



**延安必康制药股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**2021 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：延安必康制药股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	555,028,944.55	710,365,015.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,945,000.00	5,895,000.00
应收账款	4,289,482,757.49	4,394,589,196.96
应收款项融资	463,392,324.61	192,954,589.96
预付款项	454,766,949.37	314,030,399.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,268,146,527.89	1,241,065,844.14
其中：应收利息	2,030,532.46	2,819,902.79
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	878,119,080.67	765,762,748.44
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	52,562,472.50	55,150,271.01
流动资产合计	7,995,444,057.08	7,709,813,065.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	205,652,582.51	205,652,582.51
长期股权投资	40,579,242.13	40,579,242.13
其他权益工具投资	4,296,381.03	4,296,381.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,742,966,720.47	3,075,126,279.50
在建工程	5,539,901,890.82	5,517,871,516.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	241,788,743.21	
无形资产	741,001,689.90	774,640,031.88
开发支出		
商誉	1,641,312,659.75	1,641,312,659.75
长期待摊费用	7,778,864.24	11,067,315.43
递延所得税资产	172,594,684.54	174,352,386.25
其他非流动资产	425,981,108.66	259,277,276.98
非流动资产合计	11,763,854,567.26	11,704,175,671.79
资产总计	19,759,298,624.34	19,413,988,737.05
流动负债：		
短期借款	2,304,977,711.89	2,399,479,926.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	356,037,183.50	558,080,650.65
应付账款	1,718,918,730.49	1,589,826,119.74
预收款项	23,270,533.36	23,051,259.54

合同负债	226,907,949.74	89,880,448.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	414,386,129.81	424,892,207.16
应交税费	752,059,718.59	736,849,480.79
其他应付款	1,748,066,947.56	1,705,198,403.02
其中：应付利息	148,213,549.63	124,306,828.11
应付股利	14,016,858.08	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,606,009,717.21	1,605,543,895.57
其他流动负债	29,498,033.47	11,684,458.30
流动负债合计	9,180,132,655.62	9,144,486,849.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,068,262,588.08	1,084,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,348,553.29	
长期应付款		23,504,341.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,000,000.00	18,000,000.00
递延收益	136,558,920.70	139,226,565.77
递延所得税负债	22,614,825.26	21,147,921.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,267,784,887.33	1,286,678,828.43
负债合计	10,447,917,542.95	10,431,165,677.70
所有者权益：		
股本	1,778,304,619.40	1,778,304,619.40
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,115,593,813.46	5,115,593,813.46
减：库存股		
其他综合收益	3,802,571.91	3,799,763.30
专项储备		
盈余公积	400,647,024.40	400,647,024.40
一般风险准备		
未分配利润	1,561,824,956.59	1,258,231,507.12
归属于母公司所有者权益合计	8,860,172,985.76	8,556,576,727.68
少数股东权益	451,208,095.63	426,246,331.67
所有者权益合计	9,311,381,081.39	8,982,823,059.35
负债和所有者权益总计	19,759,298,624.34	19,413,988,737.05

法定代表人：韩文雄

主管会计工作负责人：骆书鼎

会计机构负责人：骆书鼎

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	634,889.52	1,036,110.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	5,796,974,586.87	5,837,825,108.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,466,580.33	3,258,047.32

流动资产合计	5,801,076,056.72	5,842,119,266.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,214,243,903.81	9,214,243,903.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		7,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,214,243,903.81	9,214,250,903.81
资产总计	15,015,319,960.53	15,056,370,170.07
流动负债：		
短期借款	597,580,000.00	597,580,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	243,504.82	183,388.63
应交税费	578,973.33	565,058.39
其他应付款	3,283,201,369.99	3,269,444,363.00
其中：应付利息	111,124,743.57	

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	701,052,063.43	700,586,241.79
其他流动负债		
流动负债合计	4,582,655,911.57	4,568,359,051.81
非流动负债：		
长期借款	796,984,507.41	797,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,000,000.00	18,000,000.00
递延收益	13,218,150.00	14,722,316.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	828,202,657.41	830,222,316.67
负债合计	5,410,858,568.98	5,398,581,368.48
所有者权益：		
股本	1,532,283,909.00	1,532,283,909.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,116,000,208.09	8,116,000,208.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,553,832.60	79,553,832.60
未分配利润	-123,376,558.14	-70,049,148.10
所有者权益合计	9,604,461,391.55	9,657,788,801.59
负债和所有者权益总计	15,015,319,960.53	15,056,370,170.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	3,449,048,178.36	3,506,559,034.77
其中：营业收入	3,449,048,178.36	3,506,559,034.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,151,087,815.56	3,325,176,916.29
其中：营业成本	2,689,211,489.40	2,717,276,381.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,298,438.91	15,399,748.11
销售费用	113,055,143.86	207,772,701.11
管理费用	141,081,539.13	138,518,251.05
研发费用	58,619,694.64	57,369,071.37
财务费用	126,821,509.62	188,840,762.83
其中：利息费用	128,592,525.05	194,328,436.65
利息收入	5,441,246.67	8,572,380.39
加：其他收益	105,246,195.62	14,505,544.36
投资收益（损失以“-”号填列）	2,803,218.67	3,354,522.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	13,065,163.68	-1,604,953.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	799,124.02	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	419,874,064.79	197,637,231.81
加: 营业外收入	236,191.62	2,222,383.03
减: 营业外支出	3,009,568.05	12,948,184.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	417,100,688.36	186,911,429.91
减: 所得税费用	74,528,616.85	55,436,894.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	342,572,071.51	131,474,535.45
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	342,572,864.90	131,474,535.45
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	303,593,449.47	116,317,106.99
2.少数股东损益	38,978,622.04	15,157,428.46
六、其他综合收益的税后净额	2,808.61	-8,553.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,808.61	-8,553.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,808.61	-8,553.43

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,808.61	-8,553.43
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	342,574,880.12	131,465,982.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	303,596,258.08	116,308,553.56
归属于少数股东的综合收益总额	38,978,622.04	15,157,428.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1981	0.0759
（二）稀释每股收益	0.1981	0.0759

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：韩文雄

主管会计工作负责人：骆书鼎

会计机构负责人：骆书鼎

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	287.45	418.95
销售费用		
管理费用	6,452,951.34	5,379,726.57
研发费用		
财务费用	48,288,976.92	81,346,927.69
其中：利息费用	48,230,503.88	82,843,929.31
利息收入	827.08	73,536.12

加：其他收益	1,504,166.67	
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88,631.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,326,680.17	-86,727,073.21
加：营业外收入		
减：营业外支出	729.87	9,223,469.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,327,410.04	-95,950,543.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,327,410.04	-95,950,543.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,327,410.04	-95,950,543.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-53,327,410.04	-95,950,543.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	3,434,516,777.56	3,146,924,627.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,101,383.22	39,752.79
收到其他与经营活动有关的现金	151,936,250.16	63,206,081.07
经营活动现金流入小计	3,590,554,410.94	3,210,170,461.17
购买商品、接受劳务支付的现金	2,917,974,415.99	2,517,734,076.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	210,157,978.97	186,613,473.93
支付的各项税费	123,185,240.90	91,070,208.21
支付其他与经营活动有关的现金	255,694,519.44	164,259,645.78
经营活动现金流出小计	3,507,012,155.30	2,959,677,404.90
经营活动产生的现金流量净额	83,542,255.64	250,493,056.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		476,802.20
取得投资收益收到的现金	212,056.89	1,992,453.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,587,516.73	5,669,732.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,330,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		134,830,926.52
投资活动现金流入小计	176,129,573.62	142,969,914.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,731,970.58	19,900,623.41
投资支付的现金		-1,478.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		408,919,726.04
投资活动现金流出小计	179,731,970.58	428,818,871.45

投资活动产生的现金流量净额	-3,602,396.96	-285,848,957.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	739,567,336.70	1,471,714,026.00
收到其他与筹资活动有关的现金	221,907,853.72	491,964,898.01
筹资活动现金流入小计	961,475,190.42	1,963,678,924.01
偿还债务支付的现金	811,107,411.92	1,105,215,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,857,842.57	310,907,069.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	234,277,742.22	553,023,017.67
筹资活动现金流出小计	1,123,242,996.71	1,969,145,906.75
筹资活动产生的现金流量净额	-161,767,806.29	-5,466,982.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,146.43	447,110.08
五、现金及现金等价物净增加额	-81,823,801.18	-40,375,773.43
加：期初现金及现金等价物余额	226,840,757.86	255,296,262.75
六、期末现金及现金等价物余额	145,016,956.68	214,920,489.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,455,980.11	96,252.79
经营活动现金流入小计	29,455,980.11	96,252.79
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	531,699.63	860,797.12
支付的各项税费		418.95
支付其他与经营活动有关的现金	512,515.43	3,888,776.27

经营活动现金流出小计	1,044,215.06	4,749,992.34
经营活动产生的现金流量净额	28,411,765.05	-4,653,739.55
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		286,135,542.63
投资活动现金流出小计		286,135,542.63
投资活动产生的现金流量净额		-286,135,542.63
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	299,580,000.00	299,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		515,687,661.92
筹资活动现金流入小计	299,580,000.00	815,267,661.92
偿还债务支付的现金	300,095,492.59	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,061,856.65	176,828,815.06
支付其他与筹资活动有关的现金		366,930,000.00
筹资活动现金流出小计	328,157,349.24	544,258,815.06
筹资活动产生的现金流量净额	-28,577,349.24	271,008,846.86
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	-165,584.19	-19,780,435.32
加：期初现金及现金等价物余额	165,631.26	20,169,049.04
六、期末现金及现金等价物余额	47.07	388,613.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46			3,799,763.30		400,647,024.40		1,258,231,507.12	8,556,576,727.68	426,246,331.67	8,982,823,059.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46			3,799,763.30		400,647,024.40		1,258,231,507.12	8,556,576,727.68	426,246,331.67	8,982,823,059.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												303,593,449.47	303,596,258.08	24,961,763.96	328,558,022.04
(一)综合收益总额												303,593,449.47	303,596,258.08	38,978,622.04	342,574,880.12
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计															



入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配													-14,016,858.08	-14,016,858.08	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-14,016,858.08	-14,016,858.08	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46		3,802,571.91		400,647,024.40		1,561,824,956.59		8,860,172,985.76	451,208,095.63	9,311,381,081.39

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,778,304,619.40				5,063,411,011.06			3,300,326.24		400,647,024.40		2,586,480,152.94		9,832,143,134.04	428,686,457.00	10,260,829,591.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,778,304,619.40				5,063,411,011.06			3,300,326.24		400,647,024.40		2,586,480,152.94		9,832,143,134.04	428,686,457.00	10,260,829,591.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												103,367,106.99		103,358,553.56	15,372,840.75	118,731,394.31
（一）综合收益总额												116,317,106.99		116,308,553.56	15,157,428.46	131,465,982.02
（二）所有者投入和减少资本															215,412.29	215,412.29
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													215,412.29	215,412.29	
(三) 利润分配										-12,950,000.00		-12,950,000.00		-12,950,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,950,000.00		-12,950,000.00		-12,950,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,778,304,				5,063,411.01		3,291,772.81		400,647,024.		2,689,847.25		9,935,501.68	444,059,297.75	10,379,560,985

	619.40			1.06			40		9.93		7.60		.35
--	--------	--	--	------	--	--	----	--	------	--	------	--	-----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,532,283,909.00				8,116,000,208.09				79,553,832.60	-70,049,148.10		9,657,788,801.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,532,283,909.00				8,116,000,208.09				79,553,832.60	-70,049,148.10		9,657,788,801.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-53,327,410.04		-53,327,410.04
（一）综合收益总额										-53,327,410.04		-53,327,410.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	1,532,2 83,909. 00				8,116,00 0,208.09				79,553,8 32.60	-123,37 6,558.1 4		9,604,461, 391.55

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	1,532, 283,90 9.00				8,368,6 44,490. 72				79,553, 832.60	210,522,9 30.27		10,191,005, 162.59
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				79,553,832.60	210,522,930.27		10,191,005,162.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-95,950,543.20		-95,950,543.20
(一)综合收益总额										-95,950,543.20		-95,950,543.20
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				79,553,832.60	114,572,387.07		10,095,054,619.39

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康”、“本公司”或“公司”）原名为“江苏必康制药股份有限公司”，其前身为江苏九九久科技股份有限公司（以下简称“九九久”）。延安必康及其所有子公司以下合称为“本集团”。

##### （1）首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市

2010年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]508号《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票》的批复》同意，九九久向社会投资者公开发行人民币普通股2,180万股，并经深圳证券交易所《关于江苏九九久科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]163号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九九久”，股票代码“002411”。首次公开发行后股本总额变更为人民币8,600万元。

##### （2）上市公司第一次以资本公积转增注册资本

2010年9月13日，根据公司2010年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币4,300万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币12,900万元。

##### （3）上市公司第二次以资本公积转增资本

2011年5月15日，根据公司2010年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币10,320万元，由资本公积转增资本，变更后的股本为人民币23,220万元。

##### （4）上市公司第三次以资本公积转增资本

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币11,610万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币34,830万元。

##### （5）发行股份购买资产

2015年12月15日，九九久经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914号）同意，向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）、陕西北度新材料科技有限公司、深圳市创新投资集团有限公司发行股份，购买其持有的陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）64.2445%、11.1500%、11.1112%、8.5967%、2.6754%、2.2222%的股权。交易完成后，九九久持有陕西必康100%股权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年12月18日出具的《股份登记申请受理确认书》，公司于2015年12月18日办理完毕发行股份购买资产的非公开发行股份登记，发行股份购买资产发

行的905,806,451.00股A股份已分别登记至交易对方新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等陕西必康原股东名下。本次发行股份购买资产后，公司注册资本变更为1,254,106,451.00元

#### (6) 上市公司第一次名称变更

2016年2月23日，九九久召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，公司名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”。2016年3月4日，上述变更事项工商登记变更手续已办理完毕，股票简称“必康股份”，股票代码“002411”。

#### (7) 非公开发行新股

2016年3月29日，根据必康股份2015年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会[2015]2914号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行新股278,177,458股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币8.34元。本次发行后公司的注册资本为人民币1,532,283,909.00元。

#### (8) 上市公司第二次名称变更

必康股份于2018年9月16日、10月11日分别召开第四届董事会第二十七次会议、2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、住所的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，同意对公司名称及住所进行变更。公司名称变更为：延安必康制药股份有限公司，住所变更为：陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区。

公司于2018年10月26日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了关于变更公司证券简称的议案，同意将公司证券中文简称由“必康股份”变更为“延安必康”，证券英文简称由“Bicon”变更为“YanAnBicon”，变更生效日为2018年10月30日。

## 2、公司注册地、总部地址

本公司系在延安市工商行政管理局登记注册，并取得统一社会信用代码为913206007448277138号企业法人营业执照的股份有限公司，公司类型为股份有限公司（上市、自然人投资或控股），公司法定代表人为韩文雄，注册资本拾伍亿叁仟贰佰贰拾捌万叁仟玖佰零玖元人民币，住所位于陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区。

本公司办公地址为陕西省西安市雁塔区锦业一路6号永利国际金融中心39楼。

## 3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围为：中药材收购；药品的生产及自产品的销售；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纺布及制品、盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产及自产品销售（上述产品的生产、销售需按环保审批意见执行）；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司业务主要包括医药工业板块、医药商业板块、新能源新材料板块以及药物中间体板块四大类。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月25日经公司第五届董事会第二十六次会议批准报出。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的一级子公司6户，二级子公司23户，三级子公司10户，四级子公司3户，五级子公司1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用



指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的分类

本集团根据2018年12月7日财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》的规定，不再将租赁归类为经营租赁和融资租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。同时根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露，不对2021年1月1日之前业务进行追溯调整。

### （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，

表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年06月30日的财务状况及2021年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22、“长期股权投资”或本附注五、10、“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、“长期股权投资”、（2）、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、“长期股权投资”、（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10、金融工具

### 1.金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 2. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：全国性大型商业	本组合银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中



银行承兑汇票组合	国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。
组合2：其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合1之外的银行承兑汇票。
组合3：商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。

本集团对于划分为组合一的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二、组合三的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

## 12、应收账款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的应收款项及租赁应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的应收款项及租赁应收款外和在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	除单项评估已经发生信用减值的应收账款和特定款项组合以外的应收账款。
组合2：特定款项组合	与本公司存在关联关系的应收款项。

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2：特定款项组合	无特别风险，坏账计提比例一般为0.00%

## 13、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10、“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
组合1: 押金、质保金等组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2: 备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的内部备用金。
组合3: 往来款组合	本组合为日常经营活动中应收取的往来款。
组合4: 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

对于划分为组合一、组合二、组合三的其他应收款,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值,判断划分为三个阶段,计算预期信用损失。

项目	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合1: 押金、质保金等组合	5.00	50.00	100.00
组合2: 备用金组合	5.00	50.00	100.00
组合3: 往来款组合	5.00	50.00	100.00

对于划分为组合4的其他应收款,不计提坏账。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

(1) 公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债,公司将同一合同下的合

同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

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

参考10.金融工具,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

## 17、合同成本

### 1.合同履约成本

为履行合同发生的成本且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。包括直接人工、直接材料、制造费用或类似费用、明确由客户承担的成·{以及仅因该合同而发生的其他成本。

(2) 该成本增加了未来用于履行(或持续履行)履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

### 2.合同取得成本

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。但是,该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产,本公司采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### 4.减值准备

#### (1) 计提减值准备

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,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### (2) 减值的转回

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。详见五、重要会计政策及会计估计10、金融工具。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10、“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”、（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收

益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，

以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物及附属物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁，融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

### (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。所建造的固定资产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

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。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

### (4) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注31、“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

公司将按照财政部2018年12月7日修订及颁布的《企业会计准则第21号—租赁》的有关规定执行。除短期租赁和低价值资产租赁外，公司不再区分融资租赁和经营租赁，对相关租赁物确认使用权资产。

对于使用权资产，公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时公司在资产负债表日判断使用权资产是否发现减值迹象，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内



采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、大病统筹等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政策的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

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

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

公司将按照财政部2018年12月7日修订及颁布的《企业会计准则第21号—租赁》的有关规定执行。除短期租赁和低价值资产租赁外，公司不再区分融资租赁和经营租赁，对相关负债确认租赁负债。

对于租赁负债，承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债，不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示，它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得

日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本公司外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本集团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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的

利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入确认的原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

### 2.收入确认的方法

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。当合同中包含两项或多项履约义务时，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗，本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，扣除那些控制权尚未转移客户的商品和服务。当履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

（2）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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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，客户如果已经实物占有商品，则可能表明其有能力主导该商品的使用并从中获得其几乎全部的经济利益，或者使其他公司无法获得这些利益。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品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。在确定交易价格时，本公司考虑以下因素的影响：

#### （1）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）合同中存在重大融资成分

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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。企业确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，可以不考虑合同中存在的重大融资成分。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，通常情况下，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

①本公司存在应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

②本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。

③向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

④在将应付客户对价冲减交易价格处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 4.公司收入确认的具体方法

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

③使用费收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入；利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性



所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更。	董事会审议通过	

无

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	710,365,015.75	710,365,015.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,895,000.00	5,895,000.00	
应收账款	4,394,589,196.96	4,394,589,196.96	
应收款项融资	192,954,589.96	192,954,589.96	

预付款项	314,030,399.00	314,030,399.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,241,065,844.14	1,241,065,844.14	
其中：应收利息	2,819,902.79	2,819,902.79	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	765,762,748.44	765,762,748.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动资产	55,150,271.01	55,150,271.01	
流动资产合计	7,709,813,065.26	7,709,813,065.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	205,652,582.51	205,652,582.51	
长期股权投资	40,579,242.13	40,579,242.13	
其他权益工具投资	4,296,381.03	4,296,381.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,075,126,279.50	2,838,478,995.08	
在建工程	5,517,871,516.33	5,510,902,284.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		243,616,516.03	
无形资产	774,640,031.88	774,640,031.88	
开发支出			
商誉	1,641,312,659.75	1,641,312,659.75	
长期待摊费用	11,067,315.43	11,067,315.43	
递延所得税资产	174,352,386.25	174,352,386.25	

其他非流动资产	259,277,276.98	259,277,276.98	
非流动资产合计	11,704,175,671.79	11,704,175,671.79	
资产总计	19,413,988,737.05	19,413,988,737.05	
流动负债：			
短期借款	2,399,479,926.00	2,399,479,926.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	558,080,650.65	558,080,650.65	
应付账款	1,589,826,119.74	1,589,826,119.74	
预收款项	23,051,259.54	23,051,259.54	
合同负债	89,880,448.50	89,880,448.50	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	424,892,207.16	424,892,207.16	
应交税费	736,849,480.79	736,849,480.79	
其他应付款	1,705,198,403.02	1,705,198,403.02	
其中：应付利息	124,306,828.11	124,306,828.11	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,605,543,895.57	1,605,543,895.57	
其他流动负债	11,684,458.30	11,684,458.30	
流动负债合计	9,144,486,849.27	9,144,486,849.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,084,800,000.00	1,084,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		23,504,341.09	
长期应付款	23,504,341.09		
长期应付职工薪酬			
预计负债	18,000,000.00	18,000,000.00	
递延收益	139,226,565.77	139,226,565.77	
递延所得税负债	21,147,921.57	21,147,921.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,286,678,828.43	1,286,678,828.43	
负债合计	10,431,165,677.70	10,431,165,677.70	
所有者权益：			
股本	1,778,304,619.40	1,778,304,619.40	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,115,593,813.46	5,115,593,813.46	
减：库存股			
其他综合收益	3,799,763.30	3,799,763.30	
专项储备			
盈余公积	400,647,024.40	400,647,024.40	
一般风险准备			
未分配利润	1,258,231,507.12	1,258,231,507.12	
归属于母公司所有者权益合计	8,556,576,727.68	8,556,576,727.68	
少数股东权益	426,246,331.67	426,246,331.67	
所有者权益合计	8,982,823,059.35	8,982,823,059.35	
负债和所有者权益总计	19,413,988,737.05	19,413,988,737.05	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,036,110.45	1,036,110.45	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	5,837,825,108.49	5,837,825,108.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,258,047.32	3,258,047.32	
流动资产合计	5,842,119,266.26	5,842,119,266.26	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,214,243,903.81	9,214,243,903.81	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,000.00	7,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,214,250,903.81	9,214,250,903.81	

资产总计	15,056,370,170.07	15,056,370,170.07	
流动负债：			
短期借款	597,580,000.00	597,580,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	183,388.63	183,388.63	
应交税费	565,058.39	565,058.39	
其他应付款	3,269,444,363.00	3,269,444,363.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	700,586,241.79	700,586,241.79	
其他流动负债			
流动负债合计	4,568,359,051.81	4,568,359,051.81	
非流动负债：			
长期借款	797,500,000.00	797,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	18,000,000.00	18,000,000.00	
递延收益	14,722,316.67	14,722,316.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	830,222,316.67	830,222,316.67	
负债合计	5,398,581,368.48	5,398,581,368.48	
所有者权益：			

股本	1,532,283,909.00	1,532,283,909.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,116,000,208.09	8,116,000,208.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,553,832.60	79,553,832.60	
未分配利润	-70,049,148.10	-70,049,148.10	
所有者权益合计	9,657,788,801.59	9,657,788,801.59	
负债和所有者权益总计	15,056,370,170.07	15,056,370,170.07	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主要应税收入按 16%、13%、11%、10%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其他业务按税法有关规定税率计缴。 (注 1)	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额 (注 2)	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西必康制药集团控股有限公司	15%
江苏九九久特种纤维制品有限公司	15%



西安必康制药集团有限公司	15%
江苏九九久科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

出口产品名称	本期出口退税率(%)
5.5-二甲基海因	10
醇钠	13
高强高模聚乙烯纤维	13

出口的产品免征增值税，出口退税率为：

### (2) 企业所得税

a. 公司全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司(“陕西必康”)通过了高新技术企业复审，收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202061001858，发证日期为2020年12月1日，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等有关规定，陕西必康通过高新技术企业复审当年起三年内(即2020年、2021年、2022年)继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

b. 子公司陕西必康制药集团控股有限公司的子公司西安必康制药集团有限公司(以下简称“必康制药”)于2020年3月18日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201961001202)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函【2008】985号文件的规定，必康制药在2019年度至2021年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

c. 公司控股子公司江苏九九久科技有限公司于2019年11月22日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201932002169)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函【2008】985号文件的规定，2019年度至2021年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

d. 公司控股孙公司江苏九九久特种纤维制品有限公司(以下简称“九九久特纤”)被认定为高新技术企业，证书编号为GR201932006883，发证日期为2019年12月5日，有效期三年。根据国家《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等有关规定，九九久特纤将连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注1：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定，本公司及各子公司自2019年4月1日起，对于原适用16%和10%税率的应税销售行为或进口货物，增值税税率分别调整为13%和9%。

注2：除以下纳税主体适用15%的企业所得税税率外，其他纳税主体企业所得税税率均为25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,865,976.00	5,424,109.48
银行存款	143,150,980.68	221,373,392.20
其他货币资金	410,011,987.87	483,567,514.07
合计	555,028,944.55	710,365,015.75
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	410,011,987.87	483,567,514.07

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,150,000.00	6,100,000.00
减：坏账准备	-205,000.00	-205,000.00
合计	3,945,000.00	5,895,000.00

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
商业承兑票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,150,000.00		205,000.00	4.94%	3,945,000.00	6,100,000.00		-205,000.00	3.36%	5,895,000.00
其中：										
商业承兑票据	4,150,000.00		205,000.00	4.94%	3,945,000.00	6,100,000.00		-205,000.00	3.36%	5,895,000.00
合计	4,150,000.00		205,000.00	4.94%	3,945,000.00	6,100,000.00		-205,000.00	3.36%	5,895,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	4,150,000.00	205,000.00	4.94%
合计	4,150,000.00	205,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,007,556.98	0.54%	27,007,556.98	100.00%		29,746,869.16	0.59%	29,684,852.23	99.79%	62,016.93

其中:										
②单项不重大但单项计提的应收账款	27,007,556.98	0.54%	27,007,556.98	100.00%		29,746,869.16	0.59%	29,684,852.23	99.79%	62,016.93
按组合计提坏账准备的应收账款	4,937,478,986.62	99.46%	647,996,229.13	13.12%	4,289,482,757.49	5,051,930,432.69	99.41%	657,403,252.66	13.01%	4,394,527,180.03
其中:										
1.账龄组合	4,915,182,348.23	99.01%	647,996,229.13	13.18%	4,267,186,119.09	5,049,284,934.67	99.36%	657,403,252.66	13.02%	4,391,881,682.01
2.特定款项组合	22,296,638.40	0.45%			22,296,638.40	2,645,498.02	0.05%		0.00%	2,645,498.02
合计	4,964,486,543.60		675,003,786.11		4,289,482,757.49	5,081,677,301.85		687,088,104.89		4,394,589,196.96

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项不重大但单项计提的应收账款	27,007,556.98	27,007,556.98		
合计	27,007,556.98	27,007,556.98	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
③账龄组合	4,915,182,348.23	647,996,229.13	13.18%
合计	4,915,182,348.23	647,996,229.13	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
④特定款项组合	22,296,638.40		
合计	22,296,638.40		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,017,203,494.47
1 至 2 年	1,800,374,615.47
2 至 3 年	857,787,308.59
3 年以上	289,121,125.07
3 至 4 年	161,519,876.97
4 至 5 年	94,514,365.99
5 年以上	33,086,882.11
合计	4,964,486,543.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项不重大但单项计提的应收账款	29,684,852.23		2,677,295.25			27,007,556.98
账龄组合	657,403,252.66		9,407,023.53			647,996,229.13
合计	687,088,104.89		12,084,318.78			675,003,786.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	463,392,324.61	192,954,589.96
合计	463,392,324.61	192,954,589.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

**7、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	161,955,735.23	35.61%	282,808,631.74	90.06%
1至2年	188,224,243.19	41.39%	13,248,639.40	4.22%

2至3年	89,903,513.62	19.77%	11,002,383.78	3.50%
3年以上	14,683,457.33	3.23%	6,970,744.08	2.22%
合计	454,766,949.37	--	314,030,399.00	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,030,532.46	2,819,902.79
其他应收款	1,266,115,995.43	1,238,245,941.35
合计	1,268,146,527.89	1,241,065,844.14

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	2,030,532.46	1,176,544.32
保证金利息		1,643,358.47
合计	2,030,532.46	2,819,902.79

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用



## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非合并范围内关联方企业资金往来	338,602,514.51	1,291,255,927.25
非关联企业资金往来	1,049,040,709.11	24,951,445.04
员工备用金借款	39,744,336.21	31,962,689.87
保证金	13,541,192.41	3,636,669.68
其他	741,808.16	62,974,619.38
减：坏账准备	-175,554,564.97	-176,535,409.87
合计	1,266,115,995.43	1,238,245,941.35

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	80,238,427.23	45,994,545.00	50,302,437.64	176,535,409.87
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	5,093,999.31	540,665.93	359,002.35	5,993,667.59
本期转回	6,915,735.98	1,250.00	57,526.51	6,974,512.49
2021年6月30日余额	78,416,690.56	46,533,960.93	50,603,913.48	175,554,564.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	155,227,993.73
1至2年	770,552,567.70
2至3年	455,011,010.60
3年以上	60,878,988.37
3至4年	46,710,796.91
4至5年	4,484,157.12
5年以上	9,684,034.34
合计	1,441,670,560.40

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,570,909.96	1,708,531.17	191,862,378.79	136,415,517.42	1,708,531.17	134,706,986.25
在产品	24,678,605.62	5,517,343.45	19,161,262.17	39,219,744.87	5,517,343.45	33,702,401.42
库存商品	656,358,676.70	11,008,453.61	645,350,223.09	588,405,562.12	11,008,453.61	577,397,108.51
周转材料	19,724,403.35	2,472.03	19,721,931.32	19,958,724.29	2,472.03	19,956,252.26
发出商品	2,017,462.44		2,017,462.44			
委托加工物资	130,674.30	124,851.44	5,822.86	124,851.44	124,851.44	
合计	896,480,732.37	18,361,651.70	878,119,080.67	784,124,400.14	18,361,651.70	765,762,748.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,708,531.17					1,708,531.17
在产品	5,517,343.45					5,517,343.45
库存商品	11,008,453.61					11,008,453.61
周转材料	2,472.03					2,472.03
委托加工物资	124,851.44					124,851.44
合计	18,361,651.70					18,361,651.70

  

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本		出售 和报废处理
库存商品	可变现净值低于存货成本	可变现净值高于存货成本	
周转材料	可变现净值低于存货成本		出售和报废处理
委托加工物资	可变现净值低于存货成本		出售和报废处理

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	49,743,130.28	50,609,102.05
预缴增值税	2,526,326.16	3,408,193.93
预缴企业所得税	289,937.89	1,123,621.71
待抵扣的个人所得税	3,078.17	9,353.32
合计	52,562,472.50	55,150,271.01

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,087,984.85		6,087,984.85	6,087,984.85		6,087,984.85	
其中：未实现融资收益	312,015.15		312,015.15	312,015.15		312,015.15	
分期收款销售商			0.00				

品							
分期收款提供劳务			0.00				
如东县中医院医养融合 PPP 项目产生的应收款项	367,924,528.50		367,924,528.50	367,924,528.50		367,924,528.50	
其中：未实现融资收益	-138,359,930.84		-138,359,930.84	-138,359,930.84		-138,359,930.84	
减：一年内到期的非流动资产	-30,000,000.00		-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00	
合计	205,652,582.51		205,652,582.51	205,652,582.51		205,652,582.51	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

注：2016年1月，陕西必康制药集团控股有限公司与如东县人民政府签订《如东县中医院医养融合PPP项目》合作框架协议，由陕西必康制药集团控股有限公司（持股60%）与如东县人民政府授权的国有企业南通安泰健康产业投资发展有限公司（持股40%）共同出资设立南通必康新宗医疗服务发展有限公司（以下简称新宗医疗公司）负责运营如东县中医院医养融合PPP项目一期医疗中心项目，2016年如东县人民政府与新宗医疗公司签订了《如东县中医院医养融合PPP项目一期医疗中心项目特许经营协议》。根据该特许经营协议的约定，新宗医疗公司计划总投资最高不超过人民币710,000,000.00元建设如东县中医院，从而获得如东县中医院的非核心医疗业务的特许经营权。除非该特许经营协议延长或提前终止，特许经营期自2017年1月1日起至2036年12月31日止，共20年。如东县人民政府费用支付：在本协议约定的特许经营期限内，如东县人民政府每年需向新宗医疗公司支付基于绩效考核的政府购买服务费25,000,000.00元，并为了支持新宗医疗公司发展，如东县人民政府同意将特许经营期的最后五年应支付给乙方的政府购买服务费的25%提前到特许经营期的最初的五年支付。根据该业务模式，将该业务中形成的资产确认为金融资产和无形资产。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安飞龙 医药股份 有限公司	48,000.00									48,000.00	48,000.00
湖北九邦 新能源科 技有限公 司	40,579,24 2.13									40,579,24 2.13	
小计	40,627,24 2.13									40,627,24 2.13	48,000.00
合计	40,627,24 2.13									40,627,24 2.13	48,000.00

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	4,296,381.03	4,296,381.03
合计	4,296,381.03	4,296,381.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额



其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,742,966,720.47	2,838,478,995.08
合计	2,742,966,720.47	2,838,478,995.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,442,144,430.49	1,440,868,336.81	49,582,974.52	37,716,841.10	10,609,088.20	3,980,921,671.12
2.本期增加金额	1,582,766.27	9,338,501.93	863,265.66	1,453,849.85	1,094,307.58	14,332,691.29
(1) 购置	37,902.97	3,988,573.62	286,911.68	1,182,371.97	983,847.40	6,479,607.64
(2) 在建工	1,544,863.30	5,349,928.31	576,353.98	271,477.88	110,460.18	7,853,083.65

程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	46,478,912.25	29,577,696.99	79,958.04	709,551.13	160,511.79	76,972,678.02
(1) 处置或报废	46,478,912.25	29,577,696.99	79,958.04	709,551.13	126,559.61	76,972,678.02
其他转出					33,952.18	33,952.18
4.期末余额	2,397,248,284.51	1,420,629,141.75	50,366,282.14	38,461,139.82	11,542,883.99	3,918,247,732.21
二、累计折旧						
1.期初余额	468,154,191.94	591,475,134.94	30,800,020.28	23,135,708.33	7,054,597.49	1,120,619,652.98
2.本期增加金额	22,212,396.13	56,184,866.10	2,790,924.50	3,480,334.33	897,167.27	85,565,688.33
(1) 计提	22,212,396.13	56,184,866.10	2,790,924.50	3,480,334.33	897,167.27	85,565,688.33
3.本期减少金额	23,753,842.97	19,713,054.55	267,071.22	558,693.62	106,869.97	44,399,532.33
(1) 处置或报废	23,753,842.97	19,713,054.55	267,071.22	558,693.62	106,869.97	44,399,532.33
4.期末余额	466,612,745.10	627,946,946.49	33,323,873.56	26,057,349.04	7,844,894.79	1,161,785,808.98
三、减值准备						
1.期初余额	15,386,333.39	6,409,797.21	289.49	16,447.34	10,155.63	21,823,023.06
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	5,370,106.11	2,930,821.73	289.49	16,447.34	10,155.63	8,327,820.30
(1) 处置或报废	5,370,106.11	2,930,821.73	289.49	16,447.34	10,155.63	8,327,820.30
4.期末余额	10,016,227.28	3,478,975.48				13,495,202.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,920,619,312.13	789,203,219.78	17,042,408.58	12,403,790.78	3,697,989.20	2,742,966,720.47

2.期初账面价值	1,958,603,905.16	842,983,404.66	18,782,664.75	14,564,685.43	3,544,335.08	2,838,478,995.08
----------	------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	------------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,479,077.91	714,271.22		764,806.69	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,539,901,890.82	5,510,902,284.72
合计	5,539,901,890.82	5,510,902,284.72

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西必康-山阳三期工程	512,192,317.99		512,192,317.99	512,192,317.99		512,192,317.99

西安必康-医药园项目	951,815.33		951,815.33	951,815.33		951,815.33
必康嘉隆-空调系统改造（艾羲皇）	356,422.02		356,422.02	356,422.02		356,422.02
医养-如东医养融合项目规划方案设计工程	425,000.00		425,000.00	425,000.00		425,000.00
润祥-供暖设施	830,221.06		830,221.06	830,221.06		830,221.06
新沂控股-必康新沂开发区综合体工业厂房	3,779,588,270.64	366,165,662.43	3,413,422,608.21	3,770,093,603.87	366,165,662.43	3,403,927,941.44
嘉安-欧彭彩印车间	51,851,310.86		51,851,310.86	51,851,310.86		51,851,310.86
嘉安-待摊投资	38,487,096.09		38,487,096.09	38,386,596.32		38,386,596.32
嘉安-办公楼	389,404,310.91		389,404,310.91	388,731,105.02		388,731,105.02
新阳-新阳医药配送中心设施设备标准化建设项目	25,200.00		25,200.00	25,200.00		25,200.00
北盟-建筑工程投资	1,081,957,973.79		1,081,957,973.79	1,080,443,565.05		1,080,443,565.05
北盟-安装工程投资	4,111,063.98		4,111,063.98	2,309,709.10		2,309,709.10
北盟-设备投资	547,417.96		547,417.96	191,866.22		191,866.22
北盟-待摊投资	20,082,108.84		20,082,108.84	16,573,086.73		16,573,086.73
九九久-新材料厂区纤维三期轻龙骨隔墙工程	972,477.06		972,477.06	330,275.23		330,275.23
九九久-纤维研究所试验线	4,440,674.49		4,440,674.49	4,022,560.56		4,022,560.56
九九久-设备（转固定资产）	19,843,872.23		19,843,872.23	3,814,601.76		3,814,601.76
九九久-健鼎土建工程				5,538,690.03		5,538,690.03
合计	5,906,067,553.25	366,165,662.43	5,539,901,890.82	5,877,067,947.15	366,165,662.43	5,510,902,284.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
陕西必康-山阳三期工程	5,000,000.00	512,192,317.99				512,192,317.99						
西安必康-医药园项目	1,721,291,200.00	951,815.33				951,815.33						
必康嘉隆-空调系统改造(艾羲皇)		356,422.02				356,422.02						
医养-如东医养融合项目规划方案设计工程		425,000.00				425,000.00						
润祥-供暖设施	3,000,000.00	830,221.06				830,221.06						
新沂控股-必康新沂开发区综合体工业厂房	4,652,000.00	3,770,093,603.87	9,494,666.77			3,779,588,270.64						
嘉安-欧彭彩印车间	207,000.00	51,851,310.86				51,851,310.86						
嘉安-待摊投资		38,386,596.32	100,499.77			38,487,096.09						
嘉安-办公楼	413,020,000.00	388,731,105.02	673,205.89			389,404,310.91						
新阳-新		25,200.0				25,200.0						

阳医药配送中心设施设备标准化建设项目		0				0						
北盟-建筑工程投资		1,080,443,565.05	1,514,408.74			1,081,957,973.79						
北盟-安装工程投资		2,309,709.10	1,801,354.88			4,111,063.98						
北盟-设备投资		191,866.22	355,551.74			547,417.96						
北盟-待摊投资		16,573,086.73	3,509,022.11			20,082,108.84						
九九久-新材料厂区纤维三期轻龙骨隔墙工程	1,222,128.00	330,275.23	642,201.83			972,477.06						
九九久-纤维研究所试验线	4,022,560.56	4,022,560.56	418,113.93			4,440,674.49						
九九久-设备(转固定资产)	25,233,538.59	3,814,601.76	23,882,354.12	7,853,083.65		19,843,872.23						
九九久-健鼎土建工程	12,829,780.06	5,538,690.03			5,538,690.03							
合计	12,039,619,207.21	5,877,067,947.15	42,391,379.78	7,853,083.65	5,538,690.03	5,906,067,553.25	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

#### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	163,801,963.40	231,104,204.20	394,906,167.60
4.期末余额	163,801,963.40	231,104,204.20	394,906,167.60
1.期初余额	34,761,034.87	116,528,616.70	151,289,651.57
2.本期增加金额	969,055.93	858,716.89	1,827,772.82
(1) 计提	969,055.93	858,716.89	1,827,772.82
4.期末余额	35,730,090.80	117,387,333.59	153,117,424.39
1.期末账面价值	128,071,872.60	113,716,870.61	241,788,743.21
2.期初账面价值	129,040,928.53	114,575,587.50	243,616,516.03

其他说明：



## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	505,848,531.41	21,921,427.63	2,097,207.99	5,927,913.08	1,010,435,095.56
2.本期增加金额				203,071.46	203,071.46
(1) 购置				203,071.46	203,071.46
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	23,108,752.70				23,108,752.70
(1) 处置	23,108,752.70				23,108,752.70
4.期末余额	482,739,778.71	21,921,427.63	2,097,207.99	6,130,984.54	987,529,414.32
二、累计摊销					
1.期初余额	110,363,129.52	15,969,143.99	1,746,167.72	3,137,022.06	229,909,931.04
2.本期增加金额	3,175,174.22	3,883.50	82,912.18	477,665.17	15,984,820.79
(1) 计提	3,175,174.22	3,883.50	82,912.18	477,665.17	15,984,820.79
3.本期减少金额	5,252,160.05				5,252,160.05
(1) 处置	5,252,160.05				5,252,160.05
4.期末余额	108,286,143.69	15,973,027.49	1,829,079.90	3,614,687.23	240,642,591.78
三、减值准备					
1.期初余额		5,885,132.64			5,885,132.64
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		5,885,132.64			5,885,132.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	374,453,635.02	63,267.50	268,128.09	2,516,297.31	741,001,689.90
2.期初账面价值	395,485,401.89	67,151.00	351,040.27	2,790,891.02	774,640,031.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安必康制药集团有限公司	36,176,334.81					36,176,334.81
西安必康嘉隆制	14,876,635.57					14,876,635.57

药有限公司						
陕西必康制药集团控股有限公司麟游分公司	2,914,364.79					2,914,364.79
武汉五景药业有限公司	90,759,224.68					90,759,224.68
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86					1,337,191.86
必康润祥医药河北有限公司	76,814,586.97					76,814,586.97
徐州市今日彩色印刷有限公司	2,577,135.90					2,577,135.90
反向购买形成的商誉	1,843,699,595.17					1,843,699,595.17
合计	2,069,155,069.75					2,069,155,069.75

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68					36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70					14,877,152.70
陕西必康制药集团控股有限公司麟游分公司	1,730,576.99					1,730,576.99
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86					1,337,191.86
必康润祥医药河北有限公司	51,406,388.21					51,406,388.21
徐州市今日彩色印刷有限公司	2,577,135.90					2,577,135.90
反向购买形成的商誉	319,738,146.66					319,738,146.66
合计	427,842,410.00					427,842,410.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	640,830.02	534,966.06	700,006.48		475,789.60
装修费	3,473,225.67	469,567.61	2,375,138.96		1,567,654.32
绿化费	6,942,472.25		1,207,051.93		5,735,420.32
项目部食堂扩建	10,787.49		10,787.49		
合计	11,067,315.43	1,004,533.67	4,292,984.86		7,778,864.24

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	588,208,269.36	157,890,245.99	1,003,235,449.74	157,593,901.89
内部交易未实现利润	10,525,153.68	6,968,782.18	26,213,631.16	6,553,407.79
可抵扣亏损	29,636,892.08	7,409,223.01	31,746,085.73	9,701,550.34
递延收益	1,305,733.43	326,433.36	2,014,104.92	503,526.23
合计	629,676,048.55	172,594,684.54	1,063,209,271.55	174,352,386.25

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	55,865,624.02	13,390,729.34	78,849,998.18	19,136,822.88
固定资产加速折旧	13,912,009.52	9,224,095.92	8,044,394.74	2,011,098.69

合计	69,777,633.54	22,614,825.26	86,894,392.92	21,147,921.57
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		172,594,684.54		174,352,386.25
递延所得税负债		22,614,825.26		21,147,921.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	803,021,651.95	
可抵扣亏损	206,311,513.63	
合计	1,009,333,165.58	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	528,215.61	528,215.61	
2023 年	59,342,566.86	59,342,566.86	
2024 年	31,603,782.73	31,603,782.73	
2025 年	101,230,531.73	96,896,141.01	
2026 年	43,243,308.78		
合计	235,948,405.71	188,370,706.21	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	403,878,470.47		403,878,470.47	224,608,799.97		224,608,799.97
预付设备款	21,795,222.1		21,795,222.1	34,361,061.0		34,361,061.0

	9		9	1		1
公益性生物资产	307,416.00		307,416.00	307,416.00		307,416.00
合计	425,981,108.66		425,981,108.66	259,277,276.98		259,277,276.98

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,500,000.00	80,000,000.00
抵押借款	287,490,000.00	318,200,000.00
保证借款	1,082,230,000.00	1,147,980,000.00
信用借款	5,899,926.00	6,899,926.00
抵押、保证借款	856,857,785.89	846,400,000.00
合计	2,304,977,711.89	2,399,479,926.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
长安银行股份有限公司延安分行	299,580,000.00	8.40%	2020年03月27日	
中国银行股份有限公司延安分行、延安城市建设投资（集团）有限责任公司	298,000,000.00	10.60%	2018年12月19日	
江苏如东农村商业银行股份有限公司马塘支行	35,000,000.00	4.23%	2019年10月09日	
中国工商银行股份有限公司	20,000,000.00	4.35%	2021年04月01日	
中国工商银行股份有限公司	30,000,000.00	4.35%	2021年04月02日	
中国工商银行股份有限公司	20,000,000.00	4.35%	2021年06月11日	

中国工商银行股份有限公司	30,000,000.00	4.35%	2021年04月02日	
江苏如东农村商业银行股份有限公司洋口支行	10,000,000.00	0.00%	2020年11月27日	
中国工商银行股份有限公司如东支行	10,000,000.00	5.85%	2020年09月15日	
江苏如东农村商业银行股份有限公司如东县马塘信用社	34,000,000.00	4.80%	2021年01月08日	
江苏如东农村商业银行股份有限公司如东县马塘信用社	15,000,000.00	4.80%	2020年06月08日	
长安银行股份有限公司商洛分行	499,400,000.00	8.40%	2019年08月01日	
长安银行股份有限公司商洛分行	190,000,000.00	8.40%	2019年08月09日	
陕西省国际信托股份有限公司	150,000,000.00	10.00%	2018年08月17日	
陕西山阳农村商业银行股份有限公司	277,400,000.00	8.64%	2018年08月13日	
陕西山阳农村商业银行股份有限公司	28,300,000.00	11.16%	2020年08月07日	
中国光大银行股份有限公司深圳后海支行	9,950,000.00	5.60%	2020年03月17日	
宁夏银行西安分行经开区支行	6,000,000.00	6.84%	2020年02月26日	
江苏新沂农村商业银行营业部	45,500,000.00	9.22%	2019年02月01日	
东莞农村商业银行	156,990,000.00	7.61%	2019年03月20日	
建设银行西安高新区支行	899,926.00	4.10%	2020年04月26日	
北京银行石家庄分行营业部	22,500,000.00			
沧州银行股份有限公司石家庄分行	50,000,000.00			
中国工商银行股份有限公司张家口明德南支行	3,000,000.00	4.15%	2020年10月12日	
中国建设银行张家口建国路支行	7,457,785.89	4.10%	2020年02月17日	

中国建设银行宝善街支行	2,000,000.00			
交通银行	2,000,000.00			
华夏银行	2,000,000.00			
农信贷款汇入	50,000,000.00			
合计	2,304,977,711.89	--	--	--

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		6,000,000.00
银行承兑汇票	356,037,183.50	552,080,650.65
合计	356,037,183.50	558,080,650.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	860,327,496.00	778,596,863.76
设备款	41,389,098.63	84,056,673.09



工程款	97,628,177.74	163,487,237.38
其他	2,441,422.01	12,502,380.71
商品款	656,696,681.08	490,657,678.11
物业安保费		
服务款	60,435,855.03	60,525,286.69
合计	1,718,918,730.49	1,589,826,119.74

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		
特许经营权使用费	629,023.82	409,750.00
政府购买服务	22,641,509.54	22,641,509.54
合计	23,270,533.36	23,051,259.54

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	226,907,949.74	89,880,448.50
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	226,907,949.74	89,880,448.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	421,328,975.23	195,480,612.22	208,332,480.70	408,477,106.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,563,231.93	5,132,201.97	2,786,410.84	5,909,023.06
合计	424,892,207.16	200,612,814.19	211,118,891.54	414,386,129.81

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	388,964,936.94	150,617,158.17	164,185,192.51	375,396,902.60
2、职工福利费	43,801.28	8,161,203.07	7,036,918.03	1,168,086.32
3、社会保险费	1,461,333.68	19,590,825.82	19,115,847.22	1,936,312.28
其中：医疗保险费	1,264,395.70	19,392,296.90	18,966,878.30	1,689,814.30
工伤保险费	77,014.80	73,124.36	65,875.80	84,263.36
生育保险费	85,359.44	81,823.16	81,753.12	85,429.48
大病统筹	34,563.74	43,581.40	1,340.00	76,805.14
4、住房公积金	4,825,595.00	14,683,190.00	14,171,950.00	5,336,835.00
5、工会经费和职工教育经费	26,033,308.33	2,428,235.16	3,822,572.94	24,638,970.55
合计	421,328,975.23	195,480,612.22	208,332,480.70	408,477,106.75

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,426,465.29	4,976,614.52	2,680,238.10	5,722,841.71
2、失业保险费	136,766.64	155,587.45	106,172.74	186,181.35
合计	3,563,231.93	5,132,201.97	2,786,410.84	5,909,023.06

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	281,599,035.32	319,472,394.54
企业所得税	365,056,143.24	313,768,753.67
个人所得税	34,755,612.85	34,686,300.58
城市维护建设税	8,175,233.78	7,165,124.22
房产税	8,002,491.96	7,568,315.78
土地使用税	8,219,667.11	9,052,573.42
印花税	4,689,435.57	4,650,157.31
教育费附加	11,614,209.90	10,609,767.80
地方教育附加	7,569,132.18	7,557,046.05
水利基金	2,355,496.53	2,333,459.73
堤防维护费	39,781.77	39,786.13
契税	798,419.59	798,419.59
防洪保安基金	103,167.19	124.97
残疾人就业保障金	60,450.71	56,788.55
环境保护税	178,981.42	226,307.30
水资源税	10,020.00	7,020.00
土地增值税	18,831,439.47	18,784,735.98
其他	1,000.00	72,405.17
合计	752,059,718.59	736,849,480.79

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	148,213,549.63	124,306,828.11
应付股利	14,016,858.08	
其他应付款	1,585,836,539.85	1,580,891,574.91
合计	1,748,066,947.56	1,705,198,403.02

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,850,225.52	4,181,914.41
企业债券利息	35,743,750.00	35,743,750.00
短期借款应付利息	103,821,605.73	84,381,163.70
租赁负债应付利息	5,797,968.38	
合计	148,213,549.63	124,306,828.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,016,858.08	
合计	14,016,858.08	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来		
合并范围外关联方往来	371,967,579.35	368,850,851.98
非关联单位资金往来	523,661,322.58	601,389,311.49
保证金、押金	88,148,618.38	56,286,723.35
股权款	9,710,000.00	10,974,356.00
借款	427,482,154.01	401,851,237.86
个人社保	2,905,489.88	845,991.00
住房公积金	583,105.69	611,408.16
特许经营权	42,475,693.99	42,475,693.99
其他	118,902,575.97	97,606,001.08
合计	1,585,836,539.85	1,580,891,574.91

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	663,800,000.00	663,800,000.00
一年内到期的应付债券	700,052,063.43	699,586,241.79
一年内到期的长期应付款		242,157,653.78
一年内到期的租赁负债	242,157,653.78	
合计	1,606,009,717.21	1,605,543,895.57

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,498,033.47	11,684,458.30
合计	29,498,033.47	11,684,458.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	303,278,080.67	319,300,000.00
抵押、保证借款	1,428,784,507.41	1,429,300,000.00
一年内到期的长期借款	-663,800,000.00	-663,800,000.00
合计	1,068,262,588.08	1,084,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	700,000,000.00	699,586,241.79
一年内到期的应付债券	-700,000,000.00	-699,586,241.79

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 必康 01	700,000,000.00	2018.4.26	3 年	700,000,000.00	699,586,241.79			413,758.21		700,000,000.00
合计	--	--	--							

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	264,506,207.07	265,661,994.87
其中：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	-242,157,653.78	-242,157,653.78
合计	22,348,553.29	23,504,341.09

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	18,000,000.00	18,000,000.00	

证券虚假陈述案

合计	18,000,000.00	18,000,000.00	--
----	---------------	---------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,226,565.77		2,667,645.07	136,558,920.70	
合计	139,226,565.77		2,667,645.07	136,558,920.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拨付 2015 年省级工业转型升级专项资金	1,920,000.00			60,000.00			1,860,000.00	与资产相关
促投资稳增长项目资金	12,876,800.00			402,400.00			12,474,400.00	与资产相关
2015 年陕南发展专项资金	2,400,000.00			75,000.00			2,325,000.00	与资产相关



必康医药产业园二期项目扶持资金	40,000.00			1,250.00			38,750.00	与资产相关
收到必康产业园建设资金(山阳县经济贸易局)	10,482,957.00						10,482,957.00	与收益相关
药厂建设款(循环发展专项资金)	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
收到中小企业发展专项支持资金	13,023,960.00						13,023,960.00	与资产相关
收到工业发展专项基金(山阳县经济贸易局)	18,423,600.00						18,423,600.00	与资产相关
药厂建设款	29,008,100.00						29,008,100.00	与资产相关
收到项目建设扶持款(三期项目)	1,855,000.00						1,855,000.00	与资产相关
收到工业发展专项基金(山阳县经济贸易局)	12,651,843.00						12,651,843.00	与资产相关
收到山阳县财政局 2018 年度企业技术改造专项基金	945,000.00			52,500.00			892,500.00	与资产相关
山阳县财政局补助(用于配方颗粒生产车间建设项目)	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
托盘及相关	1,714,104.92			318,014.39			1,396,090.53	与资产相关

物流设备标准化建设改造项目								
物流中心专项资金	3,475,384.18			149,314.01			3,326,070.17	与收益相关
信息中心专项资金	2,887,500.00			105,000.00			2,782,500.00	与资产相关
7ADCA 补助 (节能项目补助)	129,166.67			129,166.67				与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造工程	3,760,000.00			470,000.00			3,290,000.00	与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目	75,000.00			50,000.00			25,000.00	与资产相关
六氟磷酸锂材料工业强基工程补助	7,866,000.00			598,500.00			7,267,500.00	与资产相关
工业转型升级强基工程中央财政补助资金	2,892,150.00			256,500.00			2,635,650.00	与资产相关
科技成果转化	800,000.00						800,000.00	与资产相关
合计	139,226,565.77			2,667,645.07			136,558,920.70	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,778,304,619.40						1,778,304,619.40
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,978,148,939.16			3,978,148,939.16
其他资本公积	1,137,444,874.30			1,137,444,874.30
合计	5,115,593,813.46			5,115,593,813.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,799,763.30	2,808.61				2,808.61		3,802,571.91
其他债权投资公允价值变动	3,799,763.30							3,799,763.30
外币财务报表折算差额		2,808.61				2,808.61		2,808.61
其他综合收益合计	3,799,763.30	2,808.61				2,808.61		3,802,571.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	400,647,024.40			400,647,024.40
合计	400,647,024.40			400,647,024.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,258,231,507.12	2,631,918,709.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-302,872,900.47
调整后期初未分配利润	1,258,231,507.12	2,329,045,809.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,593,449.47	116,317,106.99
期末未分配利润	1,561,824,956.59	2,445,362,916.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,440,635,837.39	2,685,918,628.14	5,535,620,765.93	4,672,977,140.83
其他业务	8,412,340.97	3,292,861.26	16,451,949.70	1,534,487.17
合计	3,449,048,178.36	2,689,211,489.40	5,552,072,715.63	4,674,511,628.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,283,836.84	3,972,716.52
教育费附加	5,926,274.46	3,058,789.74
资源税	3,000.00	3,000.00
房产税	1,456,344.30	1,401,334.58
土地使用税	3,092,217.46	2,990,943.00
车船使用税	21,461.65	30,136.33
印花税	730,319.42	806,487.01
地方教育附加	1,232,421.34	925,158.89

残疾人保障基金	287.45	1,475,701.08
防洪保安基金	157.91	
水利基金	24,358.01	498,197.37
环境保护税	162,584.79	237,283.59
其他税费	1,365,175.28	
合计	22,298,438.91	15,399,748.11

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	41,775,959.04	49,066,238.81
市场推广费	27,574,496.77	45,054,762.16
业务招待费	1,180,549.50	1,116,239.86
运输费	0.00	46,168,796.83
办公会务费	1,297,450.75	1,920,970.95
差旅费	2,382,999.31	2,387,586.39
交通通讯费	3,525,138.70	5,523,346.76
广告费	10,731,781.62	49,290,708.08
租赁费	921,014.81	356,835.45
其他	23,665,753.36	6,887,215.82
合计	113,055,143.86	207,772,701.11

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,448,105.50	54,621,202.99
折旧与摊销	32,167,212.31	41,647,532.39
办公费	8,554,642.88	8,627,775.04
业务招待费	4,318,179.29	3,693,339.47
汽车费	1,190,702.98	712,852.99
修理费	3,072,426.75	5,331,140.68
差旅费	1,017,286.84	846,774.74

交通通讯费	581,762.11	953,363.54
中介机构费	7,276,313.84	7,687,431.19
安全环保费	8,521,379.99	8,160,110.65
其他	7,110,891.29	6,236,727.37
租赁费	7,822,635.35	
合计	141,081,539.13	138,518,251.05

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	33,294,817.14	27,985,951.16
直接投入费用	21,820,168.53	18,600,771.43
折旧费用与长期待摊费用	2,802,509.41	2,254,442.39
装备调试费用与试验费用	143,106.17	853,299.70
其他费用	559,093.39	7,674,606.69
委托外部研究开发费用		
合计	58,619,694.64	57,369,071.37

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,592,729.25	194,328,436.65
减：利息收入	5,441,246.61	8,572,380.39
汇兑损益	1,728,791.64	-1,243,763.75
未确认融资费用	0.00	2,903,120.38
减：未确认融资收益		
金融借款手续费	65,096.68	87,780.84
票据贴现利息费	680,055.00	601,086.95
手续费及其他	1,196,083.67	736,482.15
合计	126,821,509.62	188,840,762.83

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	105,237,620.68	14,505,544.36
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费	8,380.76	
增值税加计抵减	194.18	
税收返还		
其他		
合计	105,246,195.62	14,505,544.36

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,725.64	
理财产品的投资收益	2,840,944.31	3,354,522.40
合计	2,803,218.67	3,354,522.40

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	980,844.90	-1,297,730.76



应收账款坏账损失	12,084,318.78	-307,222.67
合计	13,065,163.68	-1,604,953.43

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	799,124.02	
其中：固定资产	799,124.02	
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产		
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		
其他		
合计	799,124.02	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		879,316.46	
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
债务重组利得			
罚款收入	3,200.00		3,200.00

本年非同一控制下企业合并产生的负商誉			
账务清理			
盘盈利得			
违约金收入	20,483.58		20,483.58
废品销售	24,140.51		24,140.51
拆迁损失赔偿款			
核销往来款		304,755.11	
其他	188,367.53	1,038,311.46	188,367.53
合计	236,191.62	2,222,383.03	236,191.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	2,493,042.85	150,000.00
非流动资产毁损报废损失合计	84,676.60	11,467.58	84,676.60
其中：固定资产毁损报废损失			0.00
罚款	286,579.46	10,216,057.90	286,579.46
账务核销	4,000.00		4,000.00
流动资产报废、毁损损失	1,653,145.55		1,653,145.55
违约金、赔偿金	385,288.02		385,288.02
其他	445,878.42	227,616.60	445,878.42
合计	3,009,568.05	12,948,184.93	3,009,568.05

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,304,011.45	54,709,834.83
递延所得税费用	3,224,605.40	727,059.63
合计	74,528,616.85	55,436,894.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	417,100,688.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,275,172.09
子公司适用不同税率的影响	-21,199,775.00
调整以前期间所得税的影响	16,595.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	688,149.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,062,352.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,810,827.20
所得税费用	74,528,616.85

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,175,410.21	5,096,063.48
利息收入	5,441,246.67	5,461,705.49
政府奖励	102,569,975.61	14,477,568.06
保证金	34,950,750.61	31,287,069.85
其他	5,798,867.06	6,883,674.19
合计	151,936,250.16	63,206,081.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
项目		
往来款	71,435,851.33	3,400,447.69
费用	127,268,891.01	94,691,076.17
承兑保证金	49,797,901.65	48,819,507.78
其他	7,191,875.45	17,348,614.14
合计	255,694,519.44	164,259,645.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
项目		
收购子公司时的现金净额		
理财产品		134,830,926.52
特许经营使用权		
关联方资金往来		
合计		134,830,926.52

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
项目		
非合并范围关联方资金往来		200,000.00
理财产品		390,517,846.04
其他		18,151,880.00
承兑保证金		
预付股权投资款		50,000.00

长期待摊费用		
合计		408,919,726.04

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
非合并范围关联方资金往来	146,925,495.04	157,061,775.74
非金融机构借款		
资金拆借	28,646,826.12	101,819,672.27
票据贴现	46,335,532.56	233,083,450.00
保证金		
融资租赁		
股权意向款		
其他		
合计	221,907,853.72	491,964,898.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
项目		
售后回租款		51,723,763.82
其他往来		
资金拆借	154,277,742.22	112,839,321.25
非金融机构借款		
保证金	80,000,000.00	299,600,000.00
财务顾问费		
债券发行手续费		
贴息		
非合并范围关联方资金往来		88,859,932.60
合计	234,277,742.22	553,023,017.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	342,572,071.51	131,474,535.45
加：资产减值准备	-13,065,163.68	1,604,953.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	87,393,461.15	111,791,573.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,984,820.79	5,710,698.67
长期待摊费用摊销	4,292,984.86	3,753,154.62
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）	-799,124.02	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,737,822.15	11,467.58
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	131,001,575.88	198,212,949.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,803,218.67	-3,354,522.40
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	1,757,701.71	727,059.63
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	1,466,903.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,356,332.23	-277,044,360.55
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-331,198,529.30	9,700,370,792.43
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-42,442,718.20	-9,632,208,925.18
其他		9,443,679.45
经营活动产生的现金流量净额	83,542,255.64	250,493,056.27
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	145,016,956.68	214,920,489.32
减: 现金的期初余额	226,840,757.86	255,296,262.75
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	-81,823,801.18	-40,375,773.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,016,956.68	226,840,757.86
其中: 库存现金	1,865,976.00	970,554.98
可随时用于支付的银行存款	143,150,980.68	213,632,062.00
可随时用于支付的其他货币资金		317,872.34
三、期末现金及现金等价物余额	145,016,956.68	226,840,757.86

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	410,011,987.87	受限资金共计 410,011,987.87 元，其中：银行承兑汇票保证金存款 323,668,345.38 元；司法冻结存款 6,343,642.49 元；定期存款 80,000,000 元。
存货	110,000,000.00	必康百川医药（河南）有限公司于 2020 年 2 月向商丘华商农村商业银行股份有限公司借款 50,000,000.00 元，由必康百川医药（河南）有限公司的药提供质押担保。
固定资产	1,130,307,596.42	①江苏九九久科技有限公司向中国工商银行股份有限公司如东支行借款 12,000,000 元，抵押物为如东县洋口镇化学工业园，（苏（2019）如东县不动产权第 0003083 号）②必康润祥医药河北有限公司向沧州银行股份有限公司石家庄分行借款 50,000,000.00 元，以其房屋冀（2018）栾城区不动产权第 0001587 号抵押、冀（2018）栾城区不动产证明第 0001588 号；③陕西必康制药集团控股有限公司对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理；④陕西必康制药集团控股有限公司向长安银行股份有限公司商洛分行借款 190,000,000.00 元，双方约定以陕西必康制药集团控股有限公司的机器设备作为抵押担保；⑤江苏九九久科技有限公司向江苏如东农村商业银行马塘支行借款 35,000,000.00 元，抵押物为马塘镇建设路 40 号不动产（苏 2018 如东县不动产权第 0000905、0000909、0000910 号）；⑥延安必康制药股份有限公司向东莞农村商业银行东联支行借款 800,000,000.00 元、必康制药新沂集团控股有限公司向东莞农村商业银行股份有限公司东联支行借款



		<p>167,700,000.00元和陕西必康制药集团控股有限公司向东莞农村商业银行借款632,300,000.00元,共同抵押必康制药新沂集团控股有限公司苏(2019)新沂市不动产权第0008944号、0008942号,0008938号不动产权、苏(2019)新沂市不动产权第0008940号不动产权(其中抵押时作为在建工程的1#厂房,9#厂房,职工食堂已于2019年12月31日转为固定资产);⑦陕西必康制药集团控股有限公司2018年向陕西省国际信托股份有限公司签订融资合同募集信托资金150,000,000.00元,由武汉五景药业有限公司以其持有的东西湖区鑫桥高科技产业园的12个房产(房屋所有权编号:武房权证东字第2012009791、2012009792、2012009793、2012009794、2012009795、2012009796、2012009797、2012009798、2012009799、2012009800、2012009801、2012009802号)提供抵押担保。</p>
<p>无形资产</p>	<p>104,903,743.10</p>	<p>①延安必康制药股份有限公司向东莞农村商业银行东联支行借款800,000,000.00元、必康制药新沂集团控股有限公司向东莞农村商业银行股份有限公司东联支行借款167,700,000.00元和陕西必康制药集团控股有限公司向东莞农村商业银行借款632,300,000.00元,共同以必康制药新沂集团控股有限公司的四块工业用地作为抵押,土地产权编号为:苏(2019)新沂市不动产权第0008944号、苏(2019)新沂市不动产权第0008942号、苏(2019)新沂市不动产权第0008938号、苏(2019)新沂市不动产权第0008940号;②必康润祥医药河北有限公司向沧州银行股份有限公司石家庄分行借款50,000,000.00元,以其土地使用权冀(2018)栾城区不动产权第0000556号抵押;③必康润祥医药河北有限公司向交通银行石家庄体育南大街支行借款20,000,000.00元,以其土地使用权冀(2018)栾城区不动产权第0000034号抵押;⑦陕西必康制药集团控股有限公司2018年向陕西省国际信托股份有限公司签订融资合同募集信托资金150,000,000.00元,由西安</p>

		必康制药集团有限公司以其持有的西安市高新区信息大道 21 号的 19,725.00 平方米工业用地使用权, 土地证号为西高科技国用(2016)第 83907 号和武汉五景药业有限公司以其持有的东西湖区鑫桥高科技产业园的 91,052.32 平方米(土地证编号: 东国用(2006)第 280103008、东国用(2006)第 280103009)的工业用地使用权提供抵押担保; ④江苏九九久科技有限公司向江苏如东农村商业银行马塘支行借款 35,000,000.00 元, 其中 10,000,000 元的质押物为专利号为 2011100560940 的合成 4, 6-二氨基间苯二酚盐酸盐的方法。
长期应收款	229,564,597.66	如东县中医院医养融合 PPP 项目一期医疗中心项目特许经营权下的长期应收款。
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	如东县中医院医养融合 PPP 项目一期医疗中心项目特许经营权下的一年内到期的非流动资产。
在建工程	487,399,362.20	①陕西必康制药集团控股有限公司和必康制药新沂集团控股有限公司于 2019 年 7 月 5 日共同与浙旅盛景融资租赁有限公司签订售后回租形式的融资租赁合同, 售后回租财产为必康制药新沂集团控股有限公司医药产业园中在建工程 3#车间内综合制剂设备 187 台; ②延安必康制药股份有限公司向东莞农村商业银行东联支行借款 800,000,000.00 元、必康制药新沂集团控股有限公司向东莞农村商业银行股份有限公司东联支行借款 167,700,000.00 元和陕西必康制药集团控股有限公司向东莞农村商业银行借款 632,300,000.00 元, 共同抵押必康制药新沂集团控股有限公司苏(2019)新沂市不动产权第 0008944 号、0008942 号, 0008938 号不动产权、苏(2019)新沂市不动产权第 0008940 号不动产权(包含在建工程 2 号、3 号、6 号、7 号制药厂房)
在建工程	1,106,698,564.57	北盟物流资产抵押给东莞农商行担保额 16 亿
应收账款	30,000,000.00	江苏九九久科技有限公司向中国工商银

		行股份有限公司如东支行借款 30,000,000 元，质押物为应收账款。
合计	3,638,885,851.82	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
种类	2,040,000.00	列报项目	60,000.00
			402,400.00
拨付 2015 年省级工业转型升级专项资金	2,040,000.00	递延收益	60,000.00
促投资稳增长项目资金	13,681,600.00	递延收益	402,400.00
2015 年陕南发展专项资金	2,550,000.00	递延收益	75,000.00
必康医药产业园二期项目扶持资金	42,500.00	递延收益	1,250.00
收到必康产业园建设资金（山阳县经济贸易局）	10,482,957.00	递延收益	
药厂建设款（循环发展专项资金）	5,000,000.00	递延收益	
收到中小企业发展专项支持资金	13,023,960.00	递延收益	
收到工业发展专项基金（山阳县经济贸易局）	18,423,600.00	递延收益	
药厂建设款	29,008,100.00	递延收益	
收到项目建设扶持款（三期项目）	1,855,000.00	递延收益	52,500.00
收到工业发展专项基金（山阳县经济贸易局）	12,651,843.00	递延收益	
收到山阳县财政局 2018 年度企业技术改造专项基金	1,050,000.00	递延收益	52,500.00
山阳县财政局补助（用于配方颗粒生产车间建设项目）	4,000,000.00	递延收益	318,014.39
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助	3,000,000.00	递延收益	149,314.01
托盘及相关物流设备标准化建设改造项目	2,270,133.47	递延收益	318,014.39
物流中心专项资金	3,869,980.36	递延收益	149,314.01
信息中心专项资金	3,097,500.00	递延收益	105,000.00
7ADCA 补助（节能项目补助）	439,166.67	递延收益	129,166.67

生产系统恶臭气体治理改造工程	4,700,000.00	递延收益	470,000.00
三氯吡啶醇钠扩产项目	175,000.00	递延收益	50,000.00
六氟磷酸锂材料工业强基工程补助	9,063,000.00	递延收益	598,500.00
工业转型升级强基工程中央财政补助资金	3,405,150.00	递延收益	256,500.00
2011年科技成果转化项目补助	1,200,000.00	递延收益	
山阳县社会保障事业管理局稳岗返还费	56,852.14	其他收益	56,852.14
"钟吾英才"企业用才奖励(1人)	5,000.00	其他收益	5,000.00
资产转让补助款	92,310,592.00	其他收益	92,310,592.00
2020年度省级现代服务业发展专项补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
保利鑫城店收到徐州市人力资源和社会保障局以工代训补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
小微企业全额返还第一季度工会经费	581.08	其他收益	581.08
结转保利鑫城店增值税	574.19	其他收益	574.19
简易计税免税	1,512.20	其他收益	1,512.20
收到新沂财政国库企业奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
河北省特种设备监督检验研究院发放叉车特种设备培训补贴款	2,000.00	其他收益	2,000.00
租金补贴	4,474,332.00	其他收益	4,474,332.00
知识产权资助	98,000.00	其他收益	98,000.00
援企稳岗补贴	379,100.00	其他收益	379,100.00
政府扶持资金	3,119,300.00	其他收益	3,119,300.00
就业补贴	3,600.00	其他收益	3,600.00
如东县就业资金以工代训补贴	11,000.00	其他收益	11,000.00
知识产权资助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
高新技术企业培育资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

互联网融合配套奖励资金	520,000.00	其他收益	520,000.00
援企稳岗补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
项目部知识产权专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
普惠政策第二批	1,156,532.00	其他收益	1,156,532.00
合计	247,599,466.11		105,237,620.68

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于2021年4月9日注销子公司江苏天禄化工贸易有限公司；2021年3月18日注销子公司必康中成药业（新沂）有限公司。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县	医药制造	100.00%		发行股份购买
江苏九九久科技有限公司	江苏省如东县	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号	化工	87.24%		投资设立
江苏北度新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市大桥西路88号	新能源	100.00%		投资设立
延安必康医药综合体投资有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1	投资	100.00%		投资设立



司		栋				
延安必康医学工程体验有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇 E 区 1 栋	大健康项目开发及服务	100.00%		投资设立
徐州北盟物流有限公司	江苏省新沂市	江苏新沂市经济开发区大桥西路 99 号	货运仓储及租赁	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

1、子公司陕西必康制药集团控股有限公司子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西必康中药有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	药材种植、销售	70.00		投资设立
陕西必康企业管理有限公司	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	管理、咨询	100.00		投资设立
陕西必康商阳制药集团股份有限公司	商洛市商州区金泉路	商洛市商州区金泉路	药材收购	80.00	10.00	投资设立
必康嘉松投资江苏有限公司	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	项目投资	100.00		投资设立
武汉五景药业有限公司	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
必康制药新沂集团控股有限公司	江苏省新沂市安庆路46号	江苏省新沂市安庆路46号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
西安福迪医药科技开发有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	研发机构	100.00		同一控制下企业合并
陕西金维沙药业有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康制药集团有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并

西安必康心荣制药有限公司	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	药品生产、销售	58.60	41.40	非同一控制下企业合并
西安必康嘉隆制药有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	江苏省南通市如东县掘港镇泰山路188号	养老医疗服务	60.00		投资设立
南通必康医养产业发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	如东县掘港镇通海路3号	养老服务	80.00		投资设立
江苏必康生物智能科技有限公司	江苏省新沂市瓦窑镇政通路18号	江苏省新沂市瓦窑镇政通路18号	研究和试验发展	100.00		投资设立
必康润祥河北医药有限公司	石家庄市栾城区环城西路中段	石家庄市栾城区环城西路中段	药品销售	70.00		非同一控制下企业合并
必康百川医药（河南）有限公司	商丘市江华路东段	商丘市江华路东段	药品销售	70.00		非同一控制下企业合并
西安康拜尔制药有限公司	西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚稷路西段路北	西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚稷路西段路北	药品生产、销售	100.00		取得控制权，不构成业务

A、必康制药新沂集团控股有限公司之子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新沂必康电子商务有限公司	江苏省新沂市	新沂市瓦窑镇工业区18号	电子商务	100.00		投资设立
江苏必康新阳医药有限公司	江苏省新沂市	新沂市无锡新沂工业园黄山路东1号	医药	100.00		同一控制下企业合并
徐州嘉安健康产业有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂经济开发区马陵山西路1688号	健康产业	100.00		同一控制下企业合并
新沂北度医药有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市瓦窑镇政通路18号	药品批发、零售	100.00		投资设立
香港亚洲第一制药控股有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		同一控制下企业合并
必康中成药业（新沂）有限公司	江苏省新沂市	新沂市大桥西路88号	医药	100.00		投资设立

注1：徐州嘉安健康产业有限公司子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
徐州市今日彩色印刷有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂经济开发区马陵山西路1688号	印刷	100.00		非同一控制下企业合并

注2：香港亚洲第一制药控股有限公司子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
世宗医药投资集团有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		投资设立

B、武汉五景药业有限公司之子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉五景医药有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号(11)	药品销售	100.00		投资设立

C、必康润祥河北医药有限公司之子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北慧衢运输有限公司	河北省石家庄市	石家庄市栾城区西环路富强路交口西北角	交通运输、仓储和邮政业	100.00		投资设立
必康润祥医药张家口有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市桥东区工业园区12号	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
必康医药沧州有限公司	河北省沧州市	沧州市新华区交通大街41号华联市场三楼	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并

D、必康百川医药(河南)有限公司子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
商丘市百合医药连锁有限公司	河南省商丘市	商丘市江华路东段	药品销售	99.00		非同一控制下企业合并

E、江苏必康新阳医药有限公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新沂必康医药零售有限公司	江苏省新沂市	新沂市新安镇钟吾路	药品销售	100.00		投资设立

2、子公司江苏九九久科技有限公司子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通市天时化工有限公司	江苏省南通市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路16号	化工	51.87		投资设立
江苏健鼎生物科技有限公司	江苏省盐城市	江苏滨海经济开发区沿海工业园陈李线南宁海路东	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并
江苏九九久特种纤维制品有限公司(原:福洹纺织实业江苏有限公司)	江苏省南通市	江苏省如东经济开发区嘉陵江路128号	纺织业	90.00		协议转让

江苏天禄化工贸易有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市如东县掘港镇泰山路188号	化工	100.00	投资设立
--------------	--------	---------------------	----	--------	------

### 3、子公司徐州北盟物流有限公司子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
延安北松物流有限公司	陕西省延安市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路16号	货物运输	100.00		同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	40.00%	-2,342,992.89		65,963,870.75
江苏九九久科技有限公司	12.76%	48,970,239.31		251,482,349.90
南通必康医养产业发展有限公司	20.00%	27,095.15		20,730,643.88
必康润祥医药河北有限公司	30.00%	346,876.77		57,035,517.14
必康百川医药（河南）有限公司	30.00%	-3,883,997.44	14,016,858.08	19,967,265.63
南通市天时化工有限公司	48.13%	-5,084,204.13		34,212,543.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通必康新宗	47,001,051.54	519,619,377.96	566,620,429.50	127,850,397.17	271,278,080.67	399,128,477.84	43,118,555.41	584,012,487.13	627,131,042.54	169,063,883.45	287,300,000.00	456,363,883.45

医疗服务发展有限公司												
江苏九九久科技有限公司	1,437,527,256.26	1,049,082,182.47	2,486,609,438.73	538,233,619.42		538,233,619.42	1,031,242,471.90	1,232,549,288.58	2,263,791,760.48	670,160,160.71	6,546,093.54	676,706,254.25
南通必康医养产业发展有限公司	103,318,670.15	425,000.00	103,743,670.15	90,450.73		90,450.73	103,242,040.33	425,000.00	103,667,040.33	149,296.66		149,296.66
必康润祥医药河北有限公司	828,030,387.13	152,023,296.82	980,053,683.95	798,935,566.09	6,516,768.97	805,452,335.06	1,014,196,120.35	147,612,150.74	1,161,808,271.09	966,345,687.61	6,500,448.90	972,846,136.51
必康百川医药(河南)有限公司	646,227,628.32	40,401,064.40	686,628,692.72	611,205,782.14	3,733,280.80	614,939,062.94	698,387,809.78	40,135,169.09	738,522,978.87	610,029,366.83	2,266,377.11	612,295,743.94
南通市天时代化工有限公司	89,388,854.47	57,099,911.54	146,488,766.01	74,621,520.08	800,000.00	75,421,520.08	94,669,029.53	61,798,334.27	156,467,363.80	74,037,227.92	800,000.00	74,837,227.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	20,074,398.60	-5,857,482.22	-5,857,482.22	13,456,724.69	38,092,448.46	24,586,774.82	24,586,774.82	33,564,777.95
江苏九九久科技有限公司	1,160,151,777.89	392,984,508.42	392,984,508.42	11,998,158.52	632,588,454.83	54,181,078.43	54,181,078.43	-8,275,428.09
南通必康医养产业发展有限公司		135,475.75	135,475.75	-16,023,370.18		-56,196.39	-56,196.39	-56,471.26
必康润祥医	844,882,625.	1,016,520.16	1,016,520.16	1,511,774.71	1,422,080,25	5,053,307.40	5,053,307.40	43,597,372.7

药河北有限公司	28				7.95			7
必康百川医药(河南)有限公司	1,020,043,007.77	-9,190,307.08	-9,190,307.08	21,508,163.93	697,598,193.74	2,758,940.77	2,758,940.77	171,926,687.00
南通市天时代化工有限公司	16,760,394.29	-10,562,889.95	-10,562,889.95	-1,907,391.59	46,152,458.17	-12,267,213.80	-12,267,213.80	18,496,479.49

其他说明:

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明:

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北九邦新能源	湖北省天门市	湖北省天门市岳	化工业	35.00%		权益法

科技有限公司		口工业园 8 号			
--------	--	----------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	68,636,435.07	80,892,446.17
非流动资产	30,636,998.82	31,845,056.96
资产合计	99,273,433.89	112,737,503.13
流动负债	26,577,025.86	29,484,700.06
负债合计	26,577,025.86	29,484,700.06
少数股东权益	21,808,922.41	29,138,481.07
归属于母公司股东权益	50,887,485.62	83,252,803.07
--其他		12,350,329.41
对联营企业权益投资的账面价值	41,488,810.48	41,488,810.48
营业收入	21,806,148.04	24,576,123.74
净利润	2,455,576.54	-1,996,377.70
综合收益总额	2,455,576.54	-1,996,377.70

其他说明

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2、利率风险—现金流量变动风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于金融机构借款。截至2018年12月31日，公司主要借款为短期借款、应付债券和长期借款，利率大多与金融机构同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

### （三）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为药品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （四）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	江苏新沂市经济开发区马陵山西路副168号	医药产业项目投资管理	27,720,369.00	30.81%	30.81%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李宗松。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	本公司控股股东
新沂建华基础工程有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州北松产业投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州康嘉物资贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
李宗松	本公司实际控制人
江苏北度投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州北松石油天然气管道有限公司	本公司控股股东控制的企业
必康大健康产业（河南）有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏必康创新药物科技有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏必康永乐生物制药科技有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	本公司控股股东控制的企业
露乐科技（江苏）有限公司	本公司间接控股股东控制的企业
延安嘉萱健康品技术有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏北度物业有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏康顺新材料有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏欧彭国际酒店管理有限公司	本公司控股股东控制的企业
广州启牛资产管理有限公司	本公司控股股东控制的企业
江苏北角度新材料有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州宗昆系统工程有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州运景电子商务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏嘉安工业科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业

徐州世宗网络技术有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏优昆智慧商务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州伯图健康产业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯图电子商务股份有限公司	本公司实际控制人共同控制的企业
伯图（深圳）大数据有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯图智慧物流股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
深圳伯图数据技术开发有限公司	本公司实际控制人控制的企业
延安世宗医学大数据服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯图大数据管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州伯图智慧医疗有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯图医疗管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏北松健康产业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏仙脉生物制药有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏伯图生物制药有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯图智能物流（江苏）有限公司	本公司实际控制人控制的企业
伯通智能快递（江苏）有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州嘉安新材料有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州世宗置业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏北盟新能源科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏嘉安国际贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏初新健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业
徐州北盟物业服务有限公司	本公司实际控制人控制的企业
西安伯仕恒通电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的企业
筲鄂（上海）贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港世昆集团控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏国泰冷链物流有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏罗尼化妆品有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏同泰饮品有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港伯图物流控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港世萱控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港伯安集团控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港必康国际物流集团控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港北松产业投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
恒俊（香港）实业有限公司	本公司实际控制人控制的企业

韶关科俊农业开发有限公司	本公司实际控制人控制的企业
香港必康国际有限公司	本公司实际控制人控制的企业
科建控股有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏千之康生物医药科技有限公司	本公司股东周新基控制的企业
深圳必康永乐生物制药有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳嘉禾晟投资管理有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳必康新医药科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳市升瑞投资管理有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳北盟新能源有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏紫狼投资有限公司	本公司董事邓青控制的企业
紫狼动漫制作（上海）有限公司	本公司董事邓青控制的企业
北京植物猎人科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏医和健康科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏煮公餐饮管理有限公司	本公司董事邓青控制的企业
上海紫琅信息科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏世道网络科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳植物猎人生物科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏植物猎人生物科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏爱丸科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
煮公餐饮管理（上海）有限公司	本公司董事邓青控制的企业
深圳紫狼软件科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏维度文化发展有限公司	本公司董事邓青控制的企业
北京紫狼科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
北京天健兴华管理咨询有限责任公司	本公司独立董事杜杰控制的企业
甘肃必康医药推广有限公司	本公司监事会主席陈俊铭控制的企业
深圳市新致维科技有限公司	本公司副董事长李京昆控制的企业
陕西运璟网络科技有限公司	本公司副董事长李京昆配偶控制的企业
陕西伯图健康管理有限公司	本公司副董事长李京昆控制的企业
陕西亿景天建筑装饰工程有限公司	本公司副董事长李京昆控制的企业
陕西运竞体育文化有限公司	本公司副董事长李京昆控制的企业
深圳市中锦汇富投资有限公司	本公司独立董事黄辉控制的企业
铜川必康新医药综合体管理有限公司	本公司实际控制人李宗松担任总经理的企业
南通鸿基酒店管理有限公司	本公司股东周新基担任执行董事的企业
深圳必康永乐生物科技有限公司	本公司董事邓青担任执行董事兼总经理的企业

安徽安利材料科技股份有限公司	本公司独立董事杜杰担任独立董事的企业
深圳市前海宗泰投资管理有限公司	本公司独立董事黄辉担任董事的企业
深圳厚德资本管理有限公司	本公司独立董事黄辉担任董事、总经理的企业
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	本公司独立董事黄辉担任董事的企业
南京红太阳股份有限公司	本公司独立董事黄辉担任董事的企业
深圳市掌网科技股份有限公司	本公司副董事长李京昆担任董事的企业
陕西北度新材料科技有限公司	新沂必康一致行动人
华夏人寿保险股份有限公司	持有上市公司 5% 以上股东、新沂必康一致行动人
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	持有上市公司 5% 以上股东
上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）	持有上市公司 5% 以上股东
延安新角度技术材料发展有限公司	本公司实际控制人李宗松控制的担任监事的企业
江苏嘉萱寰球健康产业有限公司	本公司董事长谷晓嘉控制的担任执行董事的企业
上海伯通信息科技有限公司	本公司副董事长李京昆控制的担任监事的企业
河南汇冠君财税服务有限公司	本公司副董事长李京昆参股的企业
东莞必康制药医用品有限公司	本公司董事邓青控制的担任执行董事的企业
东莞必康制药有限公司	本公司董事邓青控制的担任执行董事的企业
新沂伯图内科门诊有限公司	本公司董事邓青担任执行董事的企业
江苏和合医药系统投资管理有限公司	本公司董事邓青担任监事的企业
深圳前海国际医疗产业基金管理有限公司	本公司董事邓青控制的企业
江苏一盒新媒体技术有限公司	本公司董事邓青控制的企业
南京世道网络科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
上海一盒科技有限公司	本公司董事邓青控制的企业
上海雍梦贸易有限公司	本公司董事邓青控制的企业
哈尔滨宏澜商贸有限公司	本公司董事王东控制的担任执行董事的企业
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	本公司董事王东担任董事的企业
北京瑞美国华科技有限公司	本公司董事王东担任监事的企业
上海基得投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司独立董事黄辉参股的企业
成都市新都区踏水蔬菜专业合作社	本公司独立董事黄辉担任相关职务的企业
虞城县百祥医药连锁有限公司	副总裁岳红波持有 60%，担任执行董事
山东鲁西药业有限公司	副总裁岳红波持有 84.32%，担任董事长兼总经理
以心国际贸易（上海）有限公司	副总裁岳红波担任董事
黑龙江和合医学检验所有限公司	副总裁岳红波担任董事
河南天伦医药连锁有限公司	副总裁岳红波配偶担任董事长
商丘格豪酒店管理有限公司	副总裁岳红波配偶担任执行董事兼总经理

商丘伟鹏房地产开发有限公司	副总裁岳红波配偶担任执行董事兼总经理
河南豫盟药房管理信息咨询有限公司	副总裁岳红波配偶担任监事
河南汇海药用包装材料有限公司	副总裁岳红波子女持有 90%
江苏北角度工业科技有限公司	本公司监事会陈聪控制的担任执行董事的企业
河南百川药用包装材料有限公司	副总裁岳红波子女持有 97.52%
周新基	持有上市公司 5%以上股东
谷晓嘉	董事长
邓青	董事
杜杰	独立董事
黄辉	独立董事
李京昆	副董事长
陈俊铭	监事会主席
何宇东	董事
董文	财务负责人
党长水	独立董事
王东	董事
陈亮	监事
陈聪	监事
岳红波	副总裁
李佑萱	董事长谷晓嘉子女
周新贵	董事周新基兄弟姐妹
周新林	董事周新基兄弟姐妹
宋如珍	董事周新基父母
周再亮	董事周新基父母
周树东	董事周新基子女
缪亚妹	董事周新基配偶
李庞芳	独立董事黄辉配偶
朱兰平	独立董事黄辉父母
李茜	独立董事杜杰配偶
杜永寿	独立董事杜杰父母
王天育	独立董事杜杰父母
张岚	董事邓青配偶
李若溪	副董事长李京昆配偶
汤桂花	副董事长李京昆配偶父母

李强	副董事长李京昆配偶父母
苏芳梅	监事会主席陈俊铭配偶
陈兰英	监事会主席陈俊铭兄弟姐妹
陈芳兰	监事会主席陈俊铭兄弟姐妹
陈晓娟	监事会主席陈俊铭兄弟姐妹
陈俊卿	监事会主席陈俊铭兄弟姐妹
董静	财务负责人董文配偶
董传义	财务负责人董文父母
秦淑桃	财务负责人董文父母
董斌	财务负责人董文兄弟姐妹
张晨	董事何宇东配偶
何晨星	董事何宇东子女
何宇欣	董事何宇东兄弟姐妹
李瑗	独立董事党长水配偶
党怡琳	独立董事党长水子女
王宗佑	独立董事党长水父母
党兴琰	独立董事党长水父母
党长平	独立董事党长水兄弟姐妹
党长永	独立董事党长水兄弟姐妹
刘书阁	独立董事党长水配偶父母
李清智	独立董事党长水配偶父母
李玮	独立董事党长水配偶兄弟姐妹
常霞	独立董事党长水兄弟姐妹配偶
罗小艳	独立董事党长水兄弟姐妹配偶
赵凌	董事王东配偶
王川齐	董事王东子女，8月成年
狄继兰	董事王东父母
王锡友	董事王东父母
王丽	董事王东兄弟姐妹
王帅	董事王东兄弟姐妹
赵云福	董事王东配偶父母
赵凡	董事王东配偶兄弟姐妹
吕淑华	监事陈聪父母
陈绍允	监事陈聪父母



陈明	监事陈聪兄弟姐妹
李小萍	监事陈亮配偶
陈晨	监事陈亮子女
陈苍穹	监事陈亮子女
陈莲	监事陈亮兄弟姐妹
陈伦喜	监事陈亮兄弟姐妹
陈伦凤	监事陈亮兄弟姐妹
陈淑珍	监事陈亮兄弟姐妹
姚文来	监事陈亮兄弟姐妹的配偶
武世家	监事陈亮兄弟姐妹的配偶
李雪萍	监事陈亮配偶的兄弟姐妹
李平春	监事陈亮配偶的兄弟姐妹
王悦	监事陈亮子女的配偶
陈丰刚	监事陈亮子女的配偶
李转平	监事陈亮子女配偶的父母
王义武	监事陈亮子女配偶的父母
赵桂英	监事陈亮子女配偶的父母
蔡会梅	副总裁岳红波配偶
岳政亚	副总裁岳红波子女
黄其分	副总裁岳红波父母
岳宪军	副总裁岳红波父母
岳红艳	副总裁岳红波兄弟姐妹
李永敏	副总裁岳红波子女配偶
梁保荣	副总裁岳红波配偶父母

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
伯图电子商务股份有限公司	采购商品	60,491.67			

江苏嘉萱智慧健康 品有限公司	采购商品				296,938.85
-------------------	------	--	--	--	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北九邦新能源科技有限公司	出售商品	9,807,212.38	1,656,637.17
山东鲁西药业有限公司	提供劳务	562,950.00	
徐州市今日印像数码科技有限 公司	提供劳务	5,495.98	
江苏北松健康产业有限公司	销售商品	2,176.99	294,385.31

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	委托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李宗松	房屋	300,000.00	300,000.00
徐州北盟物流有限公司	厂房		700,000.00

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宗松、谷晓嘉	200,000,000.00	2018年08月09日	2021年08月09日	否
李宗松、谷晓嘉	200,000,000.00	2018年07月30日	2021年07月30日	否
李宗松、谷晓嘉	150,000,000.00	2018年08月17日	2022年11月16日	否
李宗松、谷晓嘉	296,500,000.00	2019年02月09日	2022年02月09日	否
李宗松、谷晓嘉	318,021,518.04	2020年06月15日	2022年06月14日	否
李宗松、谷晓嘉	200,000,000.00	2015年03月20日	2022年03月19日	否
深泽县静溪医药科技有限公司	50,000,000.00	2020年11月22日	2022年11月21日	否
刘玉田	50,000,000.00	2020年11月22日	2022年11月21日	否
刘玉田	5,000,000.00	2020年05月21日	2022年05月21日	否
深泽县静溪医药科技有限公司	5,000,000.00	2020年05月21日	2022年05月21日	否
李宗松、谷晓嘉	1,500,000,000.00	2018年08月10日	2021年08月09日	否
徐州北盟物流有限公司	110,324,560.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
江苏北松健康产业有限公司	261,154,680.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
江苏北松健康产业有限公司	158,293,120.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	41,266,480.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	114,900,280.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
江苏嘉萱健康品有限公司	264,194,280.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	484,414,320.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
李宗松、谷晓嘉	1,300,000,000.00	2019年08月31日	2022年08月14日	否
徐州北盟物流有限公司	162,391,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
江苏北松健康产业有限	234,728,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否

公司				
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	402,820,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	60,270,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
江苏北松健康产业有限公司	384,927,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	715,394,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	169,498,000.00	2019年08月31日	2020年08月14日	否
李宗松、谷晓嘉	296,600,000.00	2020年01月31日	2022年01月30日	否
徐州北盟物流有限公司	70,000,000.00	2019年01月16日	2024年01月25日	否
李宗松、谷晓嘉	70,000,000.00	2019年01月16日	2024年01月25日	否
李宗松、谷晓嘉	90,720,100.00	2022年01月11日	2025年01月10日	否
李宗松、谷晓嘉	109,416,220.98	2021年07月04日	2024年07月03日	否
李宗松、谷晓嘉	285,500,000.00	2019年04月01日	2022年03月31日	否
李宗松、谷晓嘉	284,400,000.00	2019年05月28日	2022年05月27日	否
李宗松、谷晓嘉	283,700,000.00	2019年07月25日	2022年07月24日	否
李宗松、谷晓嘉	283,000,000.00	2019年09月24日	2022年09月23日	否
李宗松、谷晓嘉	282,300,000.00	2019年11月23日	2022年11月22日	否
李宗松、谷晓嘉	281,600,000.00	2020年01月21日	2023年01月21日	否
李宗松、谷晓嘉	280,900,000.00	2020年03月19日	2023年03月18日	否
李宗松、谷晓嘉	280,200,000.00	2020年05月18日	2023年05月17日	否
蔡会梅岳洪波	65,000,000.00	2019年12月29日	2025年02月25日	否
蔡会梅	100,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
郭亚松	100,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
陶桂菊	100,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
岳洪波	100,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
岳青松	100,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
李宗松、谷晓嘉	500,000,000.00	2020年08月01日	2022年07月31日	否
李宗松、谷晓嘉	190,000,000.00	2020年08月09日	2022年08月08日	否
李宗松	50,000,000.00	2020年01月20日	2023年01月19日	否
徐州北盟物流有限公司	50,000,000.00	2019年02月01日	2020年01月20日	否
李宗松、谷晓嘉	30,000,000.00	2019年01月31日	2020年01月30日	否

关联担保情况说明

无

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,178,834.64	1,339,584.82

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北九邦新能源科技有限公司	17,904,219.50		24,459,219.50	
	江苏嘉萱智慧健康品有限公司	119,114.00		119,114.00	
	江苏北松健康产业有限公司	279,893.40		282,533.40	
	江苏初新健康品有限公司	2,032,396.20		2,032,396.20	
	江苏嘉安国际贸易有限公司	5,112.00		5,112.00	
	深圳必康新医药科	38,720.00		38,720.00	

	技有限公司				
	徐州北盟物业服务 有限公司	1,171,800.00		1,171,800.00	
	山东鲁西药业有限 公司	262,398.30			
	徐州市今日印像数 码科技有限公司	452,794.99			
其他应收款					
	江苏康顺新材料有 限公司	100,000.00		100,000.00	
	江苏北度物业有限 公司	134,377.00		134,377.00	
	李京昆	136,852.00		136,852.00	
	深圳必康新医药科 技有限公司	500,000.00		500,000.00	
	江苏北松健康产业 有限公司	34,679,557.66		34,679,557.66	
	深圳必康新医药科 技有限公司	4,050,000.00		4,050,000.00	
	邓青	100,000.00		100,000.00	
	陕西运璟网络科技 有限公司	181,800.00		181,800.00	
	运景国际控股有限 公司			624,400.00	
预付账款					
	陕西亿景天饰建筑 装饰工程有限公司	1,822,928.21		1,822,928.21	
	江苏初新健康品有 限公司	500,000.00		500,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	伯图电子商务股份有限公司	523,639.68	463,148.01
	江苏嘉萱智慧健康品有限公司	308,649.85	308,649.85

	江苏嘉安国际贸易有限公司	1,670,572.93	1,670,572.93
其他应付款			
	何宇东	300,000.00	300,000.00
	江苏北角度新材料有限公司	2,988,938.00	2,988,938.00
	香港必康国际有限公司	39,991.63	39,991.63
	香港北松投资有限公司	204,427.55	204,427.55
	徐州北松产业投资有限公司	2,400.00	2,400.00
	江苏北松健康产业有限公司	620,752.72	620,752.72
	运景国际控股有限公司	36,000,276.96	36,000,276.96

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### ① 对外担保事项

本公司于2019年8月29日召开第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十三次会议审议通过了《关于公司对外提供担保的议案》，公司拟为江西康力本次续贷提供连带责任担保，担保累计金额不超过人民币20,000.00万元，担保期限不超过24个月，公司为本次交易提供连带责任担保，本次对外担保后前次对外担保额度将随之取消。

为保障公司利益，控制担保风险，公司在向江西康力提供担保的同时，将由江西康力提供反担保，以其拥有的全部资产（不分区域）承担连带保证责任。

##### ② 重大诉讼、仲裁事项

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	赣州银行股份有限公司樟树支行与江西康力药品物流有限公司、延安必康制药股份有限公司、赣州佳景贸易有限公司、郭丁丁、陈蕾、武汉五景药业有限公司、李宗松金融借款合同纠纷	18,793.40	否	(2020)赣09民初169号一审各方调解后结案，现进入执行程序。	抵押担保贷款，被担保方有偿债能力。预计不会对公司造成损失。	执行程序中
2	东方日升新能源股份有限公司与延安必康制药股份有限公司股权转让纠纷	7,416.30	否	案件号：(2020)浙01民初677号经过一次开庭审理，正在等待判决中。	股权转让行为合法，预计不会对公司造成损失。	一审审理中
3	西藏舜风广告传媒有限公司与陕西必康制药集团控股有限公司广告合同纠纷	5,217.20	否	案件号：(2020)鲁民终2838号，最高人民法院已受理公司再审申请，目前正在审理过程中；执行程序	对方公司违规宣传，预计不会对公司造成损失。	再审+执行中



				进行中。		
--	--	--	--	------	--	--

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年7月5日召开第五届董事会第二十三次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟变更公司证券简称的议案》，公司拟变更中文名称、英文名称、证券简称及英文简称，公司证券代码保持不变，具同意将公司证券中文简称由“延安必康”变更为“必康股份”，证券英文简称由“YanAnBicon”变更为“Bicon”，变更生效日为2021年7月7日。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业类	医药商业类	新能源类	新材料类	化工类	其他	分部间抵销	合计
营业收入	117,162,502.54	2,094,091,485.45	669,609,464.97	344,951,908.94	186,674,332.63	36,558,483.83		3,449,048,178.36
营业成本	45,763,210.06	1,976,694,387.41	275,141,882.58	237,606,080.46	138,520,982.91	15,484,945.99		2,689,211,489.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	0.00
1至2年	0.00
2至3年	0.00
3年以上	0.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	0.00

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,796,974,586.87	5,837,825,108.49
合计	5,796,974,586.87	5,837,825,108.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	5,795,113,035.91	5,836,297,549.05
非合并范围内关联方企业资金往来	1,400,000.00	1,207,433.28
非关联企业资金往来	1,038,474.69	808,418.76
合计	5,797,551,510.60	5,838,313,401.09

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	63,292.60	325,000.00	100,000.00	488,292.60
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	13,631.13	75,000.00		88,631.13
2021年6月30日余额	76,923.73	400,000.00	100,000.00	576,923.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	563,814.55

1至2年	89,088,889.57
2至3年	540,748,055.04
3年以上	5,167,150,751.44
3至4年	5,167,150,751.44
合计	5,797,551,510.60

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	488,292.60	88,631.13				576,923.73
合计	488,292.60	88,631.13				576,923.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
必康制药新沂集团控股有限公司	合并范围内关联方往来	5,244,637,263.15	1-4年	45.43%	244,947.76
江苏九九久科技有限公司	合并范围内关联方往来	74,500,000.00	1-4年	0.65%	
陕西必康中药有限公司	合并范围内关联方	200,000,000.00	2-3年	1.73%	

司	往来				
西安福迪医药科技开发有限公司	合并范围内关联方往来	87,995,377.76	2-3 年	0.76%	
徐州市今日彩色印刷有限公司	合并范围内关联方往来	139,919,895.00	2-3 年	1.21%	
合计	--	5,747,052,535.91	--	49.78%	244,947.76

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,214,243,903.81		9,214,243,903.81	9,214,243,903.81		9,214,243,903.81
合计	9,214,243,903.81		9,214,243,903.81	9,214,243,903.81		9,214,243,903.81

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西必康制药集团控股有限公司	7,020,000,000.00					7,020,000,000.00	
江苏九九久科技有限公司	1,012,595,786.44					1,012,595,786.44	
徐州北盟物流有限公司	1,181,648,117.37					1,181,648,117.37	
合计	9,214,243,903.81					9,214,243,903.81	



	81					81
--	----	--	--	--	--	----

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	799,124.02	

九九久科技处置固定资产收益 1,245,489.04 元；健鼎生物科技处置固定资产收益 721,432.28 元；润祥医药处置冀 AX98U8 车辆的损失 18,883.41 元；徐州今日彩印处置固定资产损失 1,148,913.89 元。

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	103,350,390.00	
---	----------------	--

2021 年资产转让补助款 92,310,592.00 元；2015 年省级工业转型升级专项资金 60,000.00 元；促投资稳增长项目资金 402,400.00 元；租金补贴 4,474,332.00 元；政府扶持资金 3,119,300.00 元；普惠政策第二批资金 1,156,532.00 元；互联网融合配套奖励资金 520,000 元；托盘及相关物流设备标准化建设改造项目 318,014.39 元；省级现代服务业发展专项补助资金 300,000.00 元；企业稳岗补助 455,952.14 元；知识产权资助 148,000.00 元；政府补助 80,267.47 元。

委托他人投资或管理资产的损益	2,803,218.67	主要系投资理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,773,376.43	
减：所得税影响额	24,788,266.35	
少数股东权益影响额	1,510,301.98	
合计	77,880,787.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.1981	0.1981
扣除非经常性损益后归属于公司	2.50%	0.1491	0.1491

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

无