,919.82 | 2,670.72 | 938,874.07 | 451,191.67 | | 17,477,656.28 |
| —计提 | 16,084,919.82 | 2,670.72 | 938,874.07 | 451,191.67 | | 17,477,656.28 |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —失效 | | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 且终止确认的部分 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 90,449,047.23 | 5,522,508.69 | 4,464,754.95 | 5,864,031.21 | 339,020.00 | 106,639,362.08 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| —失效 | | | | | | |
| 且终止确认的部分 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 240,825,305.12 | 9,104.90 | 4,676,318.40 | 3,369,967.62 | | 248,880,696.04 |
| (2) 上年年末账面价值 | 256,910,224.94 | 11,775.62 | 5,615,192.47 | 3,617,343.76 | | 266,154,536.79 |

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------|---------|----|------|----|------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|-----------------|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 账面原值 | | | | | | |
| 海南亚洲制药股份有限公司 | 787,466,285.98 | | | | | 787,466,285.98 |
| 小计 | 787,466,285.98 | | | | | 787,466,285.98 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 海南亚洲制药股份有限公司 | 21,600,259.26 | | 668,745,968.90 | | | 690,346,228.16 |
| 小计 | 21,600,259.26 | | 668,745,968.90 | | | 690,346,228.16 |
| 账面价值 | 765,866,026.72 | | -668,745,968.90 | | | 97,120,057.82 |

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）于评估基准日的评估范围是公司并购亚洲制药形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含经营性的存货、在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。商誉减值测试情况如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|------------------|
| 商誉账面原值① | 787,466,285.98 |
| 整体商誉账面余额② | 828,127,338.29 |
| 资产组资产账面净值③ | 368,908,575.09 |
| 并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额④ | 223,316,544.46 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=②+③+④ | 1,420,352,457.84 |
| 资产组的可回收金额⑥ | 694,360,000.00 |
| 减值金额⑦=⑤-⑥ | 725,992,457.84 |
| 商誉减值金额⑧ | 725,992,457.84 |
| 分摊商誉减值金额⑨ | 690,346,228.16 |
| 商誉已减值金额⑩ | 21,600,259.26 |

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------|----------------|
| 2020 年商誉减值金额⑪=⑨-⑩ | 668,745,968.90 |
| 商誉账面价值⑫=①-⑩-⑪ | 97,120,057.82 |

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了银信资产评估有限公司 2021 年 4 月 25 日出具的银信评报字（2021）沪第 0288 号《四川金石亚洲医药股份有限公司拟对合并海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及资产组的可回收金额》的评估结果。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 可收回金额的确定方法

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值与资产组公允价值减去处置费用后的净额孰高计算确认。

通过对资产组相关的历史经营情况及资产组内的资产构成的情况分析，预计资产组的预计未来现金流量现值高于资产组内各项资产公允价值减去处置费用后的净额。故本年度商誉减值测试采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值通常采用收益法，即按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2) 重要假设及依据

- ①国家现行的经济政策方针无重大变化；
- ②产权持有单位完全遵守有关的法律和法规进行生产经营；
- ③产权持有单位所在地区的社会经济环境无重大变化；
- ④产权持有单位所属行业的发展态势稳定，与被评估单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定；
- ⑤产权持有单位的经营者是负责的，且企业管理层有能力担当其责任，不考虑经营者个人的特殊行为对企业经营的影响；
- ⑥收益的计算以中国会计年度为准，收益平均发生；
- ⑦假设公司未来期间可持续经营，预测期间为“无限年”；
- ⑧无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。
- ⑨产权持有单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营,企业对未来的盈利预测能如期实现；
- ⑩产权持有单位在评估基准日前已经签订的合同能够按约定执行；

- ⑪产权持有单位具备与未来经营规模匹配的融资能力，确保未来经营可以正常运行；
- ⑫收益和支出的计算均以一年为一个收益预测期，依次类推，假定收支在收益预测期内均匀发生；
- ⑬本次评估假设产权持有单位未来能持续经营。
- ⑭产权持有单位保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求；
- ⑮产权持有单位子公司海南亚洲制药有限公司于 2018 年 10 月取得高新企业认定，有效期 3 年，在有效期内享受所得税优惠税率为 15%，本次评估假设被评估单位能顺利取得下一期高新企业认定，2025 年开始所得税税率恢复为 25%；
- ⑯本次评估假设经营场地租用到期后可以在同等市场条件下续租；
- ⑰本次评估假设产权持有单位土地使用权到期后能够续期；
- ⑱评估人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定委托人提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过实地勘查作出的判断。对评估范围内资产的现场勘查仅限于外观和使用状况，并未对结构等内在质量进行测试，故不能确定其有无内在缺陷。除特别说明外，本报告以评估范围内资产内在质量符合国家有关标准并足以维持其正常使用为假设前提；
- ⑲没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响；

3) 关键参数

| 单位名称 | 关键参数 | | | | |
|--------------|---------------------------|------------|-----------|--------------------------|------------------------------|
| | 预测期 | 预测期 增长率 | 永续增 长率 | 利润率 | 折现率（税前 加权平均资本 成本 WACC） |
| 海南亚洲制药股份有限公司 | 2021 年-2025 年(后 续为永续期) | 注 1 | 持平 | 根据预测的收 入、成本、费用 等计算 | 注 2 |

注 1：根据亚洲制药已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。亚洲制药主要从事中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售。公司的产品复方氨酚烷胺胶囊（快克）、小儿氨酚黄那敏颗粒（小快克）、今幸胶囊等，产品毛利率水平由于材料成本、固定资产投入增加等原因较历史年度有所下降。亚洲制药盈利预测期间的营业收入是在分析其历史数据和财务预算的基础上，综合考虑亚洲制药的品牌影响力、产品质量、生产能力、营销能力、研发能力及市

场竞争情况综合确定的。

因此,亚洲制药 2021 年至 2025 年预计主营业务收入增长率分别为:49.02%、9.78%、7.64%、7.62%、8.03%。

注 2: 亚洲制药 2021 年至 2025 年折现率分别为: 13.17%、13.17%、13.17%、13.17%、14.08%。永续期折现率采用 14.08%。

4、 商誉减值测试的影响

根据银信资产评估有限公司 2021 年 4 月 25 日出具的银信评报字(2021)沪第 0288 号《四川金石亚洲医药股份有限公司拟对合并海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及资产组的可回收金额》的评估结果,截至 2020 年 12 月 31 日,公司收购海南亚洲制药股份有限公司时形成的包含整体商誉的资产组的账面价值为 142,035.25 万元,商誉资产组可收回金额为 69,436.00 万元。

经测试,公司因收购海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉本期减值 66,874.60 万元。

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房租待摊 | 2,624,556.14 | | 628,190.88 | | 1,996,365.26 |
| 房屋装修 | 3,982,482.77 | 929,096.09 | 1,301,932.67 | | 3,609,646.19 |
| 车间改造 | 222,353.20 | | 222,353.20 | | |
| 其他费用摊销 | 160,537.74 | 97,562.81 | 160,537.74 | | 97,562.81 |
| 合计 | 6,989,929.85 | 1,026,658.90 | 2,313,014.49 | | 5,703,574.26 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,367,783.22 | 1,591,362.50 | 13,612,635.77 | 3,328,633.49 |
| 内部交易未实现利润 | 2,667,926.68 | 613,814.35 | 6,017,012.53 | 944,287.37 |
| 可抵扣亏损 | 16,748,064.81 | 3,024,132.14 | 22,240,036.63 | 4,842,211.08 |

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 预计负债 | 457,598.33 | 114,399.58 | 454,496.48 | 113,624.12 |
| 递延收益 | 3,123,987.79 | 707,637.34 | 3,676,225.15 | 831,024.74 |
| 合计 | 29,365,360.83 | 6,051,345.91 | 46,000,406.56 | 10,059,780.80 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 419,440,278.82 | 77,441,732.78 | 449,227,596.94 | 82,863,796.93 |
| 固定资产折旧 | 6,854,861.56 | 1,713,715.40 | 6,698,185.88 | 1,674,546.48 |
| 合计 | 426,295,140.38 | 79,155,448.18 | 455,925,782.82 | 84,538,343.41 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,223,243.00 | 1,627,192.31 |
| 可抵扣亏损 | 61,702,531.41 | 1,898,571.37 |
| 合计 | 66,925,774.41 | 3,525,763.68 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|----|
| 2022 年 | 646,903.81 | 646,903.81 | |
| 2023 年 | 1,323,550.86 | | |
| 2024 年 | 4,315,744.70 | 1,251,667.56 | |
| 2025 年 | 55,416,332.04 | | |
| 合计 | 61,702,531.41 | 1,898,571.37 | |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设 备款 | 3,718,136.33 | | 3,718,136.33 | 1,837,181.24 | | 1,837,181.24 |
| 预付软件款 | | | | 306,584.00 | | 306,584.00 |
| 合计 | 3,718,136.33 | | 3,718,136.33 | 2,143,765.24 | | 2,143,765.24 |

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

抵押借款的情况：

| 贷款单位 | 期末余额 | 上年年末余额 | 借款利率 | 借款起始日 | 借款终止日 | 保证人/抵 押物 |
|--------------------|---------------|--------|--------|----------|----------|-------------|
| 宁波银行股份有限 公司金华分行 | 10,000,000.00 | | 2.050% | 2020/5/8 | 2021/5/8 | 注 1 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | — | — | — | |

注 1：浙江亚峰药厂有限公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订编号 07900DY209K3M3H 最高额抵押合同，抵押期间自 2020 年 4 月 28 日至 2021 年 5 月 31 日止，最高债权限额为人民币 6,629 万元。抵押物为坐落在浙江省金华市婺城区金衢路 68 号的房地产。具体为：金房权证婺字第 00470265 号、第 00470269 号、第 00144536 号、第 00470268 号、第 00144535 号、第 00470267 号、第 00245789 号、第 00144534 号、第 00470266 号房屋所有权；金市国用（2006）第 6-37068 号土地使用权。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付经营性采购款 | 68,786,687.02 | 45,869,854.72 |
| 应付工程设备款 | 10,876,425.34 | 14,321,717.33 |
| 合计 | 79,663,112.36 | 60,191,572.05 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 中天建设集团有限公司第二建设公司 | 4,647,232.08 | 尚未结算 |
| 浙江中天装饰集团有限公司 | 1,715,829.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 6,363,061.08 | |

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|--------------|----------------|
| 预收销售合同款 | | 110,088,117.30 |
| 预收租赁费、物业费、仓储服务费 | 9,396,365.40 | 7,832,111.58 |
| 合计 | 9,396,365.40 | 117,920,228.88 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 预收销售合同款 | 92,245,329.60 |
| 合计 | 92,245,329.60 |

2、 账龄超过一年的重要合同负债

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 大连汉新能源科技有限公司 | 1,174,720.03 | 注 1 |
| 山东豪客智能科技有限公司 | 2,613,166.46 | 注 2 |
| 合 计 | 3,787,886.49 | —— |

注 1：账龄超过 1 年的预收大连汉新能源科技有限公司款余额为人民币 1,327,433.63 元（含税），不含税金额 1,174,720.03 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项尚未结转收入。

注 2：账龄超过 1 年的预收山东豪客智能科技有限公司款余额为人民币 2,952,878.10 元（含税），不含税金额 2,613,166.46 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项尚未结转收入。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 73,052,080.44 | 174,372,287.80 | 184,863,379.38 | 62,560,988.86 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 63,072.58 | 2,349,086.57 | 2,343,992.52 | 68,166.63 |
| 辞退福利 | | 844,424.00 | 844,424.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 73,115,153.02 | 177,565,798.37 | 188,051,795.90 | 62,629,155.49 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 72,002,091.23 | 148,664,836.36 | 159,539,091.50 | 61,127,836.09 |
| (2) 职工福利费 | | 10,497,139.48 | 10,497,139.48 | |
| (3) 社会保险费 | 66.60 | 4,389,287.67 | 4,275,190.73 | 114,163.54 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | 66.60 | 4,150,899.80 | 4,036,858.82 | 114,107.58 |
| 工伤保险费 | | 55,054.66 | 54,998.70 | 55.96 |
| 生育保险费 | | 133,299.51 | 133,299.51 | |
| 大病医疗补充保险 | | 50,033.70 | 50,033.70 | |
| (4) 住房公积金 | 144.00 | 5,627,923.44 | 5,475,715.44 | 152,352.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,005,574.61 | 2,476,758.66 | 2,451,497.91 | 1,030,835.36 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他薪酬 | 44,204.00 | 2,716,342.19 | 2,624,744.32 | 135,801.87 |
| 合计 | 73,052,080.44 | 174,372,287.80 | 184,863,379.38 | 62,560,988.86 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 63,055.93 | 2,270,516.36 | 2,265,674.16 | 67,898.13 |
| 失业保险费 | 16.65 | 78,570.21 | 78,318.36 | 268.50 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 63,072.58 | 2,349,086.57 | 2,343,992.52 | 68,166.63 |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 7,135,539.79 | 20,450,060.16 |
| 企业所得税 | 8,412,946.27 | 15,366,684.27 |
| 个人所得税 | 3,072,030.70 | 372,304.52 |
| 城市维护建设税 | 611,138.50 | 1,418,532.24 |
| 教育费附加 | 282,501.20 | 608,955.08 |
| 地方教育费附加 | 188,334.13 | 405,970.11 |
| 房产税 | 3,533,321.92 | 2,350,497.78 |
| 土地使用税 | 799,760.37 | 372,085.04 |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 水利建设基金 | 49,379.90 | 49,379.90 |
| 印花税 | 53,907.44 | 47,881.26 |
| 残疾人就业保障金 | | 1,644.68 |
| 环境保护税 | 139.08 | |
| 合计 | 24,138,999.30 | 41,443,995.04 |

(二十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 5,757.72 | 11,977.78 |
| 应付股利 | 33,974.28 | 33,974.28 |
| 其他应付款项 | 62,386,323.24 | 67,024,782.75 |
| 合计 | 62,426,055.24 | 67,070,734.81 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 11,977.78 |
| 短期借款应付利息 | 5,757.72 | |
| 合计 | 5,757.72 | 11,977.78 |

2、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 33,974.28 | 33,974.28 |
| 合计 | 33,974.28 | 33,974.28 |

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付未付费用 | 47,260,019.40 | 48,228,107.09 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付暂收款 | 1,149,731.86 | 1,802,766.90 |
| 代收代付的往来款 | 1,728,040.10 | 1,225,379.90 |
| 应付其他往来款 | 1,965,971.60 | 2,142,033.52 |
| 押金、保证金 | 10,282,560.28 | 13,626,495.34 |
| 合计 | 62,386,323.24 | 67,024,782.75 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | | 8,000,000.00 |

一年内到期的长期借款的情况：

| 贷款单位 | 期末余额 | 上年年末余额 | 借款利率 | 借款起始日 | 借款终止日 | 保证人/抵押物 |
|---------------------|------|--------------|-------|-----------|------------|---------|
| 中国工商银行股份有限公司金华铁岭头支行 | | 4,000,000.00 | 5.39% | 2016-1-21 | 2020-6-22 | 注 1 |
| 中国工商银行股份有限公司金华铁岭头支行 | | 4,000,000.00 | 5.39% | 2016-1-21 | 2020-12-18 | 注 1 |
| 合计 | | 8,000,000.00 | — | — | — | |

注 1：抵押物为浙（2018）金华市不动产权第 0059226 号房屋及土地所有权，土地使用面积 24,957.00 平方米、房屋建筑面积 10,235.50 平方米；金华市不动产权第 0059224 号房屋及土地所有权，土地使用面积 17,685.00 平方米、房屋建筑面积 10,990.55 平方米。

(二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------|
| 待转销项税 | 11,991,892.83 | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|--------|
| 合计 | 11,991,892.83 | |

(二十七) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|----------|------|------------|------|
| 产品质量保证 | 454,496.48 | 454,496.48 | 3,101.85 | | 457,598.33 | 注 1 |
| 合计 | 454,496.48 | 454,496.48 | 3,101.85 | | 457,598.33 | |

注 1：对于机械制造行业中的成套生产线类产品，为将可能发生的售后维护支出归入恰当的期间，本公司根据已售商品在质保期内发生售后维护支出的历史水平，确定按在质保期内（1 年）销售商品收入的 0.3% 计提产品质量保证费用。

(二十八) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|---------|
| 政府补助 | 3,676,225.15 | | 552,237.36 | 3,123,987.79 | 与资产相关补助 |
| 合计 | 3,676,225.15 | | 552,237.36 | 3,123,987.79 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 工业扶持发展基金 | 880,315.43 | | 146,719.32 | | 733,596.11 | 与资产相关 |
| 年产 12 亿粒/片固体制剂等车间 GMP 技改项目 | 2,031,721.39 | | 320,798.04 | | 1,710,923.35 | 与资产相关 |
| 医药制剂生产线改造项 | 725,580.00 | | 80,620.00 | | 644,960.00 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 目 | | | | | | |
| 机器人购置项目补助 | 38,608.33 | | 4,100.00 | | 34,508.33 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,676,225.15 | | 552,237.36 | | 3,123,987.79 | |

(二十九) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 401,743,872.00 | | | | | | 401,743,872.00 |

(三十) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,815,594,286.06 | | | 1,815,594,286.06 |
| 合计 | 1,815,594,286.06 | | | 1,815,594,286.06 |

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,582,351.51 | 37,582,351.51 | 50,634.11 | | 37,632,985.62 |
| 合计 | 37,582,351.51 | 37,582,351.51 | 50,634.11 | | 37,632,985.62 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 477,584,186.97 | 400,976,814.14 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 调整后年初未分配利润 | 477,584,186.97 | 400,976,814.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -687,659,653.86 | 120,334,377.62 |
| 减：提取法定盈余公积 | 50,634.11 | 11,587,495.03 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 27,574,574.00 | 32,139,509.76 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -237,700,675.00 | 477,584,186.97 |

2020年4月28日，公司第三届董事会召开第十六次会议，审议通过2019年度利润分配预案：以2019年12月31日公司总股本401,743,872股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.70元（含税），共实际派发27,574,574.00元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 734,156,211.18 | 333,206,537.47 | 948,201,441.98 | 331,126,697.18 |
| 其他业务 | 43,140,158.98 | 25,201,435.55 | 57,404,746.21 | 26,312,088.47 |
| 合计 | 777,296,370.16 | 358,407,973.02 | 1,005,606,188.19 | 357,438,785.65 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|------------------|
| 药品销售收入 | 562,796,833.57 | 796,702,615.82 |
| 生产线销售收入 | 171,397,113.46 | 151,498,826.16 |
| 房产租赁和管理收入 | 43,102,423.13 | 57,404,746.21 |
| 合计 | 777,296,370.16 | 1,005,606,188.19 |

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,362,954.97 | 5,750,292.10 |
| 教育费附加 | 1,482,539.22 | 2,508,801.22 |
| 地方教育费附加 | 988,359.41 | 1,672,534.23 |
| 房产税 | 9,069,031.05 | 11,482,296.52 |
| 土地使用税 | 1,599,786.67 | 2,027,691.20 |
| 印花税 | 609,168.58 | 844,472.96 |
| 车船使用税 | 7,443.56 | 10,380.04 |
| 环境保护税 | 161.61 | |
| 合计 | 17,119,445.07 | 24,296,468.27 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费 | 4,206,072.49 | 4,255,272.37 |
| 业务招待费 | 3,626,897.47 | 3,372,153.63 |
| 差旅费 | 8,016,784.78 | 10,693,457.25 |
| 人工费用 | 63,091,516.90 | 74,743,177.73 |
| 运费、包装费 | | 14,214,992.12 |
| 会议展览费 | 1,342,671.08 | 1,710,067.17 |
| 广告宣传费 | 51,492,870.00 | 43,893,526.27 |
| 售后服务费 | 1,352,868.99 | 523,603.27 |
| 中介机构费 | 2,432,602.88 | 2,023,415.50 |
| 折旧摊销费 | 2,531,139.75 | 2,508,593.64 |
| 房租物业费 | 910,823.89 | 541,062.80 |
| 市场开发费 | 83,034,545.29 | 109,560,933.84 |
| 其他 | 734,472.14 | 726,503.63 |
| 合计 | 222,773,265.66 | 268,766,759.22 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 71,801,022.56 | 87,986,076.24 |
| 办公费 | 21,713,761.63 | 15,919,299.28 |
| 折旧摊销费 | 43,244,977.61 | 38,286,794.80 |
| 业务招待费 | 3,025,006.06 | 3,102,644.55 |
| 中介机构费用 | 6,784,475.95 | 6,981,261.35 |
| 差旅费 | 3,365,482.87 | 4,475,097.12 |
| 咨询、服务费 | 1,336,893.59 | 1,575,928.39 |
| 其他 | 1,142,682.37 | 1,219,778.15 |
| 合计 | 152,414,302.64 | 159,546,879.88 |

(三十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 14,906,024.45 | 14,364,644.71 |
| 加工费 | 130,175.31 | 324,629.17 |
| 材料费 | 7,910,568.10 | 7,505,321.67 |
| 其他费用 | 1,016,980.09 | 956,355.31 |
| 折旧摊销费 | 2,142,213.05 | 2,339,175.86 |
| 委托外部研究开发费用 | 1,441,603.72 | 2,849,122.57 |
| 装备调试费 | | 198,067.74 |
| 临床试验费 | 291,262.14 | 3,307.94 |
| 合计 | 27,838,826.86 | 28,540,624.97 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 170,258.89 | 947,455.84 |
| 减：利息收入 | 4,322,780.19 | 4,261,612.32 |
| 汇兑损益 | 1,006,579.50 | 12,975.79 |
| 银行手续费 | 145,361.97 | 172,497.31 |
| 合计 | -3,000,579.83 | -3,128,683.38 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,067,200.83 | 12,608,782.60 |
| 进项税加计抵减 | 37,431.67 | |
| 个税手续费返还 | 66,340.09 | 2,446,057.77 |
| 合计 | 7,170,972.59 | 15,054,840.37 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 失业保险基金支持企业稳岗补贴 | 419,797.03 | 25,128.90 | 与收益相关 |
| 工业扶持发展资金 | 146,719.32 | 146,719.32 | 与资产相关 |
| 海口国家高新技术产业开发区管理委员会科技奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 66,340.09 | 2,446,057.77 | 与收益相关 |
| 海口市科学技术工业信息化局大品种奖励补贴 | | 363,200.00 | 与收益相关 |
| 社保费返还 | 748,098.50 | 2,224,964.67 | 与收益相关 |
| 海口市科学技术工业信息化局 2018 年度第五批工业发大品种奖励 | | 778,500.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度工业扶持资金 | | 3,615,200.00 | 与收益相关 |
| 医药制剂生产线改造项目 | 80,620.00 | 80,620.00 | 与资产相关 |
| 机器人购置项目补助 | 4,100.00 | 2,391.67 | 与资产相关 |
| 2018 年度市区“三名培育”试点企业财政奖励 | | 952,100.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度人才创业创新奖励资金(2019 年度企业参加引才活动补助) | | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 年产 12 亿粒/片固体制剂等车间 GMP 技改项目 | 320,798.04 | 320,798.04 | 与资产相关 |
| 2019 年金华市第二批科技创新资金研发补助 | | 149,700.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2018 年度市区淘汰落后产能补助 | | 68,300.00 | 与收益相关 |
| 金华市区医药生产企业综合贡献奖励资金 | 834,000.00 | 3,257,200.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度市区高成长标杆企业财政奖励 | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度开发区贷款贴息补助 | | 18,400.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度开发区骨干企业发展奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专利维持资助 | 15,580.00 | 13,860.00 | 与收益相关 |
| 四川省科学技术厅科技进步奖 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 成都市双流区商务局出口收汇规模奖 | 40,000.00 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 成都市双流区市场监督管理局知识产权专项资金经费款 | | 10,500.00 | 与收益相关 |
| 成都市双流区市场监督管理局省级知识产权专项资金项目款 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 成都市地方金融监督管理局 2019 市级金融发展专项资金款 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 技能职工培训补贴 | 224,640.00 | | 与收益相关 |
| 金华经济技术开发区疫情防控期间支持规上工业企业提产能十条政策补助 | 1,784,100.00 | | 与收益相关 |
| 金华经济技术开发区工作创新专项激励资金补助 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业新增用工补助 | 7,500.00 | | 与收益相关 |
| 金华市就业管理服务局本级职工失业保险基金补贴 | 18,388.90 | | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | 211,250.00 | | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减 | 37,431.67 | | 与收益相关 |
| 两直资金补助 | 55,000.00 | | 与收益相关 |
| 杭州市滨江区创新创业人才激励资金 | 24,601.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度规模以上服务企业奖励资金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 土地使用税退税 | 282,083.04 | | 与收益相关 |
| 技术创新资助奖励 | 19,000.00 | | 与收益相关 |
| 规上工业企业员工返岗补助资金 | 531.00 | | 与收益相关 |
| 开发区规上工业企业提产能补助资金（用电 | 74,200.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 补助) | | | |
| 开发区规上工业企业提产能补助资金(用汽补助) | 92,000.00 | | 与收益相关 |
| 金华市区职业技能培训补贴 | 124,800.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年度标准化战略资金补助 | 190,000.00 | | 与收益相关 |
| 成都市模具工业协会补贴 | 365,650.00 | | 与收益相关 |
| 成都市双流区新经济和科技局规模企业补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 双流区规上工业企业安全复工防疫体系建设补助 | 45,044.00 | | 与收益相关 |
| 海口市科学技术工业信息化局-2018 年海口市高新技术企业认定奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 海口市科学技术工业信息化局-2019 年工业发展专项资金地方财政贡献奖励 | 100,700.00 | | 与收益相关 |
| 疫情防控相关企业一次性吸纳就业补贴 | 98,000.00 | | 与收益相关 |
| 海口市知识产权发展专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 7,170,972.59 | 15,054,840.37 | |

(四十) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,910,408.41 | -526,263.18 |
| 理财产品收益 | 2,344,462.12 | 782,550.27 |
| 合计 | -1,565,946.29 | 256,287.09 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -5,037,097.62 | -2,490,113.41 |
| 其他应收款坏账损失 | -25,108.22 | -145,316.28 |
| 合计 | -5,062,205.84 | -2,635,429.69 |

注：损失以“—”号填列。

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,440,800.77 | -696,723.83 |
| 商誉减值损失 | -668,745,968.90 | -21,600,259.26 |
| 合计 | -670,186,769.67 | -22,296,983.09 |

注：损失以“－”号填列。

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 处置固定资产 | -43,655.08 | 46,812.28 | -43,655.08 |
| 合计 | -43,655.08 | 46,812.28 | -43,655.08 |

(四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 违约金、罚款利得 | 5,923.08 | 796.46 | 5,923.08 |
| 其他 | 19,670.62 | 1,400.74 | 19,670.62 |
| 无需支付的款项 | 1,850,468.17 | 189,424.73 | 1,850,468.17 |
| 固定资产报废利得 | 8,385.10 | 693.50 | 8,385.10 |
| 理赔款 | 1,595,012.50 | | 1,595,012.50 |
| 合计 | 3,479,459.47 | 192,315.43 | 3,479,459.47 |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 563,775.42 | 530,000.00 | 563,775.42 |
| 赞助支出 | | 13,200.10 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 违约赔偿支出 | | 4,316.52 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 52,471.81 | 99,687.68 | 52,471.81 |
| 药品报废 | | 5,834.05 | |
| 罚款、滞纳金 | 10,676.89 | 52,263.72 | 10,676.89 |
| 其他 | 985.00 | 0.69 | 985.00 |
| 合计 | 627,909.12 | 705,302.76 | 627,909.12 |

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,756,062.55 | 42,131,765.22 |
| 递延所得税费用 | -1,374,460.34 | -7,939,930.19 |
| 合计 | 19,381,602.21 | 34,191,835.03 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -665,092,917.20 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -166,273,229.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 23,867,507.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,696,743.08 |
| 非应税收入的影响 | 854,214.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -25,743,217.88 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 73,890.28 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 20,772,604.77 |
| 商誉减值损失不计提递延所得税费用的影响 | 167,186,492.23 |
| 研发支出加计扣除的影响 | -4,053,402.86 |
| 所得税费用 | 19,381,602.21 |

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的往来款 | 12,064,085.61 | 19,912,477.16 |
| 存款利息 | 4,292,853.02 | 4,697,932.68 |
| 收到的政府补助 | 6,336,144.25 | 15,351,511.34 |
| 营业外收入 | 1,621,546.60 | 900.74 |
| 使用受限保证金 | 2,128,600.00 | 283,757.14 |
| 租金收入 | 39,144,945.85 | 30,704,736.57 |
| 医疗互助金 | | 180.00 |
| 合计 | 65,588,175.33 | 70,951,495.63 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付的往来款 | 11,051,329.43 | 18,454,454.12 |
| 支付的期间费用 | 178,876,703.30 | 196,334,406.81 |
| 支付的银行手续费 | 145,361.97 | 141,970.21 |
| 营业外支出 | 245,586.89 | 598,280.42 |
| 使用受限的保证金 | | 196.14 |
| 合计 | 190,318,981.59 | 215,529,307.70 |

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -684,474,519.41 | 125,866,058.18 |
| 加：信用减值损失 | 5,062,205.84 | 2,635,429.69 |
| 资产减值准备 | 670,186,769.67 | 22,296,983.09 |
| 固定资产折旧 | 67,357,342.52 | 62,986,919.39 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 油气资产折耗 | | |
| 无形资产摊销 | 18,713,639.72 | 18,707,679.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,313,014.49 | 4,479,726.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | 43,655.08 | -46,812.28 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 52,086.71 | 98,994.18 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 51,212.53 | 941,591.83 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 1,565,946.29 | -256,287.09 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 4,008,434.89 | -3,513,069.67 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -5,382,895.23 | -4,426,860.52 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -43,633,571.09 | 10,013,832.20 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 190,150,142.60 | 17,986,011.09 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -93,023,423.08 | -71,302,701.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 132,990,041.53 | 186,467,495.08 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 410,757,973.86 | 335,640,581.08 |
| 减：现金的期初余额 | 335,640,581.08 | 340,310,161.17 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 75,117,392.78 | -4,669,580.09 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 410,757,973.86 | 335,640,581.08 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金 | 165,614.77 | 159,011.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 410,385,515.22 | 334,166,679.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 206,843.87 | 1,314,890.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 410,757,973.86 | 335,640,581.08 |
| 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 | | |

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 38,573,170.49 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 26,341,174.27 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 64,914,344.76 | |

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|----------|--------------|
| 货币资金 | | | 5,848,776.12 |
| 其中：美元 | 891,724.37 | 6.5249 | 5,818,412.34 |
| 欧元 | 3,033.00 | 8.025 | 24,339.83 |
| 土耳其里拉 | 145.00 | 0.8837 | 128.14 |
| 瑞士法郎 | 0.65 | 7.4006 | 4.81 |
| 日元 | 84,000.00 | 0.063236 | 5,311.82 |
| 卢比 | 6,500.00 | 0.089104 | 579.18 |

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|--|--------------|---------------|--------------------------|------------|------------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 工业扶持发展 资金 | 1,332,700.00 | 递延收益 | 146,719.32 | 146,719.32 | 其他收益 |
| 医药制剂生产 线改造项目 | 806,200.00 | 递延收益 | 80,620.00 | 80,620.00 | 其他收益 |
| 机器人购置项 目补助 | 41,000.00 | 递延收益 | 4,100.00 | 2,391.67 | 其他收益 |
| 年产 12 亿粒/ 片固体制剂等 车间 GMP 技 改项目 | 2,759,800.00 | 递延收益 | 320,798.04 | 320,798.04 | 其他收益 |
| 合计 | 4,939,700.00 | | 552,237.36 | 550,529.03 | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|----------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 失业保险基金支持企业稳岗 补贴 | 444,925.93 | 419,797.03 | 25,128.90 | 其他收益 |
| 海口国家高新技术产业开发 区管理委员会科技奖励 | 50,000.00 | | 50,000.00 | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 2,512,397.86 | 66,340.09 | 2,446,057.77 | 其他收益 |
| 海口市科学技术工业信息化 局大品种奖励补贴 | 363,200.00 | | 363,200.00 | 其他收益 |
| 社保费返还 | 2,973,063.17 | 748,098.50 | 2,224,964.67 | 其他收益 |
| 海口市科学技术工业信息化 局 2018 年度第五批工业发大 | 778,500.00 | | 778,500.00 | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 品种奖励 | | | | |
| 2018 年度工业扶持资金 | 3,615,200.00 | | 3,615,200.00 | 其他收益 |
| 2018 年度市区“三名培育”试点企业财政奖励 | 952,100.00 | | 952,100.00 | 其他收益 |
| 2018 年度人才创业创新奖励资金(2019 年度企业参加引才活动补助) | 1,200.00 | | 1,200.00 | 其他收益 |
| 2019 年金华市第二批科技创新资金研发补助 | 149,700.00 | | 149,700.00 | 其他收益 |
| 2018 年度市区淘汰落后产能补助 | 68,300.00 | | 68,300.00 | 其他收益 |
| 金华市区医药生产企业综合贡献奖励资金 | 4,091,200.00 | 834,000.00 | 3,257,200.00 | 其他收益 |
| 2018 年度市区高成长标杆企业财政奖励 | 190,000.00 | | 190,000.00 | 其他收益 |
| 2018 年度开发区贷款贴息补助 | 18,400.00 | | 18,400.00 | 其他收益 |
| 2018 年度开发区骨干企业发展奖励 | 50,000.00 | | 50,000.00 | 其他收益 |
| 知识产权专利维持资助 | 29,440.00 | 15,580.00 | 13,860.00 | 其他收益 |
| 四川省科学技术厅科技进步奖 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 成都市双流区商务局出口收汇规模奖 | 60,000.00 | 40,000.00 | 20,000.00 | 其他收益 |
| 成都市双流区市场监督管理局知识产权专项资金经费款 | 10,500.00 | | 10,500.00 | 其他收益 |
| 成都市双流区市场监督管理局省级知识产权专项资金项目款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 成都市地方金融监督管理局 | 40,000.00 | | 40,000.00 | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|--------------|----------------------|------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 2019 市级金融发展专项资金款 | | | | |
| 技能职工培训补贴 | 224,640.00 | 224,640.00 | | 其他收益 |
| 金华经济技术开发区疫情防控期间支持规上工业企业提产能十条政策补助 | 1,784,100.00 | 1,784,100.00 | | 其他收益 |
| 金华经济技术开发区工作创新专项激励资金补助 | 20,000.00 | 20,000.00 | | 其他收益 |
| 防疫重点企业贷款贴息补助 | 102,500.00 | 102,500.00 | | 财务费用 |
| 企业新增用工补助 | 7,500.00 | 7,500.00 | | 其他收益 |
| 金华市就业管理服务局本级职工失业保险基金补贴 | 18,388.90 | 18,388.90 | | 其他收益 |
| 以工代训补贴 | 211,250.00 | 211,250.00 | | 其他收益 |
| 增值税加计抵减 | 37,431.67 | 37,431.67 | | 其他收益 |
| 两直资金补助 | 55,000.00 | 55,000.00 | | 其他收益 |
| 杭州市滨江区创新创业人才激励资金 | 24,601.00 | 24,601.00 | | 其他收益 |
| 2018 年度规模以上服务企业奖励资金 | 20,000.00 | 20,000.00 | | 其他收益 |
| 土地使用税退税 | 282,083.04 | 282,083.04 | | 其他收益 |
| 技术创新资助奖励 | 19,000.00 | 19,000.00 | | 其他收益 |
| 规上工业企业员工返岗补助资金 | 531.00 | 531.00 | | 其他收益 |
| 开发区规上工业企业提产能补助资金（用电补助） | 74,200.00 | 74,200.00 | | 其他收益 |
| 开发区规上工业企业提产能补助资金（用汽补助） | 92,000.00 | 92,000.00 | | 其他收益 |
| 金华市区职业技能培训补贴 | 124,800.00 | 124,800.00 | | 其他收益 |
| 2019 年度标准化战略资金补助 | 190,000.00 | 190,000.00 | | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 成都市模具工业协会补贴 | 365,650.00 | 365,650.00 | | 其他收益 |
| 成都市双流区新经济和科技局规模企业补助 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 双流区规上工业企业安全复工防疫体系建设补助 | 45,044.00 | 45,044.00 | | 其他收益 |
| 海口市科学技术工业信息化局-2018 年海口市高新技术企业认定奖励 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 海口市科学技术工业信息化局-2019 年工业发展专项资金地方财政贡献奖励 | 100,700.00 | 100,700.00 | | 其他收益 |
| 疫情防控相关企业一次性吸纳就业补贴 | 98,000.00 | 98,000.00 | | 其他收益 |
| 海口市知识产权发展专项资金 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 其他收益 |
| 合计 | 21,225,546.57 | 6,721,235.23 | 14,504,311.34 | |

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2020 年 7 月 24 日，公司全资孙公司海南快克药业有限公司投资设立浙江快克药业有限公司，故本公司 2020 年度合并范围增加浙江快克药业有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川金石东方新材料科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 机械制造 | 100.00 | | 同一控制下企业合并取得 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|---------|---------|-----------|---------|--------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川鼎润新材料科技有限公司 | 眉山市 | 眉山市 | 机械制造 | | 100.00 | 设立 |
| 成都金四通真空科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 机械制造 | 71.18 | | 设立 |
| 海南亚洲制药股份有限公司 | 海口市 | 海口市 | 医药制造 | 99.00 | 1.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 海南快克药业有限公司 | 海口市 | 海口市 | 医药销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江亚峰药厂有限公司 | 金华市 | 金华市 | 医药制造 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江康宁医药有限公司 | 景宁畲族自治县 | 景宁畲族自治县 | 医药制造、医药销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江现代药用植物有限公司 | 金华市 | 金华市 | 医药制造 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 杭州生物医药科技创业园有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 技术服务 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江亚克药业有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医药制造、房产租赁 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 杭州创新中药标准化研究有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医药研究 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 杭州亚科物业管理有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 物业服务 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 金华市亚东生化有限公司 | 金华市 | 金华市 | 医药制造 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江迪耳药业有限公司 | 金华市 | 金华市 | 医药制造 | | 52.73 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江快克药业有限公司 | 丽水市 | 丽水市 | 医药销售 | | 100.00 | 设立 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本期归属于少数 股东的损益 | 本期向少数股 东宣告分派的 股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|-------------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 浙江迪耳药业有限公司 | 47.27% | 3,584,397.50 | 2,836,009.80 | 40,386,999.44 |
| 成都金四通真空科技有限 公司 | 28.82% | -399,263.05 | | 1,310,858.61 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 浙江迪耳药业有 限公司 | 39,390,213.30 | 56,461,200.17 | 95,851,413.47 | 34,086,572.29 | 2,509,699.33 | 36,596,271.62 | 52,890,024.12 | 61,631,518.70 | 114,521,542.82 | 55,045,526.13 | 2,680,049.54 | 57,725,575.67 |
| 成都金四通真空 科技有限公司 | 15,671,789.99 | 43,141.77 | 15,714,931.76 | 9,825,834.03 | | 9,825,834.03 | 15,118,289.34 | 373,318.15 | 15,491,607.49 | 8,217,311.43 | | 8,217,311.43 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流 量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流 量 |
| 浙江迪耳药业有限公司 | 91,991,347.93 | 8,459,174.70 | 8,459,174.70 | 11,824,427.91 | 105,779,647.38 | 11,216,919.78 | 11,216,919.78 | 19,026,911.18 |
| 成都金四通真空科技有限公司 | 12,392,176.03 | -1,385,198.33 | -1,385,198.33 | -3,812,012.24 | 14,078,252.00 | 2,233,234.34 | 2,233,234.34 | 2,176,031.56 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|--------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 杭州领业医药科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 医药技术服务 | 28.9575 | | 权益法 | 是 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期金额 | | 上年年末余额/上期金额 | |
|---------------|----------------|----|----------------|----|
| | 杭州领业医药科技有限公司 | 其他 | 杭州领业医药科技有限公司 | 其他 |
| 流动资产 | 101,383,894.11 | | 135,238,984.49 | |
| 非流动资产 | 29,576,814.77 | | 10,195,178.58 | |
| 资产合计 | 130,960,708.88 | | 145,434,163.07 | |
| | | | | |
| 流动负债 | 9,909,587.50 | | 10,884,317.09 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 9,909,587.50 | | 10,884,317.09 | |
| | | | | |
| 少数股东权益 | -38,168.91 | | -43,401.52 | |
| 归属于母公司股东权益 | 121,089,290.29 | | 134,593,247.50 | |
| | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 35,064,431.24 | | 38,974,839.64 | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |

| | 期末余额/本期金额 | | 上年年末余额/上期金额 | |
|----------------------|------------------|----|------------------|----|
| | 杭州领业医药 科技有限公司 | 其他 | 杭州领业医药 科技有限公司 | 其他 |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 12,919,541.37 | | 4,639,139.55 | |
| 净利润 | -13,498,724.60 | | -1,817,851.14 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -13,498,724.60 | | -1,817,851.14 | |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | |

注：杭州领业医药科技有限公司自 2019 年 11 月起为公司关联方，上年年末余额/上期金额中的利润表数据为 2019 年 11~12 月发生额。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时本公司执行较为谨慎的赊销政策，通常在发货前，会要求客户支付合同额的 90%~100%。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短、长期银行借款，因此本公司认为利率风险并不重大。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与所持有美元、欧元等货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元等的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | | 73,293,017.08 | 73,293,017.08 |
| (1) 理财产品 | | | 73,293,017.08 | 73,293,017.08 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 73,293,017.08 | 73,293,017.08 |

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间（加权平均值） |
|------|---------------|---------|---------|-------------|
| 理财产品 | 73,293,017.08 | 现金流量折现法 | 预计年化收益率 | 2.25%~3.60% |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人蒯一希。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--|---|
| 浙江迪耳投资有限公司（简称迪耳投资） | 同受楼金控制、楼金任董事长、郑志勇任董事，海南亚东南工贸持股 54.20% |
| 金华市迪耳贸易有限公司 | 浙江迪耳投资有限公司出资 50%、金华经济开发区合成化工有限公司出资 50%；王瑜任、楼金任董事 |
| 金华市迪耳化学合成有限公司 | 浙江迪耳投资有限公司出资 48%、金华经济开发区合成化工有限公司出资 52% |
| 海南亚东南工贸有限公司 | 袁旭东持股 25.50%、郑志勇持股 24%、楼金持股 50.50% 、楼金任董事长兼总经理、郑志勇任董事 |
| 浙江合糖科技有限公司（曾用名：金华市迪耳化工有限公司；金华市迪耳糖酯化工有限公司；浙江迪耳化工有限公司） | 受浙江迪耳投资有限公司控制（持股 50.11%） |
| 浙江合糖贸易有限公司 | 浙江合糖科技有限公司全资子公司 |
| 海南亚洲制药投资有限公司（简称亚药投资） | 同受楼金控制（海南亚东南工贸有限公司持股 46.6%、迪耳投资持股 24%、楼金 11.93%、郑志勇 3.75%）郑志勇任董事、俞昉任总经理，俞沛霖任董事，历新东、蔡泓薇任监事 |
| 杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司 | 同受楼金控制（亚药投资持股 31.5%，海南亚东南工贸有限公司持股 25.2%，楼金任董事长，郑志勇任董事，姜晴任董事兼总经理） |
| 浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司 | 同受楼金控制（亚药投资持股 80%） |
| 江西省上饶市金沙花园实业有限公司 | 同受楼金控制（亚药投资持股 55.74%、浙江金华黄 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------------|--|
| | 大仙旅游产品开发有限公司持股 44.26%) 俞昉任董事、郑志勇任监事 |
| 江西三清山雅栢花园酒店有限公司 | 同受楼金控制(亚药投资持股 10%、江西省上饶市金沙花园实业有限公司持股 90%，俞昉、楼金任董事，郑志勇任监事) |
| 浙江金钉子投资有限公司 | 同受楼金控制(亚药投资持股 44.15%、杭州港太投资管理有限公司持股 55.85%，楼金、郑志勇任董事) |
| 浙江亚西亚医疗器械有限公司(2019-8-12 已注销) | 亚药投资全资子公司，姜晴任董事兼总经理、郑志勇任董事，余沛霖任监事 |
| 江西上饶三清山金沙索道有限公司 | 亚药投资出资 6.66%、楼金任董事 |
| 杭州美因福信息科技有限公司 | 亚药投资持股 33%、海南亚东南工贸有限公司持股 14%，姜晴持股 43% |
| 江西三清山索道运营管理有限公司 | 江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50% |
| 上饶市康乐国际旅行社有限公司 | 江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50% |
| 上饶三清山风景名胜区山墅居酒店有限公司 | 江西上饶三清山金沙索道有限公司全资子公司 |
| 杭州快路信息技术有限公司 | 同受楼金控制(海南亚东南工贸有限公司全资子公司) |
| 合肥金雅迪置业有限公司 | 同受楼金控制(亚药投资持股 21.05%、迪耳投资持股 10.52%、安徽金迪置业有限公司持股 47.37%，楼金任董事长) |
| 安徽金迪置业有限公司 | 同受楼金控制(合肥金雅迪置业有限公司全资子公司) |
| 安徽和济置业有限公司 | 安徽金迪置业有限公司出资 30% |
| 安徽金浅湾置业有限公司 | 安徽金迪置业有限公司出资 30% |
| 宿州华迪置业有限公司 | 安徽金迪置业有限公司出资 40%，合肥金雅迪置业有限公司持股 60% |
| 扬州财富农业发展有限公司 | 安徽金迪置业有限公司出资 75% |
| 杭州港太投资管理有限公司 | 楼金出资 25%、郑志勇出资 12.5%，楼金、郑志勇任董事 |
| 刚果布远东森开发公司 | 亚药投资出资 21.86% |
| 青海京科房地产置业有限公司 | 迪耳投资出资 24.83% |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|-----------------------------|
| 青海京科硅业有限公司 | 青海京科房地产置业有限公司全资子公司 |
| 安徽宿州金狮矿业有限责任公司 | 浙江金钉子投资有限公司出资 47.56%，郑志勇任董事 |
| 浙江基投安居投资合伙企业（有限合伙） -2019 年 07 月 04 日注销 | 楼金参股 4.76% 的企业 |
| 高雅萍 | 持股 5% 以上股东 |
| 魏宝康 | 董事长、总经理 |
| 楼金 | 副董事长 |
| 蒯一希 | 副董事长、持股 5% 以上股东 |
| 郑志勇 | 董事、副总经理 |
| 林强 | 董事、副总经理、董秘 |
| 杨柳 | 董事 |
| 盛晓霞 | 董事 |
| 马文杰 | 独立董事 |
| 汪立荔 | 独立董事 |
| 朱建伟 | 独立董事 |
| 缪建泉 | 独立董事 |
| 汪进 | 监事会主席 |
| 贾江坪 | 监事 |
| 李润秀 | 职工监事 |
| 王志昊 | 副总经理 |
| 陈绍江 | 副总经理 |
| 纪宏杰 | 财务总监 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|--------|----------|
| 杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司 | 物业服务 | | 2,594.34 |
| 杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司 | 货物 | 353.98 | |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司 | 租赁房屋 | 361,152.05 | 180,999.96 |

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2015 年 12 月，浙江迪耳投资有限公司、控股孙公司浙江迪耳药业有限公司和中天建设集团有限公司签订《担保函》，浙江迪耳投资有限公司以其名下资产为浙江迪耳药业有限公司应付中天建设集团有限公司“年产 12 亿粒/片固体制剂等车间 GMP 技改工程”的 200.00 万元工程款提供担保，担保有效期至《建设工程施工合同》约定的债务履行完毕。截至 2020 年 12 月 31 日，浙江迪耳药业有限公司应付中天建设集团有限公司工程款 0.00 元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------|------|-----------|
| 浙江迪耳投资有限公司 | 固定资产 | | 27,598.13 |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,348.24 万元 | 604.23 万元 |

6、 其他关联交易

本公司子公司——海南亚洲制药股份有限公司为关联方海南亚洲制药投资有限公司代收代付员工利息款合计 2,506,224.00 元。具体为：2020 年 1 月 2 日，关联方海南亚洲制药投资有限公司将所需支付给其员工的利息款 2,506,224.00 元全额转入海南亚洲制药股份有限公司金华办事处开设的工商银行户，再利用此账户的批量支付功能，将所需发放员工利息款批量付出。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司 | 1,217,449.39 | 60,872.47 | 1,139,705.34 | 56,985.27 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|---------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 金华市迪耳化学合成有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 其他应付款 | 楼金 | 36,958.00 | 36,958.00 |

(七) 关联方承诺

楼金已出具书面承诺：“如果海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）及其子公司因其现有的部分房产、土地未取得权属证书或其他现有资产存在的瑕疵事项而受到有关主管部门行政处罚或对亚洲制药及其子公司造成任何不利后果的，本人将无偿代亚洲制药及其子公司承担相关罚款、滞纳金等费用，并承担相关不利后果，亚洲制药及其子公司无需承担前述任何费用”。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司重要承诺事项详见附注十、(七)“关联方承诺”。截止 2020 年 12 月 31 日，公司抵押情况详见“附注五、(十八) 短期借款、(二十五) 一年内到期的非流动负债、(四十九)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司子公司——海南亚洲制药股份有限公司就陕西康皓药业有限公司和上海伊邦医药信息科技有限公司侵害公司商标权、销售侵权“神克”牌复方氨酚烷胺胶囊不正当竞争行为向法院提起诉讼，2020 年 10 月 28 日经上海市浦东新区人民法院一审判决（(2019)沪 0115 民初 23172 号）海南亚洲制药股份有

限公司胜诉，后被起诉单位不服从判决上诉至上海知识产权法院，截至本财务报告报出日，上述诉讼尚未终审判决。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配事项。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2020 年 12 月 31 日，公司全资孙公司浙江亚克药业有限公司（以下简称“亚克药业”）位于杭州市滨江区浦沿街道江南大道 4760 号的亚科中心房产正在办理房屋所有权证书。2021 年 2 月 9 日，亚克药业已办妥上述房屋产权证，取得杭州市规划和自然资源局核发的不动产权证书（编号：浙（2021）杭州市不动产权第 0048040 号），产权证建筑面积 60,167.42 平方米。

根据 2020 年 11 月 25 日杭州生物医药科技园有限公司（以下简称“创业园”）、浙江亚克药业有限公司（以下简称“亚克药业”）与本公司签署的股权转让协议，创业园将其持有的杭州创新中药标准化研究所有限公司（以下简称“创新中药研究所”）75%股权转让给本公司，亚克药业将其持有的创新中药研究所 25%股权转让给本公司，亚克药业将其持有的创业园 49%股权转让给海南亚洲制药股份有限公司。转让完成后，公司将由间接持有创新中药研究所 100%股权变为直接持有创新中药研究所 100%股权，海南亚洲制药股份有限公司持有创业园 100%股权。同时，公司拟对创新中药研究所增资 600 万元。上述股权转让协议约定 2021 年 1 月 31 日前完成交割，2020 年 12 月 3 日创业园已完成工商变更登记，2020 年 12 月 15 日创新中药研究所已完成工商变更登记。

2021 年 1 月 19 日，杭州创新中药标准化研究所有限公司注册资本增资至 1,000 万元，新增注册资本 600 万元由本公司认缴，2021 年 2 月 7 日，杭州创新中药标准化研究所有限公司更名为：浙江金石亚药医药科技有限公司。经营范围为变更为：许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术

交流、技术转让、技术推广；标准化服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；生物化工产品技术研发；新材料技术研发；发酵过程优化技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2021年3月5日，本公司法定代表人由蒯一希变更为魏宝康。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了机械制造行业、医药制造行业、房产租赁和管理行业3个报告分部，这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

本公司各个报告分部的主要产品分别为①机械制造行业：公司业务为研发、生产和销售复合管材生产设备，其中主要产品为钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线。②医药制造行业：公司业务为中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售，其中主要产品为复方氨酚烷胺（快克）胶囊、小儿氨酚黄那敏（小快克）颗粒等。③房产租赁和管理行业：公司业务为出租商业办公楼及提供物业服务，办公楼为位于杭州市滨江区钱江一桥南江南大道北侧的亚科中心。

2、报告分部的财务信息

| 项目 | 机械制造行业 | 医药制造行业 | 房产租赁和管理行业 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 171,397,113.46 | 562,796,833.57 | 48,738,511.76 | -5,636,088.63 | 777,296,370.16 |
| 营业成本 | 126,316,533.35 | 206,890,004.12 | 25,201,435.55 | | 358,407,973.02 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 377,800.00 | 5,975,693.54 |
| 1 至 2 年 | 3,879,541.48 | 3,851,964.23 |
| 2 至 3 年 | 1,401,951.59 | 2,248,345.67 |
| 3 至 4 年 | 59,520.00 | 1,546,844.67 |
| 4 至 5 年 | | 299,710.00 |
| 5 年以上 | 130,538.00 | 3,814,577.10 |
| 小计 | 5,849,351.07 | 17,737,135.21 |
| 减：坏账准备 | 1,133,874.79 | 6,565,771.27 |
| 合计 | 4,715,476.28 | 11,171,363.94 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |
| | | (%) | | 例 (%) | | | (%) | | 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,849,351.07 | 100.00 | 1,133,874.79 | 19.38 | 4,715,476.28 | 17,737,135.21 | 100.00 | 6,565,771.27 | 37.02 | 11,171,363.94 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 5,849,351.07 | 100.00 | 1,133,874.79 | 19.38 | 4,715,476.28 | 17,737,135.21 | 100.00 | 6,565,771.27 | 37.02 | 11,171,363.94 |
| 合计 | 5,849,351.07 | 100.00 | 1,133,874.79 | | 4,715,476.28 | 17,737,135.21 | 100.00 | 6,565,771.27 | | 11,171,363.94 |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 377,800.00 | 18,890.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,879,541.48 | 387,954.15 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,401,951.59 | 560,780.64 | 40.00 |
| 3 至 4 年 | 59,520.00 | 35,712.00 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 130,538.00 | 130,538.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,849,351.07 | 1,133,874.79 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用组合计提坏账准备的应收账款 | 6,565,771.27 | 6,565,771.27 | 4,396,995.60 | | 9,828,892.08 | 1,133,874.79 |
| 合计 | 6,565,771.27 | 6,565,771.27 | 4,396,995.60 | | 9,828,892.08 | 1,133,874.79 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 9,828,892.08 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 云南金管子实业有限公司 | 货款 | 980,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 煌盛集团有限公司 | 货款 | 956,072.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 新疆天茂新型材料科技股份有限公司 | 货款 | 906,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 安徽煌盛管业有限公司 | 货款 | 800,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 天津市京通管业有限公司 | 货款 | 520,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 四川省嘉丰塑胶工业有限公司 | 货款 | 378,100.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 昆明金臣塑胶管业有限公司 | 货款 | 370,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 山东美尔佳新材料股份有限公司 | 货款 | 282,999.95 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 邯郸顾地塑胶有限公司 | 货款 | 280,500.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 临沂东立塑胶建材有限公司 | 货款 | 256,500.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 新疆金申管业有限公司 | 货款 | 240,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 东营市金邦塑业有限公司 | 货款 | 230,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 北京万源东丽技术中心 | 货款 | 230,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 吉林市胜丰大型钢管有限责任公司 | 货款 | 225,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 湖北鹏威管业集团有限公司 | 货款 | 200,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 其他 45 家单位 | 货款 | 2,973,720.13 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 9,828,892.08 | | | |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|--------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 阿根廷 ZOXI | 1,544,580.85 | 26.41 | 154,458.09 |
| 四川恒恩新材料科技有限公司 | 800,000.00 | 13.68 | 319,589.00 |
| 重庆五联实业有限公司 | 490,000.00 | 8.38 | 49,000.00 |
| 沙特 ALWASAIL | 456,743.00 | 7.81 | 45,674.30 |
| 云南华诺工贸有限公司 | 375,000.00 | 6.41 | 18,750.00 |
| 合计 | 3,666,323.85 | 62.69 | 587,471.39 |

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 500,000.00 | 1,100,000.00 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 500,000.00 | 1,100,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余 额 | 本期新增 | 本期终止确 认 | 其他变 动 | 期末余额 | 累计在其他综合 收益中确认的损 失准备 |
|------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|---------------------------|
| 银行承兑 汇票 | 100,000.00 | 790,000.00 | 890,000.00 | | | |
| 商业承兑 汇票 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 1,000,000.00 | | 500,000.00 | |
| 合计 | 1,100,000.00 | 1,290,000.00 | 1,890,000.00 | | 500,000.00 | |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 590,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 590,000.00 | |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 82,746,378.60 | 68,236,227.38 |
| 合计 | 82,746,378.60 | 68,236,227.38 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,851,967.49 | 67,999,506.48 |
| 1 至 2 年 | 50,905,873.26 | 175,929.20 |
| 2 至 3 年 | 73,795.20 | 274,313.30 |
| 3 至 4 年 | 1,850.00 | 13,944.59 |
| 4 至 5 年 | | 8,044.00 |
| 5 年以上 | 21,224.00 | 27,874.00 |
| 小计 | 82,854,709.95 | 68,499,611.57 |
| 减：坏账准备 | 108,331.35 | 263,384.19 |
| 合计 | 82,746,378.60 | 68,236,227.38 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|-------|---------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |
| | | (%) | | 例 (%) | | | (%) | | 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 82,854,709.95 | 100.00 | 108,331.35 | 0.13 | 82,746,378.60 | 68,499,611.57 | 100.00 | 263,384.19 | 0.38 | 68,236,227.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 851,817.32 | 1.03 | 108,331.35 | 12.72 | 743,485.97 | 2,367,905.13 | 3.46 | 263,384.19 | 11.12 | 2,104,520.94 |
| 关联方组合 | 82,002,892.63 | 98.97 | | | 82,002,892.63 | 66,131,706.44 | 96.54 | | | 66,131,706.44 |
| 合计 | 82,854,709.95 | 100.00 | 108,331.35 | | 82,746,378.60 | 68,499,611.57 | 100.00 | 263,384.19 | | 68,236,227.38 |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 380,310.81 | 19,015.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 374,637.31 | 37,463.73 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 73,795.20 | 29,518.08 | 40.00 |
| 3 至 4 年 | 1,850.00 | 1,110.00 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 21,224.00 | 21,224.00 | 100.00 |
| 合计 | 851,817.32 | 108,331.35 | |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 82,002,892.63 | | |
| 合计 | 82,002,892.63 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 263,384.19 | | | 263,384.19 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -200,000.00 | | 200,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期计提 | 44,947.16 | | | 44,947.16 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 108,331.35 | | | 108,331.35 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 68,499,611.57 | | | 68,499,611.57 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -200,000.00 | | 200,000.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 14,555,098.38 | | | 14,555,098.38 |
| 本期终止确认 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 82,854,709.95 | | | 82,854,709.95 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|--------|--------|------|
|----|--------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
|-----------|------------|-----------|-------|------------|------------|
| 按组合计提的 | | | | | |
| 其他应收款坏账准备 | 263,384.19 | 44,947.16 | | 200,000.00 | 108,331.35 |
| 合计 | 263,384.19 | 44,947.16 | | 200,000.00 | 108,331.35 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 200,000.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------|----------|------------|------|---------|-------------|
| 鄂州天健管业有限公司 | 材料款 | 200,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 200,000.00 | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 中介机构服务费 | 100,000.00 | 420,725.30 |
| 应收暂付款 | 41,224.00 | 41,224.00 |
| 职工备用金借款 | 273,887.93 | 1,055,747.11 |
| 代收代付的往来款 | 34,049.18 | 48,687.97 |
| 其他往来款 | 82,405,548.84 | 66,933,227.19 |
| 合计 | 82,854,709.95 | 68,499,611.57 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| 四川金石东方新材料科 技有限公司 | 其他往来 款 | 80,575,487.83 | 1 年以内、 1-2 年 | 97.25 | |
| 杭州创新中药标准化研 究所有限公司 | 其他往来 款 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 1.21 | |
| 北京雅展展览服务有限 公司 | 其他往来 款 | 217,480.18 | 1-2 年 | 0.26 | 21,748.02 |
| 浙江亚克药业有限公司 | 其他往来 款 | 208,299.00 | 1 年以内 | 0.25 | |
| 杭州生物医药科技创业 园有限公司 | 其他往来 款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.24 | |
| 合计 | | 82,201,267.01 | | 99.21 | 21,748.02 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,232,446,484.62 | | 2,232,446,484.62 | 2,232,446,484.62 | | 2,232,446,484.62 |
| 对联营、合营企 业投资 | 82,101,828.41 | | 82,101,828.41 | 86,012,236.82 | | 86,012,236.82 |
| 合计 | 2,314,548,313.03 | | 2,314,548,313.03 | 2,318,458,721.44 | | 2,318,458,721.44 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 四川金石东方新材料 科技有限公司 | 147,396,901.37 | | | 147,396,901.37 | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|--------------|
| 成都金四通真空科技 有限公司 | 6,050,000.00 | | | 6,050,000.00 | | |
| 海南亚洲制药股份有 限公司 | 2,078,999,583.25 | | | 2,078,999,583.25 | | |
| 合计 | 2,232,446,484.62 | | | 2,232,446,484.62 | | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州领业医药科技有限 公司 | 86,012,236.82 | | | -3,910,408.41 | | | | | | 82,101,828.41 | |
| 小计 | 86,012,236.82 | | | -3,910,408.41 | | | | | | 82,101,828.41 | |
| 合计 | 86,012,236.82 | | | -3,910,408.41 | | | | | | 82,101,828.41 | |

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 26,475,022.49 | 25,730,708.26 | 106,293,764.69 | 74,597,602.58 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 26,475,022.49 | 25,730,708.26 | 106,293,764.69 | 74,597,602.58 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 生产线 | 5,046,015.48 | 74,979,918.74 |
| 备品备件 | 20,755,886.32 | 11,930,326.58 |
| 贸易出口-生产线出口 | 98,146.46 | 12,730,465.88 |
| 贸易出口-备品备件出口 | 3,849.56 | 623,726.55 |
| 停车库-停车库贸易出口 | 571,124.67 | 6,029,326.94 |
| 合计 | 26,475,022.49 | 106,293,764.69 |

(六) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,910,408.41 | -526,263.18 |
| 理财产品收益 | 1,605,510.52 | 578,897.95 |
| 子公司分红确认的投资收益 | 34,214,400.00 | 118,305,000.00 |
| 合计 | 31,909,502.11 | 118,357,634.77 |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -87,741.79 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,273,472.59 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,344,462.12 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,895,637.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 12,425,829.98 | |
| 所得税影响额 | 3,007,881.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 727,664.06 | |
| 合计 | 8,690,284.22 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率（%） | 每股收益（元） | |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -28.98 | -1.71 | -1.71 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | -29.35 | -1.73 | -1.73 |

四川金石亚洲医药股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十五日