



210501001192

山西晋城陈明会计师事务所有限公司

关于对晋城海斯制药有限公司财务报表的审计报告

晋城陈明财审[2021]0137号

委托方：晋城海斯制药有限公司

2021年 7月 2日

晋城海斯制药有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2021年3月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表及财务报表附注	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量	3
合并所有者权益变动表	4-6
母公司资产负债表	7
母公司利润表	8
母公司现金流量表	9
母公司所有者权益变动表	10-12
财务报表附注	1-104

审计报告

晋城陈明财审[2021]0137 号

晋能控股装备制造集团有限公司：

晋城海斯制药有限公司：

一、审计意见

我们审计了晋城海斯制药有限公司财务报表（以下简称“海斯制药公司”），包括 2021 年 3 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年 1-3 月和 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财务报表附注。

我们认为，海斯制药公司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，公允反映了海斯制药公司 2021 年 3 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-3 月和 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，我们独立于海斯制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项

2019 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表、2019 年度合并及母公司的利润表、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财务报表附注由山西中联智昊会计师事务所有限公司注册会计师梁伟、于永保于 2020 年 4 月 3 日出具了无保留意见的审计报告（晋中联智昊财审（2020）0008 号）。该年度海斯制药公司合并报告中的合并报表范围未包括湖南晋海医药科技有限公司。

2020年12月31日的合并及母公司的资产负债表、2020年度合并及母公司的利润表、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财务报表附注由山西中联智昊会计师事务所有限公司注册会计师梁伟、李鑫于2021年4月9日出具了无保留意见的审计报告（晋中联智昊财审〔2021〕0020号）。该年度海斯制药公司合并报告中的合并报表范围未包括湖南晋海医药科技有限公司。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海斯制药公司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，海斯制药公司管理层负责评估海斯制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海斯制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海斯制药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海斯制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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海斯制药公司不能持续经营。

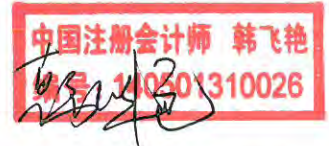
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

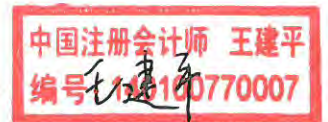
山西晋城陈明会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年七月二日



合并资产负债表

编制单位：无锡海斯制药有限公司
金额单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	281,717,780.72	303,072,764.77	239,381,683.28	短期借款			
△ 银行存款				△ 向中央银行借款			
△ 拆出资金				△ 拆入资金			
△ 交易性金融资产				△ 交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,202,818.57	16,004,681.89	应付票据			
应收账款	152,802,839.23	150,199,431.84	154,679,060.13	应付账款	197,574,828.77	272,454,352.09	327,508,100.88
△ 应收账款融资	196,170.00			预收款项		10,717,929.17	24,353,554.58
预付账款	16,256,659.93	9,279,037.57	15,405,078.53	△ 合同负债	14,615,834.41		
△ 应收保费				△ 卖出回购金融资产款			
△ 应收分保账款				△ 吸收存款及同业存放			
△ 应收分保合同准备金				△ 代理买卖证券款			
其他应收款	36,174,977.01	40,986,372.13	53,444,246.24	△ 代理承销证券款			
△ 买入返售金融资产				应付职工薪酬	12,927,911.54	16,867,040.30	14,454,686.38
存货	80,786,914.36	78,117,023.86	118,433,871.15	其中：应付工资	6,431,193.03	12,517,503.98	9,953,851.37
其中：原材料	36,338,670.25	19,278,088.73	10,221,665.29	应付福利费			
库存商品(产成品)	25,880,806.75	36,629,744.58	49,013,139.07	#其中：职工奖励及福利基金			
合同资产				应交税费	4,065,721.76	5,108,216.10	12,010,822.62
持有待售资产				其中：应交税金	3,896,514.35	4,904,847.50	11,702,058.78
一年内到期的非流动资产				其他应付款	194,463,736.71	138,765,831.76	121,202,900.79
其他流动资产	3,886,290.31	3,067,253.36	310,953.87	△ 应付手续费及佣金			
流动资产合计	571,821,631.56	591,924,702.10	597,659,575.09	△ 应付分保账款			
				持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
△ 发放贷款和垫款				其他流动负债	1,900,056.47		
债权投资				流动负债合计	425,548,093.66	443,913,369.42	499,530,065.25
可供出售金融资产							
△ 其他债权投资				非流动负债：			
持有至到期投资				△ 保险合同准备金			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
△ 其他权益工具投资				其中：优先股			
△ 其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				△ 租赁负债			
固定资产	49,822,968.18	53,789,674.04	58,335,040.38	长期应付款			
在建工程	66,785,753.47	66,701,014.88	61,466,186.15	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	34,713,763.38	41,764,735.38	7,534,735.38
无形资产	14,779,506.44	14,878,414.04	14,973,658.48	递延所得税负债			
开发支出	7,590,074.28	6,621,266.44	6,621,266.44	其他非流动负债			
商誉				其中：特准储备基金			
长期待摊费用	4,160,556.39	2,287,179.49	2,529,605.58	非流动负债合计	34,713,763.38	41,764,735.38	7,534,735.38
递延所得税资产	4,318,363.64	4,820,025.48	5,347,105.57	负债合计	460,261,857.04	485,678,104.80	507,064,800.63
其他非流动资产				所有者权益（或股东权益）：			
其中：特准储备物资				实收资本（股本）	113,704,600.00	113,704,600.00	113,704,600.00
非流动资产合计	147,457,244.40	149,097,574.37	149,272,862.60	国家资本			
				国有法人资本	113,704,600.00	113,704,600.00	113,704,600.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	113,704,600.00	113,704,600.00	113,704,600.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	49,840,617.00	49,840,617.00	49,840,617.00
				#减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	21,830,297.20	21,830,297.20	19,014,245.05
				其中：法定公积金	21,830,297.20	21,830,297.20	19,014,245.05
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△ 一般风险准备			
				未分配利润	73,889,329.11	69,033,489.13	56,196,460.25
				归属母公司所有者权益合计	259,264,843.31	254,409,003.33	238,755,922.30
				*少数股东权益	-247,824.39	935,168.34	1,111,714.76
				所有者权益（或股东权益）合计	259,017,018.92	255,344,171.67	239,867,637.06
资产总计	719,278,875.96	741,022,276.47	746,932,437.69	负债和所有者权益（或股东权益）总计	719,278,875.96	741,022,276.47	746,932,437.69

注：表中带科目为合并会计报表专用；加△群体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用，加△为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

金额单位：元

编制单位：普瑞斯制药有限公司

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2020年度	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	260,526,161.25	950,654,706.31	1,037,332,379.14	4,731,334.30	1,075,117.91	4,731,334.30	1,059,426.71
其中：营业收入	260,526,161.25	950,654,706.31	1,037,332,379.14		5,721,335.49	36,193,478.77	36,760,430.25
△利息收入							
△已赚保费					2,048,488.24	9,626,692.92	9,765,996.50
△手续费及佣金收入					3,672,847.25	26,566,785.85	26,994,433.75
二、营业总成本	263,463,575.11	911,135,374.39	993,822,333.49		4,855,839.98	26,743,332.27	27,352,718.99
其中：营业成本	92,459,757.17	289,112,638.02	212,220,886.82		-1,182,992.73	-176,546.42	-368,285.24
△利息支出							
△手续费及佣金支出							
△退保金							
△赔付支出净额							
△提取保险合同准备金净额							
△保单红利支出							
△分保费用							
税金及附加	1,953,832.05	6,364,692.23	8,666,228.32				
销售费用	155,286,727.44	553,009,716.13	725,331,899.78				
管理费用	6,593,214.32	27,421,598.90	30,094,732.73				
研发费用	7,152,067.04	35,868,146.60	18,856,146.44				
财务费用	17,977.09	-641,317.49	-1,349,560.60				
其中：利息费用	357,570.75	495,468.33					
利息收入	349,830.84	1,164,293.82	1,372,391.60				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）							
其他							
加：其他收益	7,703,452.00	174,130.00					
投资收益（损失以“-”号填列）							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
△汇兑收益（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）	2,035,679.51				3,672,847.25	26,566,785.85	26,994,433.75
△资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,052.44	1,151,061.38	-5,897,065.81		4,855,839.98	26,743,332.27	27,352,718.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,793,865.21	40,844,523.30	37,592,157.37		-1,182,992.73	-176,546.42	-359,285.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,588.19	80,289.77	227,701.59				
加：营业外收入							
其中：政府补助							

注：表中“营业利润”为合并会计报表专用，加△为执行新收入，新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	281,367,809.05	983,117,301.76	1,050,455,979.89	取得投资收益收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274.00	3,584.80	148,000.00
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计	274.00	3,584.80	148,000.00
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	582,339.80	5,614,130.50	8,942,248.10
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额	582,339.80	5,614,130.50	8,942,248.10
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：	-582,065.80	-5,610,545.70	-8,794,248.10
收到的税费返还		480.92	-	吸收投资收到的现金			1,470,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,875,841.93	64,712,413.62	11,352,728.89	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计	295,243,650.99	1,047,830,195.30	1,061,808,708.78	取得借款收到的现金		11,500,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	89,201,770.15	221,737,173.53	149,142,194.56	发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计	11,500,000.00	11,500,000.00	1,470,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金			
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		292,782.63	279,248.43
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	17,386,664.99	45,311,568.33	47,264,430.71	筹资活动现金流出小计	292,782.63	292,782.63	279,248.43
支付的各项税费	19,534,047.12	67,136,726.84	78,119,850.53	筹资活动产生的现金流量净额	11,207,217.37	11,207,217.37	1,190,751.57
支付其他与经营活动有关的现金	189,894,066.98	655,550,317.78	725,043,572.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计	316,016,569.24	989,735,786.48	999,570,048.52	五、现金及现金等价物净增加额	-21,354,984.05	63,691,081.49	54,635,163.73
经营活动产生的现金流量净额	-20,772,918.25	58,094,408.82	62,238,660.26	加：期初现金及现金等价物余额	303,072,764.77	239,381,683.28	184,746,519.55
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额	281,717,780.72	303,072,764.77	239,381,683.28
收回投资收到的现金							

注：如△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

张文

主管会计工作负责人：

吴路

会计机构负责人：

吴路



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年1-3月

编制单位：盐城海斯制药有限公司

项 目	本 期 金 额											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00				21,830,297.20		69,033,489.13	254,409,003.33	935,168.34	255,344,171.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00				21,830,297.20		69,033,489.13	254,409,003.33	935,168.34	255,344,171.67
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									4,855,839.98	4,855,839.98	-1,182,982.73	3,672,847.25
(二) 所有者投入和减少资本									4,855,839.98	4,855,839.98	-1,182,982.73	3,672,847.25
1. 所有者投入的普通股												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(五) 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												
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00				21,830,297.20		73,889,329.11	259,264,843.31	-247,824.39	259,017,018.92

注：# 指与外商投资企业专用，加△指该项目为金融类企业专用，加△为执行新收入准则企业适用

企业法定代表人：

首席会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：威海市斯制制药有限公司
 2020年度
 金额单位：元

项目	本期金额												
	母公司所有者权益												所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00					56,196,460.25	238,755,922.30		1,111,714.76	239,867,637.06	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00			19,014,245.05		56,196,460.25	238,755,922.30	1,111,714.76	239,867,637.06		
三、本年年末余额						2,816,052.15		12,837,028.88	15,653,081.03	-176,546.42	15,476,534.61		
(一) 综合收益总额								26,743,332.27	26,743,332.27	-176,546.42	26,566,785.85		
(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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积						2,816,052.15		-13,906,303.39	-11,090,251.24		-11,090,251.24		
其中：法定公积金						2,816,052.15		-2,816,052.15					
任意公积金						2,816,052.15		-2,816,052.15					
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			21,830,297.20		69,033,489.13	254,409,003.33	935,168.34	255,344,171.67		

注：带#号外项为投资企业专用，加△指本项目为金融类企业专用，加△为执行新收入、新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：晋城海斯制药有限公司 2019年度 金额单位：元

项 目	本期金额										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			15,947,923.67		42,487,554.62	221,980,795.29		221,980,795.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00			15,947,923.67		42,487,554.62	221,980,795.29		221,980,795.29
四、本年年末余额(减少以“-”号填列)						3,066,321.38		13,708,805.63	16,775,127.01	1,111,714.76	17,886,841.77
(一) 综合收益总额								27,352,718.99	27,352,718.99	-358,285.24	26,994,433.75
(二) 所有者投入和减少资本										1,470,000.00	1,470,000.00
1. 所有者投入的普通股										1,470,000.00	1,470,000.00
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配								-13,643,913.36	-10,577,591.98		-10,577,591.98
1. 提取盈余公积								-3,066,321.38	-3,066,321.38		
其中：法定公积金								-3,066,321.38	-3,066,321.38		
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,577,591.98	-10,577,591.98		-10,577,591.98
1. 其他											
(五) 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											
△五、其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			19,014,245.05		56,186,460.25	238,755,922.30	1,111,714.76	239,867,637.06



会计机构负责人



主管会计工作负责人



资产负债表

金额单位：元

报告单位：普城海斯制药有限公司（母公司）

金额单位：元

Balance Sheet table with columns for items, 2021年3月31日, 2020年12月31日, 2019年12月31日, and sub-headers for assets and liabilities.

注：表中“*”项目为合并会计报表专用；加“#”指作项目为金融类企业专用；带“#”为外商投资企业专用，加“+”为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

金额单位：元

编制单位：普瑞海斯制药有限公司（母公司）

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	200,407,402.41	798,543,422.45	1,025,445,926.28	减：营业外支出	1,075,117.19	4,731,325.97	1,018,399.72
其中：营业收入	200,407,402.41	798,543,422.45	1,025,445,926.28	四、利润总额（亏损总额）	7,249,992.51	37,865,850.01	40,430,897.98
△利息收入				减：所得税费用	2,164,476.74	9,705,328.48	9,767,684.18
△已赚保费				五、净利润（净亏损）	5,085,515.77	28,160,521.53	30,663,213.80
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类：			
二、营业总成本	202,202,854.27	758,514,629.86	978,232,639.36	归属于母公司所有者的净利润	5,085,515.77	28,160,521.53	30,663,213.80
其中：营业成本	45,095,062.07	193,927,641.15	201,933,231.01	*少数股东损益			
△利息支出				(二) 按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	1,731,018.10	5,658,880.23	8,620,024.33	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	143,460,142.49	501,960,689.33	724,834,658.18	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	5,165,895.52	22,280,350.67	25,549,290.73	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	7,152,067.04	35,668,146.60	18,866,146.44	5. 其他			
财务费用	-401,320.95	-1,381,078.12	-1,560,711.33	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入	409,655.13	1,402,868.99	1,579,819.08	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	7,703,452.00	174,130.00		☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8. 外币财务报表折算差额			
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额	5,085,515.77	28,160,521.53	30,663,213.80
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,414,521.37			归属于母公司所有者的综合收益总额	5,085,515.77	28,160,521.53	30,663,213.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,340,803.62		*归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
营业利润（亏损以“-”号填列）	8,322,521.51	42,543,726.21	41,446,177.09	基本每股收益			
加：营业外收入	2,568.19	53,449.77	3,120.61	稀释每股收益			
其中：政府补助							

注：表中带*利润为合并会计报表专用，加△指专项收入，加△指企业收入，加△指企业收入，加△指企业收入。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

金额单位：元

项目	2024年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	219,881,442.18	833,660,911.03	1,045,060,730.44	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同赔款收到的现金				
△收到再保业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	11,915,126.54	58,383,420.80	10,996,199.28	
经营活动现金流入小计	231,796,568.72	892,044,331.83	1,056,056,929.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	37,468,064.09	115,918,708.72	146,181,866.86	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金	16,195,384.98	41,702,927.91	45,020,407.96	
支付的各项税费	17,630,090.44	63,215,024.16	77,634,269.60	
支付其他与经营活动有关的现金	182,215,382.36	605,125,766.67	722,416,692.83	
经营活动现金流出小计	253,508,921.87	825,962,427.46	991,253,237.25	
经营活动产生的现金流量净额	-21,712,353.15	66,081,904.37	64,803,692.47	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
发行债券收到的现金				
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				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

企业法定代表人：张印文

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2021年1-3月

编制单位：普城海斯制药有限公司（母公司）

项 目	小 明 细 账									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			21,830,297.20		89,718,866.48	9	275,094,370.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00			21,830,297.20		89,718,866.48		275,094,370.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）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										
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			21,830,297.20		94,804,372.25		280,179,866.45

注：带#为外商投资企业专用，如△整体项目为金融类企业专用，加△为执行新收入准则企业适用。



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：普城海斯制药有限公司（母公司）企财01表
金额单位：元

2020年度

项 目	本 期 金 额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			19,014,245.05		75,464,638.34	258,024,100.39	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00			19,014,245.05		75,464,638.34	258,024,100.39	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,816,052.15		14,254,218.14	17,070,270.29	
(一)综合收益总额								28,160,521.53	28,160,521.53	
(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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积						2,816,052.15		-13,906,303.39	-11,090,251.24	
其中：法定公积金						2,816,052.15		-2,816,052.15		
任意公积金								-2,816,052.15		
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			21,830,297.20		89,718,856.48	275,094,370.68	

注：带#为外商投资企业专用，加△整体项目为金融类企业专用，加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：吴路智

主管会计工作负责人：张文建

会计机构负责人：吴路智

所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

普城海斯制药有限公司(母公司)

10502300

项目	本期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00					58,445,337.90		237,938,478.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	113,704,600.00		49,840,617.00					58,445,337.90		237,938,478.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,066,321.38		17,019,300.44		20,085,621.82
(一)综合收益总额										
(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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积						3,066,321.38		-13,643,913.36		-10,577,591.98
其中：法定公积金						3,066,321.38		-3,066,321.38		
任意公积金								-3,066,321.38		
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润分配投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
或5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	113,704,600.00		49,840,617.00			19,014,245.05		75,464,638.34		288,024,100.39

注：带#为外商投资企业专用，如△整体项目为金融类企业专用，如△整体项目为金融类企业专用，如△整体项目为金融类企业专用。

法定代表人：文张印

主管会计工作负责人：吴路智

会计机构负责人：



晋城海斯制药有限公司

财务报表附注

(2020年1月1日-2021年3月31日)

一、基本情况

晋城海斯制药有限公司(以下简称“本公司”)于1997年12月经山西省医药管理局“晋药局计(1995)8号”文件批准设立,由晋城市工商行政管理局核发企业法人营业执照,统一社会信用代码为91140500111208832X;公司类型:有限责任公司(国有控股);法定代表人:张建文;注册地址:山西省晋城市城区王台;营业期限:长期;注册资本:人民币壹亿壹仟叁佰柒拾万肆仟陆佰圆整(11,370.46万元),其中:晋能控股装备制造集团有限公司出资9,900.46万元,出资比例为87.07%;晋城王台科工贸有限公司出资1,170.00万元,出资比例为10.29%;中国疾病预防控制中心传染病预防控制所出资300.00万元,出资比例为2.64%。

经营范围:药品生产;药品批发;药品零售;食品生产;食品经营;道路货物运输(不含危险货物);第三类医疗器械经营;医疗服务;保健食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;家用电器销售;消毒剂销售(不含危险化学品);劳动保护用品销售;电子专用设备销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);技术玻璃制品销售;日用百货销售;服装服饰零售;鞋帽零售;办公用品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);健康咨询服务(不含诊疗服务);眼镜销售(不含隐形眼镜);医学研究和试验发展。(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)

本公司治理层由股东会、董事会和监事会组成。

本公司合并范围内子公司为山西海斯欣达医药有限公司及湖南晋海医药科技有限公司。

本公司的母公司为晋能控股装备制造集团有限公司。

注册资本及股东变更情况如下:

1997年12月经山西省医药管理局“晋药局计(1995)8号文件批准设立中国预防医学科学院流行病学微生物学研究所晋城海斯制药有限公司。由晋城市工商行政管理局核发140500100075号企业法人营业执照。经晋城会计师事务所审验,出具(97)晋会师内验字第44号验资报告,注册资本1,000万元人民币,其中,晋城金驹集团王台铺总公司以提供生产药品、所需车间的场地、厂房和建厂的全部资金折价800万元人民币,占注册资本的80%,中国预防医学科学院流行病学微生物学研究所科研成果、科研技术等无形资产折价200万

元人民币，占注册资本的20%。2001年4月经山西晋城陈明会计师事务所审验，出具晋陈明会师字(2001)第8号验资报告，注册资本由1,000万元人民币，变更为3,000万元人民币。变更后由原来的两家股东增加至四家股东，其中，中国预防医学科学院流行病学微生物研究所的科研成果、科研技术等无形资产重新评估后折价300万元人民币，占注册资本的10%；晋城金驹集团王台铺总公司减资后为420万元人民币，占注册资本的14%；晋城金驹集团王台铺总公司劳动服务公司以实物资产评估折750万元人民币，占注册资本的25%；山西煤电华电股份有限公司以货币资金1,530万元人民币出资，占注册资本的51%。

2006年3月3日，根据2006年临时股东会会议决议，原晋城金驹集团王台铺总公司和晋城金驹集团王台铺总公司劳动服务公司于2005年12月8日合并改制为王台科工贸有限公司，按照法律关系，该公司承接原两家公司的一切债权债务关系。因此，原晋城金驹集团王台铺总公司和晋城金驹集团王台铺总公司劳动服务公司投资总额共计1,170万元的投资者变更为王台科工贸有限公司，所占比例为39%。

2007年3月18日，根据2007年临时股东会会议决议，将公司名称由中国预防医学科学院流行病学微生物学研究所晋城海斯制药有限公司变更为晋城海斯制药有限公司，并于2007年5月8日在晋城市工商行政管理局办理了变更手续。

2009年2月28日，根据2009年临时股东会会议决议，进行增资扩股，注册资本由3000万元变为5,243.37万元，由原来的三家股东变更为四家股东，其中，山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司2,176.52万元，占注册资本的41.51%，出资方式为货币资金；山西金驹煤电化股份有限公司1,596.85万元，占注册自本的30.46%，出资方式为货币资金和实物资产；晋城王台科工贸有限公司1,170.00万元，占注册资本的22.31%，出资方式为货币资金和实物资产；中国疾病预防控制中心传染病预防控制所300.00万元，占注册资本的5.72%，出资方式为无形资产。

2015年3月公司注册资本由5,243.37万元变更为11,370.46万元，其中：山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司以现金方式新增出资10,000.00万元，其中6,127.09万元计入公司注册资本，与原投入的注册资本2,176.52万元合并，共计8,303.61万元，占增资后公司注册资本的73.03%；山西金驹煤电化股份有限公司以原投入的注册资本1,596.85万元占增资后公司注册资本的14.04%；晋城王台科工贸有限公司以原投入的注册资本1,170.00万元占增资后公司注册资本的10.29%；中国疾病预防控制中心传染病预防控制所以原投入的注册资本300.00万元占增资后公司注册资本的2.64%。

2019年山西金驹煤电化有限责任公司(山西金驹煤电化股份有限公司)将持有的公司股权14.04%转让给山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司，本次股权变更后，公司股权结构如下：山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司出资9,900.46万元，占注册资本比例为87.07%；晋城王台科工贸有限公司出资1,170.00万元，占注册资本比例为10.29%；中国

疾病预防控制中心传染病预防控制所出资 300.00 万元，占注册资本比例 2.64%。

2020 年 11 月 30 日，山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司在山西省市场监督管理局完成名称变更，由“山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司”变更为“晋能控股装备制造集团有限公司”。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

原企业会计准则下：

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;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。本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可供出售金融资产的情形)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可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

(1) 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,如果是作为现金或其他金融资产的替代品,则该工具是金融负债;如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

执行新企业会计准则下：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将满足期末余额为人民币 1,000.00 万元以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	以账龄分析为类似信用风险组合的应收款项
关联方及备用金	根据经营业务的交易对象分析信用风险组合的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	按照账龄的计提比例计提坏账
关联方及备用金	不计提坏账准备

a. 组合采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

关联方及备用金不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的，单独进行减值测试，应收款项有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

（十一）应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括：原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

3. 存货的盘存制度

本公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

执行新企业会计准则下：

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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,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。

5. 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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资

的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-45	3.00	2.16-9.70
机器设备	14-18	3.00	5.39-6.93
运输工具	6-14	3.00	6.93-16.17
电子设备	8-14	3.00	6.93-12.13
办公设备	8-14	3.00	6.93-12.13

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	10	
粉针车间净化工程	10	
化验楼装修	10	
网站服务	3	
网站设计	5	

（二十）合同负债

执行新企业会计准则下：

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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

执行新企业会计准则下:

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集团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。

原企业会计准则下：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 合同成本

执行新企业会计准则下：

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。

（二十四）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司采用总额法核算。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

五、会计政策、会计估计变更

（一）会计政策变更

本公司于2021年1月1日起采用财政部2017年修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《企业会计准则第14号-收入》，以及2018年修订的《企业会计准则第21号-租赁》。

本公司自2021年1月1日起执行新会计准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

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

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收票据	-7,202,818.57	-7,052,818.57
应收款项融资	7,202,818.57	7,052,818.57
合同负债	9,484,893.07	7,657,076.57
预收款项	-10,717,929.17	-8,652,496.52

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
其他流动负债	1,233,036.10	995,419.95

(二) 会计估计变更

无

1、首次执行新会计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	重分类	调整数	
				重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	303,072,764.77	303,072,764.77			
交易性金融资产					
应收票据	7,202,818.57			-7,202,818.57	-7,202,818.57
应收账款	150,199,431.84	150,199,431.84			
应收款项融资		7,202,818.57		7,202,818.57	7,202,818.57
预付款项	9,279,037.57	9,279,037.57			
其他应收款	40,986,372.13	40,986,372.13			
存货	78,117,023.86	78,117,023.86			
其他流动资产	3,067,253.36	3,067,253.36			
流动资产合计	591,924,702.10	591,924,702.10			
长期股权投资					
其他权益工具投资					
固定资产	53,789,674.04	53,789,674.04			
在建工程	66,701,014.88	66,701,014.88			

晋城海斯药业有限公司
2020年1月1日-2021年3月31日财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
无形资产	14,878,414.04	14,878,414.04		
研发支出	6,621,266.44	6,621,266.44		
长期待摊费用	2,287,179.49	2,287,179.49		
递延所得税资产	4,820,025.48	4,820,025.48		
其他非流动资产				
非流动资产合计	149,097,574.37	149,097,574.37		
资产总计	741,022,276.47	741,022,276.47		
流动负债：				
短期借款				
应付票据				
应付账款	272,454,352.09	272,454,352.09		
预收款项	10,717,929.17			-10,717,929.17
合同负债		9,484,893.07		
应付职工薪酬	16,867,040.30	16,867,040.30		
应交税费	5,108,216.10	5,108,216.10		
其他应付款	138,765,831.76	138,765,831.76		
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,233,036.10		
流动负债合计	443,913,369.42	443,913,369.42		
			1,233,036.10	1,233,036.10
				9,484,893.07
				-10,717,929.17
				9,484,893.07

晋城海斯药业有限公司
2020年1月1日-2021年3月31日财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	41,764,735.38	41,764,735.38		
递延所得税负债				
非流动负债合计	41,764,735.38	41,764,735.38		
负债合计	485,678,104.80	485,678,104.80		
所有者权益：				
实收资本	113,704,600.00	113,704,600.00		
资本公积	49,840,617.00	49,840,617.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21,830,297.20	21,830,297.20		
未分配利润	69,033,489.13	69,033,489.13		
归属于母公司所有者权益合计	254,409,003.33	254,409,003.33		
少数股东权益	935,168.34	935,168.34		

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
所有者权益合计	255,344,171.67	255,344,171.67		
负债和所有者权益总计	741,022,276.47	741,022,276.47		
				合计

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
流动资产：				
货币资金	298,178,453.84	298,178,453.84		
应收票据	7,052,818.57			-7,052,818.57
应收账款	129,783,926.87	129,783,926.87		
应收款项融资		7,052,818.57		
预付款项	16,175,861.06	16,175,861.06		
其他应收款	40,348,295.01	40,348,295.01		
存货	65,490,527.75	65,490,527.75		
其他流动资产	6,975,886.38	6,975,886.38		
流动资产合计	564,005,769.48	564,005,769.48		
长期股权投资	8,000,000.00	8,000,000.00		
其他权益工具投资				
				合计

晋城海斯药业有限公司
2020年1月1日-2021年3月31日财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
固定资产	52,539,403.84	52,539,403.84			
在建工程	66,701,014.88	66,701,014.88			
无形资产	14,793,151.02	14,793,151.02			
开发支出	6,621,266.44	6,621,266.44			
长期待摊费用	717,574.80	717,574.80			
递延所得税资产	4,274,517.28	4,274,517.28			
非流动资产合计	153,646,928.26	153,646,928.26			
资产总计					
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	250,176,312.47	250,176,312.47			
预收款项	8,652,496.52			-8,652,496.52	-8,652,496.52
合同负债		7,657,076.57		7,657,076.57	7,657,076.57
应付职工薪酬	16,095,906.38	16,095,906.38			
应交税费	4,402,186.62	4,402,186.62			
其他应付款	121,466,689.69	121,466,689.69			
其他流动负债		995,419.95		995,419.95	995,419.95

晋城海斯药业有限公司
2020年1月1日-2021年3月31日财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
流动负债合计	400,793,591.68	400,793,591.68		合计
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	41,764,735.38	41,764,735.38		
非流动负债合计	41,764,735.38	41,764,735.38		
负债合计	442,558,327.06	442,558,327.06		
所有者权益：				
实收资本	113,704,600.00	113,704,600.00		
资本公积	49,840,617.00	49,840,617.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21,830,297.20	21,830,297.20		
未分配利润	89,718,856.48	89,718,856.48		
所有者权益合计	275,094,370.68	275,094,370.68		
负债和所有者权益总计	717,652,697.74	717,652,697.74		

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13%
	提供不动产租赁服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	5%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税	2%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
晋城海斯制药有限公司	25%	
山西海斯欣达医药有限公司	25%	
湖南晋海医药科技有限公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

本期纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	山西海斯欣达医药有限公司	其他有限公司	山西省晋城市开发区	山西省晋城市开发区	药品销售
2	湖南晋海医药科技有限公司	其他有限公司	湖南省永顺县灵溪镇新城社区猛洞河工业园	湖南省永顺县灵溪镇新城社区猛洞河工业园	药品销售

续：

序号	企业名称	注册资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	山西海斯欣达医药有限公司	800.00	100	100	800.00	投资设立
2	湖南晋海医药科技有限公司	300.00	51	51		

注：按章程规定，海斯制药公司认缴出资 153.00 万元，占注册资本比例为 51%，以将来的分红用于对晋海公司的出资，分红实缴出资额度以 153.00 万元为限。截止审计日，晋海公司尚未分红，海斯制药公司尚未实际出资。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	2,959.17	5,396.21	2,464.12
银行存款	281,714,821.55	303,064,429.07	239,379,219.16
其他货币资金		2,939.49	
合计	281,717,780.72	303,072,764.77	239,381,683.28
其中：存放在境外的款项总额			

本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间无所有权受到限制的货币资金。

注释2. 应收票据

应收票据分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		7,202,818.57	16,004,681.89
商业承兑汇票			
合计		7,202,818.57	16,004,681.89

注释3. 应收账款

种类	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,413,556.14	100.00	10,610,716.91	6.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,413,556.14	—	10,610,716.91	—

(续)

种类	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,900,687.74	100.00	10,701,255.90	6.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	160,900,687.74	—	10,701,255.90	—

(续)

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,976,465.08	100.00	10,297,404.95	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	164,976,465.08	—	10,297,404.95	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	154,353,490.89	94.49	7,717,806.09	147,118,150.06	91.48	7,355,907.50
1-2年(含2年)	5,514,828.92	3.38	551,482.89	10,139,998.14	6.31	1,013,999.82
2-3年(含3年)	791,603.38	0.48	158,320.68	953,551.59	0.59	190,710.32
3年以上	2,698,418.49	1.65	2,183,107.25	2,602,979.78	1.62	2,140,638.26
合计	163,358,341.68	—	10,610,716.91	160,814,679.57	—	10,701,255.90

(续)

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	147,118,150.06	91.48	7,355,907.50	158,471,019.29	96.75	7,923,550.96
1-2年(含2年)	10,139,998.14	6.31	1,013,999.82	2,054,192.93	1.25	205,419.29
2-3年(含3年)	953,551.59	0.59	190,710.32	770,837.69	0.47	154,167.54
3年以上	2,602,979.78	1.62	2,140,638.26	2,496,168.13	1.53	2,014,267.16
合计	160,814,679.57	—	10,701,255.90	163,792,218.04	—	10,297,404.95

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合（关联方）	55,214.46		86,008.17		1,184,247.04	
合计	55,214.46		86,008.17		1,184,247.04	

2. 本报告期内实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销手续	是否因关联交易产生
济宁华森医药有限公司	货款	15,351.00	长期无法收回	股东会同意	否
山西安盛源医药有限公司	货款	66,708.00	长期无法收回	股东会同意	否
合计	—	82,059.00	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	2021年3月31日	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市全药网药业有限公司	11,032,500.00	6.75	551,625.00
晋城大医院	9,666,008.95	5.92	483,300.45
山东和兴药业有限公司	7,769,285.16	4.76	552,373.65
江西汇仁医药贸易有限公司	5,924,822.00	3.63	296,241.10
国药控股股份有限公司	4,530,737.24	2.77	226,536.86
合计	38,923,353.35	23.83	2,110,077.06

注释4. 应收款项融资

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	196,170.00		
应收账款			
合计	196,170.00		

2021年3月末已背书且尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,885,623.33	
合计	6,885,623.33	

注释5. 预付款项

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,065,103.86	68.07		4,441,601.80	47.87	
1-2年(含2年)	4,068,889.47	25.03		3,718,914.86	40.08	
2-3年(含3年)	195,965.55	1.21		134,401.95	1.45	
3年以上	926,701.05	5.69		984,118.96	10.60	
合计	16,256,659.93	—	—	9,279,037.57	—	

(续)

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,441,601.80	47.87		13,295,974.29	86.31	
1-2年(含2年)	3,718,914.86	40.08		201,945.27	1.31	
2-3年(含3年)	134,401.95	1.45		166,621.70	1.08	
3年以上	984,118.96	10.60		1,740,537.27	11.30	
合计	9,279,037.57	—		15,405,078.53	—	

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
晋城海斯制药有限公司	万一鸣	3,990,042.34	1-2年	业务未完成
晋城海斯制药有限公司	晋城市城区住房保障和城乡建设管理局	109,592.56	2-3年	工资保障金
合计		4,099,634.90	—	—

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2021年3月31日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
万一鸣	5,537,042.34	33.87	
北京华睿鼎信科技有限公司	1,800,000.00	11.01	
山西长平煤业有限责任公司	1,158,596.98	7.09	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	1,148,936.40	7.03	
晋城市恒华医疗器械有限公司	1,075,715.25	6.58	
合计	10,720,290.97	—	

注释6. 其他应收款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	36,174,977.01	40,986,372.13	53,444,246.24
合计	36,174,977.01	40,986,372.13	53,444,246.24

其他应收款项

种类	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,628,217.39	100.00	7,453,240.38	17.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	43,628,217.39	—	7,453,240.38	—

(续)

种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,440,953.03	100.00	9,454,580.90	18.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	50,440,953.03	—	9,454,580.90	—

(续)

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,535,798.47	100.00	11,091,552.23	17.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	64,535,798.47	—	11,091,552.23	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	12,121.24	0.08	606.06	282,237.10	1.46	14,111.86
1-2年(含2年)	202,050.09	1.40	20,205.01	403,185.67	2.08	40,318.57
2-3年(含3年)				5,204.00	0.02	1,040.80
3年以上	14,216,389.12	98.52	7,432,429.31	18,688,165.74	96.44	9,399,109.67
合计	14,430,560.45	—	7,453,240.38	19,378,792.51	—	9,454,580.90

(续)

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	282,237.10	1.46	14,111.86	403,185.67	1.80	20,694.19
1-2年(含2年)	403,185.67	2.08	40,318.57	5,204.00	0.02	520.40
2-3年(含3年)	5,204.00	0.02	1,040.80			
3年以上	18,688,165.74	96.44	9,399,109.67	22,035,028.67	98.18	11,070,337.64
合计	19,378,792.51	—	9,454,580.90	22,443,418.34	—	11,091,552.23

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合 (关联方)	29,197,656.94		31,062,160.52		42,092,380.13	
合计	29,197,656.94		31,062,160.52		42,092,380.13	

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2021年3月31日	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
内部银行	往来款	28,584,965.81	1-2年	65.29	
袁凯	往来款	11,102,463.83	3-5年, 5年以上	25.37	5,556,231.92
陈镡	往来款	852,985.81	4-5年	1.95	426,492.91
李珍红(奥替赔偿款)	赔偿款	823,540.64	3-4年	1.88	411,770.32
杨化珊	往来款	413,390.18	4-5年	0.94	206,695.09
合计	—	41,777,346.27	—	95.43	6,601,190.24

注释7. 存货

存货分类

项目	2021年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,338,670.25		36,338,670.25
库存商品（产成品）	25,880,806.75		25,880,806.75
自制半成品及在产品	18,567,437.36		18,567,437.36
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合计	80,786,914.36		80,786,914.36

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,278,088.73		19,278,088.73
库存商品	36,629,744.58		36,629,744.58
自制半成品及在产品	22,209,190.55		22,209,190.55
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合计	78,117,023.86		78,117,023.86

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,221,665.29		10,221,665.29
库存商品	49,013,139.07		49,013,139.07
自制半成品及在产品	59,199,066.79		59,199,066.79
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合计	118,433,871.15		118,433,871.15

注释8. 其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴企业所得税	2,752,111.57	1,855,476.99	40,841.01
预缴个人所得税	130,688.24	82,876.48	
留抵增值税	160,247.87		131,713.69
待认证抵扣进项税	540,753.41	1,128,899.89	138,399.17
待处理财产损益	302,489.22		

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	3,886,290.31	3,067,253.36	310,953.87

注释9. 固定资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	49,822,968.18	53,789,674.04	58,335,040.38
固定资产清理			
合计	49,822,968.18	53,789,674.04	58,335,040.38

固定资产情况

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
一、账面原值合计	104,407,268.85	2,355.75	6,191,471.68	98,218,152.92
其中：土地资产				
房屋及建筑物	32,775,606.09		5,466,551.00	27,309,055.09
机器设备	50,413,163.54		530,020.83	49,883,142.71
运输工具	7,051,895.69		55,660.85	6,996,234.84
电子设备	14,166,603.53	2,355.75	139,239.00	14,029,720.28
其他				
二、累计折旧合计	50,617,594.81	1,235,841.50	3,458,251.57	48,395,184.74
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	10,336,569.50	203,686.67	2,880,753.29	7,659,502.88
机器设备	30,481,219.24	711,836.00	395,208.91	30,797,846.33
运输工具	3,391,792.29	116,437.56	47,227.54	3,461,002.31
电子设备	6,408,013.78	203,881.27	135,061.83	6,476,833.22
其他				
三、账面净值合计	53,789,674.04	—	—	49,822,968.18
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	22,439,036.59	—	—	19,649,552.21
机器设备	19,931,944.3	—	—	19,085,296.38
运输工具	3,660,103.4	—	—	3,535,232.53
电子设备	7,758,589.75	—	—	7,552,887.06
其他		—	—	
四、减值准备合计		—	—	
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	53,789,674.04	—	—	49,822,968.18
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	22,439,036.59	—	—	19,649,552.21
机器设备	19,931,944.3	—	—	19,085,296.38
运输工具	3,660,103.4	—	—	3,535,232.53
电子设备	7,758,589.75	—	—	7,552,887.06
其他		—	—	

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、账面原值合计	104,375,991.03	872,652.66	841,374.84	104,407,268.85
其中：土地资产				
房屋及建筑物	32,775,606.09			32,775,606.09
机器设备	49,936,006.02	477,157.52		50,413,163.54
运输工具	7,782,297.07	110,973.46	841,374.84	7,051,895.69
电子设备	13,882,081.85	284,521.68		14,166,603.53
其他				
二、累计折旧合计	46,040,950.65	4,974,661.60	398,017.44	50,617,594.81
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	9,521,822.99	814,746.51		10,336,569.50
机器设备	27,634,509.53	2,846,709.71		30,481,219.24
运输工具	3,285,464.27	504,345.46	398,017.44	3,391,792.29
电子设备	5,599,153.86	808,859.92		6,408,013.78
其他				
三、账面净值合计	58,335,040.38	—	—	53,789,674.04
其中：土地资产				
房屋及建筑物	23,253,783.10	—	—	22,439,036.59
机器设备	22,301,496.49	—	—	19,931,944.30
运输工具	4,496,832.80	—	—	3,660,103.40
电子设备	8,282,927.99	—	—	7,758,589.75
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	58,335,040.38	—	—	53,789,674.04
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	23,253,783.10	—	—	22,439,036.59
机器设备	22,301,496.49	—	—	19,931,944.30
运输工具	4,496,832.80	—	—	3,660,103.40
电子设备	8,282,927.99	—	—	7,758,589.75
其他		—	—	

注释10.在建工程

项目	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海斯搬迁新园区项目	28,378,152.38		28,378,152.38	28,378,152.38		28,378,152.38
智能化冻干粉针车间	36,907,295.46		36,907,295.46	36,880,556.87		36,880,556.87
冷库及库房改造	675,211.61		675,211.61	675,211.61		675,211.61
有机废气净化项目	767,094.02		767,094.02	767,094.02		767,094.02
化工厂改造项目	58,000.00		58,000.00			
合计	66,785,753.47		66,785,753.47	66,701,014.88		66,701,014.88

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海斯搬迁新园区项目	25,720,060.63		25,720,060.63
智能化冻干粉针车间	34,362,963.01		34,362,963.01
冷库及库房改造	616,068.49		616,068.49
有机废气净化项目	767,094.02		767,094.02
合计	61,466,186.15		61,466,186.15

重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年初余额	2020年-2021年3月增加	2020年-2021年3月转入固定资产金额	2020年-2021年3月其他减少金额	2021年3月31日
海斯搬迁新园区项目	36,989.00	25,720,060.63	2,658,091.75			28,378,152.38

项目名称	预算数 (万元)	2020年初余额	2020年-2021年3月增加	2020年-2021年3月转入固定资产金额	2020年-2021年3月其他减少金额	2021年3月31日
智能化冻干粉针车间	6,986.00	34,362,963.01	2,544,332.45			36,907,295.46
有机废气净化	90.00	767,094.02				767,094.02
合计	44,065.00	60,850,117.66	5,202,424.20			66,052,541.86

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海斯搬迁新园区项目	7.67	7.67				自筹资金
智能化冻干粉针车间	52.83	52.83				自筹资金
有机废气净化	85.23	85.23				自筹资金
合计	—	—			—	—

注释11.无形资产

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
一、原价合计	16,411,758.22			16,411,758.22
其中：软件	729,298.39			729,298.39
土地使用权	15,629,061.76			15,629,061.76
专利权	53,398.07			53,398.07
非专利技术				
商标权				
二、累计摊销额合计	1,533,344.18	98,907.60		1,632,251.78
其中：软件	328,886.21	19,427.34		348,313.55
土地使用权	1,198,228.24	78,145.32		1,276,373.56
专利权	6,229.73	1,334.94		7,564.67
非专利技术				
商标权				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	14,878,414.04	—	—	14,779,506.44
其中：软件	400,412.18	—	—	380,984.84
土地使用权	14,430,833.52	—	—	14,352,688.20

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
专利权	47,168.34	—	—	45,833.40
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、原价合计	16,122,183.41	289,574.81		16,411,758.22
其中：软件	439,723.58	289,574.81		729,298.39
土地使用权	15,629,061.76			15,629,061.76
专利权	53,398.07			53,398.07
非专利技术				
商标权				
二、累计摊销额合计	1,148,524.93	384,819.25		1,533,344.18
其中：软件	261,988.00	66,898.21		328,886.21
土地使用权	885,646.96	312,581.28		1,198,228.24
专利权	889.97	5,339.76		6,229.73
非专利技术				
商标权				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	14,973,658.48	—	—	14,878,414.04
其中：软件	177,735.58	—	—	400,412.18
土地使用权	14,743,414.80	—	—	14,430,833.52
专利权	52,508.10	—	—	47,168.34
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	

注释12.开发支出

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加金额		2021年1-3月减少金额			2021年3月31日
		开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐酸丙酰左卡尼汀原	810,000.00						810,000.00

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加金额		2021年1-3月减少金额			2021年3月31日
		开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
原料药及片剂							
二丁酰环磷腺苷钠原料药及冻干粉	1,150,000.00						1,150,000.00
普瑞巴林及其胶囊剂	1,050,000.00						1,050,000.00
氨磺必利及片剂	1,225,000.00						1,225,000.00
伏立康唑片一致性评价	2,386,266.44						2,386,266.44
(RD8) 盐酸奥洛他定注册生产地址转移的研究		85,601.29			43,936.74		41,664.55
RD1 伏立康唑片药学一致性研究		978,258.96			931,185.99		47,072.97
RD4 盐酸奥洛他定片 BE 试验研究		299,559.34			74,294.79		225,264.55
RD5 注射用甲硫氨酸维生素 B1 一致性评价研究		146,111.23			94,341.70		51,769.53
RD7 雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价研究		90,847.49			53,583.02		37,264.47
RD11 奥替溴铵片一致性评价研究		87,698.07			57,090.62		30,607.45
RD12 注射用奥美拉唑钠一致性评价研究		127,658.39			82,112.64		45,545.75
RD13 注射用伏立康唑一致性评价研究		143,745.90			79,424.75		64,321.15
RD15 伏立康唑原料药技术升级		1,731,691.62			1,688,927.06		42,764.56
RD16 智能化冻干粉针车间冻干工艺验证研究		382,532.86					382,532.86
合计	6,621,266.44	4,073,705.15			3,104,897.31		7,590,074.28

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加金额		2020年减少金额			2020年12月31日
		开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐酸丙酰左卡尼汀	810,000.00						810,000.00

项目	2019年12月31日	2020年增加金额		2020年减少金额			2020年12月31日
		开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
原料药及片剂							
二丁酰环磷腺苷钠原料药及冻干粉	1,150,000.00						1,150,000.00
普瑞巴林及其胶囊剂	1,050,000.00						1,050,000.00
氨磺必利及片剂	1,225,000.00						1,225,000.00
伏立康唑片一致性评价	2,386,266.44						2,386,266.44
盐酸奥洛他定注册生产地址转移的研究		147,756.74		147,756.74			
双歧杆菌三联活菌胶囊质量标准提升研究		4,026,716.26		4,026,716.26			
伏立康唑片药学一致性研究		1,600,765.36		1,600,765.36			
盐酸奥洛他定片BE试验研究		1,466,891.54		1,466,891.54			
注射用甲硫氨酸维生素B1一致性评价研究		2,521,362.44		2,521,362.44			
雷贝拉唑钠肠溶片一致性评价研究		6,909,865.20		6,909,865.20			
盐酸法舒地尔注册生产地址转移		286,444.83		286,444.83			
奥替溴铵片一致性评价研究		200,0731.11		200,0731.11			
注射用奥美拉唑钠一致性评价研究		4,361,603.48		4,361,603.48			
注射用伏立康唑一致性评价研究		8,127,408.26		8,127,408.26			
注射用盐酸溴己新工艺改进研究		4,418,601.38		4,418,601.38			
合计	6,621,266.44	35,868,146.60		35,868,146.60			6,621,266.44

注释13.长期待摊费用

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月摊销	2021年1-3月其他减少	2021年3月31日	其他减少的原因
粉针车间净化工程	317,225.80		86,516.10		230,709.70	
化验楼装修	174,986.96		16,404.99		158,581.97	
办公楼装修及粉针车间净化改造费		1,803,359.21			1,803,359.21	
大药房房屋改造装饰	225,362.04	458,433.94	71,418.61		612,377.37	
欣达租赁费及办公楼装修	313,142.51		123,468.70	13,972.86	175,700.95	账务调整
晋海装修费	1,138,156.52		76,632.99		1,061,523.53	

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月摊销	2021年1-3月其他减少	2021年3月31日	其他减少的原因
晋海仓库租赁费	118,305.66				118,305.66	
合计	2,287,179.49	2,261,793.15	374,441.39	13,972.86	4,160,558.39	

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年摊销	2020年其他减少	2020年12月31日	其他减少的原因
办公楼装修	136,322.10		136,322.10			
粉针车间净化工程	663,290.20		346,064.40		317,225.80	
化验楼装修	240,606.92		65,619.96		174,986.96	
办公楼装修及粉针车间净化改造费						
大药房屋改造装饰	256,994.36	217,064.22	248,696.54		225,362.04	
欣达租赁费及办公楼装修	326,379.13	525,265.48	538,502.10		313,142.51	
晋海装修费	906,012.87	477,100.00	244,956.35		1,138,156.52	
晋海仓库租赁费		118,305.66			118,305.66	
合计	2,529,605.58	1,337,735.36	1,580,161.45		2,287,179.49	

注释14.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	4,318,383.64	17,273,534.53	4,820,025.48	19,280,101.90	5,347,105.57	21,388,422.27
资产减值准备	4,318,383.64	17,273,534.53	4,820,025.48	19,280,101.90	5,347,105.57	21,388,422.27
可抵扣亏损						
二、递延所得税负债						

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	790,422.76	875,734.90	534.91
可抵扣亏损			
合计	790,422.76	875,734.90	534.91

注释15.应付账款

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	188,511,998.38	263,170,078.83	318,838,782.07
1-2年(含2年)	866,570.82	1,128,490.75	904,013.90
2-3年(含3年)	266,422.34	665,054.18	2,272,700.10
3年以上	7,929,837.23	7,490,728.33	5,492,604.81
合计	197,574,828.77	272,454,352.09	327,508,100.88

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	2021年3月31日	未偿还原因
安徽省阜阳众诚药业有限公司	604,559.54	未结算
上海智韵企业管理咨询咨询有限公司	510,000.00	未结算
安徽恒宇药业销售有限公司	282,543.40	未结算
河北宏源医药有限公司	282,128.24	未结算
安徽华源医药集团股份有限公司	278,846.47	未结算
合计	1,958,077.65	——

注释16.预收款项

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		8,226,218.66	22,054,586.54
1年以上		2,491,710.51	2,298,968.04
合计		10,717,929.17	24,353,554.58

注释17.合同负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收药品、水款	14,615,834.41		
合计	14,615,834.41		

注释18.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
一、短期薪酬	16,626,914.30	11,339,285.45	16,360,396.25	11,605,803.50
二、离职后福利-设定提存计划	240,126.00	2,316,338.90	1,234,356.86	1,322,108.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	16,867,040.30	13,655,624.35	17,594,753.11	12,927,911.54

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	13,699,768.85	46,582,106.50	43,654,961.05	16,626,914.30
二、离职后福利-设定提存计划	754,917.53	1,715,905.71	2,230,697.24	240,126.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	14,454,686.38	48,298,012.21	45,885,658.29	16,867,040.30

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,517,503.98	9,139,367.80	15,225,678.75	6,431,193.03
二、职工福利费		252,560.74	252,560.74	
三、社会保险费	348,092.30	678,441.03	79,268.20	947,265.13
其中：医疗保险费	348,092.30	519,026.07	25,984.71	841,133.66
工伤保险费		107,135.19	51,450.19	55,685.00
生育保险费		41,592.77	516.30	41,076.47
其他		10,687.00	1,317.00	9,370.00
四、住房公积金	319,694.00	880,627.00	593,849.00	606,472.00
五、工会经费和职工教育经费	3,441,374.02	333,917.88	176,309.56	3,598,982.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	250.00	54,371.00	32,730.00	21,891.00
合计	16,626,914.30	11,339,285.45	16,360,396.25	11,605,803.50

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,953,851.37	37,283,559.30	34,719,906.69	12,517,503.98
二、职工福利费		2,169,241.89	2,169,241.89	
三、社会保险费	560,728.52	2,108,039.17	2,320,675.39	348,092.30
其中：医疗保险费	513,399.14	2,012,117.93	2,177,424.77	348,092.30
工伤保险费	32,091.49	612.98	32,704.47	
生育保险费	13,791.89	82,246.26	96,038.15	
其他	1,446.00	13,062.00	14,508.00	
四、住房公积金	324,272.00	3,589,381.00	3,593,959.00	319,694.00
五、工会经费和职工教育经费	2,860,832.96	1,430,769.14	850,228.08	3,441,374.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他短期薪酬	84.00	1,116.00	950.00	250.00
合计	13,699,768.85	46,582,106.50	43,654,961.05	16,626,914.30

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
一、基本养老保险	108,527.38	1,810,798.18	922,904.54	996,421.02
二、失业保险费		79,015.37	37,984.37	41,031.00
三、企业年金缴费	131,598.62	426,525.35	273,467.95	284,656.02
合计	240,126.00	2,316,338.90	1,234,356.86	1,322,108.04

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	599,059.09	99,423.70	589,955.41	108,527.38
二、失业保险费	23,646.44	369.78	24,016.22	
三、企业年金缴费	132,212.00	1,616,112.23	1,616,725.61	131,598.62
合计	754,917.53	1,715,905.71	2,230,697.24	240,126.00

注释19.应交税费

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
增值税	4,504,404.17	14,094,364.65	15,201,149.75	3,397,619.07
企业所得税		2,443,480.98	2,443,480.98	
城市维护建设税	303,232.03	959,373.39	1,030,409.86	232,195.56
房产税		72,500.61		72,500.61
土地使用税		109,666.53		109,666.53
个人所得税	126.00	24,369.83	24,494.73	1.10
教育费附加(含地方教育费附加)	225,570.08	703,686.89	760,049.56	169,207.41
其他税费	74,883.82	108,604.63	98,956.97	84,531.48
合计	5,108,216.10	18,516,047.51	19,558,541.85	4,065,721.76

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
增值税	4,171,072.36	43,029,653.71	42,696,321.90	4,504,404.17
企业所得税	6,980,094.54	10,863,629.64	17,843,724.18	
城市维护建设税	432,280.47	2,787,853.54	2,916,901.98	303,232.03
房产税		290,002.46	290,002.46	

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
土地使用税		438,666.12	438,666.12	
个人所得税	4,039.44	371,154.07	375,067.51	126.00
教育费附加(含地方教育费附加)	308,771.81	2,049,986.00	2,133,187.73	225,570.08
其他税费	114,564.00	808,242.29	847,922.47	74,883.82
合计	12,010,822.62	60,639,187.83	67,541,794.35	5,108,216.10

注释20.其他应付款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	738,583.33	384,833.33	
应付股利			
其他应付款项	193,725,155.38	138,380,998.43	121,202,900.79
合计	194,463,738.71	138,765,831.76	121,202,900.79

1.应付利息情况

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其他利息	738,583.33	384,833.33	
合计	738,583.33	384,833.33	

2.其他应付款项

(1)按款项性质列示其他应付款项

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	26,242,398.85	20,123,530.00	21,945,994.13
往来款	167,482,756.53	118,257,468.43	99,256,906.66
合计	193,725,155.38	138,380,998.43	121,202,900.79

(2)账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2021年3月31日	未偿还原因
张软敏	18,067,845.84	未结算
容志耀	10,094,065.15	未结算
邱先文	5,911,198.77	未结算
谭红霞	5,000,398.98	未结算
朱爱玲	4,560,222.56	未结算

债权人单位名称	2021年3月31日	未偿还原因
合计	43,633,731.30	——

注释21.其他流动负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	1,900,058.47		
合计	1,900,058.47	——	

注释22.递延收益

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
年产3000万支知母总皂苷冻干粉针项目	1,500,000.00			1,500,000.00
应急专用药品保障动员中心	534,735.38			534,735.38
2018年山西省技术改造项目资金	5,500,000.00			5,500,000.00
应急物资保障体系建设	34,230,000.00		7,100,972.00	27,129,028.00
科技补助		50,000.00		50,000.00
合计	41,764,735.38	50,000.00	7,100,972.00	34,713,763.38

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
年产3000万支知母总皂苷冻干粉针项目	1,500,000.00			1,500,000.00
应急专用药品保障动员中心	534,735.38			534,735.38
2018年山西省技术改造项目资金	5,500,000.00			5,500,000.00
应急物资保障体系建设		34,230,000.00		34,230,000.00
合计	7,534,735.38	34,230,000.00		41,764,735.38

注释23.实收资本

投资者名称	2020年12月31日		2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
晋能控股装备制造集团有限公司	99,004,600.00	87.07			99,004,600.00	87.07
晋城王台科工贸有限公司	11,700,000.00	10.29			11,700,000.00	10.29
中国预防医学科学院流行病学微生物学研究所	3,000,000.00	2.64			3,000,000.00	2.64
合计	113,704,600.00	100.00			113,704,600.00	100.00

(续)

投资者名称	2019年12月31日		2020年增加	2020年减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
晋能控股装备制造集团有限公司	99,004,600.00	87.07			99,004,600.00	87.07
晋城王台科工贸有限公司	11,700,000.00	10.29			11,700,000.00	10.29
中国预防医学科学院流行病学微生物学研究所	3,000,000.00	2.64			3,000,000.00	2.64
合计	113,704,600.00	100.00			113,704,600.00	100.00

2020年11月30日,山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司在山西省市场监督管理局完成名称变更,由“山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司”变更为“晋能控股装备制造集团有限公司”。

注释24.资本公积

项目	2019年12月31日	增加	减少	2021年3月31日
一、资本(或股本)溢价	49,840,617.00			49,840,617.00
二、其他资本公积				
合计	49,840,617.00			49,840,617.00
其中:国有独享资本公积	49,840,617.00			49,840,617.00

注释25.盈余公积

项目	2020年12月31日	2021年1-3月增加	2021年1-3月减少	2021年3月31日
法定盈余公积	21,830,297.20			21,830,297.20
任意盈余公积				
储备基金				
其他				
合计	21,830,297.20			21,830,297.20

(续)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	19,014,245.05	2,816,052.15		21,830,297.20
任意盈余公积				
储备基金				
其他				
合计	19,014,245.05	2,816,052.15		21,830,297.20

盈余公积增减变动说明:盈余公积2020年度增加为按照10%比例计提的法定盈余公积。

注释26.未分配利润

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
本期期初余额	69,033,489.13	56,196,460.25	42,487,654.62
本期增加额	4,855,839.98	26,743,332.27	27,352,718.99
其中：本期净利润转入	4,855,839.98	26,743,332.27	27,352,718.99
其他调整因素			
本期减少额		13,906,303.39	13,643,913.36
其中：本期提取盈余公积数		2,816,052.15	3,066,321.38
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数		11,090,251.24	10,577,591.98
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	73,889,329.11	69,033,489.13	56,196,460.25

注释27.营业收入、营业成本

项目	2021年1-3月发生额		2020年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	257,021,642.44	87,818,208.44	942,751,143.88	267,569,662.48
药品收入	62,185,174.56	47,849,267.94	936,504,004.36	263,717,347.37
纯净水收入	194,836,467.88	39,968,940.50	6,247,139.52	3,852,315.11
2. 其他业务小计	3,504,518.81	4,641,548.73	7,903,562.43	21,542,875.54
原料药收入等	2,888,266.33	4,041,350.32	159,486.02	
车辆租赁收入			7,638,220.80	21,524,978.20
材料销售	616,252.48	600,198.41	105,855.61	17,897.34
合计	260,526,161.25	92,459,757.17	950,654,706.31	289,112,538.02

(续)

项目	2019年发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	1,028,141,681.01	196,285,396.28
药品收入	1,021,718,857.27	191,414,977.84
纯净水收入	6,422,823.74	4,870,418.44
2. 其他业务小计	9,190,698.13	15,935,490.54
原料药收入等	8,870,525.95	15,935,490.54
车辆租赁收入	46,415.10	
运输费用	273,757.08	
合计	1,037,332,379.14	212,220,886.82

注释28.销售费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
运输费		3,553,228.42	5,733,054.40
仓储保管费	61,092.90	410,027.80	
展览费	144,801.89	478,969.37	485,086.30
广告费		37,240.66	
职工薪酬	1,309,318.15	4,353,913.70	5,414,129.10
销售服务费	153,333,757.89	543,365,991.33	712,180,187.84
折旧费	98,756.90	433,454.53	460,907.89
差旅费	10,600.85	136,559.70	101,832.96
办公费	36,882.03	116,950.69	153,900.45
宣传费	1,280.00	69,074.85	117,677.79
水电费		13,274.33	
材料及低值易耗品	10,032.43	31,478.12	
劳动保护费		1,159.00	
财产保险费		8,393.63	12,399.60
会议费			74,421.51
其他	280,204.40		598,301.94
合计	155,286,727.44	553,009,716.13	725,331,899.78

注释29.管理费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
职工薪酬	4,210,562.45	17,208,901.69	17,873,147.05
财产保险费		44,957.94	37,521.57
折旧费	602,185.44	413,282.84	395,882.56
修理费	93,271.97	2,819,233.51	3,606,441.40
无形资产摊销	184,369.09	377,869.45	333,639.93
业务招待费	96,264.33	156,591.41	51,186.29
差旅费	323,580.30	286,365.69	266,163.55
办公费	41,942.38	1,318,244.30	1,711,901.02
会议费		198,170.05	
电费	112,680.43	7,664.85	117,323.05
中介机构服务费	35,114.22	855,795.75	851,864.37
租赁费	213,418.87	780,041.59	563,777.74
运输费	28,020.61	58,617.20	44,030.30
长期待摊费用摊销	289,486.63	1,075,347.32	929,519.83
警卫消防费	106,875.91		13,140.38

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
材料及低值易耗品	191,348.73	415,391.30	1,631,492.31
党组织工作经费		329,604.95	
药品再注册费		911,400.00	
开办费		8,038.90	
取暖费			226,753.59
库存损耗		69,470.39	
其它	64,092.96	86,609.77	1,440,947.79
合计	6,593,214.32	27,421,598.90	30,094,732.73

注释30.财务费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
利息费用	357,570.75	495,458.33	
减：利息收入	349,830.84	1,164,293.82	1,372,391.60
汇兑净损失			
银行手续费	10,237.18	27,518.00	22,831.00
其他			
合计	17,977.09	-641,317.49	-1,349,560.60

注释31.其他收益

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
关于去产能职工安置政策性补贴		174,130.00	
应急物资保障体系建设	7,703,452.00		
合计	7,703,452.00	174,130.00	

注释32.信用减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
坏账损失	2,035,879.51		
合计	2,035,879.51		

注释33.资产减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
坏账损失		1,151,061.38	-5,897,065.81
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
其他减值损失			
合计		1,151,061.38	-5,897,065.81

注释34.资产处置收益

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入2020年1-7月非经常性损益的金额
处置固定资产	-8,052.44		-20,822.47	-8,052.44
合计	-8,052.44		-20,822.47	-8,052.44

注释35.营业外收入

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入2021年1-3月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		807.08	100.00	
债务重组利得				
接受捐赠		25.22		
与企业日常活动无关的政府补助		27,600.65		
罚款利得及违约金所得	973.46	46,856.82	64,779.61	973.46
确实无法支付的应付账款	1,360.00	5,000.00	162,821.98	1,360.00
其它	254.73			254.73
合计	2,588.19	80,289.77	227,701.59	2,588.19

注释36.营业外支出

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入2021年1-3月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	921,534.46	440,992.09	271,775.93	921,534.46
流动资产毁损报废损失	26,319.37			26,319.37
债务重组损失				
对外捐赠支出	19,262.80	41,700.40	20,214.00	19,262.80
滞纳金违约金及各种罚款	1.28	2,608,208.17	465,157.40	1.28
流动资产处置损失		1,637,261.32	258,582.70	
其他	108,000.00	3,172.32	43,698.68	108,000.00
合计	1,075,117.91	4,731,334.30	1,059,428.71	1,075,117.91

注释37.所得税费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
----	--------------	----------	----------

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额	2019年发生额
当期所得税费用	2,550,130.08	9,099,612.83	12,244,208.48
递延所得税调整	-501,641.84	527,080.09	-2,478,211.98
其他			
合计	2,048,488.24	9,626,692.92	9,765,996.50

注释38.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,672,847.25	26,566,785.85
加: 资产减值准备		-1,151,061.38
信用减值损失	-2,035,879.51	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,841.50	4,974,661.60
无形资产摊销	98,907.60	384,819.25
长期待摊费用摊销	374,441.39	1,580,161.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,052.44	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	921,534.46	440,185.01
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	357,570.75	495,458.33
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	501,641.84	527,080.09
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,669,890.50	40,316,847.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,237,013.94	31,865,406.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-25,474,999.41	-47,905,934.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,772,918.25	58,094,409.82
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	281,717,780.72	303,072,764.77
减: 现金的期初余额	303,072,764.77	239,381,683.28

项目	2021年1-3月发生额	2020年发生额
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	-21,354,984.05	63,691,081.49

(续)

项目	2020年发生额	2019年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,566,785.85	26,994,433.75
加：资产减值准备	-1,151,061.38	5,897,065.81
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,974,661.60	4,719,631.07
无形资产摊销	384,819.25	333,639.93
长期待摊费用摊销	1,580,161.45	1,483,297.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		20,822.47
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	440,185.01	271,675.93
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	495,458.33	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	527,080.09	-2,478,211.98
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	40,316,847.29	-26,695,134.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	31,865,406.68	14,270,265.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-47,905,934.35	37,421,175.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,094,409.82	62,238,660.26
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	303,072,764.77	239,381,683.28
减：现金的期初余额	239,381,683.28	184,746,519.55
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	63,691,081.49	54,635,163.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
一、现金	281,717,780.72	303,072,764.77
其中：库存现金	2,959.17	5,396.21
可随时用于支付的银行存款	281,714,821.55	303,064,429.07
可随时用于支付的其他货币资金		2,939.49
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	281,717,780.72	303,072,764.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	303,072,764.77	239,381,683.28
其中：库存现金	5,396.21	2,464.12
可随时用于支付的银行存款	303,064,429.07	239,379,219.16
可随时用于支付的其他货币资金	2,939.49	
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	303,072,764.77	239,381,683.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止2021年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
晋能控股装备制造集团有限公司	山西晋城北石店	煤炭开发	390,519.56	87.07	87.07

2、子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
晋城王台科工贸有限公司	股东
中国疾病预防控制中心传染病预防控制所	股东
山西金驹煤电化股份有限公司	同一集团下的子公司
山西铭石煤层气利用股份有限公司	同一集团下的子公司
晋城煤业集团古书院矿医院	同一集团下的子公司
晋城蓝焰股份有限公司	同一集团下的子公司
晋城煤业集团王台矿医院	同一集团下的子公司
晋城煤业集团凤凰山矿医院	同一集团下的子公司
晋城煤业集团成庄矿医院	同一集团下的子公司
晋城煤业集团机电总厂医务所	同一集团下的子公司
晋城煤业集团煤气公司医务所	同一集团下的子公司
晋城煤业集团总医院	同一集团下的子公司
晋煤集团铁运公司医务所	同一集团下的子公司
晋煤集团总医院寺河分院	同一集团下的子公司
晋城宏圣建筑工程有限公司	同一集团下的子公司
晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	同一集团下的子公司
山西丹珠岭旅游开发有限公司	同一集团下的子公司
晋城晶鑫实业有限公司	同一集团下的子公司
晋城奥讯电梯有限公司	同一集团下的子公司
晋城乾泰安全技术有限责任公司	同一集团下的子公司
沁水晋煤瓦斯发电有限公司	同一集团下的子公司
晋城金得机电有限责任公司	同一集团下的子公司
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤沁秀龙湾能源有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团坪上煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	同一集团下的子公司

关联方名称	与本公司的关系
山西晋煤集团晋圣永安宏泰煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	同一集团下的子公司
晋煤集团晋圣鸿升煤业公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	同一集团下的子公司
晋城市得一工贸有限公司	同一集团下的子公司
山西丹珠岭工贸有限公司	同一集团下的子公司
晋城奥迅电梯工程有限公司	同一集团下的子公司
晋城王台机电有限公司	同一集团下的子公司
晋城金晟机电有限责任公司	同一集团下的子公司
晋城市金菲机电有限公司	同一集团下的子公司
晋城市银焰新能源有限公司	同一集团下的子公司
晋城宏圣科威矿用材料有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	同一集团下的子公司
晋能控股装备制造集团有限公司蓝焰文工团	同一集团下的子公司
晋城古书院工贸有限公司	同一集团下的子公司
晋能控股装备制造集团有限公司供电分公司	同一集团下的子公司
晋能控股装备制造集团有限公司天溪煤制油分公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团技术研究院	同一集团下的子公司
山西晋煤华昱煤化工有限公司	同一集团下的子公司
晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	同一集团下的子公司
晋能控股装备制造集团有限公司离退休职工管理中心	同一集团下的子公司
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	同一集团下的子公司
王台医院	同一集团下的子公司
晋能控股装备制造集团有限公司新闻中心	同一集团下的子公司
晋城金鼎艾迪士径向钻井装备制造有限公司	同一集团下的子公司
晋城金鼎华创气业有限公司	同一集团下的子公司
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	同一集团下的子公司
晋城金鼎太重煤机装备有限公司	同一集团下的子公司
晋城金鼎天地煤机装备有限责任公司	同一集团下的子公司
晋煤集团财务有限公司	同一集团下的子公司
晋煤集团阳城晋圣诚南煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团阳城晋圣上孔煤业有限公司	同一集团下的子公司
晋城蓝焰煤业股份有限公司凤凰山矿	同一集团下的子公司
山西晋煤集团晋城晟皓光电科技有限公司	同一集团下的子公司

关联方名称	与本公司的关系
山西石涅招标代理有限责任公司	同一集团下的子公司
晋城天煜新能源有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团泽州天安圣华煤业有限公司	同一集团下的子公司
山西晋煤集团泽州天安苇町煤业有限公司	同一集团下的子公司
晋城宏圣建筑工程有限公司医务所	同一集团下的子公司
晋煤集团总医院天溪医务所	同一集团下的子公司
晋煤集团机关物业公司	同一集团下的子公司
中国共产党晋能控股装备制造集团有限公司委员会	同一集团下的子公司
易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	同一集团下的子公司
连云港星海进出口贸易有限公司	同一集团下的子公司
山西能源煤层气有限公司	同一集团下的子公司
长子县翠云实业有限公司	同一集团下的子公司
山西安信建设工程检测有限公司	同一集团下的子公司
山西铭石煤层气利用股份有限公司	同一集团下的子公司
山西长平煤业有限责任公司	同一集团下的子公司
晋煤集团通信分公司	同一集团下的子公司
晋煤集团职工教育培训中心	同一集团下的子公司

(二) 关联方交易

(1) 定价政策

采用市场定价

(2) 关联方交易

①销售商品

关联方名称	2021年1-3月		2020年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西长平煤业有限责任公司			159,486.73	13.77
晋城王台科工贸有限公司			40,132.74	3.47
晋城奥迅电梯工程有限公司			2,123.89	0.18
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司			19,539.82	1.69
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司			11,823.01	1.02
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司铁路运输分公司			11,150.45	0.96
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司蓝焰文工团			5,309.73	0.46
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司通信分公司			8,849.56	0.76

关联方名称	2021年1-3月		2020年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司新闻中心			1,769.91	0.15
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司寺河煤矿			129,962.83	11.22
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司寺河煤矿二号井	6,329.20	7.03	13,607.08	1.18
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司机关物业公司			1,769.91	0.15
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司供电分公司			12,743.36	1.10
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	8,849.56	9.83	48,672.57	4.20
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司林业分公司			4,424.78	0.38
集团装备物资分公司			8,991.15	0.78
晋城金得机电有限责任公司	1,318.58	1.47	2,398.23	0.21
晋城市金菲机电有限公司			4,424.79	0.38
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司			14,014.16	1.21
山西金驹煤电化股份有限公司			34,867.26	3.01
山西金驹煤电化股份有限公司寺河瓦斯电站	973.45	1.08	9,345.13	0.81
沁水晋煤瓦斯发电有限公司			59,023.03	5.10
晋城金驹实业有限公司	1,769.92	1.97	10,619.50	0.92
晋城市得一工贸有限公司			21,320.35	1.84
山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	17,405.31	19.34	48,483.19	4.19
晋煤集团财务有限公司			9,911.51	0.86
山西晋煤集团晋圣鸿升煤业有限公司			2,327.43	0.20
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司			13,805.31	1.19
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司			12,176.99	1.05
山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司			2,300.88	0.20
山西晋煤集团阳城晋圣上孔煤业有限公司			3,752.21	0.32
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司大学			53,182.30	4.59
晋城蓝焰煤业股份有限公司凤凰山矿			3,589.38	0.31
山西铭石煤层气利用股份有限公司			25,707.96	2.22
山西铭石煤层气利用股份有限公司燃气分公司			10,070.80	0.87
高平市长焰煤层气利用有限公司			1,592.93	0.14
陵川县惠民煤层气利用有限公司			8,849.59	0.76
晋城市银焰新能源有限公司			7,610.26	0.66
晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司			26,548.67	2.29

关联方名称	2021年1-3月		2020年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司岳城煤矿	13,996.46	15.55	55,513.27	4.79
山西晋煤集团坪上煤业有限公司			18,851.32	1.63
山西晋煤集团晋城晟皓光电科技有限公司	442.48	0.49	2,212.39	0.19
山西石涅招标代理有限责任公司			10,619.46	0.92
山西沁东能源有限公司	3,123.90	3.47	2,300.88	0.20
山西晋煤集团金泽农业开发有限公司			3,539.82	0.31
山西晋煤集团泽州天安广利煤业有限公司			3,097.34	0.27
晋城天煜新能源有限公司			18,584.09	1.60
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司			91,477.87	7.90
晋城金鼎太重煤机装备有限公司			796.48	0.07
山西金驹煤电化有限责任公司胡底瓦斯电站			6,619.48	0.57
沁水晋煤瓦斯发电有限公司寺河二号井电站			4,663.72	0.40
山西金驹煤电化有限责任公司三水沟瓦斯电站			4,557.52	0.39
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司			30,853.10	2.67
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司			35,398.24	3.06
山西能源煤层气有限公司	1,044.25	1.16	2,619.47	0.23
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	884.96	0.98		
晋煤集团煤炭加工利用分公司	7,079.65	7.87		
山西晨光物流有限公司印业分公司	2,654.87	2.95		
沁水金润瓦斯发电有限公司	1,265.49	1.41		
山西晋丰煤化工有限责任公司	4,955.75	5.51		
山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	9,973.45	11.08		
晋城古书院工贸有限公司	1,769.91	1.97		
晋城古书院工贸有限公司万德福超市	1,734.51	1.93		
山西晋煤集团白马绿苑餐饮管理有限公司	4,424.78	4.92		
合计	89,996.48	100.00	1,157,983.83	100.00

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	所占关联方往来余额比例(%)	金额	所占关联方往来余额比例(%)

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	所占关联方往来余额比例(%)	金额	所占关联方往来余额比例(%)
应收账款				
金驹煤电化股份有限公司	5,000.00	9.52	5,000.00	9.61
晋城天煜新能源有限公司	3,000.00	5.71	3,000.00	5.77
山西无烟煤矿业集团有限责任公司寺河矿	2,000.00	3.81	2,000.00	3.84
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	3,216.00	6.12	3,216.00	6.18
晋城天煜新能源有限公司	3,000.00	5.71	3,000.00	5.77
山西晋煤集团晋圣鸿升煤业有限公司	2,630.00	5.01	2,630.00	5.05
晋城煤业集团总医院天溪医务所	21,729.18	41.38	21,729.18	41.76
晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司医务所	11,938.99	22.74	11,458.99	22.02
合计	52,514.17	100.00	52,034.17	100.00
预付账款				
山西铭石煤层气利用股份有限公司	1,148,936.40	45.53	496,166.80	66.45
山西长平煤业有限责任公司	1,158,596.98	45.91	168,596.98	22.58
晋城蓝焰股份有限公司	23,847.88	0.95	44,393.89	5.95
晋能控股装备制造集团有限公司装备物资分公司	37,544.50	1.49	37,544.50	5.02
晋城奥迅电梯工程有限公司	2,400.00	0.10		
晋城乾泰安全技术有限责任公司	2,040.00	0.08		
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司物业分公司	150,000.00	5.94		
合计	2,523,365.76	100.00	746,702.17	100.00
其他应收款				
晋城王台科工贸有限公司	65,506.79	0.23	65,506.79	0.23
晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	28,584,965.81	99.77	28,552,965.81	99.77
合计	28,650,472.60	100.00	28,618,472.60	100.00

2. 应付关联方款项

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	所占关联方往来余额比例(%)	金额	所占关联方往来余额比例(%)
应付账款				
晋煤中威环保科技有限公司	88,983.06	100.00		
合计	88,983.06	100.00		

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

种类	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,531,021.90	100.00	7,284,761.65	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	132,531,021.90	—	7,284,761.65	—

(续)

种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,552,301.18	100.00	7,768,374.31	5.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	137,552,301.18	—	7,768,374.31	—

(续)

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,829,545.94	100.00	8,539,571.00	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,829,545.94	—	8,539,571.00	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	124,021,552.37	96.01	6,201,209.16	124,499,642.23	92.74	6,224,982.11
1-2年(含2年)	4,388,511.88	3.40	438,851.19	9,000,826.65	6.71	900,082.67
2-3年(含3年)	116,877.60	0.09	23,375.52	97,123.50	0.07	19,424.70
3年以上	648,657.23	0.50	621,325.78	642,423.33	0.48	623,884.83
合计	129,175,599.08	—	7,284,761.65	134,240,015.71	—	7,768,374.31

(续)

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(1年)	124,499,642.23	92.74	6,224,982.11	156,531,046.68	98.90	7,826,552.33
1-2年(含2年)	9,000,826.65	6.71	900,082.67	1013,235.21	0.64	101,323.52
2-3年(含3年)	97,123.50	0.07	19,424.70	36,141.60	0.02	7,228.32
3年以上	642,423.33	0.48	623,884.83	695,482.33	0.44	604,466.83
合计	134,240,015.71	—	7,768,374.31	158,275,905.82	—	8,539,571.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合(关联方)	3,355,422.82		3,312,285.47		5,553,640.12	
合计	3,355,422.82		3,312,285.47		5,553,640.12	

2. 本报告期内实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 手续	是否因关联 交易产生
济宁华森医药有限公司	货款	15,351.00	长期无法收回	股东会同意	否
山西安盛源医药有限公司	货款	66,708.00	长期无法收回	股东会同意	否
合计	—	82,059.00	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	2021年3月31日	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
深圳市全药网药业有限公司	11,032,500.00	8.33	551,625.00
山东和兴药业有限公司	7,769,285.16	5.87	552,373.65
江西汇仁医药贸易有限公司	5,924,822.00	4.47	296,241.10
国药控股股份有限公司	4,530,737.24	3.42	226,536.86
瑞康医药(山东)有限公司	3,178,563.80	2.40	158,928.19
合计	32,435,908.20	24.49	1,785,704.80

注释2. 其他应收款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	40,776,203.02	40,348,295.01	52,992,527.69
合计	40,776,203.02	40,348,295.01	52,992,527.69

其他应收款项

种类	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,118,989.10	100.00	7,342,786.08	15.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	48,118,989.10	—	7,342,786.08	—

(续)

种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,677,989.80	100.00	9,329,694.79	18.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	49,677,989.80	—	9,329,694.79	—

(续)

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,973,888.41	100.00	1,098,136.72	17.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	63,973,888.41	—	1,098,136.72	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	5,587.00	0.04	279.35	5,587.00	0.03	279.35
1-2年(含2年)	48,077.67	0.34	4,807.77	403,185.67	2.12	40,318.57
2-3年(含3年)				204.00		40.80
3年以上	14,121,658.77	99.62	7,337,698.96	18,578,112.14	97.85	9,289,056.07
合计	14,175,323.44	—	7,342,786.08	18,987,088.81	—	9,329,694.79

(续)

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(1年)	5,587.00	0.03	279.35	403,185.67	1.81	20,159.28
1-2年(含2年)	403,185.67	2.12	40,318.57	204.00		20.40
2-3年(含3年)	204.00		40.80			
3年以上	18,578,112.14	97.85	9,289,056.07	21,914,975.07	98.19	10,961,181.04
合计	18,987,088.81	—	9,329,694.79	22,318,364.74	—	10,981,360.72

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合 (关联方)	33,943,665.66		30,690,900.99		41,655,523.67	
合计	33,943,665.66		30,690,900.99		41,655,523.67	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2021年3月31日	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
内部银行存款	往来款	28,584,965.81	1-2年	55.31	
袁凯	往来款	11,102,463.83	3-5年, 5年以上	21.48	5,556,231.92
陈锵	往来款	852,985.81	4-5年	1.65	426,492.91
李珍红(奥替赔偿款)	赔偿款	823,540.64	3-4年	1.59	411,770.32
杨化珊	往来款	413,390.18	4-5年	0.80	206,695.09
合计	—	41,777,346.27	—	—	6,601,190.24

注释3. 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	增加	减少	2021年3月31日
对子公司投资	8,000,000.00			8,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	8,000,000.00			8,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019年12月31日	增减变动			
			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
合计	8,000,000.00	8,000,000.00				
一、子公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
山西海斯欣达医药有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
湖南晋海医药科技有限公司						
二、合营企业						
三、联营企业						

(续)

被投资单位	增减变动				2021年3月31日余额	2021年3月31日减值准备余额
	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		
合计					8,000,000.00	
一、子公司					8,000,000.00	
山西海斯欣达医药有限公司					8,000,000.00	
湖南晋海医药科技有限公司						
二、合营企业						
三、联营企业						

注：按湖南晋海医药科技有限公司章程规定，海斯制药公司认缴出资 153.00 万元，占注册资本比例为 51%，以将来的分红用于对晋海公司的出资，分红实缴出资额度以 153.00 万元为限。截止审计日，晋海公司尚未分红，海斯制药公司尚未实际出资。

注释4. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-3月发生额		2020年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	197,410,038.59	40,960,330.75	790,745,715.63	172,402,662.95
药品收入	195,820,122.75	40,067,668.91	784,498,576.11	168,550,347.84
纯净水收入	1,589,915.84	892,661.84	6,247,139.52	3,852,315.11
2. 其他业务小计	2,997,363.82	4,134,721.32	7,797,706.82	21,524,978.20
原料药收入等	2,888,266.33	4,041,350.32	7,638,220.80	21,524,978.20
车辆租赁收入、加工费等	109,097.49	93,371.00	159,486.02	
合计	200,407,402.41	45,095,052.07	798,543,422.45	193,927,641.15

(续)

项目	2019年发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	1,016,301,643.25	185,997,740.47
药品收入	1,009,878,819.51	181,127,322.03
纯净水收入	6,422,823.74	4,870,418.44
2. 其他业务小计	9,144,283.03	15,935,490.54
原料药收入等	8,870,525.95	15,935,490.54
车辆租赁收入	273,757.08	
合计	1,025,445,926.28	201,933,231.01

注释5. 现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2021年1-3月发生额	2020年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,085,515.77	28,160,521.53
加：资产减值准备		-2,340,803.62
信用减值损失	-2,414,521.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,204,534.37	4,850,156.62
无形资产摊销	88,878.21	340,994.31
长期待摊费用摊销	174,339.70	796,703.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	921,534.46	440,185.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2021年1-3月发生额	2020年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	617,630.34	605,715.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,776,862.62	50,021,939.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,358,746.17	53,116,241.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,972,148.18	-69,909,748.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,712,353.15	66,081,904.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	275,886,422.89	298,178,453.84
减：现金的年初余额	298,178,453.84	235,706,671.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,292,030.95	62,471,782.04

(续)

补充资料	2020年发生额	2019年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,160,521.53	30,663,213.80
加：资产减值准备	-2,340,803.62	5,746,287.36
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,850,156.62	4,635,784.93
无形资产摊销	340,994.31	322,105.57
长期待摊费用摊销	796,703.00	666,916.64
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）		20,822.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	440,185.01	271,775.93

补充资料	2020年发生额	2019年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	605,715.65	-2,476,524.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,021,939.06	-26,679,191.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,116,241.21	-29,720,740.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,909,748.40	81,389,867.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,081,904.37	64,803,692.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	298,178,453.84	235,706,671.80
减：现金的年初余额	235,706,671.80	179,778,675.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,471,782.04	55,927,995.94

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
一、现金	275,886,422.89	298,178,453.84
其中：库存现金	871.03	3,964.07
可随时用于支付的银行存款	275,885,551.86	298,171,550.28
可随时用于支付的其他货币资金		2,939.49
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：3个月内到期的债券投资		

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
三、年末现金及现金等价物余额	275,886,422.89	298,178,453.84
(续)		
项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	298,178,453.84	235,706,671.80
其中：库存现金	3,964.07	1,934.83
可随时用于支付的银行存款	298,171,550.28	235,704,736.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,939.49	
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：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	298,178,453.84	235,706,671.80

十三、其他重要事项

(一) 海斯制药公司生产办公用地为无偿使用山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司(现为晋能控股装备制造集团有限公司)土地。部分房屋建筑物为无偿使用王台铺矿, 本公司确认产权无争议。

(二) 截止2021年3月31日, 海斯制药公司实际共有房屋建筑物25项。其中: 18项无产权证, 账面原值24,773,417.27元, 账面净值18,018,007.00元; 7项账面原值1,063,300.00元, 账面净值998,567.80元, 为山西金驹煤电化股份有限公司于2019年12月转让给海斯制药公司, 但尚未办理权属变更手续, 目前房产证上房屋所有权人为山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司(现为晋能控股装备制造集团有限公司)(凤凰山矿), 明细如下:

1、肉桂酸车间(旧合成车间), 产权证号: 晋城市房权证晋市房字第0093761号-9, 混合结构, 房屋总层数: 1层, 建筑面积292.80 m²;

2、库房(小平房), 产权证号: 晋城市房权证晋市房字第0093761号-10, 混合结构, 房屋总层数: 1层, 建筑面积216.84 m²;

3、变电室, 产权证号: 晋城市房权证晋市房字第0093760号-2, 混合结构, 房屋总层数: 1层, 建筑面积127.8 m²;

4、库房、化验楼(办公楼), 产权证号: 晋城市房权证晋市房字第0093760号-3, 混合结构, 房屋总层数: 3层, 建筑面积1159.68 m²;

5、空压机房（库房（固体），产权证号：晋城市房权证晋市房字第 0093761 号-6，混合结构，房屋总层数：1 层，建筑面积 146.88 m²；

6、冷冻纯水房（库房（液体），产权证号：晋城市房权证晋市房字第 0093761 号-8，混合结构，房屋总层数：1 层，建筑面积 184.60 m²；

7、厕所（危品库），产权证号：晋城市房权证晋市房字第 0093760 号-4，混合结构，房屋总层数：1 层，建筑面积 73.53 m²。

（三）截止 2021 年 3 月 31 日，海斯制药公司账面拥有土地使用权 1 项，账面原值 15,629,061.76 元，账面净值 14,352,688.20 元，产权证号：（2017）晋城市不动产权第 0013633 号；坐落：规划太丰路东、尚安街南；不动产单元号：140502100022GB00001W00000000；权利类型：国有建设用地使用权；权利性质：出让；用途：工业用地；面积：33337 m²，使用期限：2017 年 3 月 1 日-2067 年 2 月 28 日。

（四）截止 2021 年 3 月 31 日，海斯制药公司拥多项商标、专利技术及药品批准文号，明细如下：

（1）商标情况

序列	类别	注册号	商标	注册日期	截止日期	商品组别	法律状态
1	5	1258347	贝飞达,BIFIDO	1999-03-28	2029-03-27	0501	已注册
2	5	1295288	恒舒,HENGSHU	1999-07-21	2029-07-20	0501	已注册
3	5	1300217	HS	1999-08-07	2029-08-06	0501	已注册
4	32	1309022	恒舒,HENGSHU	1999-08-28	2029-08-27	3202	已注册
5	5	1353324	HS	2000-01-14	2030-01-13	0501	已注册
6	5	3073179	可谱诺	2003-03-07	2023-03-06	0501,0504	已注册
7	5	3073180	海斯欣达	2003-03-07	2023-03-06	0501,0504	已注册
8	5	3393300	妥迪	2004-08-07	2024-08-06	0501	已注册
9	5	3393302	可谱妥	2004-08-07	2024-08-06	0501	已注册
10	5	3621618	同立喜迪	2005-10-14	2025-10-13	0501	已注册
11	5	3621619	同立尼欣	2005-10-14	2025-10-13	0501	已注册
12	5	3621620	同立泰欣	2005-10-14	2025-10-13	0501	已注册
13	5	3646540	彤迪	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册
14	5	3646541	澜琪	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册

序列	类别	注册号	商标	注册日期	截止日期	商品组别	法律状态
15	5	3646542	卓欧	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册
16	5	3646543	海斯必妥	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册
17	5	3646544	海斯力迪	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册
18	5	3646545	海斯必达	2005-10-28	2025-10-27	0501	已注册
19	5	3880268	海斯求星	2006-05-07	2026-05-06	0501	已注册
20	5	3884509	海斯利清	2006-06-14	2026-06-13	0501	已注册
21	5	3884510	福津	2006-06-14	2026-06-13	0501	已注册
22	5	3884511	海斯福凯	2006-06-14	2026-06-13	0501	已注册
23	5	4043390	葩朱	2007-06-28	2027-06-27	0501	已注册
24	5	4098189	莎迪	2007-05-07	2027-05-06	0501	已注册
25	5	4098190	臻毓	2007-05-07	2027-05-06	0501	已注册
26	5	4098191	抒彤	2007-05-07	2027-05-06	0501	已注册
27	5	4098192	雅抒	2007-05-07	2027-05-06	0501	已注册
28	5	4168657	坦平疏	2007-05-07	2027-05-06	0501	已注册
29	5	4448649	奥迦力	2008-04-28	2028-04-27	0501	已注册
30	5	4448650	门纳林	2008-05-07	2028-05-06	0501	已注册
31	5	4629482	可谱星	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
32	5	4629483	可谱平	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
33	5	4629484	可谱欣	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
34	5	4629485	可谱清	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
35	5	4629486	海斯万欣	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
36	5	4629488	海斯酯降	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
37	5	4629489	可谱佳	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
38	5	4629490	智本家	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
39	5	4629491	可谱康	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册

序列	类别	注册号	商标	注册日期	截止日期	商品组别	法律状态
40	5	4629492	海斯秘治	2008-08-28	2028-08-27	0501	已注册
41	5	4691393	可谱汀	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
42	5	4691394	昔立晴	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
43	5	4691395	贝飞清	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
44	5	4691396	贝飞安	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
45	5	4691397	可谱诚	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
46	5	4691398	可谱化	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
47	5	4691399	贝飞爽	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
48	5	4691400	贝飞灵	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
49	5	4691401	贝飞通	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
50	5	4691402	可谱静	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
51	5	4691403	贝飞消	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
52	5	4691404	贝飞汀	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
53	5	4691405	贝飞宁	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
54	5	4691407	贝飞乐	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
55	5	4691408	昔迅	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
56	5	4691409	贝飞氏	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
57	5	4691410	贝飞舒	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
58	5	4691411	贝飞净	2008-10-28	2028-10-27	0501	已注册
59	5	4788736	知舒	2009-2-28	2029-2-27		已注册
60	32	7379692		2010-10-07	2030-10-06	3202	已注册
61	32	9970480	海 斯,PHARMACEUT ICALS	2014-05-14	2024-05-13	3201,3202,3203	已注册
62	5	15839096	HAELSTH	2016-01-28	2026-01-27	0501	已注册

序列	类别	注册号	商标	注册日期	截止日期	商品组别	法律状态
63	5	15842300		2016-03-21	2026-03-20	0501	已注册
64	39	15852231	海斯冷链	2016-12-28	2026-12-27	0501	已注册
65	30	38792696	海斯	2020-6-7	2030-6-6	3901, 3906, 3910, 3911, 3912	已注册
66	11	38428737	海斯	2020-6-14	2030-06-13		已注册
67	32	42582235	海斯	2020-08-07	2030-08-06		已注册

(2) 专利技术

序号	内容或名称	专利类型	专利申请号	专利申请日期	专利授权日期	法律状态
1	一种便携清洗设备	实用新型	ZL201320112232.7	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
2	一种玻璃冷凝器与反应釜罐口连接装置	实用新型	ZL201320112195.X	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
3	一种灌装系统	实用新型	ZL201320112231.2	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
4	一种地漏补液装置	实用新型	ZL201320110479.5	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
5	一种生物发酵罐自动补气装置	实用新型	ZL201320111384.5	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
6	一种反应釜放料底阀连接结构	实用新型	ZL201320112287.8	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
7	一种去除标签专用工具	实用新型	ZL201320111860.3	2013-3-12	2013-9-11	专利权维持
8	一种多功能药片存储装置	实用新型	ZL201621333644.3	2016-12-7	2017-10-24	专利权维持
9	一种高效液相色谱柱清洗装置	实用新型	ZL201820729151.4	2018-5-16	2019-2-26	专利权维持
10	一种制药用配料搅拌罐	实用新型	ZL201820728082.5	2018-5-16	2019-2-26	专利权维持
11	一种澄明度检测装置	实用新型	ZL201820728034.6	2018-5-16	2019-2-26	专利权维持

序号	内容或名称	专利类型	专利申请号	专利申请日期	专利授权日期	法律状态
12	一种制药用 pH 值调节装置	实用新型	ZL201820727393.X	2018-5-16	2019-3-1	专利权维持
13	一种制药用 pH 值检测装置	实用新型	ZL201820729154.8	2018-5-16	2019-1-8	专利权维持
14	一种基于脱色活性炭脱色的过滤装置	实用新型	ZL201820727396.3	2018-5-16	2019-2-26	专利权维持
15	一种菌落计数装置	实用新型	ZL201820729152.9	2018-5-16	2019-3-1	专利权维持
16	一种溶出仪自动投药装置	实用新型	ZL201820727380.2	2018-5-16	2019-1-8	专利权维持
17	一种药品用集菌检测装置	实用新型	ZL201820728081.0	2018-5-16	2019-1-8	专利权维持
18	一种溶出仪取样装置	实用新型	ZL201820727388.9	2018-5-16	2019-1-8	专利权维持
19	一种片剂药品水分含量检测装置	实用新型	ZL201920269630.7	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
20	一种具有粉末收集功能的药品压片机	实用新型	ZL201920269628.X	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
21	一种制药用脱炭过滤装置	实用新型	ZL201920269626.0	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
22	一种气相色谱用进样装置	实用新型	ZL201920269244.8	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
23	一种气相色谱柱温箱	实用新型	ZL201920269243.3	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
24	一种药品生产用干燥箱	实用新型	ZL201920269624.1	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
25	一种药品生产用多级过滤装置	实用新型	ZL201920269623.7	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
26	一种药物残渣过滤装置	实用新型	ZL201920269184.X	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
27	一种用于药品干燥粉碎装置	实用新型	ZL201920269189.2	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持

序号	内容或名称	专利类型	专利申请号	专利申请日期	专利授权日期	法律状态
28	一种制药用药液试验搅拌装置	实用新型	ZL201920269188.8	2019-3-4	2020-1-21	专利权维持
29	一种半自动安瓿灯检机灯检方法	发明	ZL201310078628.9	2013-3-12	2015-7-8	专利权维持
30	一种制药用筛分装置	发明	ZL201610037853.1	2016-1-21	2017-10-13	专利权维持
31	一种超细药物粉碎装置	发明	ZL201610224185.3	2016-4-11	2018-3-20	专利权维持
32	一种溶出度仪用分离器	实用新型	ZL202021215853.4	2020-6-28	2021-3-19	专利权维持
33	一种生物制药用冻干装置	实用新型	ZL202021214867.4	2020-6-28	2021-3-19	专利权维持
34	一种生物制药用冻干机托盘机构	实用新型	ZL202021214879.7	2020-6-28	2021-3-19	专利权维持
35	一种药液检测装置	实用新型	ZL202021214934.2	2020-6-28	2021-3-19	专利权维持
36	一种药物菌落数量检测用试管烘干机	实用新型	ZL202021214931.9	2020-6-28	2021-3-19	专利权维持
37	一种药品切片用尾料收集装置	实用新型	ZL202021215785.1	2020-6-28	2021-3-30	专利权维持

(3) 药品批准文号

生产注册

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
1	奥替溴铵	——	原料药	国药准字 H20061022	20260202	是
2	奥替溴铵片	40mg	片剂	国药准字 H20066490	20260202	是
3	伏立康唑	——	原料药	国药准字 H20052297	20250621	是
4	复方氨酚烷胺片	复方	片剂	国药准字 H14023851	20250621	是
5	甲磺酸左氧氟沙星	——	原料药	国药准字 H20058973	20250621	是
6	雷贝拉唑钠	——	原料药	国药准字 H20080124	20230108	是
7	雷贝拉唑钠肠溶片	20mg	片剂	国药准字 H20080125	20230108	是

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
8	双歧杆菌三联活菌肠溶胶囊	0.21g	胶囊剂	国药准字 S19993065	20250621	是
9	盐酸氯普鲁卡因	——	原料药	国药准字 H20020075	20250621	是
10	盐酸氯普鲁卡因注射液	10ml: 300mg	注射剂	国药准字 H20020079	20250621	是
11	盐酸氯普鲁卡因注射液	20ml: 600mg	注射剂	国药准字 H20020081	20250621	是
12	注射用奥美拉唑钠	40mg(以奥美拉唑计)	注射剂	国药准字 H20053446	20250621	是
13	注射用奥美拉唑钠	20mg(以奥美拉唑计)	注射剂	国药准字 H20057159	20250621	是
14	注射用胞磷胆碱钠	0.5g	注射剂	国药准字 H20057063	20250621	是
15	注射用法莫替丁	20mg	注射剂	国药准字 H20053002	20250621	是
16	注射用伏立康唑	0.2g	注射剂	国药准字 H20058963	20250621	是
17	注射用甲磺酸左氧氟沙星	0.3g(按左氧氟沙星计算)	注射剂	国药准字 H20060543	20260202	是
18	注射用磷酸川芎嗪	50mg	注射剂	国药准字 H20040572	20250621	是
19	注射用硝普钠	50mg	注射剂	国药准字 H20084203	20230805	是
20	注射用盐酸氯普鲁卡因	0.5g	注射剂	国药准字 H20020082	20250621	是
21	注射用盐酸溴己新	4mg	注射剂	国药准字 H20050516	20250621	是

不生产注册

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
1	茴拉西坦胶囊	0.1g	胶囊剂	国药准字 H20066666	20260202	否
2	茴拉西坦胶囊	0.2g	胶囊剂	国药准字 H20066667	20260202	否
3	赖诺普利片	10mg	片剂	国药准字 H20103384	20250621	否
4	兰索拉唑	——	原料药	国药准字 H20083182	20230108	否
5	利巴韦林注射液	2ml: 0.25g	注射剂	国药准字 H14023190	20250621	否
6	尼莫地平片	20mg	片剂	国药准字 H14024117	20250621	否
7	盐酸氨溴索颗粒	15mg/袋	颗粒剂	国药准字 H20130001	20230108	否

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
8	盐酸法舒地尔注射液	2ml:30mg	注射剂	国药准字 H20203315	20250715	否
9	依达拉奉注射液	20ml:30mg	注射剂	国药准字 H20203072	20250302	否
10	注射用阿奇霉素	0.5g	注射剂	国药准字 H20065482	20260202	否
11	注射用阿魏酸钠	0.1g	注射剂	国药准字 H20055844	20250621	否
12	注射用阿魏酸钠	0.3g	注射剂	国药准字 H20055845	20250621	否
13	注射用奥扎格雷钠	20mg(以奥扎格雷钠计)	注射剂	国药准字 H20054217	20250621	否
14	注射用更昔洛韦	0.125g	注射剂	国药准字 H20057127	20250621	否
15	注射用更昔洛韦	0.25g	注射剂	国药准字 H20057128	20250621	否
16	注射用甲磺酸左氧氟沙星	0.2g(按左氧氟沙星计算)	注射剂	国药准字 H20060544	20260202	否
17	注射用甲硫氨酸维生素B1	甲硫氨酸 100mg 与维生素 B110mg	注射剂	国药准字 H20052713	20250621	否
18	注射用甲硫氨酸维生素B1	甲硫氨酸 200mg 与维生素 B120mg	注射剂	国药准字 H20052714	20250621	否
19	注射用硫普罗宁	0.1g	注射剂	国药准字 H20067498	20260202	否
20	注射用曲克芦丁	0.3g(以曲克芦丁计)	注射剂	国药准字 H20040857	20250621	否
21	注射用曲克芦丁	0.48g(以曲克芦丁计)	注射剂	国药准字 H20040858	20250621	否
22	注射用炎琥宁	80mg	注射剂	国药准字 H20064546	20260202	否
23	注射用炎琥宁	200mg	注射剂	国药准字 H20064547	20260202	否
24	注射用盐酸雷莫司琼	0.3mg	注射剂	国药准字 H20080715	20230805	否
25	注射用左卡尼汀	1.0g	注射剂	国药准字 H20041367	20250621	否
26	阿胶当归颗粒	每袋装 5g	颗粒剂	国药准字 Z20080290	20230604	否
27	阿昔洛韦片	0.1g	片剂	国药准字 H14024105	20250621	否
28	吡嗪酰胺片	0.5g	片剂	国药准字 H14024115	20250621	否
29	泛酸钠	—	原料药	国药准字 H20050919	20250621	否
30	复方氨基林巴比妥注射液	2ml: 复方	注射剂	国药准字 H14023634	20250621	否

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
31	复方磺胺甲噁唑片	磺胺甲噁唑 0.4g, 甲氧苄啶 80mg	片剂	国药准字 H14024106	20250621	否
32	复方卡托普利片	复方	片剂	国药准字 H14023548	20250621	否
33	格列齐特片(II)	80mg	片剂	国药准字 H14024107	20250621	否
34	葛根素注射液	2ml:100mg	注射剂	国药准字 H20046489	20250621	否
35	葛根素注射液	8ml:400mg	注射剂	国药准字 H20046488	20250621	否
36	谷维素片	10mg	片剂	国药准字 H14024108	20250621	否
37	茵拉西坦	——	原料药	国药准字 H20056107	20250621	否
38	甲钴胺注射液	1ml: 0.5mg	注射剂	国药准字 H20063027	20250621	否
39	甲磺酸培氟沙星注射液	5ml:0.4g (以培 氟沙星计)	注射剂	国药准字 H20064029	20250621	否
40	甲硝唑片	0.2g	片剂	国药准字 H14024109	20250621	否
41	克林霉素磷酸酯注射液	2ml:0.3g (以 C18H33C1N2O5S 计)	注射剂	国药准字 H20053707	20250621	否
42	利巴韦林注射液	1ml: 0.1g	注射剂	国药准字 H14023189	20250621	否
43	利巴韦林注射液	2ml: 0.1g	注射剂	国药准字 H14023852	20250621	否
44	利福平胶囊	0.15g	胶囊剂	国药准字 H14023523	20250621	否
45	利福平胶囊	0.3g	胶囊剂	国药准字 H14023549	20250621	否
46	硫酸庆大霉素注射液	1ml: 4万单位	注射剂	国药准字 H14023582	20250621	否
47	硫酸庆大霉素注射液	2ml: 8万单位	注射剂	国药准字 H14023581	20250621	否
48	诺氟沙星胶囊	0.1g	胶囊剂	国药准字 H14023524	20250621	否
49	曲克芦丁片	60mg	片剂	国药准字 H14024116	20250621	否
50	食母生片	0.3g	片剂	国药准字 H14024110	20250621	否
51	维库溴铵	——	原料药	国药准字 H20083125	20230108	否
52	维生素C片	0.1g	片剂	国药准字 H14023551	20250621	否
53	维生素C注射液	20ml: 2.5g	注射剂	国药准字 H14023554	20250621	否

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
54	维生素C注射液	2ml: 0.25g	注射剂	国药准字 H14023553	20250621	否
55	维生素C注射液	2ml: 0.5g	注射剂	国药准字 H14023552	20250621	否
56	炎琥宁	——	原料药	国药准字 H20064545	20250621	否
57	盐酸艾司洛尔	——	原料药	国药准字 H20065530	20250621	否
58	盐酸艾司洛尔注射液	1ml: 0.1g	注射剂	国药准字 H20067089	20250621	否
59	盐酸艾司洛尔注射液	2ml: 0.2g	注射剂	国药准字 H20067090	20250621	否
60	盐酸多沙普仑注射液	5ml: 0.1g	注射剂	国药准字 H20093692	20240609	否
61	盐酸环丙沙星片	0.25g(按环丙沙星计)	片剂	国药准字 H14023555	20250621	否
62	盐酸甲氯芬酯	——	原料药	国药准字 H20059663	20250621	否
63	盐酸雷尼替丁胶囊	0.15g(按C13H22N4O3S计)	胶囊剂	国药准字 H14023191	20250621	否
64	盐酸利多卡因注射液	20ml: 0.4g	注射剂	国药准字 H14023558	20250621	否
65	盐酸利多卡因注射液	5ml: 0.1g	注射剂	国药准字 H14023559	20250621	否
66	盐酸林可霉素注射液	2ml: 0.6g(按C18H34N2O6S计)	注射剂	国药准字 H14023560	20250621	否
67	盐酸氯普鲁卡因注射液	10ml: 100mg	注射剂	国药准字 H20020077	20250621	否
68	盐酸氯普鲁卡因注射液	10ml: 200mg	注射剂	国药准字 H20020078	20250621	否
69	盐酸氯普鲁卡因注射液	20ml: 400mg	注射剂	国药准字 H20020080	20250621	否
70	盐酸氯普鲁卡因注射液	2ml: 20mg	注射剂	国药准字 H20020076	20250621	否
71	乙酰螺旋霉素片	0.1g(10万单位)	片剂	国药准字 H14024111	20250621	否
72	异烟肼片	0.1g	片剂	国药准字 H14024112	20250621	否
73	异烟肼片	0.3g	片剂	国药准字 H14024113	20250621	否
74	注射用氨酪酸	0.5g	注射剂	国药准字 H20051473	20250621	否
75	注射用氨酪酸	1.0g	注射剂	国药准字 H20051474	20250621	否

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
76	注射用脞丙酯	60mg	注射剂	国药准字 H20046332	20250621	否
77	注射用胞磷胆碱钠	0.25g	注射剂	国药准字 H20057062	20250621	否
78	注射用布美他尼	0.5mg	注射剂	国药准字 H20051094	20250621	否
79	注射用二乙酰氨基乙酸乙二胺	0.2g	注射剂	国药准字 H20050467	20250621	否
80	注射用辅酶 A	100 单位	注射剂 (冻干)	国药准字 H14023584	20250621	否
81	注射用辅酶 A	50 单位	注射剂 (冻干)	国药准字 H14023583	20250621	否
82	注射用辅酶 A	200 单位	注射剂 (冻干)	国药准字 H14023192	20250621	否
83	注射用复方甘草酸单铵 S	复方	注射剂	国药准字 H20041693	20250621	否
84	注射用甘草酸二铵	150mg	注射剂	国药准字 H20061089	20250621	否
85	注射用甲磺酸培氟沙星	0.2g(以培氟沙星计)	注射剂	国药准字 H20057205	20250621	否
86	注射用甲磺酸培氟沙星	0.4g(以培氟沙星计)	注射剂	国药准字 H20057206	20250621	否
87	注射用甲磺酸左氧氟沙星	0.1g(按左氧氟沙星计算)	注射剂	国药准字 H20060542	20250621	否
88	注射用苦参碱	50mg	注射剂	国药准字 H20030787	20250621	否
89	注射用苦参碱	0.15g	注射剂	国药准字 H20030788	20250621	否
90	注射用利福霉素钠	0.25g	注射剂	国药准字 H20050704	20250621	否
91	注射用葡萄糖酸依诺沙星	0.1g(按依诺沙星计)	注射剂	国药准字 H20051393	20250621	否
92	注射用葡萄糖酸依诺沙星	0.2g(按依诺沙星计)	注射剂	国药准字 H20051394	20250621	否
93	注射用乳酸环丙沙星	0.2g(以环丙沙星计)	注射剂	国药准字 H20045524	20250621	否
94	注射用水溶性维生素	复方	注射剂	国药准字 H20055089	20250621	否
95	注射用维库溴铵	4mg	注射剂	国药准字 H20084542	20240101	否
96	注射用烟酸占替诺	0.3g	注射剂	国药准字 H20031320	20250621	否
97	注射用盐酸地尔硫卓	50mg	注射剂	国药准字 H20055605	20250621	否

序号	药品名称	规格	剂型	批准文号	批件有效期	是否生产
98	注射用盐酸地尔硫卓	10mg	注射剂	国药准字 H20055606	20250621	否
99	注射用盐酸甲氯芬酯	0.25g	注射剂	国药准字 H20059664	20250621	否
100	注射用盐酸甲氯芬酯	0.1g	注射剂	国药准字 H20064633	20250621	否
101	注射用盐酸赖氨酸	1.5g	注射剂	国药准字 H20050499	20250621	否
102	注射用盐酸赖氨酸	3.0g	注射剂	国药准字 H20050498	20250621	否
103	注射用盐酸氯普鲁卡因	0.1g	注射剂	国药准字 H20020083	20250621	否
104	注射用氧氟沙星	0.2g	注射剂	国药准字 H20054718	20250621	否
105	注射用氧氟沙星	0.3g	注射剂	国药准字 H20054717	20250621	否
106	注射用氧氟沙星	0.4g	注射剂	国药准字 H20054716	20250621	否

十四、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2021年1-3月金额	2020年度金额	2019年度金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,052.44		-20,822.47
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助	7,703,452.00	201,730.65	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、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			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、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			
9、债务重组收益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、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			

项 目	2021年1-3月金额	2020年度金额	2019年度金额
12、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			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、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			
18、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			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,529.72	-4,678,645.18	-831,727.12
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	6,622,869.84	-4,476,914.53	-852,549.59
所得税影响额	1,657,730.75	-1,125,936.55	-259,025.40
少数股东权益影响额（税后）		13,151.60	
合 计	4,965,139.09	-3,364,129.58	-593,524.19

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

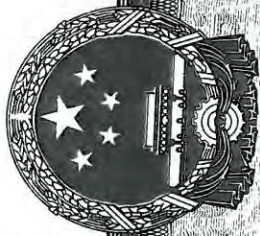


会计机构负责人：



晋城海斯制药有限公司

二〇二一年七月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91140500715976138F (1-1)



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

名称 山西晋城陈明会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 韩飞艳

经营范围

承揽内资企业的审计、查证、验资、咨询服务；外商投资企业查
账、验证业务；建设工程预(结)算；竣工决算审价；财会培训
；非涉外的国有及非国有资产评估；经销普通会计账簿、打字、
复印(按许可证核定经营范围和期限经营) (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)***

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2000年03月01日

营业期限 / 长期

住所 山西省晋城市城区凤台西街1002号(瑞信大厦A座
508、509)

登记机关



2020年09月29日