



成都康弘药业集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

（本报告未经审计）

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：成都康弘药业集团股份有限公司

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	2,512,839,853.06	3,327,670,119.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	511,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	12,804,432.00	15,800,723.42
应收账款	285,532,611.91	330,403,148.01
应收款项融资		
预付款项	14,861,773.41	22,616,272.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,598,680.92	2,315,753.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	238,018,176.22	239,639,530.05
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	53,163,014.03	23,406,419.16
流动资产合计	3,629,818,541.55	3,961,851,967.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,070,989.64	18,351,302.83
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	1,152,494,439.84	1,174,011,085.98
在建工程	762,059,135.28	607,022,382.62
生产性生物资产	1,909,727.10	60,750.00
油气资产		
使用权资产	4,240,548.27	
无形资产	282,426,139.19	294,161,076.96
开发支出	60,187,134.01	53,248,234.01
商誉	214,838,879.26	214,838,879.26
长期待摊费用	1,718,591.60	2,311,098.96
递延所得税资产	476,179,655.47	430,009,652.37
其他非流动资产	244,002,628.50	245,292,129.86
非流动资产合计	3,218,127,868.16	3,039,306,592.85
资产总计	6,847,946,409.71	7,001,158,559.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	240,933,313.06	288,872,790.53
预收款项	3,388,145.81	6,581,175.19

合同负债	10,589,105.93	11,836,911.04
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	22,883,842.95	99,401,464.87
应交税费	63,457,218.37	74,342,710.89
其他应付款	136,652,897.42	402,759,829.34
其中：应付利息		
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		
其他流动负债	55,157,596.15	95,902,568.32
流动负债合计	533,062,119.69	979,697,450.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,758,033.75	
长期应付款	184,207,440.81	217,680,833.73
长期应付职工薪酬		
预计负债	394,789.27	399,240.28
递延收益	39,808,698.74	45,196,206.56
递延所得税负债	2,214,833.77	2,368,950.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	230,383,796.34	265,645,230.84
负债合计	763,445,916.03	1,245,342,681.02
所有者权益：		
股本	919,463,954.00	919,463,954.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,981,566,549.30	1,981,152,401.66
减：库存股		
其他综合收益	-675,775.16	-402,392.10
专项储备		
盈余公积	454,937,871.77	355,744,029.33
一般风险准备		
未分配利润	2,729,207,893.77	2,499,857,886.03
归属于母公司所有者权益合计	6,084,500,493.68	5,755,815,878.92
少数股东权益		
所有者权益合计	6,084,500,493.68	5,755,815,878.92
负债和所有者权益总计	6,847,946,409.71	7,001,158,559.94

法定代表人：柯尊洪

主管会计工作负责人：钟建军

会计机构负责人：何映梅

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	781,724,329.59	555,952,361.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	203,750,526.29	164,661,188.58
应收款项融资		
预付款项	3,367,752.74	4,568,855.38
其他应收款	2,356,505,792.18	1,778,422,622.69
其中：应收利息		
应收股利	460,000,000.00	
存货	75,809,667.95	71,681,712.02
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		

流动资产合计	3,421,158,068.75	2,575,286,740.31
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	1,729,352,605.91	1,729,632,919.10
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	510,095,523.44	515,901,740.77
在建工程	26,136,077.14	19,727,002.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,284,369.52	46,822,069.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,178,591.56	1,058,660.70
递延所得税资产	1,311,727.69	1,378,596.20
其他非流动资产	2,916,603.32	9,114,542.05
非流动资产合计	2,316,275,498.58	2,323,635,530.20
资产总计	5,737,433,567.33	4,898,922,270.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	186,610,301.26	142,341,652.62
预收款项	589,491.35	5,107,773.18
合同负债	1,870,768.59	103,810.19
应付职工薪酬	605,944.39	22,042,255.25
应交税费	20,153,716.04	21,362,748.19
其他应付款	21,504,325.69	101,943,794.45
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		
其他流动负债	243,199.92	13,495.33
流动负债合计	231,577,747.24	292,915,529.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,956,203.20	4,094,702.42
长期应付职工薪酬		
预计负债	394,789.27	399,240.28
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,350,992.47	4,493,942.70
负债合计	235,928,739.71	297,409,471.91
所有者权益：		
股本	919,463,954.00	919,463,954.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,087,071,274.57	2,087,071,274.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	410,086,768.26	310,892,925.82
未分配利润	2,084,882,830.79	1,284,084,644.21
所有者权益合计	5,501,504,827.62	4,601,512,798.60
负债和所有者权益总计	5,737,433,567.33	4,898,922,270.51

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	1,899,864,428.98	1,393,345,518.96
其中：营业收入	1,899,864,428.98	1,393,345,518.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,513,378,497.95	1,052,591,101.32
其中：营业成本	180,787,073.67	131,326,405.25
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	27,302,639.78	19,079,514.27
销售费用	714,856,453.82	652,728,197.20
管理费用	160,727,863.13	159,293,719.33
研发费用	445,034,907.63	103,169,804.52
财务费用	-15,330,440.08	-13,006,539.25
其中：利息费用		245,553.16
利息收入	15,284,072.23	12,864,386.56
加：其他收益	39,175,940.05	32,639,935.25
投资收益（损失以“-”号填列）	11,565,578.26	7,724,006.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-280,313.19	-194,316.69
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)	844,225.87	1,668,359.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-514,420.10	-308,535.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	437,557,255.11	382,478,183.33
加: 营业外收入	5,589,429.80	32,411,894.25
减: 营业外支出	6,155,524.55	16,041,525.81
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	436,991,160.36	398,848,551.77
减: 所得税费用	16,500,914.78	64,268,839.67
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	420,490,245.58	334,579,712.10
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	420,490,245.58	334,579,712.10
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	420,490,245.58	334,579,712.10
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-273,383.06	859,652.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-273,383.06	859,652.58
(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	-273,383.06	859,652.58

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	-273,383.06	859,652.58
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	420,216,862.52	335,439,364.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	420,216,862.52	335,439,364.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.38
（二）稀释每股收益	0.46	0.38

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：柯尊洪

主管会计工作负责人：钟建军

会计机构负责人：何映梅

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	671,414,575.59	570,404,133.72
减：营业成本	106,470,547.42	78,386,679.12
税金及附加	11,151,714.70	8,968,888.45
销售费用	222,479,197.44	279,544,165.77
管理费用	60,928,829.20	56,934,154.35
研发费用	61,373,352.58	45,518,185.50
财务费用	-4,567,764.37	-5,471,619.96
其中：利息费用		
利息收入	4,114,374.57	4,953,759.40

加：其他收益	637,632.68	542,547.58
投资收益（损失以“－”号填列）	800,924,772.56	1,120,203.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-280,313.19	-194,316.69
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）	427,874.27	59,069.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,602.64	-35,278.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,015,572,580.77	108,210,223.69
加：营业外收入	986,596.06	6,193,310.54
减：营业外支出	644,040.42	8,560,289.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,015,915,136.41	105,843,245.08
减：所得税费用	23,976,711.99	10,895,796.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	991,938,424.42	94,947,448.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	991,938,424.42	94,947,448.60
（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	991,938,424.42	94,947,448.60
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	2,078,703,669.23	1,542,683,056.73
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	15,367,725.54	
收到其他与经营活动有关的现金	37,679,877.83	56,213,952.80
经营活动现金流入小计	2,131,751,272.60	1,598,897,009.53
购买商品、接受劳务支付的现金	104,473,997.17	95,267,580.06
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	493,478,702.94	471,572,557.85
支付的各项税费	293,739,112.47	237,962,083.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,111,452,924.05	566,012,739.93
经营活动现金流出小计	2,003,144,736.63	1,370,814,961.27
经营活动产生的现金流量净额	128,606,535.97	228,082,048.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,075,600,000.00	1,230,200,000.00
取得投资收益收到的现金	11,845,891.45	8,305,530.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,796.26	
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	2,087,472,687.71	1,238,505,530.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,566,790.71	530,682,302.54
投资支付的现金	2,638,454,607.69	3,244,790,000.00
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	6,095,928.20	796,181.04
投资活动现金流出小计	2,937,117,326.60	3,776,268,483.58

投资活动产生的现金流量净额	-849,644,638.89	-2,537,762,953.02
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		1,614,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,614,200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,946,395.40	99,733,744.60
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	1,116,982.31	2,875,600.00
筹资活动现金流出小计	93,063,377.71	102,609,344.60
筹资活动产生的现金流量净额	-93,063,377.71	1,511,590,655.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-728,786.03	948,873.35
五、现金及现金等价物净增加额	-814,830,266.66	-797,141,376.01
加：期初现金及现金等价物余额	3,327,670,119.72	2,283,745,102.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,512,839,853.06	1,486,603,726.98

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	716,180,412.69	628,314,934.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,026,880.97	151,745,379.07
经营活动现金流入小计	725,207,293.66	780,060,313.86
购买商品、接受劳务支付的现金	49,707,721.38	39,291,950.77
支付给职工以及为职工支付的现金	177,761,416.03	197,488,780.33
支付的各项税费	103,708,812.81	81,990,124.91
支付其他与经营活动有关的现金	324,901,838.27	1,951,094,376.40

经营活动现金流出小计	656,079,788.49	2,269,865,232.41
经营活动产生的现金流量净额	69,127,505.17	-1,489,804,918.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	341,205,085.75	1,314,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,285.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	761,224,370.75	201,314,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,928,462.37	37,146,080.04
投资支付的现金	471,854,607.69	260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,695,928.20	
投资活动现金流出小计	512,478,998.26	297,146,080.04
投资活动产生的现金流量净额	248,745,372.49	-95,831,559.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,614,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,614,200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,946,395.40	99,733,744.60
支付其他与筹资活动有关的现金		2,875,600.00
筹资活动现金流出小计	91,946,395.40	102,609,344.60
筹资活动产生的现金流量净额	-91,946,395.40	1,511,590,655.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-154,514.31	288,038.21
五、现金及现金等价物净增加额	225,771,967.95	-73,757,784.43
加：期初现金及现金等价物余额	555,952,361.64	683,205,616.42
六、期末现金及现金等价物余额	781,724,329.59	609,447,831.99

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	
一、上年期末余额	919,463,954.00				1,981,152,401.66		-402,392.10		355,744,029.33		2,499,857,886.03		5,755,815,878.92	5,755,815,878.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	919,463,954.00				1,981,152,401.66		-402,392.10		355,744,029.33		2,499,857,886.03		5,755,815,878.92	5,755,815,878.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					414,147.64		-273,383.06		99,193,842.44		229,350,007.74		328,684,614.76	328,684,614.76
（一）综合收益总额							-273,383.06				420,490,245.58		420,216,862.52	420,216,862.52
（二）所有者投入和减少资本					414,147.64								414,147.64	414,147.64
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					414,147.64								414,147.64		414,147.64
(三) 利润分配									99,193,842.44		-191,140,237.84		-91,946,395.40		-91,946,395.40
1. 提取盈余公积									99,193,842.44		-99,193,842.44				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-91,946,395.40		-91,946,395.40		-91,946,395.40
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	919,463,954.00				1,981,566,549.30		-675,775.16		454,937,871.77		2,729,207,893.77		6,084,500,493.68		6,084,500,493.68

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
	股本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	873,557,363.00				377,018,258.11	1,123,200.00	1,058,505.55		332,837,328.80		3,037,199,543.65		4,620,547,799.11	4,620,547,799.11
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	873,557,363.00				377,018,258.11	1,123,200.00	1,058,505.55		332,837,328.80		3,037,199,543.65		4,620,547,799.11	4,620,547,799.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				183,183,977.75	60,187.45	-14,196.00	859,652.58		9,494,744.86		80,488,905.60		274,101,664.24	274,101,664.24
（一）综合收益总额							859,652.58				334,579,712.10		335,439,364.68	335,439,364.68
（二）所有者投入和减少资本					60,187.45								60,187.45	60,187.45
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					60,187.45								60,187.45	60,187.45

					.45								.45		45
(三) 利润分配						-14,196.00			9,494,744.86		-254,090,806.50		-244,581,865.64		-244,581,865.64
1. 提取盈余公积									9,494,744.86		-9,494,744.86				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-14,196.00					-244,596,061.64		-244,581,865.64		-244,581,865.64
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				183,183.97									183,183.97		183,183.97
四、本期期末余额	873,557.36			183,183.97	377,078.44	1,109,004.00	1,918,158.13		342,332,073.66		3,117,688.44		4,894,649.46		4,894,649.46

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	919,463,954.00				2,087,071,274.57				310,892,925.82	1,284,084,644.21		4,601,512,798.60
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	919,463,954.00				2,087,071,274.57				310,892,925.82	1,284,084,644.21		4,601,512,798.60
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									99,193,842.44	800,798,186.58		899,992,029.02
（一）综合收益 总额										991,938,424.42		991,938,424.42
（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									99,193,842.44	-191,140,237.84		-91,946,395.40
1. 提取盈余公									99,193,842.44	-99,193,842.44		

积									42.44	,842.44		
2. 对所有者（或股东）的分配										-91,946,395.40		-91,946,395.40
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	919,463,954.00				2,087,071,274.57				410,086,768.26	2,084,882,830.79		5,501,504,827.62

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	873,55 7,363. 00				483,159 ,783.07	1,123,20 0.00			287,986 ,225.29	1,322,506 ,205.07		2,966,086,3 76.43
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	873,557,363.00				483,159,783.07	1,123,200.00			287,986,225.29	1,322,506,205.07		2,966,086,376.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				183,183,977.75		-14,196.00			9,494,744.86	-159,143,357.90		33,549,560.71
(一)综合收益总额										94,947,448.60		94,947,448.60
(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						-14,196.00			9,494,744.86	-254,090,806.50		-244,581,865.64
1. 提取盈余公积									9,494,744.86	-9,494,744.86		
2. 对所有者(或股东)的分配						-14,196.00				-244,596,061.64		-244,581,865.64
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				183,183,977.75								183,183,977.75
四、本期期末余额	873,557,363.00			183,183,977.75	483,159,783.07	1,109,004.00			297,480,970.15	1,163,362,847.17		2,999,635,937.14

三、公司基本情况

成都康弘药业集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），《营业执照》统一社会信用代码号：91510100633116839D；住所：成都市金牛区蜀西路36号；注册资本：8,7559.7684 万元；法定代表人：柯尊洪；公司类型：其他股份有限公司（上市）；经营期限：1996年10月3 日至永久。

本公司前身为成都伊尔康制药有限公司，系经成都市经济体制改革委员会以成体改（1998）148 号文件批准，于1998年10月8 日由全民所有制企业成都济民制药厂改制成立的公司，由成都诺伊科技实业公司[现已更名为成都康弘科技实业（集团）有限公司，以下均简称为康弘科技] 和成都伊尔康科技实业有限公司分别以货币资金70万元和30万元出资成立，注册资本和实收资本为100 万元。

1998年11月23日，经成都市工商行政管理局核准，本公司名称变更为成都大西南制药有限公司。1998年12月3 日，本公司注册资本和实收资本增加至2,000万元。

2001年2 月26日，经四川省人民政府以川府函[2001]25 号文批准，本公司由成都大西南制药有限公司变更为成都大西南制药股份有限公司。并经创立大会决议同意增资，将公司截至2000年9 月30日的净资产31,123,833.87 元按1:1折股为31,123,833股，折余金额0.87 元计入资本公积，变更后注册资本和股本为31,123,833.00 元。

2007年12月28日，根据2007年第三次临时股东大会会议决议，本公司注册资本和股本增加至63,333,333.00 元。新增注册资本32,209,500.00 元由新股东成都九州汇源科技有限公司和康弘科技认缴。其中：成都九州汇源科技有限公司认购4,736,905股，每股价格6.77 元，共计32,068,850.78 元，出资方式为成都九州汇源科技有限公司持有的成都康弘医药贸易有限公司95% 的股权，以截至2007年9 月30日经审计、评估作价32,068,850.78 元；康弘科技认购27,472,595 股，每股价格6.77 元，共计185,989,468.15元，出资方式为康弘科技持有的成都康弘制药有限公司100%的股权、四川康弘医药贸易有限公司81%的股权、四川济生堂药业有限公司91.25%的股权、康弘赛金（成都）药业有限公司50% 的股权和成都康弘生物科技有限公司51%的股权等5 项股权，以截至2007年9 月30日经审计、评估作价216,815,573.61元，超过认购部分的金额为30,826,105.46 元，由本公司向康弘科技现金支付。

2008年3 月6 日，经成都市工商行政管理局核准，本公司更名为成都康弘药业集团股份有限公司。

2008年9 月3 日，根据2007 年度股东大会决议，本公司以截止2007年12月31日总股本63,333,333 股为基数，以资本公

积金每10股转增13.68421065股，共转增86,666,667股，转增后本公司注册资本和股本增加至150,000,000.00元。

2011年6月24日，根据本公司召开的2010年度股东大会决议和修改后章程的规定：（1）本公司以资本公积和未分配利润转增股本181,200,000.00元，基准日期为2010年12月31日；（2）北京鼎晖维森创业投资中心（有限合伙）（以下简称“鼎晖维森”）、北京鼎晖维鑫创业投资中心（有限合伙）（以下简称“鼎晖维鑫”）、天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）（以下简称“天津一期”）和天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）（以下简称“鼎晖元博”）以共计人民币260,870,400.00元认购本公司新增的每股面值人民币1元的普通股2,880万股，每股价格超过人民币1元的部分计23,207.04万元列为本公司资本公积；（3）康弘科技将其所持有的本公司的股份7,200,000股转让给新股东鼎晖维鑫4,319,895股、上海鼎青投资管理有限公司（以下简称“上海鼎青”）2,880,105股。

2014年1月23日，根据本公司召开的2014年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定：本公司以2012年12月31日资本公积转增股本，每10股转增1.11111111股，共计转增4,000.00万股。转增后股本变更为4亿股。根据本公司股东大会决议、公司章程和中国证监会2015年6月9日《中国证券监督管理委员会关于成都康弘药业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1198号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股4,560万股，每股面值人民币1元。本次股票发行后的注册资本（股本）变更为人民币445,600,000.00元。

2016年1月14日，根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》和第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议：对432名公司员工进行股权激励，授予4,256,040.00股，授予价为43.96元/股，本次新增注册资本（股本）为4,256,040.00元。变更后注册资本（股本）为人民币449,856,040.00元。

2016年6月8日，根据康弘药业2015年股东大会通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》和修改后章程的规定，康弘药业申请增加注册资本人民币224,928,020.00元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本（股本）为人民币674,784,060.00元。

根据康弘药业2015年第二次临时股东大会通过的《成都康弘药业集团股份有限公司2015年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、第五届董事会第十三次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》决议和第六届董事会第四次会议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》决议：对2名公司员工进行股权激励，授予价格28.80元/股。截至2016年12月19日，本次新增注册资本（股本）为170,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币674,954,060.00元。公司于2017年1月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了授予的限制性股票登记手续，并于2017年2月完成了工商变更登记手续。

根据康弘药业第六届董事会第十次会议和第六届监事会第八次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》：回购注销233名限售股股东持有的已授权但尚未解锁的限制性股票，减少注册资本（股本）人民币744,033.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币674,210,027.00元。

根据康弘药业第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》：决定回购注销199名限售股股东持有的已授权但尚未解锁的限制性股票，减少注册资本（股本）人民币673,347.00元，截至2018年12月31日，公司变更后的注册资本（股本）为人民币673,536,680.00元。

2019年5月20日，根据康弘药业2018年股东大会通过的《2018年度利润分配及资本公积转增股本的预案》和修改后章程的规定，康弘药业申请增加注册资本人民币202,061,004.00元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本（股本）为人民币875,597,684.00元。

根据康弘药业第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十九次会议审议通过的《关于2015年限制性股票激励计划第三个解锁期未满足解锁条件的议案》、《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票议案》，决定回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票，减少注册资本（股本）2,024,721.00元，变更后的注册资本（股本）人民币873,572,963.00元。

根据康弘药业第七届董事会第一次会议和第七届监事会第一次会议审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据本公司2015年第二次临时股东大会的授权以及《2015年限制性股票激励计划》规定，回购注销已授权但尚未解锁的限制性股票，减少注册资本（股本）人民币15,600.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币873,557,363.00元。

2020年1月2日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准成都康弘药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2572号），核准公司向社会公开发行面值总额1,630,000,000.00元可转换公司债券，期限

6年，发行的可转换公司债券简称为“康弘转债”，债券代码为“128098”。2020年度可转换债券全部行权或者赎回，可转换债券转股45,957,291股，变更后的注册资本（股本）为人民币919,463,954.00元。

截至2021年06月30日，本公司注册及实收资本(股本)为919,463,954.00元，公司工商注册信息中的注册资本875,597,684.00元，限制性股票回购2,091,021股、可转换债券转股45,957,291股尚未办理工商变更登记。

公司注册地、总部地址：成都市金牛区蜀西路36号。

公司业务性质：医药制造业。

公司主要经营活动：中成药、化学药、生物制品、医疗器械的生产销售。

本财务报告于2021年08月27日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围包括四川康弘医药贸易有限公司（以下简称四川康弘）、成都康弘生物科技有限公司（以下简称康弘生物）、四川济生堂药业有限公司（以下简称济生堂）、成都弘达药业有限公司（以下简称弘达药业）、成都康弘医药贸易有限公司（以下简称成都康弘）、成都康弘制药有限公司（以下简称康弘制药）、四川康弘中药材种植有限公司（以下简称康弘种植）、康弘资本有限公司（KANGHONG CAPITAL LIMITED）（以下简称康弘资本）、Vanotech Ltd.（先锋科技有限公司）（以下简称Vanotech）、北京康弘生物医药有限公司（以下简称北京康弘）、北京弘健医疗器械有限公司（以下简称北京弘健）、IOptima Ltd.（以下简称IOP）、四川弘达药业有限公司（以下简称四川弘达）等子公司。

与2020年合并财务报表范围相比，本报告期合并财务报表范围无变化。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产、研发费用资本化条件等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币

专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目采用月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融资产

（1）、金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（2）、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

（1）、金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（2）、金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）、金融资产和金融负债抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

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

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

11、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商

业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12、应收账款

(1) 本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法。

① 单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收账款视为重大应收账款
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	2.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(3) 预期信用损失计量。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

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

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	2.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围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：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本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起

开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其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，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行种植的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的苗圃费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行种植的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的苗圃费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预

计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧（摊销）及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧（摊销）。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（摊销）。计提的折旧（摊销）金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧（摊销）方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧（摊销）。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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（摊销）；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（摊销）。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验，到获取新药证书或生产批件前的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。同时满足下列6项标准的，予以资本化，记入开发支出。

- （1）新药开发已进入III期临床试验；
- （2）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；
- （3）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （4）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；
- （5）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；
- （6）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括房屋改造、装修费用等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋改造、装修费用等费用的摊销期为3-5 年。

33、合同负债

合同负债反映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，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权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，主要为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在办理完辞退手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租

赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，所采用的折现率参照银行同期（近似期）贷款利率确定。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

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

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

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括药品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品

或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本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) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

药品销售收入确认具体政策：药品已送达客户，客户收货验收合格后，由相关人员根据验收的结果，提交开票申请单，财务根据开票申请单核实相关的内容后，开具发票送达单和发票，同时确认收入。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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，确认为递延收益，并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。政府补助中，与日常活动相关的，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收支。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的

暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

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
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号）。根据通知的实施时间要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行。	经第七届董事会第九次会议通过	

注：详见以下2021年1月1日报表项目调整。

（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	3,327,670,119.72	3,327,670,119.72	
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	15,800,723.42	15,800,723.42	
应收账款	330,403,148.01	330,403,148.01	

应收款项融资			
预付款项	22,616,272.82	22,616,272.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,315,753.91	2,315,753.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	239,639,530.05	239,639,530.05	
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	23,406,419.16	23,406,419.16	
流动资产合计	3,961,851,967.09	3,961,851,967.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,351,302.83	18,351,302.83	
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	1,174,011,085.98	1,173,787,088.67	-223,997.31
在建工程	607,022,382.62	607,022,382.62	
生产性生物资产	60,750.00	60,750.00	
油气资产			
使用权资产		223,997.31	223,997.31
无形资产	294,161,076.96	294,161,076.96	
开发支出	53,248,234.01	53,248,234.01	
商誉	214,838,879.26	214,838,879.26	
长期待摊费用	2,311,098.96	2,311,098.96	

递延所得税资产	430,009,652.37	430,009,652.37	
其他非流动资产	245,292,129.86	245,292,129.86	
非流动资产合计	3,039,306,592.85	3,039,306,592.85	
资产总计	7,001,158,559.94	7,001,158,559.94	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	288,872,790.53	288,872,790.53	
预收款项	6,581,175.19	6,581,175.19	
合同负债	11,836,911.04	11,836,911.04	
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	99,401,464.87	99,401,464.87	
应交税费	74,342,710.89	74,342,710.89	
其他应付款	402,759,829.34	402,759,829.34	
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	95,902,568.32	95,902,568.32	
流动负债合计	979,697,450.18	979,697,450.18	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		184,559.12	184,559.12
长期应付款	217,680,833.73	217,496,274.61	-184,559.12
长期应付职工薪酬			
预计负债	399,240.28	399,240.28	
递延收益	45,196,206.56	45,196,206.56	
递延所得税负债	2,368,950.27	2,368,950.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	265,645,230.84	265,645,230.84	
负债合计	1,245,342,681.02	1,245,342,681.02	
所有者权益：			
股本	919,463,954.00	919,463,954.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,981,152,401.66	1,981,152,401.66	
减：库存股			
其他综合收益	-402,392.10	-402,392.10	
专项储备			
盈余公积	355,744,029.33	355,744,029.33	
一般风险准备			
未分配利润	2,499,857,886.03	2,499,857,886.03	
归属于母公司所有者权益合计	5,755,815,878.92	5,755,815,878.92	
少数股东权益			
所有者权益合计	5,755,815,878.92	5,755,815,878.92	
负债和所有者权益总计	7,001,158,559.94	7,001,158,559.94	

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	555,952,361.64	555,952,361.64	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	164,661,188.58	164,661,188.58	
应收款项融资			
预付款项	4,568,855.38	4,568,855.38	
其他应收款	1,778,422,622.69	1,778,422,622.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	71,681,712.02	71,681,712.02	
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			
流动资产合计	2,575,286,740.31	2,575,286,740.31	
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	1,729,632,919.10	1,729,632,919.10	
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	515,901,740.77	515,901,740.77	
在建工程	19,727,002.00	19,727,002.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,822,069.38	46,822,069.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,058,660.70	1,058,660.70	
递延所得税资产	1,378,596.20	1,378,596.20	
其他非流动资产	9,114,542.05	9,114,542.05	

非流动资产合计	2,323,635,530.20	2,323,635,530.20	
资产总计	4,898,922,270.51	4,898,922,270.51	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	142,341,652.62	142,341,652.62	
预收款项	5,107,773.18	5,107,773.18	
合同负债	103,810.19	103,810.19	
应付职工薪酬	22,042,255.25	22,042,255.25	
应交税费	21,362,748.19	21,362,748.19	
其他应付款	101,943,794.45	101,943,794.45	
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			
其他流动负债	13,495.33	13,495.33	
流动负债合计	292,915,529.21	292,915,529.21	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,094,702.42	4,094,702.42	
长期应付职工薪酬			
预计负债	399,240.28	399,240.28	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,493,942.70	4,493,942.70	
负债合计	297,409,471.91	297,409,471.91	

所有者权益：			
股本	919,463,954.00	919,463,954.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,087,071,274.57	2,087,071,274.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	310,892,925.82	310,892,925.82	
未分配利润	1,284,084,644.21	1,284,084,644.21	
所有者权益合计	4,601,512,798.60	4,601,512,798.60	
负债和所有者权益总计	4,898,922,270.51	4,898,922,270.51	

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%，16.5%(资本利得税)，23%

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
母公司	15%
康弘制药	15%
济生堂	15%
弘达药业	15%
四川康贸	25%
成都康贸	25%

康弘生物	15%
康弘种植	25%
康弘资本	16.5%(资本利得税)
Vanotech	--
北京康弘	15%
北京弘健	25%
四川弘达	25%
IOP	23%

2、税收优惠

1.企业所得税

(1) 西部大开发税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合颁发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号，自2021年01月01日至2031年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15% 的税率征收企业所得税。

鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告2012年第7号）、四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号），第一年已经审核确认享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业，在以后年度实行事先备案后即可按15% 的税率预征企业所得税。

2021年根据西部大开发的政策精神，本公司、康弘制药、康弘生物及济生堂暂按15% 的税率确认并缴纳企业所得税。

(2) 高新企业税收优惠

2020年9月11日，弘达药业新取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的，编号为GR202051001508的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2020年7月31日，北京康弘取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的，编号为GR202011000013的《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司实际选择的税收优惠政策：本公司、康弘制药、康弘生物、济生堂在2021年度采用西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按15%税率缴纳，弘达药业、北京康弘在2021年度采用高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%税率缴纳。

2.增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为1%、3%、 5%、6%、 9% 、 13% 。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财税[2009]9号文及财税[2014]57 号文规定，针对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收，按照3%征收率缴纳增值税。康弘生物于2015年03月07日，取得《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，康弘生物从2015年04月01日起，增值税按简易征收，按3%征收率征收增值税（进项税不再抵扣）。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起试行增值税留抵税额退税制度，即自2019年4月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于50万元的，可申请退还增量留抵税额。北京康弘于2021年4月19日收到财政国库退还的增值税增量留抵税额15,367,725.54元。

3、其他

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	23,575.52	28,842.99
银行存款	2,512,815,351.41	3,327,640,329.18
其他货币资金	926.13	947.55
合计	2,512,839,853.06	3,327,670,119.72
其中：存放在境外的款项总额	16,861,251.51	26,240,144.66

其他说明

截至期末，本公司无被冻结的资金，也无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,000,000.00	
其中：		
其他	511,000,000.00	
其中：		
合计	511,000,000.00	

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
银行承兑票据	12,804,432.00	15,800,723.42
合计	12,804,432.00	15,800,723.42

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,804,432.00	100.00%			12,804,432.00	15,800,723.42	100.00%			15,800,723.42
其中：										
合计	12,804,432.00	100.00%			12,804,432.00	15,800,723.42	100.00%			15,800,723.42

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
银行承兑票据	870,000.00	
合计	870,000.00	

(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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	297,582,614.04	100.00%	12,050,002.13	4.05%	285,532,611.91	343,332,055.52	100.00%	12,928,907.51	3.77%	330,403,148.01
其中：										
合计	297,582,614.04	100.00%	12,050,002.13	4.05%	285,532,611.91	343,332,055.52	100.00%	12,928,907.51	3.77%	330,403,148.01

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： 12,050,002.13 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	290,881,217.85	5,810,761.62	2.00%
1-2 年	550,668.60	110,133.72	20.00%
2-3 年	43,241.60	21,620.80	50.00%
3 年以上	6,107,485.99	6,107,485.99	100.00%
合计	297,582,614.04	12,050,002.13	--

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

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）	290,881,217.85
1 至 2 年	550,668.60
2 至 3 年	43,241.60
3 年以上	6,107,485.99
3 至 4 年	83,050.65
5 年以上	6,024,435.34
合计	297,582,614.04

(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	
按组合计提坏账准备	12,928,907.51	-866,637.86		12,267.52		12,050,002.13
合计	12,928,907.51	-866,637.86		12,267.52		12,050,002.13

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
核销的应收款项	12,267.52

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
第一名	13,365,014.18	4.49%	267,300.28
第二名	10,784,537.06	3.62%	215,690.74
第三名	9,225,855.87	3.10%	184,517.12
第四名	8,254,638.51	2.77%	165,092.77
第五名	7,582,140.12	2.55%	151,642.80
合计	49,212,185.74	16.53%	

(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
----	------	------

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	13,802,183.12	92.87%	22,237,612.86	98.33%
1 至 2 年	960,304.48	6.46%	263,216.43	1.16%
2 至 3 年	99,285.81	0.67%	115,443.53	0.51%
合计	14,861,773.41	--	22,616,272.82	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末前五名预付款项期末账面原值汇总金额6,629,107.49元，占预付款项期末账面原值合计数的比例为34.10%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,598,680.92	2,315,753.91

合计	1,598,680.92	2,315,753.91
----	--------------	--------------

(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

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
备用金	5,631,967.95	5,642,294.93
保证金	101,950.10	273,143.68
其他	1,404,273.96	1,932,457.44
合计	7,138,192.01	7,847,896.05

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	57,817.43		5,474,324.71	5,532,142.14
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-6,194.14		28,606.13	22,411.99
本期核销			15,043.04	15,043.04
2021 年 6 月 30 日余额	51,623.29		5,487,887.80	5,539,511.09

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）	1,511,654.86
1 至 2 年	155,675.00
2 至 3 年	228,720.08
3 年以上	5,242,142.07
3 至 4 年	346,192.77
4 至 5 年	895,511.62
5 年以上	4,000,437.68
合计	7,138,192.01

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	
其他应收款坏账准备	5,532,142.14	22,411.99		15,043.04		5,539,511.09
合计	5,532,142.14	22,411.99		15,043.04		5,539,511.09

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
离职人员	15,043.04

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
霍建升	备用金	58,259.40	1 年以内	0.82%	1,165.19
王慧杰	备用金	20,135.00	1 年以内	0.28%	402.70
杨子飞	备用金	10,800.55	1 年以内	0.15%	216.01
许雷	备用金	9,128.94	1 年以内	0.13%	182.58
陈园园	备用金	6,000.00	1 年以内	0.08%	120.00
合计	--	104,323.89	--	1.46%	2,086.48

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	108,105,479.35		108,105,479.35	121,360,419.53		121,360,419.53
在产品	33,201,568.18		33,201,568.18	27,749,976.60		27,749,976.60
库存商品	84,321,223.16	552,177.95	83,769,045.21	82,331,039.26	513,447.00	81,817,592.26
消耗性生物资产	506,876.32		506,876.32	240,484.58		240,484.58
发出商品				112.72		112.72
包装物	7,417,024.84		7,417,024.84	4,386,299.90	13,464.82	4,372,835.08
低值易耗品	4,895,584.27		4,895,584.27	3,992,213.31		3,992,213.31
委托加工物资	122,598.05		122,598.05	105,895.97		105,895.97
合计	238,570,354.17	552,177.95	238,018,176.22	240,166,441.87	526,911.82	239,639,530.05

(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	
库存商品	513,447.00	220,315.04		181,584.09		552,177.95
包装物	13,464.82			13,464.82		
合计	526,911.82	220,315.04		195,048.91		552,177.95

可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的库存商品其可变现净值按该材料的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(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
----	------	------

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
----	------	------

留抵增值税	25,959,372.66	23,253,952.06
应退所得税	26,879,566.89	
其他	324,074.48	152,467.10
合计	53,163,014.03	23,406,419.16

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	

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**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

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											
江苏艾尔康生物医药科技有限公司	8,381,389.78			-209,113.88						8,172,275.90	
成都华西临床研究有限公司	9,969,913.05			-71,199.31						9,898,713.74	
小计	18,351,302.83			-280,313.19						18,070,989.64	
合计	18,351,302.83			-280,313.19						18,070,989.64	

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
----	------	------

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

(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	1,152,452,193.93	1,173,787,088.67
固定资产清理	42,245.91	
合计	1,152,494,439.84	1,173,787,088.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,039,225,464.39	470,522,936.53	46,744,890.12	65,302,413.31	129,294,927.02	1,751,090,631.37
2.本期增加金额	2,066,579.00	17,151,157.35		12,137,477.14	6,126,476.09	37,481,689.58
（1）购置		16,875,772.00		11,090,629.81	6,126,476.09	34,092,877.90
（2）在建工程转入	2,066,579.00	275,385.35		1,046,847.33		3,388,811.68
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	-11,887,890.72	13,174,280.34		1,712,204.91	2,483,748.60	5,482,343.13
（1）处置或报废		1,286,389.62		1,712,204.91	2,483,748.60	5,482,343.13
（2）工程决算调整	-11,887,890.72	11,887,890.72				
4.期末余额	1,053,179,934.11	474,499,813.54	46,744,890.12	75,727,685.54	132,937,654.51	1,783,089,977.82

二、累计折旧						
1.期初余额	210,249,267.84	208,499,355.49	42,524,592.14	35,261,983.06	80,768,344.17	577,303,542.70
2.本期增加金额	27,234,542.91	19,607,124.52	377,317.38	4,384,179.62	6,976,509.54	58,579,673.97
（1）计提	27,234,542.91	19,607,124.52	377,317.38	4,384,179.62	6,976,509.54	58,579,673.97
3.本期减少金额		1,166,664.37		1,622,435.25	2,456,333.16	5,245,432.78
（1）处置或报废		1,166,664.37		1,622,435.25	2,456,333.16	5,245,432.78
4.期末余额	237,483,810.75	226,939,815.64	42,901,909.52	38,023,727.43	85,288,520.55	630,637,783.89
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）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	815,696,123.36	247,559,997.90	3,842,980.60	37,703,958.11	47,649,133.96	1,152,452,193.93
2.期初账面价值	828,976,196.55	262,023,581.04	4,220,297.98	30,040,430.25	48,526,582.85	1,173,787,088.67

(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
机器设备	889,914.98	797,574.68		92,340.30	
办公设备	391,262.50	346,488.82		44,773.68	
合计	1,281,177.48	1,144,063.50		137,113.98	

(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
研发办公楼	207,462,151.13	办理中
配套库房一	5,162,175.67	办理中
配套库房二	9,453,254.72	办理中
配套库房三	11,086,105.50	办理中
配套库房四	5,595,225.29	办理中
配套前处理车间	19,822,749.88	办理中
配套门房	133,270.98	办理中
中试车间	15,607,145.00	办理中
中试车间辅助用房	311,914.15	办理中
合计	274,633,992.32	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备	42,245.91	
合计	42,245.91	

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	762,059,135.28	607,022,382.62
合计	762,059,135.28	607,022,382.62

(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
公司固体口服制剂异地改扩建项目	5,994,977.59		5,994,977.59	5,524,547.48		5,524,547.48
公司研发中心异地改扩建项目	20,141,099.55		20,141,099.55	14,202,454.52		14,202,454.52
康柏西普眼用注射液产业化项目	12,800,106.53		12,800,106.53	12,800,106.53		12,800,106.53
康弘生物 KH 系列生物新药产业化建设项目	106,831,522.18		106,831,522.18	77,517,986.32		77,517,986.32
康弘制药新厂建设	9,907,985.03		9,907,985.03	9,907,985.03		9,907,985.03
康弘国际生产及研发中心建设项目（I 期）	544,093,367.83		544,093,367.83	458,069,711.38		458,069,711.38
研发中试车间	113,874.76		113,874.76	113,874.76		113,874.76
化学原料药基地建设项目	61,928,201.81		61,928,201.81	27,833,169.78		27,833,169.78
零星工程	248,000.00		248,000.00	1,052,546.82		1,052,546.82
合计	762,059,135.28		762,059,135.28	607,022,382.62		607,022,382.62

(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
公司研发中心异地改扩建项目	318,058,100.00	14,202,454.52	7,032,662.17	1,094,017.14		20,141,099.55	97.26%	97.64%				其他
康柏西普眼用注射液产业化项目	80,000,000.00	12,800,106.53				12,800,106.53	105.10%	100%	6,202,826.69			其他

康弘生物 KH 系列生物新药产业化建设项目	299,993,200.00	77,517,986.32	29,313,535.86			106,831,522.18	103.81%	100%				其他
康弘制药新厂建设		9,907,985.03				9,907,985.03		完成概念设计				其他
康弘国际生产及研发中心建设项目（I 期）	1,228,294,600.00	458,069,711.38	86,023,656.45			544,093,367.83	70.00%	80.00%	28,845,507.08			募股资金
化学原料药基地建设项目	966,908,700.00	27,833,169.78	34,095,032.03			61,928,201.81	9.15%	10.02%				其他
合计	2,893,254,600.00	600,331,413.56	156,464,886.51	1,094,017.14		755,702,282.93	--	--	35,048,333.77			--

（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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,750.00				60,750.00
2.本期增加金额	1,848,977.10				1,848,977.10
(1)外购					
(2)自行培育	1,848,977.10				1,848,977.10
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,909,727.10				1,909,727.10
二、累计折旧					
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					
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					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	1,909,727.10				1,909,727.10
2.期初账面价值	60,750.00				60,750.00

(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	办公设备	土地承包经营权	合计
1.期初余额	258,793.69		258,793.69
2.本期增加金额	78,822.11	4,498,828.50	4,577,650.61
(1) 租入	78,822.11	4,498,828.50	4,577,650.61
4.期末余额	337,615.80	4,498,828.50	4,836,444.30
1.期初余额	34,796.38		34,796.38
2.本期增加金额	50,577.12	510,522.53	561,099.65
(1) 计提	50,577.12	510,522.53	561,099.65
4.期末余额	85,373.50	510,522.53	595,896.03
1.期末账面价值	252,242.30	3,988,305.97	4,240,548.27
2.期初账面价值	223,997.31		223,997.31

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	新药技术	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	228,004,083.40	49,297,206.00	18,193,304.68	137,171,869.87	15,694,615.47	29,470,134.66	477,831,214.08
2.本期增加金额		1,358,490.57				670,456.02	2,028,946.59
(1) 购		1,358,490.57				670,456.02	2,028,946.59

置							
(2) 内 部研发							
(3) 企 业合并增加							
3.本期减少 金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	228,004,083.40	50,655,696.57	18,193,304.68	137,171,869.87	15,694,615.47	30,140,590.68	479,860,160.67
二、累计摊销							
1.期初余 额	44,211,409.05	33,598,220.10	11,539,989.31	65,967,582.72	15,668,009.50	12,684,926.44	183,670,137.12
2.本期增 加金额	3,703,153.01	1,080,762.31	651,066.35	6,858,593.52	1,660.20	1,468,648.97	13,763,884.36
(1) 计 提	3,703,153.01	1,080,762.31	651,066.35	6,858,593.52	1,660.20	1,468,648.97	13,763,884.36
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	47,914,562.06	34,678,982.41	12,191,055.66	72,826,176.24	15,669,669.70	14,153,575.41	197,434,021.48
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							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	180,089,521.34	15,976,714.16	6,002,249.02	64,345,693.63	24,945.77	15,987,015.27	282,426,139.19
2.期初账面价值	183,792,674.35	15,698,985.90	6,653,315.37	71,204,287.15	26,605.97	16,785,208.22	294,161,076.96

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 28.59%。

(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：

“新药技术”系子公司康弘生物研发产品康柏西普眼用注射液发生的资本化研发支出，自取得国家食品药品监督管理总局颁发的药品注册批件时相应转入无形资产，其中KH902-AMD适应症于2013年11月27日获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品注册批件（批件号：2013S00901），KH902-PM适应症于2017年5月24日获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品注册批件（批件号：2017S00256），KH902-DME适应症于2019年5月15日获得国家食品药品监督管理总局颁发的药品注册批件（批件号：2019S00345）

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		
研究支出		126,433,700.14				126,433,700.14		
开发支出	53,248,234.01	325,540,107.49				318,601,207.49		60,187,134.01
合计	53,248,234.01	451,973,807.63				445,034,907.63		60,187,134.01

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		
IOPtima Ltd.	214,838,879.26					214,838,879.26
合计	214,838,879.26					214,838,879.26

(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		
合计						

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：

本公司管理层对因收购IOP产生的商誉进行减值测试，考虑IOP公司主营业务明确且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，因此将IOP公司认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。该资产组主要包括固定资产、无形资产等，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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：

本公司采用收益法对2020年12月31日资产组未来预计产生的现金流现值进行估算，依据IOP公司制定的未来6年财务预算及考虑外汇因素影响的折现率15.97%预计未来现金流量现值，超过6年财务预算之后年份的现金流量保持稳定，对IOP公司预计未来现金流量现值的计算采用了管理层根据未来市场发展的预测销量、销售单价及成本费用等经营数据作为关键假设。

商誉减值测试的影响

其他说明

本报告期末未进行商誉减值测试。

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
房屋改造、装修费用	585,519.16	30,188.68	150,692.46		465,015.38

维修费	1,252,438.26		712,438.22		540,000.04
软件维护费	473,141.54	652,943.98	412,509.34		713,576.18
合计	2,311,098.96	683,132.66	1,275,640.02		1,718,591.60

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	22,638,382.52	3,949,103.43	23,267,144.12	4,144,228.48
内部交易未实现利润	61,777,434.06	12,577,036.07	62,982,211.42	13,780,065.38
可抵扣亏损	2,811,248,727.20	421,687,309.08	2,429,458,666.49	364,418,799.99
收到的政府补助	39,808,698.74	5,971,304.80	45,196,206.56	6,779,430.98
预提销售折扣	35,753,555.70	5,363,033.36	62,478,363.90	9,371,754.59
拆迁补偿	177,151,002.29	26,572,650.34	209,703,246.05	31,455,486.91
预计负债	394,789.27	59,218.39	399,240.28	59,886.04
合计	3,148,772,589.78	476,179,655.47	2,833,485,078.82	430,009,652.37

(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	14,765,558.53	2,214,833.77	15,793,001.83	2,368,950.27
合计	14,765,558.53	2,214,833.77	15,793,001.83	2,368,950.27

(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		476,179,655.47		430,009,652.37
递延所得税负债		2,214,833.77		2,368,950.27

(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
可抵扣亏损	176,208,455.53	140,080,655.23
资产减值准备	81,312.46	1,113.46
合计	176,289,767.99	140,081,768.69

(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
2021 年		1,468,710.31	
2022 年	1,056,268.00	1,056,268.00	
2023 年	14,514,763.60	14,514,763.60	
2024 年	46,979,656.99	46,979,656.99	
2025 年	76,061,256.33	76,061,256.33	
2026 年	37,596,510.61		
合计	176,208,455.53	140,080,655.23	--

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
预付设备、工程款	244,002,628.50		244,002,628.50	245,292,129.86		245,292,129.86
合计	244,002,628.50		244,002,628.50	245,292,129.86		245,292,129.86

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
----	------	------

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
------	------	------	------	------

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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付账款	240,933,313.06	288,872,790.53
合计	240,933,313.06	288,872,790.53

(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
----	------	-----------

成都倍特建筑安装工程有限公司	2,190,311.31	未到结算期
上海翡诺医药设备有限公司	1,640,000.00	未到结算期
四川兴立园林环境工程有限公司	1,444,221.11	未到结算期
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,432,823.83	未到结算期
合计	6,707,356.25	--

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
预收款项	3,388,145.81	6,581,175.19
合计	3,388,145.81	6,581,175.19

(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	10,589,105.93	11,836,911.04
合计	10,589,105.93	11,836,911.04

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	96,022,090.49	375,486,462.44	451,597,534.05	19,911,018.88

二、离职后福利-设定提存计划	3,379,374.38	36,974,798.69	37,381,349.00	2,972,824.07
三、辞退福利		777,661.00	777,661.00	
合计	99,401,464.87	413,238,922.13	489,756,544.05	22,883,842.95

(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	78,136,624.66	339,118,180.74	415,139,599.72	2,115,205.68
2、职工福利费	16,622,963.22	4,424,920.84	4,424,920.84	16,622,963.22
3、社会保险费	6,641.08	18,398,346.80	18,398,347.00	6,640.88
其中：医疗保险费	5,944.43	16,208,887.95	16,208,888.15	5,944.23
工伤保险费	273.32	662,688.49	662,688.49	273.32
生育保险费	423.33	1,526,770.36	1,526,770.36	423.33
4、住房公积金		10,840,492.00	10,840,492.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,255,861.53	2,704,522.06	2,794,174.49	1,166,209.10
合计	96,022,090.49	375,486,462.44	451,597,534.05	19,911,018.88

(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	583,210.77	35,737,098.11	36,143,648.42	176,660.46
2、失业保险费	2,796,163.61	1,237,700.58	1,237,700.58	2,796,163.61
合计	3,379,374.38	36,974,798.69	37,381,349.00	2,972,824.07

其他说明：

期末职工福利费余额主要系康弘制药以前年度从可供分配利润中提取的职工福利基金。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,006,142.15	25,300,187.15
企业所得税	25,808,087.93	37,451,624.41

个人所得税	5,314,251.01	7,521,387.64
城市维护建设税	1,977,347.54	1,795,303.09
教育费附加	848,001.81	769,415.62
地方教育费附加	564,389.32	512,943.72
印花税	855,380.02	926,154.37
其他	83,618.59	65,694.89
合计	63,457,218.37	74,342,710.89

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	136,652,897.42	402,759,829.34
合计	136,652,897.42	402,759,829.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
----	------	------

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
应付费用报销款	114,718,058.89	64,747,544.89

限制性股票回购义务	30,332.91	30,332.91
保证金	5,378,202.70	11,088,121.45
投资款		52,851,690.00
特许权使用费	10,154,675.33	268,124,675.33
其他	6,371,627.59	5,917,464.76
合计	136,652,897.42	402,759,829.34

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
上海市建筑装饰工程集团有限公司	3,272,689.50	保证金
合计	3,272,689.50	--

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
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提折扣	54,162,798.89	94,933,559.17
待转销项税	994,797.26	969,009.15
合计	55,157,596.15	95,902,568.32

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
----	------	------

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
----	------	------

(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
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
租赁负债	3,758,033.75	184,559.12
合计	3,758,033.75	184,559.12

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	184,207,440.81	217,496,274.61
合计	184,207,440.81	217,496,274.61

(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
人才计划拨款	6,201,787.80	4,727.35	828,076.20	5,378,438.95	
康弘制药搬迁补偿	209,703,246.05		32,552,243.76	177,151,002.29	
IIA 创新资金	1,591,240.76	86,758.81		1,677,999.57	
合计	217,496,274.61	91,486.16	33,380,319.96	184,207,440.81	--

其他说明：

“人才计划拨款”系本公司及康弘生物收到引进人才资助资金。

“康弘制药搬迁补偿”系康弘制药收到的搬迁补偿款。

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
未决诉讼	394,789.27	399,240.28	
合计	394,789.27	399,240.28	--

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	45,196,206.56	13,200.00	5,400,707.82	39,808,698.74	
合计	45,196,206.56	13,200.00	5,400,707.82	39,808,698.74	--

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
KH901、KH902 研究开发及产业化基地建设款	4,500,000.00			2,250,000.00			2,250,000.00	与资产相关

重组蛋白质 类药物研发 技术平台建 设国家资助 资金	6,500,000.00			1,750,000.00			4,750,000.00	与资产相关
国家一类新 药-康柏西普 眼用注射液 的产业化	7,680,000.00			480,000.00			7,200,000.00	与资产相关
国家一类新 药-康柏西 普眼用注射 液欧美 3 期	6,231,300.00						6,231,300.00	与资产相关
KH902、 KH903 研究 拨款	340,000.00			170,000.00			170,000.00	与收益相关
2018ZX0973 3001-001- 005 专项补 助资金	2,679,000.00						2,679,000.00	与收益相关
调迁专项扶 持资金	6,591,037.62			314,881.38			6,276,156.24	与收益相关
舒肝解郁产 业化建设项 目专项款	3,933,935.31			422,626.44			3,511,308.87	与收益相关
松龄血脉康 胶囊标准化 建设	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
中药材大品 种-葛(葛根、 粉葛)的开发 -葛的药用品 研发	300,000.00						300,000.00	与资产相关
新厂建设场 平费补贴	2,440,933.63						2,440,933.63	与资产相关
其他		13,200.00	13,200.00					与收益相关
合计	45,196,206.56	13,200.00	13,200.00	5,387,507.82			39,808,698.74	

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	919,463,954.00						919,463,954.00

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

(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）	1,976,415,398.93			1,976,415,398.93
其他资本公积	4,737,002.73	414,147.64		5,151,150.37
合计	1,981,152,401.66	414,147.64		1,981,566,549.30

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损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-402,392.10	-273,383.06				-273,383.06		-675,775.16
外币财务报表折算差额	-402,392.10	-273,383.06				-273,383.06		-675,775.16
其他综合收益合计	-402,392.10	-273,383.06				-273,383.06		-675,775.16

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	345,011,902.87	99,193,842.44		444,205,745.31
任意盈余公积	10,732,126.46			10,732,126.46
合计	355,744,029.33	99,193,842.44		454,937,871.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积增加额系按母公司净利润的10%计提。

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	2,499,857,886.03	3,037,199,543.65
调整后期初未分配利润	2,499,857,886.03	3,037,199,543.65

加：本期归属于母公司所有者的净利润	420,490,245.58	-269,853,091.45
减：提取法定盈余公积	99,193,842.44	22,906,700.53
应付普通股股利	91,946,395.40	244,581,865.64
期末未分配利润	2,729,207,893.77	2,499,857,886.03

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	1,899,809,551.82	180,787,073.67	1,392,126,050.51	130,151,251.45
其他业务	54,877.16		1,219,468.45	1,175,153.80
合计	1,899,864,428.98	180,787,073.67	1,393,345,518.96	131,326,405.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	合计
其中：				
中成药			551,753,940.90	551,753,940.90
化学药			683,650,420.41	683,650,420.41
生物制品			659,125,840.30	659,125,840.30
医疗器械			5,279,350.21	5,279,350.21
其中：				
东北			98,622,661.65	98,622,661.65
华北			242,647,179.77	242,647,179.77
华东			574,123,727.22	574,123,727.22
华南			466,916,857.70	466,916,857.70
西北			163,564,852.41	163,564,852.41
西南			353,073,616.01	353,073,616.01
境外			860,657.06	860,657.06
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 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 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	11,059,161.86	7,634,516.51
教育费附加	4,739,640.81	3,503,449.57
资源税	565.34	21,440.43
房产税	4,690,728.85	2,833,692.66
土地使用税	1,276,703.77	1,276,703.77
车船使用税	47,137.00	57,817.00
印花税	2,223,290.71	1,343,628.45
地方教育费附加	3,159,760.59	2,320,619.76
环保税	105,650.85	87,646.12
合计	27,302,639.78	19,079,514.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场及学术推广费	446,790,914.50	393,852,173.40
薪酬费用	247,550,833.37	234,565,725.40
广告宣传费	6,719,849.22	8,427,967.53
运输费用		5,882,542.76
办公费用	13,744,463.45	9,940,582.37
其他	50,393.28	59,205.74

合计	714,856,453.82	652,728,197.20
----	----------------	----------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	79,570,236.44	77,901,459.16
会议费	14,881,085.86	7,945,916.25
交通及差旅费	15,829,619.21	12,274,522.49
办公费	12,747,736.32	13,805,869.44
折旧费用	13,499,623.96	6,778,939.57
中介机构费用	6,325,335.14	5,280,939.62
无形资产摊销	6,192,656.59	6,151,929.51
业务招待费	5,565,749.37	4,612,057.38
特许权许可费		14,788,316.07
其他	6,115,820.24	9,753,769.84
合计	160,727,863.13	159,293,719.33

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	58,003,452.63	41,742,664.64
试验费	325,188,522.03	24,707,022.86
会务费	813,738.82	20,472.93
实验产品生产	16,473,766.60	
折旧费用	12,513,932.00	8,184,764.77
无形资产摊销	283,560.42	233,757.28
材料能源费	16,701,841.89	13,240,923.97
交通及差旅费	1,787,802.39	1,016,359.65
办公费	6,278,683.23	2,321,038.17
咨询费	4,820,637.83	9,641,865.00
调研费	126,160.00	74,257.43
其他	2,042,809.79	1,986,677.82

合计	445,034,907.63	103,169,804.52
----	----------------	----------------

其他说明：

研发费用增长主要系公司本报告期研发投入增加及康柏西普眼用注射液全球多中心临床试验的后续支出影响所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	15,284,072.23	12,864,386.56
加：汇兑损失	-421,822.88	428,810.50
其他支出	375,455.03	-816,516.35
利息支出		245,553.16
合计	-15,330,440.08	-13,006,539.25

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
专项应付款转入的拆迁补偿款政府补助	32,552,243.76	25,397,981.77
递延收益转入的政府补助	5,387,507.82	6,027,507.82
当期收到的政府补助	1,236,188.47	1,214,445.66
合计	39,175,940.05	32,639,935.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-280,313.19	-194,316.69
理财产品收益	11,845,891.45	7,918,323.37
合计	11,565,578.26	7,724,006.68

其他说明：

理财产品收益系本公司利用自有闲置资金购买银行发行的期限短、风险低的理财产品产生的收益。

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	-22,411.99	63,720.73
应收账款坏账损失	866,637.86	1,604,638.38
合计	844,225.87	1,668,359.11

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
一、坏账损失	-297,707.70	-195,016.53
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-216,712.40	-113,518.82
合计	-514,420.10	-308,535.35

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
-----------	-------	-------

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	4,842,453.20	31,000,602.40	4,842,453.20
赔款收入	556,306.46	392,589.13	556,306.46
确实无法支付的债务		785,833.14	
其他	190,670.14	232,869.58	190,670.14
合计	5,589,429.80	32,411,894.25	5,589,429.80

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
重点研发计划企业补助	成都市金牛区新经济和科技局	补助		否	否	622,000.00		与收益相关
商标资助	成都市市场监督管理局	补助		否	否	8,000.00		与收益相关
以工代训补贴	成都市金牛区就业服务管理局	补助		否	否	194,200.00		与收益相关
以工代训补贴	彭州市就业服务管理局	补助		否	否	25,200.00		与收益相关
知识产权资助	成都市双流区市场监督管理局	补助		否	否	9,000.00		与收益相关
财政科技项目	彭州市国库集中支付中心	补助		否	否	351,600.00		与收益相关
知识产权优势企业资助费	彭州市市场监督管理局	补助		否	否	90,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	彭州市就业服务管理局	补助		否	否	160,000.00		与收益相关
企业临时停电补贴	彭州市经济科技和信息化局	补助		否	否	130,453.20		与收益相关
产业政策兑现	彭州市发展和改革委员会	补助		否	否	2,020,000.00		与收益相关
自主创新补助	彭州市发展和改革委员会	补助		否	否	1,000,000.00		与收益相关

增收增效奖励金	彭州市发展与改革局	补助		否	否	30,000.00		与收益相关
2021 年市级财政科技项目专项资金	彭州市国库集中支付中心	补助		否	否	127,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	彭州市就业服务管理局	补助		否	否	75,000.00		与收益相关
专利资助	成都市知识产权服务中心	补助		否	否		6,600.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市金牛区社会保险事业管理局	补助		否	否		848,188.12	与收益相关
鼓励产业企业做大做强	成都金牛高新技术产业园区管理委员会	补助		否	否		3,659,600.00	与收益相关
鼓励企业团队创先争优	成都金牛高新技术产业园区管理委员会	补助		否	否		704,100.00	与收益相关
知识产权资金资助	成都市金牛区市场监督管理局	补助		否	否		300,000.00	与收益相关
专利资助	成都市金牛区市场监督管理局	补助		否	否		4,800.00	与收益相关
失业动态监测补助	成都市金牛区就业服务管理局	补助		否	否		600.00	与收益相关
专利资助款	成都市双流区市场监督管理局	补助		否	否		2,400.00	与收益相关
产业发展扶持资金	彭州市经济科技和信息化局	补助		否	否		18,536,200.00	与收益相关
稳岗补贴	彭州市就业服务管理局	补助		否	否		258,505.24	与收益相关
专利奖励	彭州市市场	补助		否	否		5,400.00	与收益相关

	监督管理局							
鼓励企事业自主创新	彭州市经科信局	补助		否	否		912,900.00	与收益相关
专利资助	金牛区知识产权局	补助		否	否		53,070.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市社会保险事业管理局	补助		否	否		351,639.04	与收益相关
收到金牛高新技术产业园区管理委员会第三批产业扶持资金	高新技术产业园区管理委员会	补助		否	否		5,156,600.00	与收益相关
生物大分子蛋白药物重点实验室补助	成都市科学技术局	补助		否	否		200,000.00	与收益相关
合计						4,842,453.20	31,000,602.40	

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	5,349,324.54	15,432,963.55	5,349,324.54
固定资产报废损失	170,097.18	13,098.52	170,097.18
存货报废损失	322,152.34	578,819.44	322,152.34
其他	313,950.49	16,644.30	313,950.49
合计	6,155,524.55	16,041,525.81	6,155,524.55

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	62,825,034.38	52,432,073.98
递延所得税费用	-46,324,119.60	11,836,765.69
合计	16,500,914.78	64,268,839.67

(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	436,991,160.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,548,674.05
子公司适用不同税率的影响	4,381,637.73
调整以前期间所得税的影响	221,726.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,913.96
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	7,682,402.12
视同销售	6,176,483.33
加计扣除项目	-67,959,922.65
所得税费用	16,500,914.78

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	13,447,258.46	5,322,763.58
政府补助	6,151,776.62	32,138,776.71
利息收入	15,284,072.23	12,864,386.56
退回保证金	40,058.63	273,247.42
其他	2,756,711.89	5,614,778.53
合计	37,679,877.83	56,213,952.80

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
市场、学术推广费	374,713,463.17	386,558,910.30
差旅费	35,380,512.88	12,281,414.69
会务费等	17,123,564.00	14,023,850.16
往来款	6,104,100.15	15,148,357.10
办公费	26,805,044.16	24,382,773.27
新产品开发费	360,629,442.71	52,742,003.29
广告及业务宣传费	6,734,357.85	9,796,517.45
物料费	6,291,075.58	3,670,006.38
业务招待费	6,149,923.37	5,174,853.59
汽车费	712,767.39	792,239.27
捐款支出	1,683,355.70	13,388,053.17
手续费支出	186,448.13	190,040.04
运输费		6,290,664.47
特许权使用费	257,970,000.00	
其他	10,968,868.96	21,573,056.75
合计	1,111,452,924.05	566,012,739.93

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
施工保证金	6,095,928.20	796,181.04
合计	6,095,928.20	796,181.04

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
----	-------	-------

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
限制性股票回购款		345,600.00
可转债筹备费用		2,530,000.00
租赁款	1,116,982.31	
合计	1,116,982.31	2,875,600.00

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	420,490,245.58	334,579,712.10
加：资产减值准备	-329,805.77	-1,359,823.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,579,673.97	43,305,856.05
使用权资产折旧	561,099.65	
无形资产摊销	13,763,884.36	13,561,947.85
长期待摊费用摊销	1,275,640.02	1,604,004.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	170,097.18	13,098.52
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-421,822.88	-1,012,465.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,565,578.26	-7,724,006.68

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-46,170,003.10	11,990,882.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-154,116.50	-154,116.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,401,038.79	466,488.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,976,537.78	49,602,560.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-365,970,354.85	-216,792,089.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,606,535.97	228,082,048.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,512,839,853.06	1,486,603,726.98
减：现金的期初余额	3,327,670,119.72	2,283,745,102.99
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	-814,830,266.66	-797,141,376.01

(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	2,512,839,853.06	3,327,670,119.72
其中：库存现金	23,575.52	28,842.99
可随时用于支付的银行存款	2,512,815,351.41	3,327,640,329.18
可随时用于支付的其他货币资金	926.13	947.55
三、期末现金及现金等价物余额	2,512,839,853.06	3,327,670,119.72

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
----	--------	------

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	4,905,786.57	6.4601	31,694,343.49
欧元	18,267.62	7.6862	140,408.58
港币	907.43	0.8321	755.05
谢克尔	216,895.00	1.9835	430,200.39
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
谢克尔币	173,000.00	1.9835	343,137.03
其他应收款			
其中：美元	20,730.03	6.4601	133,918.07
谢克尔币	158,000.00	1.9835	313,385.26
应付账款			
其中：谢克尔币	175,000.00	1.9835	347,103.93
其他应付款			
其中：港币	8,200.00	0.8321	6,823.06
谢克尔币	5,325,000.00	1.9835	10,561,876.73

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

子公司名称	注册地	主要经营地	记账本位币
KANGHONG CAPITAL LIMITED（康弘资本有限公司）	香港	香港	港币
Vanotech Ltd.（先锋科技有限公司）	美国	美国	美元
IOptima Ltd	以色列	以色列	谢克尔币

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
计入其他收益的政府补助	39,175,940.05	详见本附注“七、67 其他收益	39,175,940.05
计入营业外收入的政府补助	4,842,453.20	详见本附注“七、74 营业外收入”	4,842,453.20

（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：

(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：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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：

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	
康弘制药	成都	成都市双流区	医药制造	100.00%		同一控制下合并
济生堂	成都	成都市彭州市	医药制造	100.00%		同一控制下合并
四川康贸	成都	成都市金牛区	医药销售	100.00%		同一控制下合并
成都康贸	成都	成都市彭州市	医药销售	100.00%		同一控制下合并
康弘生物	成都	成都市金牛区	生物技术的开发、生产、销售	100.00%		同一控制下合并
弘达药业	成都	成都市彭州市	医药制造	100.00%		投资设立
康弘种植	成都	成都市彭州市	中药材种植	100.00%		投资设立
康弘资本	香港	香港	投资、贸易	100.00%		投资设立
Vanotech	美国	特拉华州	投资、贸易	100.00%		投资设立
北京康弘	北京	北京市经济技术开发区	生物技术的开发、生产、销售	100.00%		投资设立
北京弘健	北京	北京市经济技术开发区	医疗器械销售	100.00%		投资设立
四川弘达	南充	南充市	医药制造	100.00%		投资设立
IOPtima Ltd.	以色列	以色列	医疗器械研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

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	

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：

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：

（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

（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

其他说明

（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：	--	--
投资账面价值合计	18,070,989.64	18,351,302.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-280,313.19	-194,316.69
--综合收益总额	-280,313.19	-194,316.69

其他说明

公司于 2018 年 2 月 12 日与无锡明澄投资中心（有限合伙）、无锡昱蓝医药研究中心（有限合伙）、肖爱平、倪张根等签署了《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资协议》、《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资补充协议（一）》以及《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资补充协议（二）》（以下简称增资协议），以现金人民币 1,000 万元向江苏艾尔康生物医药科技有限公司（以下简称江苏艾尔康）进行增资，增资后对江苏艾尔康的持股比例为 3.5714%，增资事项于 2018 年 3 月 23 日完成。根据增资协议，江苏艾尔康公司共计 5 名董事席位，公司向其委派一名董事，在董事席位中占 20%，因此公司对江苏艾尔康生物医药科技有限公司有重大影响，采用权益法进行核算。

江苏艾尔康系 2015 年 10 月 30 日在无锡市新吴区成立的一家有限责任公司，经营范围：生物化学制品的研发、生产、销售；免疫及分子诊断技术、细胞治疗技术、生物医药、生物材料的研发、技术转让、技术咨询；医药中间体、试验用试剂的生产销售；一、二类医疗器械的生产及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司与成都华西精准医学产业创新中心有限公司、成都天府国际生物城投资开发有限公司、上海医药集团股份有限公司等签署出资协议，成立成都华西临床研究中心有限公司（以下简称成都华西临床），以现金人民币 1,000 万元投资，占比 10%。

根据出资协议，成都华西临床共计9名董事席位，公司向其委派一名董事，在董事席位中占11.11%，因此公司对成都华西临床有重大影响，采用权益法进行核算。

成都华西临床于2020年7月17日成立，经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；科技中介服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（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

（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

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（1）市场风险

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港元、欧元、谢克尔币相关。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公

司的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司期末无带息债务，利率风险对本公司无影响。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购盐酸文拉法辛原料药、松叶、葛根、黄连等材料作为主要原材料，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司商务部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计49,212,185.74元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司货币资金充足，流动性风险较小。

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
康弘科技	成都市金牛区	项目投资、投资管理、投资咨询；科技开发及成果转让，技术服务	58,000,000.00	31.76%	31.76%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为柯潇先生。本公司实际控制人为柯尊洪先生、钟建荣女士夫妇及其子柯潇先生，柯尊洪先生直接持有公司22.5921%的股份，钟建荣女士直接持有公司1.1506%的股份，柯潇先生直接持有公司8.3483%的股份，并通过公司第一大股东康弘科技持有本公司31.7593%股份，本公司实际控制人共计持有本公司63.8503%股份。

本企业最终控制方是柯尊洪、钟建荣、柯潇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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。

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
---------	-------------

其他说明

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
-------	--------	----------	----------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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
----	-------	-------

(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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

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

(1) 本公司子公司康弘生物于2017年11月9日与INC Research, LLC.（一家于美国特拉华州注册成立的有限责任公司，下称“INC Research”）就INC Research为康弘生物提供康柏西普眼用注射液第III期临床试验服务签署《主服务协议》及《工作陈述书》及《变更任务单》，服务协议期限为8年，合同总额283,779,948.00美元，根据服务的具体进展分期支付，2019年该公司更名为Syneos Health, LLC。2021年4月9日，公司董事会通过“关于停止康柏西普眼用注射液全球多中心临床试验”的议案，截止本报告期末，已支付该协议下服务费人民币金额1,404,908,187.91元。

(2) 子公司康弘制药原有厂区土地厂房被征收后，与双流区政府就成都康弘制药新厂建设项目（以下简称“新厂建设项目”）签订《投资协议》，新厂建设项目位于双流西南航空港经济开发区，项目总投资约人民币 5.8 亿元。截止期末，新厂建设项目土地协议尚未签订，发生设计考察费、咨询费、场平工程款等9,907,985.03元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告期末，本公司无重要或有事项。

（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

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

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	196,145,231.03	94.95%			196,145,231.03	151,506,039.51	90.40%			151,506,039.51
其中：										
合并范围内公司	196,145,231.03	94.95%			196,145,231.03	151,506,039.51	90.40%			151,506,039.51
按组合计提坏账准备的应收账款	10,421,558.34	5.05%	2,816,263.08	27.02%	7,605,295.26	16,087,688.55	9.60%	2,932,539.48	18.23%	13,155,149.07
其中：										
账龄组合	10,421,558.34	5.05%	2,816,263.08	27.02%	7,605,295.26	16,087,688.55	9.60%	2,932,539.48	18.23%	13,155,149.07
合计	206,566,789.37	100.00%	2,816,263.08		203,750,526.29	167,593,728.06	100.00%	2,932,539.48		164,661,188.58

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
四川康弘医药贸易有限公司	196,145,231.03			全资子公司且经营良好不计提坏账
合计	196,145,231.03		--	--

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： 2,816,263.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,760,505.37	155,210.11	2.00%
3 年以上	2,661,052.97	2,661,052.97	100.00%
合计	10,421,558.34	2,816,263.08	--

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）	203,905,736.40
3 年以上	2,661,052.97
5 年以上	2,661,052.97
合计	206,566,789.37

（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	
按组合计提坏账准备	2,932,539.48	-116,276.40				2,816,263.08
合计	2,932,539.48	-116,276.40				2,816,263.08

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
第一名	196,145,231.03	94.95%	
第二名	1,938,815.00	0.94%	38,776.30
第三名	1,581,902.40	0.77%	31,638.05
第四名	1,171,660.80	0.57%	23,433.22
第五名	1,017,076.80	0.49%	20,341.54
合计	201,854,686.03	97.72%	

(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
应收股利	460,000,000.00	
其他应收款	1,896,505,792.18	1,778,422,622.69
合计	2,356,505,792.18	1,778,422,622.69

(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
成都康弘医药贸易有限公司	60,000,000.00	
四川康弘医药贸易有限公司	50,000,000.00	
四川济生堂药业有限公司	150,000,000.00	
成都康弘制药有限公司	200,000,000.00	
合计	460,000,000.00	

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
内部往来	1,896,211,471.13	1,777,546,587.50
备用金	4,771,826.23	5,249,211.41
代垫款及其他往来	140,727.76	556,654.59
合计	1,901,124,025.12	1,783,352,453.50

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	413,348.79		4,516,482.02	4,929,830.81
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-288,123.05		-23,474.82	-311,597.87
2021 年 6 月 30 日余额	125,225.74		4,493,007.20	4,618,232.94

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）	162,676,783.59
1 至 2 年	1,647,432,985.01
2 至 3 年	11,979,697.47
3 年以上	79,034,559.05
3 至 4 年	47,095,460.52
4 至 5 年	2,334,586.97
5 年以上	29,604,511.56
合计	1,901,124,025.12

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	
其他应收款坏账准备	4,929,830.81	-311,597.87				4,618,232.94
合计	4,929,830.81	-311,597.87				4,618,232.94

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
北京康弘生物医药有限公司	往来款	993,057,690.55	1 年以内、1-2 年	52.24%	
成都康弘生物科技有限公司	往来款	727,158,220.98	1 年以内、1-2 年	38.25%	
四川济生堂药业有限公司	往来款	86,313,325.97	1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上	4.54%	
四川弘达药业有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	1.58%	
北京弘健医疗器械有限公司	往来款	26,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.37%	
合计	--	1,862,529,237.50	--	97.98%	

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	1,711,281,616.27		1,711,281,616.27	1,711,281,616.27		1,711,281,616.27
对联营、合营企业投资	18,070,989.64		18,070,989.64	18,351,302.83		18,351,302.83
合计	1,729,352,605.91		1,729,352,605.91	1,729,632,919.10		1,729,632,919.10

(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		
四川康贸	48,491,357.17					48,491,357.17	
康弘生物	718,287,754.47					718,287,754.47	
弘达药业	7,351,368.93					7,351,368.93	
济生堂	60,119,986.51					60,119,986.51	
康弘制药	155,788,166.84					155,788,166.84	
成都康贸	31,053,635.98					31,053,635.98	
康弘种植	5,000,000.00					5,000,000.00	
康弘资本	647,790.00					647,790.00	
Vanotech Ltd	20,572,500.00					20,572,500.00	
北京康弘生物医药有限公司	280,000,000.00					280,000,000.00	
北京弘健医疗器械有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川弘达药业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
IOptima Ltd.	273,969,056.37					273,969,056.37	
合计	1,711,281,616.27					1,711,281,616.27	

(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											
江苏艾尔康生物医药科技有限公司	8,381,389.78			-209,113.88						8,172,275.90	
成都华西临床研究中心有限公司	9,969,913.05			-71,199.31						9,898,713.74	
小计	18,351,302.83			-280,313.19						18,070,989.64	
合计	18,351,302.83			-280,313.19						18,070,989.64	

(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
主营业务	671,414,504.79	106,470,547.42	570,162,530.05	78,223,515.32
其他业务	70.80		241,603.67	163,163.80
合计	671,414,575.59	106,470,547.42	570,404,133.72	78,386,679.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	合计
其中：				
化学药			671,414,504.79	671,414,504.79
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 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 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
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-280,313.19	-194,316.69
理财产品收益	1,205,085.75	1,314,520.55
合计	800,924,772.56	1,120,203.86

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
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）	44,018,393.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,408,547.95	
投资收益	117,123.29	本公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，收益高于同期定期存款利率的部分应认定为非经常性损益。

减：所得税影响额	5,740,962.73	
合计	32,986,005.86	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
投资收益----理财产品收益	11,728,768.16	列示在报表“投资收益”中的“理财产品收益”系本公司利用自有资金购买商业银行发行的短期保本型理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生，发生频率较高，不影响本公司对资金的流动性管理，据此，本公司认为：该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

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	7.07%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.42	0.42

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

十九、财务报告的批准报出

本财务报告经公司董事会批准于 2021 年 8 月 27 日报出。

成都康弘药业集团股份有限公司

2021 年 8 月 27 日