

湖北济川药业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202171759C

被审计单位名称: 湖北济川药业股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA10931号

签字注册会计师: 张松柏

注 师 编 号: 320600070016

签字注册会计师: 林雯英

注 师 编 号: 310000062377

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

湖北济川药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10931 号

湖北济川药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北济川药业股份有限公司（以下简称济川药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 药品销售收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十六)。</p> <p>济川药业主要从事药品的生产和销售。</p> <p>2020年度,济川药业销售药品确认的主营业务收入为615,071.93万元,较上期下降11.14%,均为国内销售产生的收入。</p> <p>由于收入是济川药业的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合济川药业收入确认的会计政策; 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
<p>请参阅合并财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释(八)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三)。</p> <p>截至2020年12月31日,济川药业合并财务报表中应收账款的原值为205,107.10万元,坏账准备金额11,383.59万元,账面价值较高。</p> <p>由于期末应收款项金额重大,且管理层在评估应收账款减值迹象时涉及了重大判断,因此我们确定将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试; 2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; 3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分; 4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性; 5) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账计提金额是否准确。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估济川药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济川药业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

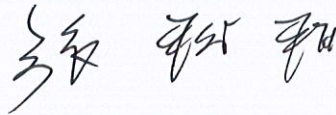
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

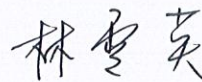
从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月十六日

湖北济川药业股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

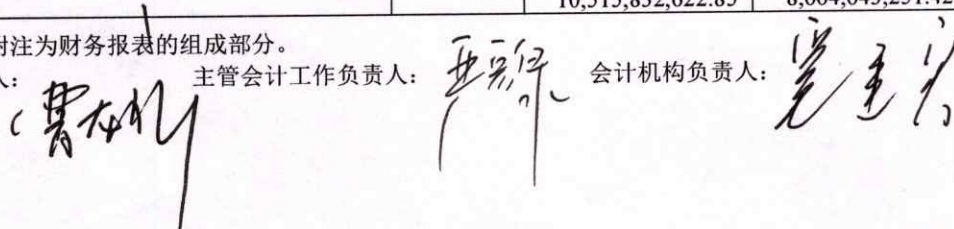
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,959,156,601.04	2,284,815,189.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,257,990,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	1,937,235,078.72	1,847,193,302.93
应收款项融资	(四)	94,416,398.10	207,496,729.87
预付款项	(五)	28,432,745.70	22,938,729.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	10,334,925.76	10,661,608.91
买入返售金融资产			
存货	(七)	278,423,792.13	338,473,225.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	9,700,690.01	10,063,799.97
流动资产合计		6,575,690,231.46	4,911,642,585.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	12,494,021.26	12,738,842.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	142,834,383.35	93,880,714.22
投资性房地产	(十一)	49,717,264.52	50,935,628.40
固定资产	(十二)	2,775,984,670.57	2,292,104,746.32
在建工程	(十三)	364,894,419.25	725,924,178.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	283,838,117.10	335,834,662.34
开发支出			
商誉	(十五)	167,303,834.11	167,303,834.11
长期待摊费用	(十六)	23,665,870.29	4,410,837.23
递延所得税资产	(十七)	42,621,175.30	38,302,761.49
其他非流动资产	(十八)	76,788,635.64	31,564,460.85
非流动资产合计		3,940,142,391.39	3,753,000,665.51
资产总计		10,515,832,622.85	8,664,643,251.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖北济川药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

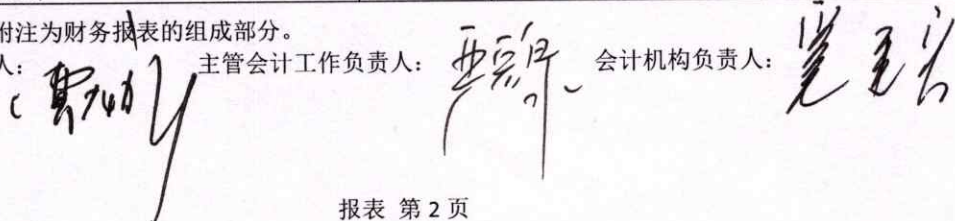
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	103,442,346.98	149,728,340.90
应付账款	(二十)	657,824,683.77	553,542,592.68
预收款项	(二十一)		15,629,684.37
合同负债	(二十二)	8,030,707.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	133,519,356.26	137,158,920.10
应交税费	(二十四)	147,770,881.57	124,893,615.86
其他应付款	(二十五)	914,133,763.06	858,290,074.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	1,244,231.01	663,728.75
其他流动负债	(二十七)	1,043,992.00	
流动负债合计		1,967,009,962.34	1,839,906,957.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(二十八)	602,578,091.94	576,150,053.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	1,672,662.19	2,899,100.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	90,673,834.93	58,286,644.96
递延所得税负债	(十七)	90,716,833.25	82,970,446.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		785,641,422.31	720,306,245.48
负债合计		2,752,651,384.65	2,560,213,202.98
所有者权益：			
股本	(三十一)	436,258,310.00	400,240,546.00
其他权益工具	(三十二)	100,873,447.89	100,894,557.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	3,114,189,661.57	1,766,288,824.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	161,825,325.23	161,825,325.23
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	3,950,034,493.51	3,675,180,795.09
归属于母公司所有者权益合计		7,763,181,238.20	6,104,430,048.44
少数股东权益			
所有者权益合计		7,763,181,238.20	6,104,430,048.44
负债和所有者权益总计		10,515,832,622.85	8,664,643,251.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

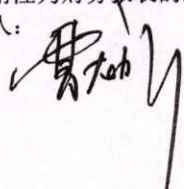


湖北济川药业股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		393,120,561.49	1,076,043,532.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,917,695,297.02	985,053,052.92
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,664,056.49	2,437,253.83
流动资产合计		2,314,479,915.00	2,063,533,839.11
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	(二)	8,722,585,018.97	7,570,812,987.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		375.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,722,585,393.97	7,570,812,987.59
资产总计		11,037,065,308.97	9,634,346,826.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

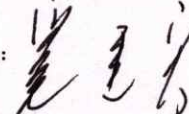
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



湖北济川药业股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		280.00	60,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		60,000.00	2,426,739.21
应交税费		1,959,684.11	788,267.98
其他应付款		34.00	34.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,244,231.01	663,728.75
其他流动负债			
流动负债合计		3,264,229.12	3,938,769.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		602,578,091.94	576,150,053.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		602,578,091.94	576,150,053.29
负债合计		605,842,321.06	580,088,823.23
所有者权益：			
股本		888,257,259.00	814,922,174.00
其他权益工具		100,873,447.89	100,894,557.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,360,284,818.52	6,049,701,302.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		547,314,516.40	547,314,516.40
未分配利润		1,534,492,946.10	1,541,425,453.00
所有者权益合计		10,431,222,987.91	9,054,258,003.47
负债和所有者权益总计		11,037,065,308.97	9,634,346,826.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北济川药业股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

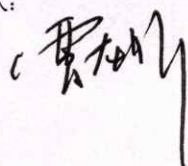
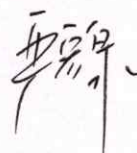
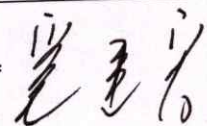
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,164,974,167.54	6,939,993,811.61
其中: 营业收入	(三十六)	6,164,974,167.54	6,939,993,811.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,725,475,167.45	5,115,449,226.82
其中: 营业成本	(三十六)	1,130,253,931.44	1,110,230,721.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	99,899,352.48	109,682,820.13
销售费用	(三十八)	3,009,644,959.70	3,449,113,491.99
管理费用	(三十九)	289,998,333.21	258,231,418.51
研发费用	(四十)	243,753,085.18	210,141,593.91
财务费用	(四十一)	-48,074,494.56	-21,950,819.23
其中: 利息费用		33,029,538.24	30,737,617.67
利息收入		81,668,215.91	53,117,405.55
加: 其他收益	(四十二)	10,054,642.53	10,815,261.60
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	1,366,478.30	11,726,266.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-244,820.89	3,615.86
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)	(四十四)	20,941,680.09	10,586,996.81
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-6,242,750.01	-286,020.24
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	3,346,246.49	299,587.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,468,965,297.49	1,857,686,677.08
加: 营业外收入	(四十七)	21,300,437.96	43,757,144.88
减: 营业外支出	(四十八)	6,759,313.34	8,297,533.05
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,483,506,422.11	1,893,146,288.91
减: 所得税费用	(四十九)	206,293,935.57	270,172,395.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
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 (元/股)		1.53	1.99
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.53	1.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北济川药业股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

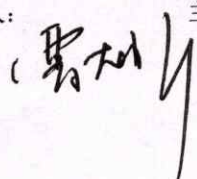
项目	附注十四 (三)	本期金额	上期金额
一、营业收入		679,245.24	825,471.64
减: 营业成本			
税金及附加		36.10	1,164.60
销售费用			
管理费用		944,337.98	7,470,889.02
研发费用			
财务费用		2,935,528.58	12,349,071.26
其中: 利息费用		32,180,221.38	30,737,617.67
利息收入		29,249,359.76	18,392,528.16
加: 其他收益		331,300.64	195,027.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	1,000,000,000.00	1,600,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-1,000.00	-250.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		997,129,643.22	1,581,199,124.40
加: 营业外收入		69,179.11	
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		997,198,822.33	1,581,199,124.40
减: 所得税费用		1,772,541.11	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		995,426,281.22	1,581,199,124.40
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		995,426,281.22	1,581,199,124.40
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		995,426,281.22	1,581,199,124.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.19	1.94
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.19	1.94

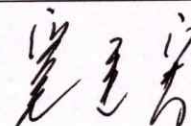
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





湖北济川药业股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

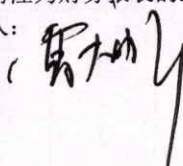

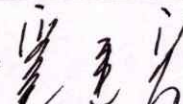
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,965,893,227.81	7,850,482,391.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,084,335.54	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十) 1	157,570,517.75	194,825,143.20
经营活动现金流入小计		7,125,548,081.10	8,045,307,534.20
购买商品、接受劳务支付的现金		851,592,723.24	884,661,636.96
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		824,687,617.51	847,995,446.47
支付的各项税费		928,388,655.34	1,089,618,554.08
支付其他与经营活动有关的现金	(五十) 2	2,739,187,921.68	3,075,355,784.58
经营活动现金流出小计		5,343,856,917.77	5,897,631,422.09
经营活动产生的现金流量净额		1,781,691,163.33	2,147,676,112.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		673,000,000.00	770,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,601,631.64	12,306,009.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,540,220.93	677,465.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		717,641,852.57	782,983,475.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,626,646.60	546,439,064.75
投资支付的现金		1,769,162,650.40	681,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,198,789,297.00	1,227,439,064.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,481,147,444.43	-444,455,589.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,404,999,983.48	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,404,999,983.48	
偿还债务支付的现金		172.51	538.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,008,794,575.52	1,005,306,079.72
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	(五十) 3	22,407,542.79	
筹资活动现金流出小计		1,031,202,290.82	1,005,306,618.28
筹资活动产生的现金流量净额		373,797,692.66	-1,005,306,618.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		674,341,411.56	697,913,904.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,284,815,189.48	1,586,901,285.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,959,156,601.04	2,284,815,189.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

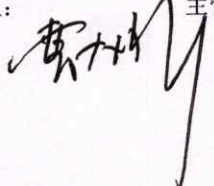




湖北济川药业股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

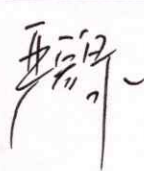
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	720,000.00	875,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,600,538.44	33,896,484.99
经营活动现金流入小计	30,320,538.44	34,771,484.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,687,777.05	4,297,790.78
支付的各项税费	75.70	1,166.20
支付其他与经营活动有关的现金	30,760,584.70	1,570,265.92
经营活动现金流出小计	33,448,437.45	5,869,222.90
经营活动产生的现金流量净额	-3,127,899.01	28,902,262.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	97,329,950.00	1,731,007,583.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	97,329,950.00	1,731,007,583.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,151,772,031.38	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,151,772,031.38	
投资活动产生的现金流量净额	-1,054,442,081.38	1,731,007,583.57
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,404,999,983.48	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,404,999,983.48	
偿还债务支付的现金	172.51	538.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,007,945,258.66	1,005,306,079.72
支付其他与筹资活动有关的现金	22,407,542.79	
筹资活动现金流出小计	1,030,352,973.96	1,005,306,618.28
筹资活动产生的现金流量净额	374,647,009.52	-1,005,306,618.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-682,922,970.87	754,603,227.38
加: 期初现金及现金等价物余额	1,076,043,532.36	321,440,304.98
六、期末现金及现金等价物余额	393,120,561.49	1,076,043,532.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

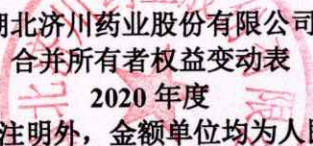


主管会计工作负责人:

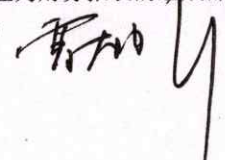


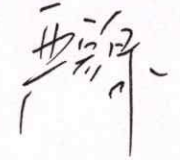
会计机构负责人:



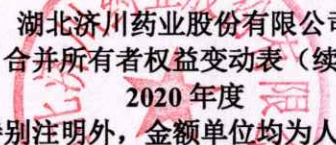

湖北济川药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,240,546.00			100,894,557.93	1,766,288,824.19				161,825,325.23		3,675,180,795.09	6,104,430,048.44		6,104,430,048.44
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、本年年初余额	400,240,546.00			100,894,557.93	1,766,288,824.19				161,825,325.23		3,675,180,795.09	6,104,430,048.44		6,104,430,048.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,017,764.00			-21,110.04	1,347,900,837.38						274,853,698.42	1,658,751,189.76		1,658,751,189.76
(一) 综合收益总额											1,277,212,486.54	1,277,212,486.54		1,277,212,486.54
(二) 所有者投入和减少资本	36,017,764.00				1,347,879,727.34							1,383,897,491.34		1,383,897,491.34
1. 所有者投入的普通股	36,017,764.00				1,347,879,727.34							1,383,897,491.34		1,383,897,491.34
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-1,002,358,788.12	-1,002,358,788.12		-1,002,358,788.12
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,002,358,788.12	-1,002,358,788.12		-1,002,358,788.12
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				-21,110.04	21,110.04									
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				-21,110.04	21,110.04									
(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	436,258,310.00			100,873,447.89	3,114,189,661.57				161,825,325.23		3,950,034,493.51	7,763,181,238.20		7,763,181,238.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人: 

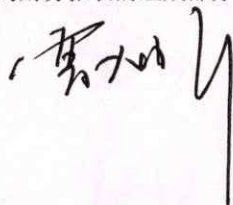
主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

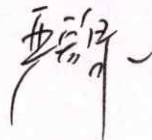

湖北济川药业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,189,065.00			101,565,761.78	1,761,838,091.74				161,825,325.23		3,032,403,008.74	5,457,821,252.49		5,457,821,252.49
加：会计政策变更											22,157,635.96	22,157,635.96		22,157,635.96
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	400,189,065.00			101,565,761.78	1,761,838,091.74				161,825,325.23		3,054,560,644.70	5,479,978,888.45		5,479,978,888.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,481.00			-671,203.85	4,450,732.45						620,620,150.39	624,451,159.99		624,451,159.99
（一）综合收益总额											1,622,973,893.05	1,622,973,893.05		1,622,973,893.05
（二）所有者投入和减少资本	51,481.00				3,779,528.60							3,831,009.60		3,831,009.60
1. 所有者投入的普通股	51,481.00				3,779,528.60							3,831,009.60		3,831,009.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-1,002,353,742.66	-1,002,353,742.66		-1,002,353,742.66
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,002,353,742.66	-1,002,353,742.66		-1,002,353,742.66
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转				-671,203.85	671,203.85									
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				-671,203.85	671,203.85									
（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	400,240,546.00			100,894,557.93	1,766,288,824.19				161,825,325.23		3,675,180,795.09	6,104,430,048.44		6,104,430,048.44

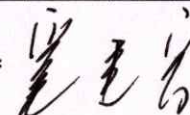
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北济川药业股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,922,174.00			100,894,557.93	6,049,701,302.14				547,314,516.40	1,541,425,453.00	9,054,258,003.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	814,922,174.00			100,894,557.93	6,049,701,302.14				547,314,516.40	1,541,425,453.00	9,054,258,003.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,335,085.00			-21,110.04	1,310,583,516.38					-6,932,506.90	1,376,964,984.44
(一) 综合收益总额										995,426,281.22	995,426,281.22
(二) 所有者投入和减少资本	73,335,085.00				1,310,562,406.34						1,383,897,491.34
1. 所有者投入的普通股	73,335,085.00				1,310,562,406.34						1,383,897,491.34
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,002,358,788.12	-1,002,358,788.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,002,358,788.12	-1,002,358,788.12
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-21,110.04	21,110.04						
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				-21,110.04	21,110.04						
(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	888,257,259.00			100,873,447.89	7,360,284,818.52				547,314,516.40	1,534,492,946.10	10,431,222,987.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

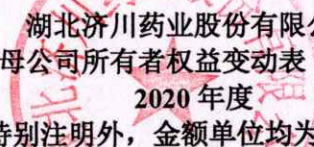
蔡朝川

主管会计工作负责人:

蔡朝川

会计机构负责人:

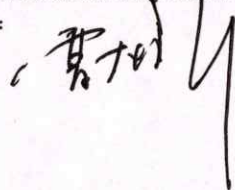
蔡朝川


湖北济川药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

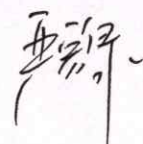
项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,817,354.00			101,565,761.78	6,045,303,908.69				389,192,216.84	1,120,678,499.61	8,471,557,740.92
加：会计政策变更									2,387.12	21,484.09	23,871.21
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	814,817,354.00			101,565,761.78	6,045,303,908.69				389,194,603.96	1,120,699,983.70	8,471,581,612.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,820.00			-671,203.85	4,397,393.45				158,119,912.44	420,725,469.30	582,676,391.34
（一）综合收益总额										1,581,199,124.40	1,581,199,124.40
（二）所有者投入和减少资本	104,820.00				3,726,189.60						3,831,009.60
1. 所有者投入的普通股	104,820.00				3,726,189.60						3,831,009.60
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									158,119,912.44	-1,160,473,655.10	-1,002,353,742.66
1. 提取盈余公积									158,119,912.44	-158,119,912.44	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,002,353,742.66	-1,002,353,742.66
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转				-671,203.85	671,203.85						
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				-671,203.85	671,203.85						
（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	814,922,174.00			100,894,557.93	6,049,701,302.14				547,314,516.40	1,541,425,453.00	9,054,258,003.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖北济川药业股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北济川药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖北洪城通用机械股份有限公司,系于1996年经湖北省体改委鄂体改(1996)373号文件批准,由荆州市国有资产管理局(原荆沙市国有资产管理局)、湖北沙市阀门总厂、沙市精密钢管总厂、湖北大日化工股份有限公司(原荆沙市江陵化肥厂)、湖北永盛石棉橡胶有限公司(原荆沙市石棉橡胶厂)、荆州市荆沙棉纺织有限公司(原荆沙市荆沙棉纺织厂)等六家单位共同发起设立的股份有限公司。公司于1997年1月22日取得湖北省工商行政管理局颁布的企业法人营业执照,注册号:420000000034415。

2001年7月,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)48号文核准,公司向社会发行新股4,000万股,每股价格为7.80元,发行后总股本为106,308,000股。经2010年4月27日召开的2009年年度股东大会审议通过,公司以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增股本总数31,892,400股,转增股本后公司总股本为138,200,400股。

2013年12月,根据公司2013年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产重组及向江苏济川控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2013]1604号)核准,公司通过向江苏济川控股集团有限公司、曹龙祥、周国娣、西藏华金济天投资有限公司和西藏恒川投资管理中心(有限合伙)(上述五方以下简称“重组方”)发行股份购买资产,申请增加注册资本人民币61,082.4301万元,变更后的注册资本为人民币74,902.4701万元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2013)第114211号验资报告验证,本次注册资本变更已在荆州市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2014年1月,公司向社会非公开发行人民币普通股(A股)3,243万股,申请增加注册资本人民币3,243万元,变更后的注册资本为人民币78,145.4701万元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2014)第110050号验资报告验证,本次注册资本变更已在荆州市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年5月,公司向社会非公开发行人民币普通股(A股)2,816.9298万股,申请增加注册资本人民币2,816.9298万元,变更后的注册资本为人民币80,962.3999万元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2016)第114698号验资报告验证,本次注册资本变更已在荆州市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2017年11月，根据公司2017年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖北济川药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1755号）核准，公司向社会公开发行面值总额为人民币84,316万元可转换公司债券（以下简称“济川转债”，债券代码“110038”），每张面值人民币100元，共843.16万张，期限5年。可转换公司债券发行后，自2018年5月至2020年12月期间，累计共有21,240.40万元“济川转债”已转换成公司股票，转股数为530.3407万股，占“济川转债”转股前公司已发行股份总额的0.66%。截至2020年12月31日，尚未转股的“济川转债”金额为63,075.60万元，占发行总量的74.81%。2020年9月，根据公司2019年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖北济川药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]1442号）核准，公司实际向社会非公开发行人民币普通股（A股）73,329,853股，股票面值为人民币1.00元，溢价发行，发行价为每股人民币19.16元，共募集资金1,404,999,983.48元。申请增加注册资本人民币7,332.9853万元，变更后的注册资本为人民币88,825.7218万元，本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2020）第ZA15713号验资报告验证，本次注册资本变更已在荆州市工商行政管理局办理了工商变更登记。

截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数88,825.7259万股。公司统一社会信用代码：91420000706963132M。注册地：湖北省荆州市沙市区园林路时尚豪庭602室；总部地址：江苏省泰兴市大庆西路宝塔湾；法定代表人：曹龙祥。

公司经营范围为：药品研发；医药及其他领域投资管理；日化品销售；橡胶制品、塑料制品制造与销售；有色金属、五金交电、化工原料（不含危险品）、装潢材料批发、零售；科技及经济技术咨询服务（不含证券期货咨询）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的商品及技术）。

本公司的母公司为江苏济川控股集团有限公司，本公司的实际控制人为曹龙祥。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	合并架构	简称
济川药业集团有限公司	全资子公司	济川有限
上海济嘉投资有限公司	全资子公司	上海济嘉
江苏济源医药有限公司	济川有限的全资子公司	济源医药
江苏天济药业有限公司		天济药业
济川药业集团泰兴市济仁中药饮片有限公司		济仁中药

子公司名称	合并架构	简称
江苏济川康煦源保健品有限公司		康煦源
济川药业集团江苏银杏产业研究院有限公司		银杏产业研究院
济川药业集团江苏口腔健康研究院有限公司		口腔健康研究院
江苏济康医药包装有限公司		济康包装
济川药业集团药品销售有限公司		药品销售公司
江苏蒲地蓝药妆科技有限公司		蒲地蓝药妆
泰兴市济宇物业有限公司		济宇物业
济川药业集团电子商务有限公司		济川电子商务
宁波济嘉投资有限公司	上海济嘉的全资子公司	宁波济嘉
济川（上海）医学科技有限公司		济川（上海）医学
泰兴市为你想大药房连锁有限公司	济源医药的全资子公司	为你想公司
泰兴市人医新特药房有限公司		人医新特药房
江苏蒲地蓝日化有限公司	康煦源的全资子公司	蒲地蓝日化
泰兴市庆云健康有限公司		庆云健康
泰兴市利尔康旅游用品有限公司	蒲地蓝日化的全资子公司	利尔康
陕西东科制药有限责任公司	宁波济嘉的子公司	东科制药
上海贞信企业管理咨询有限公司		上海贞信

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2020年1月1日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2020年1月1日前适用的收入相关会计政策。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款

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

除单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金押金组合
其他应收款组合 2	员工借款组合
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	其他

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时工业模式按加权平均法计价, 商业模式按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十一) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值

转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	600 个月	土地使用权证
专利权及非专利技术	60-120 个月	预计技术更新换代期间
软件使用权	24 个月-60 个月	预计软件更新升级期间

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十五) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括绿化工程、租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

绿化工程按三年摊销。

租入固定资产改良支出按租赁期与受益期孰短摊销。

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 具体原则

公司销售药品属于在某一时点履行的履约义务。具体的收入确认条件为：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已对产品进行验收时，公司确认销售收入的实现。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

货物运抵买方指定地点，买方对货物进行收货验收后确认为销售的实现。

(二十一) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

2013 年度，公司完成重大资产重组，详见“附注一（一）”。根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解（2010）》以及财政部会计司财会便（2009）17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，重组方以所持有的济川有限 100% 股权为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。因法律上母公司（被购买方，即本公司）原与业务相关的资产和负债均在本次重组中置出，故本次反向收购认定为被购买的上市公司不构成业务，在编制合并报表时按权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	第九届董事会第四次会议	预收款项	-15,629,684.37	
		合同负债	13,831,579.09	
		其他流动负债	1,798,105.28	

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-9,074,699.69	
合同负债	8,030,707.69	
其他流动负债	1,043,992.00	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	23,816,271.55	
销售费用	-23,816,271.55	

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,284,815,189.48	2,284,815,189.48			
交易性金融资产	190,000,000.00	190,000,000.00			
应收账款	1,847,193,302.93	1,847,193,302.93			
应收款项融资	207,496,729.87	207,496,729.87			
预付款项	22,938,729.75	22,938,729.75			
其他应收款	10,661,608.91	10,661,608.91			
存货	338,473,225.00	338,473,225.00			
其他流动资产	10,063,799.97	10,063,799.97			
流动资产合计	4,911,642,585.91	4,911,642,585.91			
非流动资产：					
长期股权投资	12,738,842.15	12,738,842.15			
其他非流动金融资产	93,880,714.22	93,880,714.22			
投资性房地产	50,935,628.40	50,935,628.40			
固定资产	2,292,104,746.32	2,292,104,746.32			
在建工程	725,924,178.40	725,924,178.40			

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	335,834,662.34	335,834,662.34			
商誉	167,303,834.11	167,303,834.11			
长期待摊费用	4,410,837.23	4,410,837.23			
递延所得税资产	38,302,761.49	38,302,761.49			
其他非流动资产	31,564,460.85	31,564,460.85			
非流动资产合计	3,753,000,665.51	3,753,000,665.51			
资产总计	8,664,643,251.42	8,664,643,251.42			
流动负债：					
应付票据	149,728,340.90	149,728,340.90			
应付账款	553,542,592.68	553,542,592.68			
预收款项	15,629,684.37		-15,629,684.37		-15,629,684.37
合同负债		13,831,579.09	13,831,579.09		13,831,579.09
应付职工薪酬	137,158,920.10	137,158,920.10			
应交税费	124,893,615.86	124,893,615.86			
其他应付款	858,290,074.84	858,290,074.84			
一年内到期的非流动 负债	663,728.75	663,728.75			
其他流动负债		1,798,105.28	1,798,105.28		1,798,105.28
流动负债合计	1,839,906,957.50	1,839,906,957.50			
非流动负债：					
应付债券	576,150,053.29	576,150,053.29			
长期应付款	2,899,100.30	2,899,100.30			
递延收益	58,286,644.96	58,286,644.96			
递延所得税负债	82,970,446.93	82,970,446.93			
非流动负债合计	720,306,245.48	720,306,245.48			
负债合计	2,560,213,202.98	2,560,213,202.98			
所有者权益：					
股本	400,240,546.00	400,240,546.00			
其他权益工具	100,894,557.93	100,894,557.93			
资本公积	1,766,288,824.19	1,766,288,824.19			
盈余公积	161,825,325.23	161,825,325.23			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
未分配利润	3,675,180,795.09	3,675,180,795.09			
归属于母公司所有者 权益合计	6,104,430,048.44	6,104,430,048.44			
所有者权益合计	6,104,430,048.44	6,104,430,048.44			
负债和所有者权益总计	8,664,643,251.42	8,664,643,251.42			

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,076,043,532.36	1,076,043,532.36			
其他应收款	985,053,052.92	985,053,052.92			
其他流动资产	2,437,253.83	2,437,253.83			
流动资产合计	2,063,533,839.11	2,063,533,839.11			
非流动资产：					
长期股权投资	7,570,812,987.59	7,570,812,987.59			
非流动资产合计	7,570,812,987.59	7,570,812,987.59			
资产总计	9,634,346,826.70	9,634,346,826.70			
流动负债：					
应付账款	60,000.00	60,000.00			
预收款项					
合同负债					
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	2,426,739.21	2,426,739.21			
应交税费	788,267.98	788,267.98			
其他应付款	34.00	34.00			
一年内到期的非流动负债	663,728.75	663,728.75			
流动负债合计	3,938,769.94	3,938,769.94			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
非流动负债:					
应付债券	576,150,053.29	576,150,053.29			
非流动负债合计	576,150,053.29	576,150,053.29			
负债合计	580,088,823.23	580,088,823.23			
所有者权益:					
股本	814,922,174.00	814,922,174.00			
其他权益工具	100,894,557.93	100,894,557.93			
资本公积	6,049,701,302.14	6,049,701,302.14			
盈余公积	547,314,516.40	547,314,516.40			
未分配利润	1,541,425,453.00	1,541,425,453.00			
归属于母公司所有者权益合计	9,054,258,003.47	9,054,258,003.47			
所有者权益合计	9,054,258,003.47	9,054,258,003.47			
负债和所有者权益总计	9,634,346,826.70	9,634,346,826.70			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
济川有限	15%
银杏产业研究院、海源物业、人医新特药房、安康中科、济宇物业、济仁中药	5%-10%
东科制药	15%

(二) 税收优惠

- 1、根据江苏省科学技术厅 2017 年 11 月颁发的编号为 GR201732000594 号《高新技术企业证书》，济川有限自 2017 年起被继续认定为高新技术企业，有效期三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2021）39 号文件准予颁发高新证书名单中，济川有限发证日期为 2020 年 12 月，《高新技术企业证书》编号为 GR202032003407，故 2020 年度济川有限企业所得税减按 15% 税率征收。
- 2、根据财政部、国家税务总局共同出具的财税[2011]58 号文件“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”的规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。东科制药按 15% 的税率征收企业所得税。
- 3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，银杏产业研究院、海源物业、人医新特药房、安康中科、济宇物业、济仁中药按照小微企业 5%-10% 的税率预交企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	92,983.55	69,698.50
银行存款	2,959,063,617.49	2,284,745,490.98
合计	2,959,156,601.04	2,284,815,189.48

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,257,990,000.00	190,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
结构性存款、银行理财产品及券商理财产品	1,257,990,000.00	190,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,257,990,000.00	190,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,973,694,546.93	1,877,131,427.07
1至2年	61,270,154.67	60,333,974.76
2至3年	10,117,314.19	13,739,814.20
3年以上	5,988,958.99	3,598,121.52
小计	2,051,070,974.78	1,954,803,337.55
减：坏账准备	113,835,896.06	107,610,034.62
合计	1,937,235,078.72	1,847,193,302.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备									
按组合计提 坏账准备	2,051,070,974.78	100.00	113,835,896.06	5.55	1,937,235,078.72	100.00	107,610,034.62	5.50	1,847,193,302.93
其中：应收外 部客户款项	2,051,070,974.78	100.00	113,835,896.06	5.55	1,937,235,078.72	100.00	107,610,034.62	5.50	1,847,193,302.93
合计	2,051,070,974.78	100.00	113,835,896.06		1,937,235,078.72	100.00	107,610,034.62		1,847,193,302.93

按组合计提坏账准备：应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,973,694,546.93	98,684,727.34	5.00
1至2年	61,270,154.67	6,127,015.47	10.00
2至3年	10,117,314.19	3,035,194.26	30.00
3年以上	5,988,958.99	5,988,958.99	100.00
合计	2,051,070,974.78	113,835,896.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收外部客户款项	107,610,034.62	107,610,034.62	6,225,861.44			113,835,896.06

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	26,490,836.28	1.29	1,324,541.81
第二名	25,817,808.72	1.26	1,290,890.44
第三名	23,042,710.60	1.12	1,152,135.53
第四名	19,936,657.45	0.97	996,832.87
第五名	16,497,026.10	0.80	870,541.17
合计	111,785,039.15	5.44	5,634,941.82

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	94,416,398.10	207,496,729.87
应收账款		
合计	94,416,398.10	207,496,729.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	207,496,729.87	423,385,254.31	536,465,586.08		94,416,398.10	

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,842,744.97	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,287,419.35	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,954,877.97	98.32	22,204,250.24	96.80
1至2年	201,265.95	0.71	666,410.08	2.91
2至3年	241,093.15	0.85	54,229.43	0.24
3年以上	35,508.63	0.12	13,840.00	0.05
合计	28,432,745.70	100.00	22,938,729.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,872,048.79	24.17
第二名	1,765,267.20	6.21
第三名	1,335,667.50	4.70
第四名	1,250,000.00	4.40
第五名	973,325.04	3.42
合计	12,196,308.53	42.90

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,334,925.76	10,661,608.91
合计	10,334,925.76	10,661,608.91

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,165,499.27	8,854,377.85
1至2年	397,570.96	2,225,022.12
2至3年	2,220,915.21	47,179.27
3年以上	35,699.22	2,900.00
小计	10,819,684.66	11,129,479.24
减：坏账准备	484,758.90	467,870.33
合计	10,334,925.76	10,661,608.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	10,819,684.66	100.00	484,758.90	4.48	11,129,479.24	100.00	467,870.33	4.20	10,661,608.91
其中：保证金押金组合	2,585,573.13	23.90			2,144,045.64	19.26			2,144,045.64
员工借款组合	8,133,865.37	75.18	478,410.40	5.88	8,974,553.82	80.64	466,449.85	5.20	8,508,103.97
其他	100,246.16	0.93	6,348.50	6.33	10,879.78	0.10	1,420.48	13.06	9,459.30
合计	10,819,684.66	100.00	484,758.90		11,129,479.24	100.00	467,870.33		10,661,608.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	467,870.33			467,870.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,888.57			16,888.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	484,758.90			484,758.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,129,479.24			11,129,479.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-309,794.58			-309,794.58
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,819,684.66			10,819,684.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	467,870.33	16,888.57			484,758.90

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,585,573.13	2,144,045.64
员工借款	8,133,865.37	8,974,553.82
其他	100,246.16	10,879.78
合计	10,819,684.66	11,129,479.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	个人往来	2,367,280.65	1年以内	21.88	118,364.03
第二名	保证金	1,667,160.00	2至3年	15.41	
第三名	个人往来	1,643,003.31	1年以内	15.19	82,150.17
第四名	个人往来	720,555.10	1年以内	6.66	36,027.76
第五名	保证金	476,713.13	2至3年	4.41	
合计		6,874,712.19		63.55	236,541.96

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	61,150,711.39		61,150,711.39	55,677,644.10		55,677,644.10
周转材料	7,192,735.11		7,192,735.11	6,168,911.51		6,168,911.51
委托加工 物资	25,727.81		25,727.81	9,612.17		9,612.17
在产品	71,511,258.79		71,511,258.79	73,763,767.41		73,763,767.41
库存商品	136,388,113.13		136,388,113.13	195,189,711.32		195,189,711.32
发出商品	2,155,245.90		2,155,245.90	7,663,578.49		7,663,578.49
合计	278,423,792.13		278,423,792.13	338,473,225.00		338,473,225.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	9,700,690.01	10,063,799.97

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
联营企业												
南京逐陆医药科技有限公司	12,738,842.15			-244,820.89								12,494,021.26

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,834,383.35	93,880,714.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资	142,834,383.35	93,880,714.22
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	142,834,383.35	93,880,714.22

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	61,700,823.09
(2) 本期增加金额	1,086,650.00
— 外购	
— 固定资产转入	1,086,650.00
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	62,787,473.09
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	10,765,194.69
(2) 本期增加金额	2,305,013.88
— 计提或摊销	2,068,914.54
— 固定资产转入	236,099.34
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	13,070,208.57
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	

项目	房屋、建筑物
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	49,717,264.52
(2) 上年年末账面价值	50,935,628.40

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,775,984,670.57	2,292,104,746.32
固定资产清理		
合计	2,775,984,670.57	2,292,104,746.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,817,294,072.90	1,188,294,366.00	34,179,533.74	105,975,620.70	3,145,743,593.34
(2) 本期增加金额	590,926,885.41	149,031,142.01	3,021,431.97	38,081,516.11	781,060,975.50
—购置		19,265,724.19	2,872,552.66	5,232,812.26	27,371,089.11
—在建工程转入	590,926,885.41	129,765,417.82	148,879.31	32,848,703.85	753,689,886.39
(3) 本期减少金额	45,983,775.21	27,347,347.26		3,015,692.79	76,346,815.26
—处置或报废	1,425,462.55	13,797,559.99		2,523,069.19	17,746,091.73
—转入投资性房地 产	1,086,650.00				1,086,650.00
—合并范围变化 而减少	43,471,662.66	13,549,787.27		492,623.60	57,514,073.53
(4) 期末余额	2,362,237,183.10	1,309,978,160.75	37,200,965.71	141,041,444.02	3,850,457,753.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	361,246,544.01	405,385,680.88	22,436,658.09	62,718,184.42	851,787,067.40
(2) 本期增加金额	111,252,994.51	124,965,171.46	6,464,563.83	18,800,683.79	261,483,413.59
—计提	111,252,994.51	124,965,171.46	6,464,563.83	18,800,683.79	261,483,413.59
(3) 本期减少金额	22,563,773.46	14,150,206.37		2,083,418.15	38,797,397.98
—处置或报废	171,007.44	8,232,386.55		1,621,777.34	10,025,171.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—转入投资性房地	236,099.34				236,099.34
—合并范围变化而减少	22,156,666.68	5,917,819.82		461,640.81	28,536,127.31
(4) 期末余额	449,935,765.06	516,200,645.97	28,901,221.92	79,435,450.06	1,074,473,083.01
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,851,779.62				1,851,779.62
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额	1,851,779.62				1,851,779.62
—合并范围变化而减少	1,851,779.62				1,851,779.62
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,912,301,418.04	793,777,514.78	8,299,743.79	61,605,993.96	2,775,984,670.57
(2) 上年年末账面价值	1,454,195,749.27	782,908,685.12	11,742,875.65	43,257,436.28	2,292,104,746.32

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
济川有限	248,088,887.98	办理房产证资料已递交
天济药业	1,779,667.61	办理房产证资料已递交

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	364,894,419.25	725,924,178.40
工程物资		
合计	364,894,419.25	725,924,178.40

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发区项目	21,219,261.79		21,219,261.79	19,012,241.47		19,012,241.47

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药五车间	30,535,142.78		30,535,142.78	27,953,235.46		27,953,235.46
中药六车间	23,655,895.33		23,655,895.33	22,235,034.40		22,235,034.40
原料药六车间	3,981,548.76		3,981,548.76	3,516,168.80		3,516,168.80
展览馆				107,108,590.58		107,108,590.58
中药二车间改 质量检测中心	78,165,114.07		78,165,114.07	36,973,430.75		36,973,430.75
一号公寓楼	24,190,727.91		24,190,727.91	15,332,762.73		15,332,762.73
2号固体楼	36,007,875.78		36,007,875.78	6,994,617.54		6,994,617.54
2号液体车间及 4号高架库	70,396,149.60		70,396,149.60	32,167,643.45		32,167,643.45
杨凌医药生产 基地	19,123,265.91		19,123,265.91	413,497,051.09		413,497,051.09
实验室工程	14,019,412.02		14,019,412.02	1,254,730.12		1,254,730.12
零星工程	43,600,025.30		43,600,025.30	39,878,672.01		39,878,672.01
合计	364,894,419.25		364,894,419.25	725,924,178.40		725,924,178.40

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
开发区项目	592,205,000.00	19,012,241.47	23,859,562.40	21,534,869.39	117,672.69	21,219,261.79	120.15	已完工	募集资金、其他来源
展览馆	130,000,000.00	107,108,590.58	55,857,104.51	148,241,978.47	14,723,716.62		126.73	已完工	其他来源
杨凌医药生产基地	547,294,300.00	413,497,051.09	118,229,255.91	508,790,977.87	3,812,063.22	19,123,265.91	97.38	已完工	募集资金、其他来源
中药五车间	243,574,100.00	27,953,235.46	2,581,907.32			30,535,142.78	12.54	未完工	募集资金、其他来源
中药六车间	183,510,000.00	22,235,034.40	1,420,860.93			23,655,895.33	12.89	未完工	其他来源
一号公寓楼	98,800,000.00	15,332,762.73	8,980,406.69	122,441.51		24,190,727.91	24.61	未完工	其他来源
中药二车间改质量检测中心	71,360,000.00	36,973,430.75	41,191,683.32			78,165,114.07	62.77	未完工	其他来源
2号固体楼	449,997,200.00	6,994,617.54	29,013,258.24			36,007,875.78	8.00	未完工	募集资金、其他来源
2号液体车间及4号高架库	449,637,800.00	32,167,643.45	38,228,506.15			70,396,149.60	15.66	未完工	其他来源
合计		681,274,607.47	319,362,545.47	678,690,267.24	18,653,452.53	303,293,433.17			

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	296,206,967.59	144,770,031.39	23,272,646.95	464,249,645.93
(2) 本期增加金额		140,180.72	5,412,396.10	5,552,576.82
—购置		140,180.72	1,871,527.89	2,011,708.61
—在建工程转入			3,540,868.21	3,540,868.21
(3) 本期减少金额	46,646,246.32			46,646,246.32
—处置	27,616,555.32			27,616,555.32
—合并范围变化而减少	19,029,691.00			19,029,691.00
(4) 期末余额	249,560,721.27	144,910,212.11	28,685,043.05	423,155,976.43
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	32,981,244.22	67,876,138.94	18,570,462.04	119,427,845.20
(2) 本期增加金额	5,202,178.27	7,668,500.79	4,528,659.16	17,399,338.22
—计提	5,202,178.27	7,668,500.79	4,528,659.16	17,399,338.22
(3) 本期减少金额	6,496,462.48			6,496,462.48
—处置	3,313,986.48			3,313,986.48
—合并范围变化而减少	3,182,476.00			3,182,476.00
(4) 期末余额	31,686,960.01	75,544,639.73	23,099,121.20	130,330,720.94
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		8,987,138.39		8,987,138.39
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		8,987,138.39		8,987,138.39
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	217,873,761.26	60,378,433.99	5,585,921.85	283,838,117.10
(2) 上年年末账面价值	263,225,723.37	67,906,754.06	4,702,184.91	335,834,662.34

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东科制药	167,303,834.11					167,303,834.11

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

东科制药：东科制药于评估基准日的评估范围，是宁波济嘉收购东科制药形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与东科制药生产经营相关的资产及负债。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

1) 商誉减值测试过程

资产负债表日，公司对上述非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来预算期（一般为五年）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过财务预算期之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可回收金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

2) 关键参数

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2021年-2025年 (后续为稳定期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.42%

注：东科制药根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对东科制药预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及东科制药未来对市场的整体分析，按照2020年平均价格预测未来产品的售价，预计2021年至2025年之间，东科制药销售收入预期增长率分别为33.51%、17.78%、9.46%、5.93%、3.78%。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	4,410,837.23	25,293,141.85	6,577,468.03		23,126,511.05
租入固定资产改良支出		1,078,718.44	539,359.20		539,359.24
合计	4,410,837.23	26,371,860.29	7,116,827.23		23,665,870.29

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项账面价值与计税基础差异	114,332,110.03	24,197,294.31	108,033,305.41	22,553,069.05
递延收益	90,105,289.87	13,515,793.59	57,639,679.96	8,645,952.00
内部交易未实现利润	19,632,349.61	4,908,087.40	28,694,537.48	7,103,740.44
合计	224,069,749.51	42,621,175.30	194,367,522.85	38,302,761.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础差异	546,932,534.57	82,230,939.82	500,640,034.18	75,372,459.35
无形资产账面价值与计税基础差异	250,228.60	37,534.29	15,272,536.33	2,290,880.45
权益工具投资公允价值变动	56,322,394.31	8,448,359.14	35,380,714.22	5,307,107.13
合计	603,505,157.48	90,716,833.25	551,293,284.73	82,970,446.93

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	27,954,989.00		27,954,989.00	350,000.00		350,000.00
预付工程设备款	9,465,782.99		9,465,782.99	8,108,131.36		8,108,131.36
预付软件、非专利技术款	39,367,863.65		39,367,863.65	23,106,329.49		23,106,329.49
合计	76,788,635.64		76,788,635.64	31,564,460.85		31,564,460.85

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	103,442,346.98	149,728,340.90

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	308,749,410.92	267,184,048.22
材料款	213,545,550.48	176,281,991.08
其他款项	135,529,722.37	110,076,553.38
合计	657,824,683.77	553,542,592.68

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	74,546,614.72	尚未支付的工程设备款

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		15,629,684.37

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	8,030,707.69

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	137,158,920.10	817,691,290.98	821,369,001.20	133,481,209.88
离职后福利-设定提存计划		24,702,329.58	24,702,329.58	
辞退福利		2,620,238.17	2,582,091.79	38,146.38
合计	137,158,920.10	845,013,858.73	848,653,422.57	133,519,356.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	136,628,916.35	751,079,171.82	754,922,017.17	132,786,071.00
(2) 职工福利费		24,649,116.64	24,649,116.64	
(3) 社会保险费		22,519,728.65	22,519,728.65	
其中：医疗保险费		20,714,744.64	20,714,744.64	
工伤保险费		1,596,212.53	1,596,212.53	
生育保险费		208,771.48	208,771.48	
(4) 住房公积金		13,610,999.22	13,610,999.22	
(5) 工会经费和职工教育经费	530,003.75	5,832,274.65	5,667,139.52	695,138.88
合计	137,158,920.10	817,691,290.98	821,369,001.20	133,481,209.88

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,964,959.39	23,964,959.39	
失业保险费		737,370.19	737,370.19	
合计		24,702,329.58	24,702,329.58	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,438,553.73	43,332,825.38
企业所得税	69,639,846.00	69,390,602.31
个人所得税	3,909,523.28	1,889,493.94
城市维护建设税	4,001,792.47	2,900,911.27
房产税	4,454,929.28	3,488,981.57
教育费附加	2,976,601.69	2,166,693.54
土地使用税	684,725.65	1,458,245.79
其他	664,909.47	265,862.06
合计	147,770,881.57	124,893,615.86

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	914,133,763.06	858,290,074.84
合计	914,133,763.06	858,290,074.84

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付报销款	357,080,365.20	244,172,395.54
保证金及押金	46,943,970.68	57,334,927.71
风险责任金	504,884,722.59	552,123,145.39
其他	5,224,704.59	4,659,606.20
合计	914,133,763.06	858,290,074.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险责任金	133,333,770.19	货物及岗位保证金
保证金及押金	17,940,760.26	工程项目保证金

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	1,244,231.01	663,728.75

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,043,992.00	

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	602,578,091.94	576,150,053.29

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
济川转债	100.00	2017/11/13	5年	843,160,000.00	576,150,053.29			26,560,038.65	132,000.00	602,578,091.94

应付债券说明：

(1) 2018年5月至2020年12月期间，累计共有21,240.40万元“济川转债”已转换成公司股票，累计转股数为5,303,407.00股，占可转债转股前公司已发行股份总额的0.66%，2020年当年累计转股5,232股。截至2020年12月31日，尚有63,075.60万元的“济川转债”未转股，占发行总量的74.81%。(2) 本期按照实际利率计算利息费用为32,180,221.38元，按票面利率计算应计利息5,627,097.66元，差额26,553,123.72元计入本期折溢价摊销。本期可转债转股132,000.00元，调整折溢价摊销金额6,914.93元。

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司发行的“济川转债”自2018年5月18日起可转换为本公司股份，初始转股价格为41.04元/股，公司于2018年6月1日实施了公司2017年度利润分配方案，自2018年6月1日起，济川转债转股价格由41.04元/股调整为40.04元/股；公司于2019年6月1日实施了公司2018年度利润分配方案，自2019年6月3日起，济川转债转股价格由40.04元/股调整为38.81元/股；由于公司A股普通股股价已出现在连续30个交易日中至少有10个交易日的收盘价低于当期转股价格的80%（即31.048元/股）的情形，股东大会审议通过向下修正济川转债转股价格议案，自2020年3月4日起，“济川转债”转股价格由38.81元/股调整为25.50元/股；公司于2020年4月24日实施了公司2019年度利润分配方案，自2020年4月24日起，济川转债转股价格由25.50元/股调整为24.27元/股；公司由于非公开发行A股股票导致转股价格调整，自2020年11月6日起，济川转债的转股价格由24.27元/股调整为23.85元/股。持有人可以将自己账户内的济川转债全部或部分申请转为本公司股票，可转债买卖申报优先于转股申报。对于超出当日清算后可转债余额的申报，按实际可转债数量（即当日余额）计算转换股份。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	1,672,662.19	2,899,100.30
合计	1,672,662.19	2,899,100.30

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工身份置换金	2,899,100.30		1,226,438.11	1,672,662.19

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,286,644.96	39,964,900.00	7,577,710.03	90,673,834.93	与资产相关/与收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
应用超临界萃取及膜分离技术的蒲地蓝消炎口服液的GMP质量升级项目专项资金	3,920,362.73		1,622,219.16		2,298,143.57	与资产相关
朴实颗粒生产线技术改造项目专项资金	2,741,700.00		889,200.00		1,852,500.00	与资产相关
蛋白琥珀酸铁及口服溶液产业化项目专项资金	6,750,000.00		1,000,000.00		5,750,000.00	与资产相关
开发区分厂污水处理设施建设项目专项资金	6,026,442.03		794,695.60		5,231,746.43	与资产相关
2017年度省级工业和信息化转型升级专项资金(GMP技术改造)	1,755,000.00		234,000.00		1,521,000.00	与资产相关
土地契税分成奖励	1,594,625.00		194,460.00		1,400,165.00	与资产相关

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
景观绿化建设项目专项资金	1,540,000.00		42,777.78		1,497,222.22	与资产相关
2017年度发展战略性新兴产业先进单位专项奖励资金	2,083,333.33		250,000.00		1,833,333.33	与资产相关
污染防治新技术、循环经济示范项目专项资金	1,616,666.67		200,000.00		1,416,666.67	与资产相关
注射用艾司奥美拉唑钠生产线技术改造项目专项资金	1,961,666.67	3,200,000.00	524,761.90		4,636,904.77	与资产相关
蒲地蓝消炎口服液剂型改进设计与优化关键技术研究	593,376.00	74,900.00	307,388.00		360,888.00	与收益相关
东科制药物流库建设项目专项资金	345,094.15		20,102.67		324,991.48	与资产相关
杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造工作补助资金	58,378.38		19,459.44		38,918.94	与资产相关
杨凌示范区财政局2019年企业技术改造奖励专项资金预算	1,500,000.00		137,500.00		1,362,500.00	与资产相关
杨凌医药生产基地建设专项资金	14,000,000.00		644,013.35		13,355,986.65	与资产相关
2017省级工业转型升级专项和高端装备制造专项资金	9,000,000.00		511,096.07		8,488,903.93	与资产相关
“医药产业基地”发展建设专项产业扶持资金	2,800,000.00		128,333.35		2,671,666.65	与资产相关
中央财政应急物资保障体系建设		30,800,000.00			30,800,000.00	与资产相关
呼吸系统儿科特色中药品质提升创新技术研发及产业化		5,000,000.00	41,666.67		4,958,333.33	与资产相关
2020年陕西省中小企业技改资金（孟鲁司特钠颗粒研制技术改造项目）		890,000.00	16,036.04		873,963.96	与资产相关
						与资产相关
合计	58,286,644.96	39,964,900.00	7,577,710.03		90,673,834.93	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	期末余额
股份总额	400,240,546.00	436,258,310.00

说明：

公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司（济川有限）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。

公司 2013 年度完成重大资产重组，2013 年 12 月向重组方（济川有限原股东）定向增发 610,824,301 股；2014 年 1 月向社会非公开发行 32,430,000 股；2016 年 6 月向社会非公开发行 28,169,298 股；2018 年 5 月至 2020 年 12 月，济川转债累计转股 5,303,407 股（其中，2020 年转债累计转股 5,232 股）；2020 年 9 月向社会非公开发行 73,329,853 股；截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本为 888,257,259 股。其中重组方持有 610,824,301 股，占增发后公司总股本的 68.766598%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 68.766598%），济川有限合并前股本 300,000,000 元，因此需模拟增发股本 136,258,310.00 股，增发后济川有限总股本为 436,258,310.00 元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金額相应调减资本公积 136,258,310.00 元。模拟增发后济川有限总股本金額作为本公司合并报表中的股本金額。

股本数量及结构

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份					小计	
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股		18,267,222.00			18,267,222.00	18,267,222.00
(3) 其他内资持股		55,062,631.00			55,062,631.00	55,062,631.00
其中:						
境内法人持股		49,739,041.00			49,739,041.00	49,739,041.00
境内自然人持股		5,323,590.00			5,323,590.00	5,323,590.00
(4) 外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计		73,329,853.00			73,329,853.00	73,329,853.00
2. 无限售条件流通股份						
(1) 人民币普通股	814,922,174.00			5,232.00	5,232.00	814,927,406.00
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件流通股份合计	814,922,174.00			5,232.00	5,232.00	814,927,406.00
合计	814,922,174.00	73,329,853.00		5,232.00	73,335,085.00	888,257,259.00

(三十二) 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

详见“附注五（二十八）应付债券”

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
可转换公司债券	6,308,880.00	100,894,557.93			1,320.00	21,110.04	6,307,560	100,873,447.89

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）同一控制下企业合并的影响	8,716,877.74			8,716,877.74
（2）投资者投入的资本	1,905,761,813.55	1,383,918,601.38		3,289,680,414.93
（3）购买子公司少数股东权益的影响	-74,487,004.81			-74,487,004.81
2.其他资本公积	26,537,683.71			26,537,683.71
3.模拟发行股份调整的资本公积	-100,240,546.00	-36,017,764.00		-136,258,310.00
合计	1,766,288,824.19	1,347,900,837.38		3,114,189,661.57

其他说明：

（1）2020年9月，根据公司2020年4月召开的2019年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖北济川药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]1442号）核准，公司实际向社会非公开发行人民币普通股（A股）73,329,853股，股票面值为人民币1.00元，溢价发行，发行价为每股人民币19.16元，共募集资金1,404,999,983.48元，扣除承销费用17,859,999.80元（不含增值税）、保荐费1,500,000.00元（不含增值税）、审计及验资费518,867.92元（不含增值税）、律师费424,528.31元（不含增值税）、登记费69,179.11元（不含增值税）、信息披露费509,433.96元（不含增值税）、印花税345,943.00元等发行费用总额合计21,227,952.10元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币1,383,772,031.38元，其中股本人民币73,329,853.00元，股本溢价人民币1,310,442,178.38元计入资本公积。

（2）2020年1月至2020年12月，“济川转债”累计转股5,232股，增加资本公积146,570.00元。

（3）模拟发行股份调整的资本公积本期变动详见“附注五（三十一）股本”。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	161,825,325.23	161,825,325.23			161,825,325.23

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,675,180,795.09	3,032,403,008.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,157,635.96
调整后年初未分配利润	3,675,180,795.09	3,054,560,644.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,002,358,788.12	1,002,353,742.66
期末未分配利润	3,950,034,493.51	3,675,180,795.09

上年调整年初未分配利润明细：由于执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订），调整年初未分配利润 22,157,635.96 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,150,719,346.66	1,122,890,878.43	6,921,671,375.12	1,102,817,540.32
其他业务	14,254,820.88	7,363,053.01	18,322,436.49	7,413,181.19
合计	6,164,974,167.54	1,130,253,931.44	6,939,993,811.61	1,110,230,721.51

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	43,165,028.80	50,334,634.40
教育费附加	32,424,898.88	37,691,409.48
房产税	17,216,383.14	13,881,025.55
土地使用税	4,504,984.03	5,703,665.58
印花税	2,142,715.70	1,966,215.01
其他	445,341.93	105,870.11
合计	99,899,352.48	109,682,820.13

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	2,182,882,798.72	2,070,369,220.31
职工薪酬	422,131,450.72	459,661,937.95
差旅费	314,026,841.28	632,655,305.14
办公费	31,302,507.23	98,873,243.47
其他	59,301,361.75	187,553,785.12
合计	3,009,644,959.70	3,449,113,491.99

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	127,715,199.11	120,671,636.45
折旧费	64,239,413.04	40,614,436.22
差旅费	19,828,200.15	23,247,051.23
无形资产摊销	12,686,429.27	19,483,560.55
业务招待费	10,052,909.07	12,433,063.30
办公费	9,093,387.37	7,244,615.75
物业及绿化费	8,342,355.77	4,591,575.59
咨询服务费	7,204,409.37	6,329,434.58
其他	30,836,030.06	23,616,044.84
合计	289,998,333.21	258,231,418.51

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,894,816.56	79,003,353.73
材料投入	51,985,457.58	50,380,809.15
折旧费	30,207,411.18	20,271,464.42
临床试验费	26,884,092.22	19,346,500.69
燃料和动力	11,162,132.47	17,593,422.83
其他	21,619,175.17	23,546,043.09
合计	243,753,085.18	210,141,593.91

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	33,029,538.24	30,737,617.67
减：利息收入	81,668,215.91	53,117,405.55
汇兑损益		
手续费	564,183.11	428,968.65
合计	-48,074,494.56	-21,950,819.23

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,054,642.53	10,815,261.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
应用超临界萃取及膜分离技术的蒲地蓝消炎口服液的 GMP 质量升级项目专项资金	1,622,219.16	1,622,219.16	与资产相关
建设创新发展先导区奖补资金	1,308,000.00	510,000.00	与收益相关
蛋白琥珀酸铁及口服溶液产业化项目专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
朴实颗粒生产线技术改造项目专项资金	889,200.00	889,200.00	与资产相关
开发区分厂污水处理设施建设项目专项资金	794,695.60	658,391.30	与资产相关
个税手续费返还	754,932.50	1,264,943.50	与收益相关
杨凌医药生产基地建设专项资金	644,013.35		与资产相关
注射用艾司奥美拉唑钠生产线技术改造项目专项资金	524,761.90	220,000.00	与资产相关
2017 省级工业转型升级专项和高端装备制造专项资金	511,096.07		与资产相关
蒲地蓝消炎口服液剂型改进设计与优化关键技术研究	307,388.00	138,124.00	与收益相关
2017 年度发展战略性新兴产业先进单位专项奖励资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（GMP 技术改造）	234,000.00	234,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
污染防治新技术、循环经济示范项目专项资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
陕西省名牌产品复评奖	200,000.00		与收益相关
土地契税分成奖励	194,460.00	194,460.00	与资产相关
企业上云项目奖补资金	164,000.00	323,400.00	与收益相关
杨凌示范区财政局 2019 年企业技术改造奖励专项资金预算	137,500.00		与资产相关
“医药产业基地”发展建设专项产业扶持资金	128,333.35		与资产相关
现代农业供给侧改革奖补	50,000.00		与收益相关
景观绿化建设项目专项资金	42,777.78		与资产相关
呼吸系统儿科特色中药品质提升创新技术研发及产业化	41,666.67		与资产相关
东科制药物流库建设项目专项资金	20,102.67	20,102.52	与资产相关
杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造工作补助资金	19,459.44	1,621.62	与资产相关
2020 年陕西省中小企业技改资金（孟鲁司特钠颗粒研制技术改造项目）	16,036.04		与资产相关
中药提取废弃物循环化利用补贴		2,070,799.50	与收益相关
小儿豉翘清热颗粒标准化建设专项资金		1,000,000.00	与收益相关
治疗儿童呼吸道疾病药物黄龙止咳颗粒的开发和产业化专项资金		200,000.00	与收益相关
泰兴市 2018 年度专利专项资金		18,000.00	与收益相关
合计	10,054,642.53	10,815,261.60	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-244,820.89	3,615.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,650,617.44	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	2,000,000.00
结构性存款、银行理财产品及券商理财产品投资收益	5,661,916.63	9,722,650.57
合计	1,366,478.30	11,726,266.43

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	20,941,680.09	10,586,996.81

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,225,861.44	63,693.84
其他应收款坏账损失	16,888.57	222,326.40
合计	6,242,750.01	286,020.24

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	3,346,246.49	299,587.69	3,346,246.49

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,466,465.00	39,756,802.32	16,466,465.00
其他	4,833,972.96	4,000,342.56	4,833,972.96
合计	21,300,437.96	43,757,144.88	21,300,437.96

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
扶持企业发展金	12,256,800.00	37,811,500.00	与收益相关
2019年度省质量强省专项经费(江苏省质量奖(组织))	1,000,000.00		与收益相关
科技创新兑现项目奖励资金	550,000.00	420,000.00	与收益相关
示范区工业和商务局防疫情稳增长保发展奖补资金	450,000.00		与收益相关
2019年度工业稳增长超产超销项目奖励	300,000.00		与收益相关
2019年度综合考核一等奖	240,000.00		与收益相关
杨凌示范区管委会在岗职工线上培训补贴	228,585.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
泰兴市科技局兑付技改券	210,000.00		与收益相关
杨凌示范区管委会经济发展突出贡献奖	200,000.00	100,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	157,107.43	777,402.32	与收益相关
杨凌示范区管委会人力资源和社会保障局预 拨以工代训资金补贴	156,240.00		与收益相关
2019 年科技创新奖励	110,041.79		与收益相关
杨凌示范区科技创新和转化推广局 2019 年 国家高企认定奖励资金	100,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金	91,200.00		与收益相关
示范区党工委组织部企业吸纳高校毕业生、 农民工就业补助金	86,759.24		与收益相关
中国专利奖奖励经费	51,000.00	200,000.00	与收益相关
泰兴市人才开发奖励资助资金（博士后工作 站引进博士奖励）	50,000.00	30,000.00	与收益相关
2019 年度发展质量先进单位	50,000.00		与收益相关
陕西省科学技术厅 2019 年度认定高新技术 企业（奖补）	50,000.00		与收益相关
农民工返岗复工帮扶补贴	30,000.00		与收益相关
复工复产	28,790.00		与收益相关
安康高新区发展专项补贴	20,000.00		与收益相关
示范区人力资源和社会保障局中小微企业吸 纳 2020 年应届高校毕业生一次性就业补贴	19,000.00		与收益相关
2019 年度“人才强区”专项政策奖	10,000.00		与收益相关
安全培训专项补贴	10,000.00		与收益相关
吸纳就业补贴	6,000.00		与收益相关
大学生年内就业社保补贴	2,781.54		与收益相关
全国重点企业税源调查快报工作经费	1,200.00	1,200.00	与收益相关
2019 年失业动态监测补贴经费	960.00		与收益相关
杨凌示范区第四批升级工业产品质量控制和 技术评价实验室补助		300,000.00	与收益相关
2018 年度“人才强企”先进单位奖励资金		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专利奖励及年费补助		16,700.00	与收益相关
合计	16,466,465.00	39,756,802.32	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	5,354,347.39	6,196,559.62	5,354,347.39
非流动资产毁损报废损失	774,294.47	1,993,479.21	774,294.47
其他	630,671.48	107,494.22	630,671.48
合计	6,759,313.34	8,297,533.05	6,759,313.34

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	200,672,930.79	248,017,603.99
递延所得税费用	5,621,004.78	22,154,791.87
合计	206,293,935.57	270,172,395.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,483,506,422.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	370,876,605.54
子公司适用不同税率的影响	-143,792,370.04
调整以前期间所得税的影响	95,409.00
非应税收入的影响	-240,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,895,482.02
使用以前未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	-6,697,209.40
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	7,530,209.51
研发费用加计扣除的影响	-28,910,071.61
农产品加工免税收入的影响	
节能节水影响	-1,456,766.04

项目	本期金额
按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益的影响	61,205.22
前期确认递延所得税税率与当期税率差异的影响	-68,558.63
所得税费用	206,293,935.57

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入-租金收入	2,318,568.15	1,734,231.90
财务费用-利息收入	81,668,215.91	53,117,405.55
政府补助	58,928,175.54	48,575,445.32
营业外收入	2,364,382.50	3,244,973.39
其他往来	12,291,175.65	88,153,087.04
合计	157,570,517.75	194,825,143.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,492,020,725.00	2,845,554,519.07
管理费用	76,205,473.89	74,059,939.10
研发费用	90,203,952.89	106,024,952.14
财务费用	564,183.11	428,968.65
捐赠支出	5,354,347.39	6,196,559.62
营业外支出	535,668.85	107,494.22
其他往来	74,303,570.55	42,983,351.78
合计	2,739,187,921.68	3,075,355,784.58

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行中介费	22,407,542.79	

4、 其他说明

公司本年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产款项 29,488,772.80 元。

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,277,212,486.54	1,622,973,893.05
加：信用减值损失	6,242,750.01	286,020.24
资产减值准备		
固定资产折旧	263,552,328.13	208,908,776.77
油气资产折耗		
无形资产摊销	17,399,338.22	23,589,098.04
长期待摊费用摊销	7,116,827.23	2,539,459.70
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)	-3,346,246.49	-299,587.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	774,294.47	1,962,929.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-20,941,680.09	-10,586,996.81
财务费用(收益以“-”号填列)	33,029,538.24	30,737,617.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,366,478.30	-11,726,266.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,318,413.81	-1,691,446.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,939,418.59	23,846,238.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,049,432.87	-20,310,404.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,248,447.37	28,717,226.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,938,368.49	250,985,339.96
其他	31,160,751.86	-2,255,786.16
经营活动产生的现金流量净额	1,781,691,163.33	2,147,676,112.11
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	2,959,156,601.04	2,284,815,189.48
减：现金的期初余额	2,284,815,189.48	1,586,901,285.06
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	674,341,411.56	697,913,904.42

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,500,000.00
其中：安康中科	35,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	35,500,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,959,156,601.04	2,284,815,189.48
其中：库存现金	92,983.55	69,698.50
可随时用于支付的银行存款	2,959,063,617.49	2,284,745,490.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,959,156,601.04	2,284,815,189.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
中央财政应急物资保障体系建设	30,800,000.00	递延收益			其他收益
应用超临界萃取及膜分离技术的蒲地蓝消炎口服液的质量升级项目专项资金	15,950,000.00	递延收益	1,622,219.16	1,622,219.16	其他收益
杨凌医药生产基地建设专项资金	14,000,000.00	递延收益	644,013.35		其他收益

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			蛋白琥珀酸铁及口服溶液产业化项目专项资金	10,000,000.00	
2017 省级工业转型升级专项和高端装备制造专 项资金	9,000,000.00	递延收益	511,096.07		其他收益
朴实颗粒生产线技术改造项目专项资金	8,892,000.00	递延收益	889,200.00	889,200.00	其他收益
开发区分厂污水处理设施建设项目专项资金	6,460,000.00	递延收益	794,695.60	658,391.30	其他收益
注射用艾司奥美拉唑钠生产线技术改造项目专 项资金	5,400,000.00	递延收益	524,761.90	220,000.00	其他收益
呼吸系统儿科特色中药品质提升创新技术研发 及产业化	5,000,000.00	递延收益	41,666.67		其他收益
“医药产业基地”发展建设专项产业扶持资金	2,800,000.00	递延收益	128,333.35		其他收益
2017 年度发展战略战略性新兴产业先进单位专项奖 励资金	2,500,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	其他收益
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资 金（GMP 技术改造）	2,340,000.00	递延收益	234,000.00	234,000.00	其他收益
污染防治新技术、循环经济示范项目专项资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
土地契税分成奖励	1,944,600.00	递延收益	194,460.00	194,460.00	其他收益
景观绿化建设项目专项资金	1,540,000.00	递延收益	42,777.78		其他收益
杨凌示范区财政局 2019 年企业技术改造奖励专 项资金预算	1,500,000.00	递延收益	137,500.00		其他收益
2020 年陕西省中小企业技改资金（孟鲁司特钠颗 粒研制技术改造项目）	890,000.00	递延收益	16,036.04		其他收益
东科制药物流库建设项目专项资金	320,000.00	递延收益	20,102.67	20,102.52	其他收益
杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造工作补助金	60,000.00	递延收益	19,459.44	1,621.62	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		扶持企业发展金	12,256,800.00	

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期金额	上期金额	
小儿豉翘清热颗粒标准化建设专项资金	4,500,000.00		1,000,000.00	其他收益
建设创新发展先导区奖补资金	1,308,000.00	1,308,000.00	510,000.00	其他收益
2019年度省质量强省专项经费(江苏省质量 奖(组织))	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
蒲地蓝消炎口服液剂型改进设计与优化关 键技术研究	806,400.00	307,388.00	138,124.00	其他收益
个税手续费返还	754,932.50	754,932.50	1,264,943.50	其他收益
科技创新兑现项目奖励资金	550,000.00	550,000.00	420,000.00	营业外收入
示范区工业和商务局防疫稳增长保发展 奖补资金	450,000.00	450,000.00		营业外收入
2019年度工业稳增长超产超销项目奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2019年度综合考核一等奖	240,000.00	240,000.00		营业外收入
杨凌示范区管委会在岗职工线上培训补贴	228,585.00	228,585.00		营业外收入
泰兴市科技局兑付技改券	210,000.00	210,000.00		营业外收入
陕西省名牌产品复评奖	200,000.00	200,000.00		其他收益
杨凌示范区管委会经济发展突出贡献奖	200,000.00	200,000.00	100,000.00	营业外收入
企业上云项目奖补资金	164,000.00	164,000.00	323,400.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	157,107.43	157,107.43	777,402.32	营业外收入
杨凌示范区管委会人力资源和社会保障局 预拨以工代训资金补贴	156,240.00	156,240.00		营业外收入
2019年科技创新奖励	110,041.79	110,041.79		营业外收入
杨凌示范区科技创新和转化推广局2019年 国家高企认定奖励资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
浦东新区科技发展基金科技创新券专项资 金	91,200.00	91,200.00		营业外收入
示范区党工委组织部企业吸纳高校毕业生、 农民工就业补助金	86,759.24	86,759.24		营业外收入
中国专利奖奖励经费	51,000.00	51,000.00	200,000.00	营业外收入
2019年度发展质量先进单位	50,000.00	50,000.00		营业外收入

湖北济川药业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期金额	上期金额	
陕西省科学技术厅 2019 年度认定高新技术 企业（奖补）	50,000.00	50,000.00		营业外收入
现代农业供给侧改革奖补	50,000.00	50,000.00		其他收益
泰兴市人才开发奖励资助资金（博士后工作 站引进博士奖励）	50,000.00	50,000.00	30,000.00	营业外收入
农民工返岗复工帮扶补贴	30,000.00	30,000.00		营业外收入
复工复产	28,790.00	28,790.00		营业外收入
安康高新区发展专项补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
示范区人力资源和社会保障局中小微企业 吸纳 2020 年应届高校毕业生一次性就业补 贴	19,000.00	19,000.00		营业外收入
2019 年度“人才强区”专项政策奖	10,000.00	10,000.00		营业外收入
安全培训专项补贴	10,000.00	10,000.00		营业外收入
吸纳就业补贴	6,000.00	6,000.00		营业外收入
大学生年内就业社保补贴	2,781.54	2,781.54		营业外收入
全国重点企业税源调查快报工作经费	1,200.00	1,200.00	1,200.00	营业外收入
2019 年失业动态监测补贴经费	960.00	960.00		营业外收入
中药提取废弃物循环化利用补贴			2,070,799.50	其他收益
杨凌示范区第四批升级工业产品质量控制 和技术评价实验室补助			300,000.00	营业外收入
治疗儿童呼吸道疾病药物黄龙止咳颗粒的 开发和产业化专项资金			200,000.00	其他收益
2018 年度“人才强企”先进单位奖励资金			100,000.00	营业外收入
泰兴市 2018 年度专利专项资金			18,000.00	其他收益
专利奖励及年费补助			16,700.00	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安康中科	35,500,000.00	100.00	出售	2020年11月	股权转让协议约定	-5,650,617.44	-	-	不适用	不适用	不适用	-

(二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司

子公司名称	合并架构	设立日期	注册资本(万元)	截止2020年12月31日实际出资额(万元)	业务性质
庆云健康	康煦源的全资子公司	2020年12月	100	尚未出资	健康咨询、日用百货销售

注销子公司

子公司名称	合并架构	注销日期	注册资本(万元)
海源物业	济川有限的全资子公司	2020年3月	50

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济川有限	江苏泰兴	江苏泰兴	药品研发、生产、销售	100.00		资产重组
上海济嘉	上海	上海	实业投资, 投资管理	100.00		设立
济源医药	江苏泰兴	江苏泰兴	药品批发、零售		100.00	资产重组
天济药业	江苏泰兴	江苏泰兴	气雾剂、喷雾剂生产、销售		100.00	资产重组
济仁中药	江苏泰兴	江苏泰兴	中药饮片制造; 中药材收购与销售		100.00	资产重组
康煦源	江苏泰兴	江苏泰兴	保健食品生产、研发		100.00	资产重组
银杏产业研究院	江苏泰兴	江苏泰兴	银杏制品的研发、技术转让		100.00	资产重组
口腔健康研究院	江苏泰兴	江苏泰兴	牙膏、漱口液的研发、技术转让		100.00	设立
药品销售公司	江苏泰兴	江苏泰兴	药品批发、零售		100.00	设立
济康包装	江苏泰兴	江苏泰兴	口服液瓶、铝塑盖的生产、销售		100.00	设立
蒲地蓝药妆	江苏泰兴	江苏泰兴	日化品的研发、销售		100.00	设立
济川电子商务	江苏泰兴	江苏泰兴	网上贸易代理, 电子商务		100.00	设立
宁波济嘉	浙江宁波	浙江宁波	实业投资、投资管理		100.00	设立

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	
济川(上海)医学	上海	上海	医疗科技领域内的四技服务; 医药咨询		100.00	设立
为你想公司	江苏泰兴	江苏泰兴	药品零售		100.00	设立
人医新特药房	江苏泰兴	江苏泰兴	药品零售		100.00	设立
蒲地蓝日化	江苏泰兴	江苏泰兴	日化品的研发、销售		100.00	设立
利尔康	江苏泰兴	江苏泰兴	日化品的销售		100.00	收购
东科制药	陕西杨凌	陕西杨凌	药品生产、销售		100.00	收购
上海贞信	上海	上海	企业管理咨询、自有房屋租赁		100.00	收购
济宇物业	江苏泰兴	江苏泰兴	物业管理、服务		100.00	设立
庆云健康	江苏泰兴	江苏泰兴	健康咨询、日用百货销售		100.00	设立

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	12,000,000.00	12,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-244,820.89	3,615.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	-244,820.89	3,615.86

八、 与金融工具相关的风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重

大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		1,257,990,000.00		1,257,990,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,257,990,000.00		1,257,990,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款、银行理财产品及券商理财产品		1,257,990,000.00		1,257,990,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			94,416,398.10	94,416,398.10
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			142,834,383.35	142,834,383.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			142,834,383.35	142,834,383.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			142,834,383.35	142,834,383.35
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,257,990,000.00	237,250,781.45	1,495,240,781.45

(二) 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

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 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

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产主要系结构性存款、银行理财产品及券商理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(四) 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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产主要系权益工具投资，公司根据其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
江苏济川控股集团有限公 司	江苏泰 兴	资产投资与 管理	10,000.00	46.92	46.92

本公司最终控制方：曹龙祥

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本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	与本公司关系
南京逐陆医药科技有限公司	公司二级子公司宁波济嘉的参股企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周国娣	实际控制人曹龙祥之配偶
周其华	公司高管，实际控制人曹龙祥配偶之兄弟
张建民	公司高管
吴宏亮	原公司高管
刘俊	公司高管
史文正	公司高管
曹阳	实际控制人曹龙祥之侄，济川有限管理人员
江苏宝塔水泥有限公司	实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏宝塔水泥有限公司	餐饮服务	4,648.20	

其他说明：上表中餐饮服务费，系江苏宝塔水泥有限公司员工前往济川药业集团有限公司办理业务时发生的餐饮服务，报告期内该笔款项已结清。

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京逐陆医药科技有限公司	技术转让	1,830,000.00	95,400.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏济川控股集团有限公司	房屋建筑物	190,476.24	190,476.23

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹龙祥、周国娣	36,000.00	2019/6/18	2024/6/17	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,690.54	1,421.10

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	周其华	6,000.00	6,000.00
	张建民	126,373.06	6,000.00
	刘俊	6,000.00	6,000.00
	吴宏亮	5,239.70	6,000.00
	史文正	6,000.00	6,000.00
	曹阳	6,000.00	6,000.00

十一、 承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据2021年4月16日公司第九届董事会第九次会议决议,2020年度公司利润分配:以公司2021年3月31日总股本888,257,259股为基数,向全体股东每10股派发现金股利4.50元(含税),预计派发现金股利399,715,766.55元(含税)。该预案尚需提交2020年年度股东大会审议。鉴于未来实施分配方案时公司的可转债处于转股期,公司总股本在利润分配的股权登记日存在因可转债转股发生变动的可能性,公司将按照实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,按照分配比例不变的原则对分红总额进行调整。

十三、 其他重要事项

本公司无需披露的其他事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,000,000,000.00	97,329,950.00
其他应收款项	917,695,297.02	887,723,102.92
合计	1,917,695,297.02	985,053,052.92

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
济川有限	1,000,000,000.00	97,329,950.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	331,980,509.56	20,882,296.92
1 至 2 年		213,351,831.67
2 至 3 年	32,226,813.13	644,638,109.08
3 年以上	553,489,474.33	8,851,365.25
小计	917,696,797.02	887,723,602.92
减：坏账准备	1,500.00	500.00
合计	917,695,297.02	887,723,102.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额		金额	计提比例 (%)				
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	917,696,797.02	1,500.00	100.00	1,500.00	917,695,297.02	887,723,602.92	100.00	500.00			887,723,102.92	
其中：合并范围内关联方 款项	917,215,083.89		99.95		917,215,083.89	887,241,717.28	99.95				887,241,717.28	
保证金押金组合	476,713.13		0.05		476,713.13	476,885.64	0.05				476,885.64	
其他	5,000.00	1,500.00		30.00	3,500.00	5,000.00		500.00	10.00		4,500.00	
合计	917,696,797.02	1,500.00	100.00	1,500.00	917,695,297.02	887,723,602.92	100.00	500.00			887,723,102.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	500.00			500.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,500.00			1,500.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	887,723,602.92			887,723,602.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	29,973,194.10			29,973,194.10
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	917,696,797.02			917,696,797.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	500.00	1,000.00			1,500.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	917,215,083.89	887,241,717.28
保证金	476,713.13	476,885.64
其他	5,000.00	5,000.00
合计	917,696,797.02	887,723,602.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	512,800,000.00	3-5年	55.89	
第二名	内部往来	304,434,574.33	1-4年	33.17	
第三名	内部往来	99,980,509.56	1年以内	10.89	
第四名	保证金	476,713.13	2-3年	0.05	
第五名	个人往来	5,000.00	2-3年		1,500.00
合计		917,696,797.02		100.00	1,500.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,722,585,018.97		8,722,585,018.97	7,570,812,987.59		7,570,812,987.59

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济川有限	7,170,812,987.59	1,151,772,031.38		8,322,585,018.97		
上海济嘉	400,000,000.00			400,000,000.00		
合计	7,570,812,987.59	1,151,772,031.38		8,722,585,018.97		

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	679,245.24		825,471.64	
合计	679,245.24		825,471.64	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000,000.00	1,600,000,000.00

十五、 补充资料

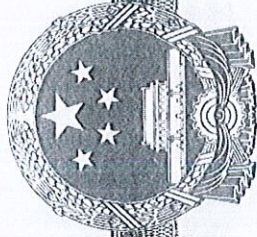
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,078,665.42
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）	26,521,107.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,203,596.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,151,045.91
小计	50,494,992.92
所得税影响额	-7,459,892.84
合计	43,035,100.08

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.89	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.22	1.48	1.48





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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



仅供出报告使用，其他无效。

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一〇年六月一日

仅用于报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

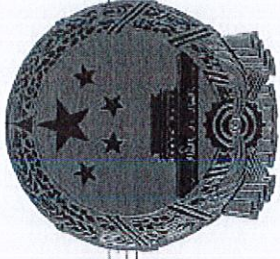
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096


批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

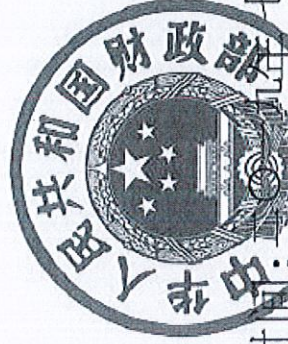
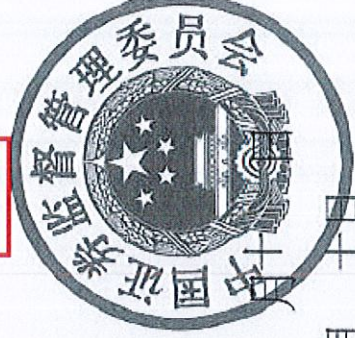


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



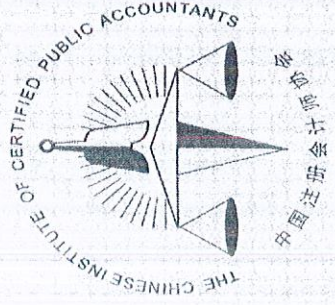
证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效

证书编号: 320600070016
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 08 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张松柏(320600070016)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日



姓名: 张松柏
Sex: 男
出生日期: 1971-05-04
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 321102197105040435



禁止报告使用, 其他无效

证书编号:
No. of Certificate

310000062377

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 08 月 23 日

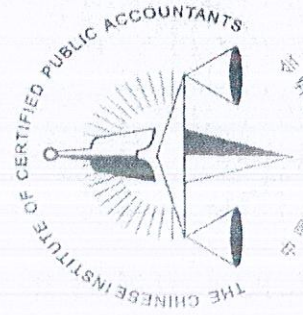
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



林雯英(310000062377)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日



林雯英
Full name 林雯英
Sex 女
1882-02-05
Date of birth 1882-02-05
立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
310104198202054841
Identity card No. 310104198202054841

