通化东宝药业股份有限公司

2020年度财务报表

审计报告

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

（电话）TEL：(010)88356126
（传真）FAX：(010)88354837
（邮编）POSTCODE：100044
（地址）ADDRESS：北京市海淀区首体南路22号楼4层

通化东宝药业股份有限公司

审计报告

目　　录　　页　次

一、　审计报告……　1-6

二、　附送资料

1. 合并资产负债表……　7-8

2. 合并利润表……　9

3. 合并现金流量表……　10

4. 合并所有者权益变动表……　11-12

5. 母公司资产负债表……　13-14

6. 母公司利润表……　15

7. 母公司现金流量表……　16

8. 母公司所有者权益变动表……　17-18

9. 财务报表附注……　19-118

三、　中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

四、　中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

五、　中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

六、　签字注册会计师证书复印件

审 计 报 告

中准审字[2021]2059 号

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通化东宝药业股份有限公司（以下简称通化东宝）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，公允反映了通化东宝 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，我们独立于通化东宝，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三重要会计政策及会计估计之（二十五）收入及附注六合并财务报表项目注释（三十五）之营业收入和营业成本。

1、事项描述

通化东宝主要从事胰岛素原料药、制剂及糖尿病相关医疗器械的生产与销售，还涉及房地产、中成药等业务。2020年度营业收入为人民币2,892,169,238.81元，其中销售药品及医疗器械的收入为2,779,030,449.24元，占营业收入总额的比例为96.09%。通化东宝对于药品及医疗器械的销售收入是在商品交于客户或承运商且已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即将客户取得相关商品的控制权作为销售收入的确认时点。

由于收入是通化东宝的关键业绩指标之一，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，我们将通化东宝的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解胰岛素相关产品的市场状况、通化东宝的市场定位及市场占有率情况；

（2）了解和测试管理层与营业收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（3）对本年记录的营业收入交易执行分析性程序，区分产品类型和具体品种，进行销量、单价及毛利的同比变动情况分析，并结合应收账款余额的变动评价营业收入增速及营业收入结构的合理性；

（4）对本年记录的营业收入交易选取样本执行细节测试，区分买断式内销和代理式出口两种不同的销售模式，分别查验销售合同、出库单、运单、客户收货回执（内销）、出口报关单、提单或运单及收汇核销单（出口）等证据资料，评价相关营业收入确认是否符合企业会计准则的要求及通化东宝有关营业收入确认的会计政策；

（5）结合应收账款的审计，对本年记录的重要客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，对于未回函的执行替代审计程序，以评价营业收入确认的准确性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入选取样本，对营业收入执行截止性测试，同时结合存货盘点，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查营业收入在财务报表中的披露和列报是否恰当。

（二）建材子公司终止经营

相关信息披露详见财务报表附注三重要会计政策及会计估计之（十四）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营及附注五建材子公司终止经营。

1、事项描述

2020 年 10 月，通化东宝第十届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司解散清算的议案》（以下简称“环保建材”）。待环保建材清算完成，通化东宝将退出建材行业的全部经营活动。自 2020 年 11 月起，环保建材已经进入清算解散程序。截至 2020 年 12 月 31 日，该终止经营的处置组资产总额为 175,108,921.24 元，占合并资产总额的 3.02%；2020 年度该终止经营的处置组净利润为 79,969,060.43 元，占年度合并净利润的 8.60%。

由于终止经营属于重大非常规交易，且以非持续经营假设作为终止经营处置组的编制基础，对其财务状况及经营成果会产生重大影响。因此我们将建材子公司终止经营识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对终止经营的确认与计量，我们执行的主要审计程序如下：

（1）查阅公司与环保建材终止经营相关的会议文件和公告，评价公司决策程序与决策机制的合规性；根据企业会计准则的相关规定，判断环保建材是否属于终止经营的处置组；

（2）检查资产评估机构出具的环保建材清算时点全部股东权益清算价值的评估报告，并评价其评估假设、评估方法及价值类型，判断终止经营的处置组清算价值的合理性；

（3）检查合并财务报表的编制范围及对按非持续经营基础编制的清算报表的调整，以判断通化东宝对主动清算的环保建材的相关处理的适当性；

（4）检查终止经营在财务报表中的披露和列报是否恰当。

四、其他信息

通化东宝管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通化东宝2020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

通化东宝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，管理层负责评估通化东宝的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通化东宝的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通化东宝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通化东宝不能持续经营；

（5）评价财务报表的总体列报、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；

（6）就通化东宝中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
支力
220100011365

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
刘凤娟
220100680001

二〇二一年四月十四日

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层　　邮编：100044　　电话：010-88356126
Add: 4th Floor，No.22，Shouti South Road, Haidian District, Beijing　Postal code: 100044　　Tel: 010-88356126

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	593,375,240.49	368,012,975.36
交易性金融资产	六、(二)	150,368,949.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收款项融资	六、(三)	60,820,972.32	90,753,771.13
应收账款	六、(四)	510,449,342.86	551,688,581.13
预付款项	六、(五)	34,346,900.62	27,161,020.83
其他应收款	六、(六)	18,053,001.97	54,643,885.98
存货	六、(七)	537,578,254.49	628,758,895.43
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	六、(八)	17,428,638.24	205,614,429.12
流动资产合计		1,922,421,300.76	1,926,633,558.98
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	六、(九)	413,029,634.10	307,016,448.64
其他权益工具投资	六、(十)	48,756,243.59	48,756,243.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十一)	66,333,883.60	72,821,671.91
固定资产	六、(十二)	1,077,292,748.56	1,024,126,661.32
在建工程	六、(十三)	1,210,279,093.94	1,086,879,665.16
生产性生物资产			
无形资产	六、(十四)	256,318,623.35	256,334,655.10
开发支出	六、(十五)	352,438,487.62	216,235,739.35
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	70,000.00	190,000.00
递延所得税资产	六、(十七)	37,746,842.08	37,791,216.17
其他非流动资产	六、(十八)	418,573,354.40	373,123,712.14
非流动资产合计		3,880,838,911.24	3,423,276,013.38
资产总计		5,803,260,212.00	5,349,909,572.36

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、(十九)		125,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十)	68,173,889.17	69,152,449.24
预收款项	六、(二十一)	1,390,042.96	29,947,823.25
合同负债	六、(二十二)	6,777,341.65	
应付职工薪酬	六、(二十三)	3,751,548.81	3,587,100.38
应交税费	六、(二十四)	55,459,823.60	50,890,394.39
其他应付款	六、(二十五)	72,315,183.07	26,269,535.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十六)	314,851.72	
流动负债合计		208,182,680.98	304,847,302.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十七)	2,650,000.00	2,650,000.00
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	32,913,429.06	33,370,681.69
递延所得税负债		55,342.47	230,929.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,618,771.53	36,251,611.32
负债合计		243,801,452.51	341,098,913.76
所有者权益：			
股本	六、(二十九)	2,033,988,517.00	2,033,988,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	1,033,777,406.61	934,610,062.18
减：库存股	六、(三十一)	200,493,755.18	133,455,359.61
其他综合收益	六、(三十二)	7,482,516.13	8,251,267.11
盈余公积	六、(三十三)	728,151,082.84	625,889,191.40
未分配利润	六、(三十四)	1,951,083,659.71	1,531,111,224.42
归属于母公司股东权益合计		5,553,989,427.11	5,000,394,902.50
少数股东权益		5,469,332.38	8,415,756.10
股东权益合计		5,559,458,759.49	5,008,810,658.60
负债和所有者权益总计		5,803,260,212.00	5,349,909,572.36

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（三十五）	2,892,169,238.81	2,777,148,879.86
减：营业成本	六、（三十五）	588,376,619.60	721,508,155.02
税金及附加	六、（三十六）	11,474,461.03	18,494,721.13
销售费用	六、（三十七）	909,273,184.02	848,794,150.01
管理费用	六、（三十八）	182,008,854.54	157,453,801.41
研发费用	六、（三十九）	106,926,064.02	78,043,444.04
财务费用	六、（四十）	6,081,332.57	13,504,121.42
其中：利息费用		9,530,548.62	19,922,336.21
利息收入		4,100,747.02	6,600,893.88
加：其他收益	六、（四十一）	45,821,777.45	1,406,146.01
投资收益（损失以“—”填列）	六、（四十二）	39,543,448.27	40,703,039.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,467,158.13	28,673,805.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”填列）		368,949.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	983,370.03	-6,713,238.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	5,514,693.85	-9,123,121.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	407,300.51	2,226,011.94
三、营业利润（亏损以“—”填列）		1,180,668,262.91	967,849,325.08
加：营业外收入	六、（四十六）	290,163.48	3,671,355.49
减：营业外支出	六、（四十七）	72,831,261.67	19,023,473.81
四、利润总额（亏损总额以“—”填列）		1,108,127,164.72	952,497,206.76
减：所得税费用	六、（四十八）	177,805,121.64	142,852,424.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		930,322,043.08	809,644,781.77
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		933,903,775.12	824,895,159.76
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,581,732.04	-15,250,377.99
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		929,916,045.06	811,206,148.03
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		405,998.02	-1,561,366.26
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十九）	-768,750.98	3,426,023.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-768,750.98	3,426,023.17
1、以后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			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-768,750.98	3,426,023.17
（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		-768,750.98	3,426,023.17
（二）归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		929,553,292.10	813,070,804.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		929,147,294.08	814,632,171.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		405,998.02	-1,561,366.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.40

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,724,167,789.63	2,573,099,498.93
收到的税费返还		157,545.63	90,067.07
收到的其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	79,354,594.72	144,802,313.69
经营活动现金流入小计		2,803,679,929.98	2,717,991,879.69
购买商品、接受劳务支付的现金		362,134,502.33	408,271,373.51
支付给职工以及为职工支付的现金		293,543,633.15	191,037,126.62
支付的各项税费		279,741,035.36	219,680,842.40
支付的其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	675,974,650.84	746,832,801.42
经营活动现金流出小计		1,611,393,821.68	1,565,822,143.95
经营活动产生的现金流量净额		1,192,286,108.30	1,152,169,735.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、(五十)	366,000,000.00	561,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,936,650.77	18,055,132.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,284,453.68	24,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-28,132,119.44	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		373,088,985.01	579,079,152.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,594,270.71	293,130,908.34
投资支付的现金	六、(五十)	510,000,000.00	438,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	446,440.74
投资活动现金流出小计		989,694,270.71	731,577,349.08
投资活动产生的现金流量净额		-616,605,285.70	-152,498,196.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		275,000,000.00	525,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		59,415,000.00	
筹资活动现金流入小计		334,415,000.00	525,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	851,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、(五十)	413,747,252.02	427,359,039.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,453,519.46	200,530,287.27
筹资活动现金流出小计		815,200,771.48	1,479,199,326.88
筹资活动产生的现金流量净额		-480,785,771.48	-954,199,326.88
四、汇率变动对现金的影响		-23.47	3.06
五、现金及现金等价物净增加额		94,895,027.65	45,472,215.68
加：期初现金及现金等价物余额		297,136,879.51	251,664,663.83
六、 期末现金及现金等价物余额		392,031,907.16	297,136,879.51

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,033,988,517.00				934,610,062.18	133,455,359.61	8,251,267.11	625,889,191.40	1,531,111,224.42	8,415,756.10	5,008,810,658.60
加：会计政策变更											
前期会计差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,033,988,517.00				934,610,062.18	133,455,359.61	8,251,267.11	625,889,191.40	1,531,111,224.42	8,415,756.10	5,008,810,658.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					99,167,344.43	67,038,395.57	-768,750.98	102,261,891.44	419,972,435.29	-2,946,423.72	550,648,100.89
（一）综合收益总额							-768,750.98		929,916,045.06	405,998.02	929,553,292.10
（二）所有者投入和减少资本					99,167,344.43					751,593.19	99,918,937.62
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,530,802.30						3,530,802.30
4、其他					95,636,542.13					751,593.19	96,388,135.32
（三）利润分配								102,261,891.44	-509,943,609.77	-4,104,014.93	-411,785,733.26
1、提取盈余公积								102,261,891.44	-102,261,891.44		
2、对所有者（或股东）的分配									-407,681,718.33		-407,681,718.33
3、其他										-4,104,014.93	-4,104,014.93
（四）所有者权益内部结转						67,038,395.57					-67,038,395.57
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						67,038,395.57					-67,038,395.57
四、本年年末余额	2,033,988,517.00				1,033,777,406.61	200,493,755.18	7,482,516.13	728,151,082.84	1,951,083,659.71	5,469,332.38	5,559,458,759.49

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：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	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,033,988,517.00				932,885,780.75		4,825,243.94	544,226,615.75	1,208,365,355.44	9,977,122.36	4,734,268,635.24
加：会计政策变更											
前期会计差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,033,988,517.00				932,885,780.75		4,825,243.94	544,226,615.75	1,208,365,355.44	9,977,122.36	4,734,268,635.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,724,281.43	133,455,359.61	3,426,023.17	81,662,575.65	322,745,868.98	-1,561,366.26	274,542,023.36
（一）综合收益总额					1,724,281.43		3,426,023.17		811,206,148.03	-1,561,366.26	814,795,086.37
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								81,662,575.65	-488,460,279.05		-406,797,703.40
1、提取盈余公积								81,662,575.65	-81,662,575.65		
2、对所有者（或股东）的分配									-406,797,703.40		-406,797,703.40
3、其他											
（四）所有者权益内部结转						133,455,359.61					-133,455,359.61
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						133,455,359.61					-133,455,359.61
四、本年年末余额	2,033,988,517.00				934,610,062.18	133,455,359.61	8,251,267.11	625,889,191.40	1,531,111,224.42	8,415,756.10	5,008,810,658.60

载于第19页至第118页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		528,548,068.69	268,299,176.82
交易性金融资产		150,368,949.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收款项融资		60,820,972.32	90,753,771.13
应收账款	十五、（一）	487,555,324.45	527,703,905.99
预付款项		34,334,900.62	20,718,204.68
其他应收款	十五、（二）	205,150,304.10	200,567,537.08
存货		314,723,187.96	357,785,430.27
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		16,174,633.55	204,494,514.75
流动资产合计		**1,797,676,341.46**	**1,670,322,540.72**
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	十五、（三）	653,484,085.78	575,470,900.32
其他权益工具投资		48,756,243.59	48,756,243.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产		40,077,519.22	43,838,648.55
固定资产		1,034,882,314.54	978,727,439.35
在建工程		1,210,990,644.60	1,086,967,574.33
生产性生物资产			
无形资产		249,228,364.27	257,722,158.75
开发支出		367,263,013.58	222,486,409.70
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,273,184.63	28,082,290.24
其他非流动资产		418,573,354.40	369,646,623.14
非流动资产合计		**4,050,528,724.61**	**3,611,698,287.97**
资产总计		**5,848,205,066.07**	**5,282,020,828.69**

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：遵化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			125,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,820,932.62	54,074,607.81
预收款项			4,967,523.08
合同负债		3,780,022.33	
应付职工薪酬		3,201,662.62	2,867,882.00
应交税费		15,130,150.29	28,697,750.18
其他应付款		83,163,023.78	26,923,144.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		153,846.91	
流动负债合计		**173,249,638.55**	**242,530,907.14**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,650,000.00	2,650,000.00
预计负债			
递延收益		32,913,429.06	33,355,103.42
递延所得税负债		55,342.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**35,618,771.53**	**36,005,103.42**
负债合计		**208,868,410.08**	**278,536,010.56**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,033,988,517.00	2,033,988,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		983,851,779.95	899,234,006.57
减：库存股		200,493,755.18	133,455,359.61
其他综合收益		7,482,516.13	8,251,267.11
盈余公积		719,078,412.25	616,816,520.81
一般风险准备			
未分配利润		2,095,429,185.84	1,578,649,866.25
股东权益合计		**5,639,336,655.99**	**5,003,484,818.13**
负债和股东权益总计		**5,848,205,066.07**	**5,282,020,828.69**

载于第111页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	2,799,008,349.31	2,641,743,859.22
减：营业成本	十五、（四）	533,824,557.07	613,544,873.51
税金及附加		9,727,700.74	12,495,712.67
销售费用		903,038,187.26	846,808,530.41
管理费用		177,891,830.08	141,127,548.01
研发费用		100,625,014.78	74,529,683.36
财务费用		6,215,845.44	13,805,621.69
其中：利息费用		10,169,548.62	19,922,336.21
利息收入		3,949,632.64	6,274,562.12
加：其他收益		45,523,154.64	1,368,351.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	122,094,143.21	38,902,029.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,467,158.13	28,673,805.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		368,949.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		861,370.03	-4,120,961.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,514,693.85	-4,972,872.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		406,380.87	2,112,956.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,242,453,906.31**	**972,721,391.65**
加：营业外收入		226,470.38	3,665,820.48
减：营业外支出		71,014,802.70	19,014,740.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,171,665,573.99**	**957,372,472.13**
减：所得税费用		149,046,659.56	140,746,715.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,022,618,914.43**	**816,625,756.50**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,022,618,914.43	816,625,756.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益		-768,750.98	3,426,023.17
（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		-768,750.98	3,426,023.17
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		-768,750.98	3,426,023.17
六、综合收益总额		**1,021,850,163.45**	**820,051,779.67**

载于第111页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,661,038,158.13	2,432,616,857.86
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		57,698,709.57	124,268,953.54
经营活动现金流入小计		**2,718,736,867.70**	**2,556,885,811.40**
购买商品、接受劳务支付的现金		347,984,529.73	365,423,376.78
支付给职工以及为职工支付的现金		283,943,934.14	181,881,430.26
支付的各项税费		262,722,206.42	205,086,871.65
支付的其他与经营活动有关的现金		680,719,703.24	733,691,966.74
经营活动现金流出小计		**1,575,370,373.53**	**1,486,083,645.43**
经营活动产生的现金流量净额		**1,143,366,494.17**	**1,070,802,165.97**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		226,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,968,690.78	16,607,444.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020,000.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**259,988,690.78**	**516,631,444.04**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		495,607,091.07	293,609,100.12
投资支付的现金		370,000,000.00	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			446,440.74
投资活动现金流出小计		**865,607,091.07**	**704,055,540.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-605,618,400.29**	**-187,424,096.82**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		275,000,000.00	525,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,415,000.00	97,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**402,415,000.00**	**622,000,000.00**
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	851,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,747,252.02	427,359,039.61
支付其他与筹资活动有关的现金		965,519.46	200,239,287.27
筹资活动现金流出小计		**814,712,771.48**	**1,478,908,326.88**
筹资活动产生的现金流量净额		**-412,297,771.48**	**-856,908,326.88**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23.47	3.06
五、现金及现金等价物净增加额		**125,450,298.93**	**26,469,745.33**
加：期初现金及现金等价物余额		201,754,436.43	175,284,691.10
六、期末现金及现金等价物余额		**327,204,735.36**	**201,754,436.43**

载于第111页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,033,988,517.00				899,234,006.57	133,455,359.61	8,251,267.11		616,816,520.81		1,578,649,866.25	5,003,484,818.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	2,033,988,517.00				899,234,006.57	133,455,359.61	8,251,267.11		616,816,520.81		1,578,649,866.25	5,003,484,818.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					84,617,773.38	67,038,395.57	-768,750.98		102,261,891.44		516,779,319.59	635,851,837.86
（一）综合收益总额							-768,750.98				1,022,618,914.43	1,021,850,163.45
（二）所有者投入和减少资本					84,617,773.38	67,038,395.57						17,579,377.81
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,530,802.30							3,530,802.30
4．其他					81,086,971.08	67,038,395.57						14,048,575.51
（三）利润分配									102,261,891.44		-505,839,594.84	-403,577,703.40
1．提取盈余公积									102,261,891.44		-102,261,891.44	
2．对所有者（或股东）的分配											-403,577,703.40	-403,577,703.40
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本期期末余额	2,033,988,517.00				983,851,779.95	200,493,755.18	7,482,516.13		719,078,412.25		2,095,429,185.84	5,639,336,655.99

载于第111页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司　　金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,033,988,517.00				897,509,725.14		4,825,243.94		535,153,945.16		1,250,484,388.80	4,721,961,820.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并追溯调整												
二、本期期初余额	2,033,988,517.00				897,509,725.14		4,825,243.94		535,153,945.16		1,250,484,388.80	4,721,961,820.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,724,281.43	133,455,359.61	3,426,023.17		81,662,575.65		328,165,477.45	281,522,998.09
（一）综合收益总额					1,724,281.43		3,426,023.17				816,625,756.50	821,776,061.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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									81,662,575.65		-488,460,279.05	-406,797,703.40
1. 提取盈余公积									81,662,575.65		-81,662,575.65	
2. 对所有者（或股东）的分配											-406,797,703.40	-406,797,703.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转						133,455,359.61						-133,455,359.61
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						133,455,359.61						-133,455,359.61
四、本期期末余额	2,033,988,517.00				899,234,006.57	133,455,359.61	8,251,267.11		616,816,520.81		1,578,649,866.25	5,003,484,818.13

载于第111页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

通化东宝药业股份有限公司

财务报表附注

截至2020年12月31日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：通化东宝药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)

注册地址：吉林省通化县东宝新村

登记机关：吉林省通化市工商行政管理局

统一社会信用代码：912205012445783007

法定代表人：冷春生

注册资本：人民币贰拾亿零叁仟叁佰玖拾捌万捌仟伍佰壹拾柒元

（二）历史沿革

1、设立时股本结构的形成

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]76号文批准，由原东宝实业集团有限公司所属通化白山制药五厂（现更名为通化东宝五药有限公司）为主体与通化白雪山制药厂、通化市石油工具厂共同发起设立的股份制试点企业，定向募集股份5,400万股，并于1992年12月28日在吉林省通化市工商行政管理局依法登记注册。

设立时的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
法人股	4,320.01	80.00%
内部职工股	1,080.00	20.00%
总股本	5,400.01	100.00%

2、首次公开发行及上市

本公司1994年经吉林省政府吉政函[1993]370号批准，国家证监会证监审字[1994]26号文复审确认，向社会公开发行1,800万元人民币普通股（A股），并于1994年8月24日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为600867。

公开发行时的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	60.00%
内部职工股	1,080.00	15.00%

社会公众股	1,800.00	25.00%
总股本	7,200.01	100.00%

3、1994 年 9 月，经 1994 年临时股东大会审议通过，本公司由定向募集公司转为上市公司时向股东实施分红，发起人法人股每 10 股派发现金红利 2 元，以社会公众股（含内部职工股）合计 2,880 万股为基数，每 10 股送 2 股，计 576 万股，其中：社会公众股得红股 360 万股，内部职工股得红股 216 万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,320.01	55.56%
内部职工股	1,296.00	16.66%
社会公众股	2,160.00	27.78%
总股本	7,776.01	100.00%

4、1995 年 5 月，本公司实施 1994 年下半年利润分配方案。以发起人法人股 4,320 万股为基数每 10 股派发现金红利 2.6 元，同时送 1 股红股，计 432 万股；以社会公众股 2,160 万股为基数每 10 股送红股 3 股，计 648 万股。内部职工股以 1,296 万股为基数，每 10 股送 3 股，计 388.8 万股。1994 年 9 月和本次送红股部分共计 604.8 万股，并于 1995 年 5 月上市流通。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
内部职工股	1,080.00	11.68%
社会公众股	3,412.80	36.92%
总股本	9,244.82	100.00%

5、1996 年 4 月，经批准本公司内部职工股 1,080 万股上市流通。

内部职工股上市流通后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	4,752.02	51.40%
社会公众股	4,492.80	48.60%
总股本	9,244.82	100.00%

6、1996 年 4 月，本公司实施配股计划，以 9,244.82 万股为基数，配股比例为每 10 股配售 2.5 股，本公司实际配售 2,311 万股，其中：发起人法人股配售 1,188 万股，社会公众股配售 1,123 万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	5,940.02	51.40%
社会公众股	5,616.00	48.60%
总股本	11,556.02	100.00%

7、1997年5月，本公司实施1996年度利润分配方案，以11,556.02万股为基数，每10股送5股，其中：发起人法人股送2,970.02万股，社会公众股送2,808万股，计5,778.02万股。

送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	8,910.02	51.40%
社会公众股	8,424.00	48.60%
总股本	17,334.02	100.00%

8、1997年7月，本公司实施配股计划，以17,334.02万股为基数，配股比例为每10股配售2股，实际配售3,466.80万股，其中：发起人法人股配售1,782万股，社会公众股配售1,684.80万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	10,692.04	51.40%
社会公众股	10,108.80	48.60%
总股本	20,800.84	100.00%

9、1998年12月，本公司实施配股计划，以20,800.84万股为基数，配股比例为每10股配售3股，实际配售6,240.25万股，其中：发起人法人股配售3,207.61万股，社会公众股配售3,032.64万股。

配股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
发起人法人股	13,899.65	51.40%
社会公众股	13,141.44	48.60%
总股本	27,041.09	100.00%

10、1999年7月，本公司实施资本公积金转增股本方案，以27,041.05万股为基数，每10股转增2股，计5,408.21万股。向发起人法人股转增2,779.93万股，向社会公众股转增2,628.28万股。

转增后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例

发起人法人股	16,679.57	51.40%
社会公众股	15,769.73	48.60%
总股本	32,449.30	100.00%

11、2006 年 6 月，本公司实施股权分置改革方案，股本总额为 324,493,036 股，以流通股股东 157,697,280 股为基数，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 1 股股份，非流通股股东共支付 15,769,728 股股份；同时向流通股股东每 10 股转增 4 股，计 63,078,912 股。

股权分置改革完成后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
发起人法人股	151,026,028	38.97%
社会公众股	236,545,920	61.03%
总股本	387,571,948	100.00%

12、2006 年 8 月，本公司实施大股东“以股抵债”方案，第一大股东东宝实业集团有限公司注销 1,900 万股股份，用于抵偿欠本公司的债务。

“以股抵债”后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	132,026,028	35.82%
无限售条件的流通股	236,545,920	64.18%
总股本	368,571,948	100.00%

13、本公司2006年进行了股权分置改革，按照股改中的承诺部分有限售条件的流通股股份，于2007年6月8日已申请上市流通。

此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,291,133	34.54%
无限售条件的流通股	241,280,815	65.46%
总股本	368,571,948	100.00%

14、2008 年因上海晓君商贸有限公司(原有限售条件的股份 50,000 股)对本公司 2006 年股权分置改革方案未表示意见，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司已代其支付对价。2008 年 3 月 11 日，上海晓君商贸有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向东宝实业集团有限公司支付了对价股份 4,727 股，剩余股份 45,273 股已上市流通。

此次解限售后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	127,245,860	34.52%

无限售条件的流通股	241,326,088	65.48%
总股本	368,571,948	100.00%

15、根据本公司2009年4月13日召开的第六届董事会第六次会议，审议通过了关于“以总股本368,571,948股为基数，用资本公积每10股转增3股”的议案。该议案经2009年5月6日召开的2008年度股东大会审议通过，并经中准会计师事务所有限公司于2009年6月17日出具的中准验字[2009]第2026号验资报告予以验证。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	165,419,618	34.52%
无限售条件的流通股	313,723,914	65.48%
总股本	479,143,532	100.00%

16、根据本公司2009年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本479,143,532股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的中准验字[2010]第2026号验资报告予以验证，本公司于2010年6月25日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为574,972,238.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	198,503,542	34.52%
无限售条件的流通股	376,468,696	65.48%
总股本	574,972,238	100.00%

17、根据本公司2010年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本574,972,238股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增3.5股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2011年6月8日出具的中准验字[2011]第2023号验资报告予以验证，本公司于2011年6月15日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为776,212,521.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
有限售条件的流通股	267,979,782	34.52%
无限售条件的流通股	508,232,739	65.48%
总股本	776,212,521	100.00%

18、本公司第一大股东东宝实业集团有限公司，实施2010年度资本公积转增股本的方案后，持有本公司股份267,979,782股，占公司股份总额的34.52%。按照2006年股改方案中的有关承诺，本公司有限售条件的股份于2011年6月20日全部流通，至此截至2011年6月20日本公司有限售条件的股

份总数为0。股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
无限售条件的流通股	776,212,521	100.00%
总股本	776,212,521	100.00%

19、2012年6月18日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份6,692,713股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	274,672,495	35.39%
社会公众股	501,540,026	64.61%
总股本	776,212,521	100.00%

20、根据本公司2012年度股东大会决议，审议通过了关于“以总股本776,212,521股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股”的议案。上述“转增股本”经中准会计师事务所有限公司于2013年5月24日出具的中准吉验[2013]第007号验资报告予以验证，本公司于2013年6月5日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为931,455,025.00元。

此次资本公积转增股本后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	329,606,994	35.39%
社会公众股	601,848,031	64.61%
总股本	931,455,025	100.00%

21、2013年6月21日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份6,283,345股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	335,890,339	36.06%
社会公众股	595,564,686	63.94%
总股本	931,455,025	100.00%

22、本公司2014年3月27日召开的2013年度股东大会决议，审议通过了关于“以2013年末总股本931,455,025股为基数，向全体股东每10股送红股1股”的议案。上述“送股”经中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2014年4月28日出具的中准吉验[2014]第001号验资报告予以验证。

此次送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	369,479,373	36.06%
社会公众股	655,121,155	63.94%

总股本	1,024,600,528	100.00%

23、2014年7月25日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份2,085,761股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	371,565,134	36.26%
社会公众股	653,035,394	63.74%
总股本	1,024,600,528	100.00%

24、本公司2014年7月15日召开的第八届董事会第五次会议和2014年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。确定2014年7月15日为公司股票期权与限制性股票的授予日。上述限制性股票激励对象于2014年8月5日缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2014年8月6日出具了中准吉验[2014]第002号验资报告予以验证。

限制性股票增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	371,565,134	36.07%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	653,035,394	63.40%
总股本	1,030,100,528	100.00%

25、2014年9月17日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份4,216,784股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	375,781,918	36.48%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	648,818,610	62.99%
总股本	1,030,100,528	100.00%

26、2015年3月6日，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份8,134,093股，增持后股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	383,916,011	37.27%
限制性股票激励（5位自然人）	5,500,000	0.53%
其他社会公众股	640,684,517	62.20%
总股本	1,030,100,528	100.00%

27、本公司2015年4月29日召开的2014年度股东大会，审议通过了关于“以2014年末总股本1,030,100,528股为基数，向全体股东每10股送红股1股”的议案。上述“送股”经中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2015年5月19日出具的中准吉验字[2015]第001号验资报告予以验证。

此次送股后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.27%
限制性股票激励（5位自然人）	6,050,000	0.53%
其他社会公众股	704,752,969	62.20%
总股本	1,133,110,581	100.00%

28、本公司2015年8月18日召开的第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》。147名股权激励对象于2015年8月18日缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2015年8月19日出具了中准吉验字[2015]第003号验资报告予以验证。 股票期权股份2,720,520股于2015年9月28日上市流通。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.18%
限制性股票激励（5位自然人）	6,050,000	0.53%
股票期权激励（147位自然人）	2,720,520	0.24%
其他社会公众股	704,752,969	62.05%
总股本	1,135,831,101	100.00%

29、本公司2015年8月18日召开的第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》。5名限制性股票激励对象可解锁的限制性股票为首次授予的限制性股票的30%。共计解锁1,815,000.00股，于2015年9月15日上市流通。

限制性股票上市流通后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	422,307,612	37.18%
限制性股票激励（5位自然人）	4,235,000	0.37%
其他社会公众股	709,288,489	62.45%
总股本	1,135,831,101	100.00%

30、本公司2016年5月13日召开的2015年度股东大会，审议通过了关于“以2015年末总股本1,135,831,101股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	506,769,135	37.18%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.37%
其他社会公众股	851,146,186	62.45%
总股本	1,362,997,321	100.00%

31、经中国证券监督管理委员会《关于核准通化东宝药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可［2016］918号）核准，并经本公司2015年8月12日第八届董事会第十三次会议、2015年11月12日第八届董事会第十七次会议、2016年4月19日第八届董事会第二十二次会议的决议和2015年11月30日召开的2015年第三次临时股东大会及2016年5月13日召开的2015年度股东大会的决议，2016年7月20日，本公司向东宝实业集团有限公司等9名特定投资者非公开发行A股普通股55,726,976股。

非公开发行 A 股普通股后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.68%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.36%
其他社会公众股	851,146,186	60.00%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
总股本	1,418,724,297	100.00%

32、本公司 2016年8月26日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司股权激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件的议案》，142名股权激励对象缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2016年8月30日出具了中准吉验字[2016]第004号验资报告予以验证。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	5,082,000	0.36%
其他社会公众股	851,146,186	59.85%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
股票期权激励（142 位自然人）	3,209,184	0.23%
总股本	1,421,933,481	100.00%

33、本公司2016年8月26日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期符合解锁条件的议案》，2016年9月23日，限制性股票解锁

2,178,000 股。2016年10月19日，股票期权第二个行权期行权的股份上市。

限制性股票解锁和股票期权上市后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	534,632,625	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	2,904,000	0.20%
其他社会公众股	856,533,370	60.24%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	27,863,486	1.96%
总股本	1,421,933,481	100.00%

34、本公司2017年5月8日召开的2016年度股东大会，审议通过了关于“以2016年末总股本1,421,933,481股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.60%
限制性股票激励（5 位自然人）	3,484,800	0.20%
其他社会公众股	1,027,840,044	60.24%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	33,436,183	1.96%
总股本	1,706,320,177	100.00%

35、本公司 2017年8月11日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于公司股权激励计划股票期权第三个行权期符合行权条件的议案》，137名股权激励对象缴纳了新增注册资本，中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所于2017年8月14日出具了中准吉验字[2017]第003号验资报告予以验证。

股票期权增资后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.49%
限制性股票激励（5 位自然人）	3,484,800	0.21%
其他社会公众股	1,027,840,044	60.06%
除公司法人股外的其他 8 名特定投资者	33,436,183	1.95%
股票期权激励（137 位自然人）	4,976,294	0.29%
总股本	1,711,296,471	100.00%

36、本公司2017年8月11日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予限制性股票第三个解锁期符合解锁条件的议案》，2017年8月22日，限制性股票解锁3,484,800股。2017年9月1日，股票期权第三个行权期行权的股份上市。

限制性股票解锁和股票期权上市后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	641,559,150	37.49%
其他社会公众股	1,036,301,138	60.56%
除公司法人股外的其他8名特定投资者	33,436,183	1.95%
总股本	1,711,296,471	100.00%

37、本公司2018年5月11日召开的2017年度股东大会，审议通过了关于“以2017年末总股本1,711,296,471股为基数，向全体股东每10股送红股2股”的议案。

此次送股后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	769,870,980	37.49%
其他社会公众股	1,243,561,366	60.56%
除公司法人股外的其他8名特定投资者	40,123,419	1.95%
总股本	2,053,555,765	100.00%

38、本公司2018年10月26日召开的第九届董事会第十五次会议和2018年11月13日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。截止2018年12月5日，公司累计回购股份数量为19,567,248股，经公司申请，于2018年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司注销了所回购股份。

此次回购股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	769,870,980	37.85%
其他社会公众股	1,223,994,118	60.18%
除公司法人股外的其他8名特定投资者	40,123,419	1.97%
总股本	2,033,988,517	100.00%

39、自2018年12月28日至2019年1月16日期间，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持公司股份22,427,245股。

东宝实业集团有限公司增持股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	792,298,225	38.95%
其他社会公众股	1,201,566,873	59.08%
除公司法人股外的其他8名特定投资者	40,123,419	1.97%
总股本	2,033,988,517	100.00%

40、2019年8月5日，东宝实业集团有限公司等9名特定投资者持有的非公开发行限售股票共80,246,845股上市流通。

非公开发行限售股上市流通后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	792,298,225	38.95%
社会公众股	1,241,690,292	61.05%
总股本	2,033,988,517	100.00%

41、自 2019 年 10 月 22 日至 2019 年 12 月 31日期间，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统减持公司股份8,081,444 股。

东宝实业集团有限公司减持股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	784,216,781	38.56%
社会公众股	1,249,771,736	61.44%
总股本	2,033,988,517	100.00%

42、自 2020 年 1 月 1 日至 2020年 1 月 21日期间，本公司第一大股东东宝实业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统减持公司股份9,458,427股。

东宝实业集团有限公司减持股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	774,758,354	38.09%
社会公众股	1,259,230,163	61.91%
总股本	2,033,988,517	100.00%

43、本公司2019年12月2日召开的第九届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。截止2020年2月20日，公司完成回购，累计回购股份数量为16,100,000股。根据回购方案，本次回购股份将作为公司实施股权激励计划之标的股份。

此次回购股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
公司法人股	774,758,354	38.09%
社会公众股	1,243,130,163	61.12%
库存股	16,100,000	0.79%
总股本	2,033,988,517	100.00%

44、东宝实业集团有限公司、天津桢逸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、通化东宝生物科技有限公司分别于2020年6月12日、2020年8月7日签署了《关于股份转让及股份出资协议》及《关于股份转让及股份出资协议之补充协议》。协议约定，东宝实业集团有限公司将其持有的本公司183,058,967股无限售流通股转让给天津桢逸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。2020年9月7日，本公司收到《关于股份协议转让完成过户登记的函》及《中国证券登记结算有限责任公司过户登记

确认书》。

东宝实业集团有限公司协议转让股份后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
东宝实业集团有限公司	591,699,387	29.09%
天津桢逸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	183,058,967	9.00%
社会公众股	1,243,130,163	61.12%
库存股	16,100,000	0.79%
总股本	2,033,988,517	100.00%

45、本公司2020年11月26日召开的第十届董事会第九次会议、第十届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。截止2020年12月28日，公司完成了2020年股票期权与限制性股票激励计划授予登记工作，以2020年11月26日为授予日，向李慎东等92名激励对象授予限制性股票6,990,000股。

授予限制性股票后公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例
东宝实业集团有限公司	591,699,387	29.09%
天津桢逸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	183,058,967	9.00%
社会公众股	1,243,130,163	61.12%
库存股	9,110,000	0.45%
92名限制性股票激励对象	6,990,000	0.34%
总股本	2,033,988,517	100.00%

（三）行业性质及主要产品

本公司主业为生物制药,单独主体和子公司涉足房地产及建材行业。主要产品为人胰岛素原料药及注射液、甘精胰岛素注射液、糖尿病相关的医疗器材、镇脑宁胶囊、丽景花园小区商品房等。

（四）经营范围

本公司主要经营硬胶囊剂、片剂（含激素类）、颗粒剂、小容量注射剂、原料药（重组人胰岛素、甘精胰岛素）、生物工程产品（重组人胰岛素注射剂、甘精胰岛素注射液）；Ⅱ类6854手术室、急救室、诊疗设备及器具；Ⅱ类6815注射穿刺器械；Ⅲ类6815注射穿刺器械；Ⅱ类6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）、6841医用化验和基础设备器具；生物制品研发；房地产销售；塑料建材及制品生产制造。

（五）公司的基本组织架构和本期合并财务报表范围

1、本公司按照《公司法》的要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理、总会计师等）负责公司的日常经营管理工作。

2、（1）2020年8月20日，本公司的全资子公司一你的(上海)医疗咨询有限公司完成注销登记，自此不再纳入合并报表范围；（2）经第十届董事会第七次会议审议，本公司通过减资方式退出通化统博生物医药有限公司，减资基准日为2020年9月30日。公司收到减资款1,692.72万元并完成减资登记后，不再持有通化统博生物医药有限公司的股权。故自2020年10月1日起，通化统博生物医药有限公司不再纳入合并报表范围。

本期合并财务报表范围具体如下：

子公司和单独主体名称
长春东宝药业有限公司
北京东宝生物技术有限公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司
通化紫星生物制药有限公司
通化东宝环保建材股份有限公司
你的(上海)医疗咨询有限公司（2020 年 8 月 20 日完成注销登记）
通化统博生物医药有限公司（自 2020 年 10 月 1 日起不再纳入合并范围）

本财务报表及附注经本公司第十届董事会第十三次会议批准于2021年4月14日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在持续经营能力方面的疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以公历年度为营业周期，即每年从1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延

所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可

供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的分类及重分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

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。所有的金融负债不进行重分类。

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。

按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融负债

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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（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。

3、金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将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。

（2）金融负债

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、金融工具的减值

（1）金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信

用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

（2）按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项　目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收票据	应收信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险极低的金融资产组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；直接判断为较低信用风险组合损失率为零
	应收信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项重大（1000万以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄1年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口100%单独评价计算预期信用损失

（3）预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一)应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理

1、应收票据和应收款项融资

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票和信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票。前者信用评级较高，考虑历

史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；后者在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

对于信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故属于持有并收取合同现金流量的业务模式；对于信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式。即将信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为“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）”。

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，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。

本公司将应收账款按照以下风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计量：

账 龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	8%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

3、其余应收款项

对于除应收票据（包括应收款项融资）和应收账款以外的其余应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、（十）5、金融工具的减值”的测试方法及会计处理方法处理。

（十二）存货

1、存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：

永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产和合同负债

自 2020年1月1日起适用。

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）及（十一）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十四）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：1、根据类似交易中出售

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十五）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债

公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

（1）长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

（4）被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制的判断依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

（2）重大影响的判断依据

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

③与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策；

④向被投资单位派出管理人员；

⑤向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

（1）本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

（2）商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、各类固定资产的折旧方法

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，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项　目	估计使用年限	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	12—30	3.17-7.92	直线法
机器设备	10	9.50	直线法
运输设备	4	23.75	直线法
电子设备	3	31.67	直线法
其他设备	5	19.00	直线法

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收

回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、各类固定资产的折旧方法” 计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十八）在建工程

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

（1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

（2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（二十）无形资产

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

公司取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至获得生产批文为止所处阶段均为开发阶段。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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。

3、辞退福利的会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无。

（二十三）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

本公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十五）收入

1、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或

服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法（或投入法）确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

收入确认具体原则：

对于某一时点转让商品控制权的货物销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点履行的服务合同，收入于客户接受本公司服务，本公司已获得现时的付款请求权且很可能收回对价时确认。

2、2020年1月1日前适用的会计政策：

（1）销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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计量；

④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

③在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

（4）公司各类收入实际确认时点

公司制药行业收入的确认时点：药品发出并收讫销售款项或取得索取销售款项的凭据时；

公司建材行业收入的确认时点：建材发至施工现场安装，经甲方、监理机构或公司内部有权部门验收合格，并取得甲方按承揽合同约定的付款进度支付的货款或取得索取货款的凭据时；

公司房地产行业收入的确认时点：房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得买方按销售合同约定交付房款的付款证明时（通常为收到销售合同首期款及已确认余款的付款安排 ）。

（二十六） 合同成本

自 2020年1月1日起适用。

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，按总额法先确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益系统合理地分摊转入其他收益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，分别计入其他收益或营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，区分相关费用或损失是否与日常活动相关，直接计入其他收益或营业外收入。公司收到的政府贴息，按净额法冲减借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

（1）本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易或事项不属于企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

（1）资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（2）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，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，减记的金额转回。

（二十九）经营租赁

1、本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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、本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

11、本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

12、本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

（三十一）其他主体中权益的确认

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

（1）集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目5%以上（含5%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，

但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

（2）重要子公司的少数股东持有权益份额比例占20%以上（含20%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至10%以上。

2、重要的合营企业、联营企业

（1）来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的10%以上。

（2）对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的2%以上。

（3）合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）财政部于2017年7月19日在其官方网站发布了财会[2017]22号文，对《企业会计准则第14号—收入》进行了修订，要求境内上市公司自 2020年1月1日起施行。本公司自 2020年1月1日起执行新收入准则。

本次会计政策变更对公司的影响：根据《企业会计准则第14 号—收入》之衔接规定，公司应根据首次执行新收入准则的累计影响数，仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，而不必调整可比期间信息。执行新收入准则对本公司相关财务报表列报的主要影响如下：

受影响的项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日	2020年1月1日
预收款项	29,947,823.25		4,967,523.08	
合同负债		28,519,711.24		4,754,549.97
其他流动负债		1,428,112.01		212,973.11

（2）2019年12月10日，财政部制定并发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），该解释对关联方的界定进行了澄清。自2020年1月1日起，下列各方构成公司的关联方：

①本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

②本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

（3）2020 年 6 月 19 日，财政部发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，对于满足一定条件的疫情相关租金减让，企业可以选择采用该规定专门引入的简化方法进行会计处理。本公司作为出租人（经营租赁），对疫情相关的租金减让，选择适用简化方法进行会计处理，执行该规定对公司无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三十三）前期差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正事项。

四、税项

（一）本公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	1、 按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的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； 2、 生物制品（胰岛素原料药和注射液）从 2015 年 1 月 1 日起按简易办法征税，征收率为 3%； 3、 房产租赁和商品房销售从 2016 年 5 月 1 日起按简易办法征税，征收率为 5%。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

1、增值税

公司本级与合并财务报表范围内的各子公司和单独主体均为增值税一般纳税人。

公司本级的生物制品（胰岛素原料药和注射液）适用3%的简易征收率；单独主体-通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司的商品房销售和子公司北京东宝生物技术有限公司的房屋租赁适用5%的简易征收率。

2、城市维护建设税、教育费附加

公司本级及子公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%、5%或7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%计缴。

3、企业所得税

公司本级为吉林省高新技术企业，执行的企业所得税税率为 15%；其他各子公司及单独主体执行的企业所得税税率均为 25%。

（二）税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司获得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202022000063，发证时间为2020年9月10日，有效期为三年。本次系公司原高新技术企业有效期满后的再次认定，根据国家有关规定，公司自通过国家高新技术企业认定起连续三年可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

五、建材子公司终止经营

（一）终止经营的处置组范围

2020年10月22日，公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司解散清算的议案》（以下简称“环保建材”）。待环保建材清算完成，公司将退出建材行业的全部经营活动。建材业务属于公司一项独立的主要业务，环保建材能够与合并范围内其他子公司单独区分，且自2020年11月1日起，环保建材已经进入清算解散程序，故将其列入终止经营的处置组。

（二）终止经营的处置组净利润情况

项　　目	本期金额	上期金额
终止经营收入	9,766,145.48	4,879,669.63
终止经营成本费用	13,522,160.09	13,599,936.15
终止经营的其他收益总额	83,897,508.78	1,079,762.48
终止经营的其他损失总额（损失以“-”号填列）	-172,433.74	-7,699,941.02
终止经营利润总额	79,969,060.43	-15,340,445.06
终止经营所得税费用		-90,067.07
合并报表前终止经营净利润	79,969,060.43	-15,250,377.99
内部交易抵销	-83,550,792.47	
合并报表后终止经营净利润	-3,581,732.04	-15,250,377.99

本期内部交易抵销金额-83,550,792.47元，系环保建材持有合并报表范围内之单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司49%的股权，因被投资单位分红而获得的投资收益。

（三）终止经营的处置组资产增（减）值情况

2020年12月16日，吉林宏旭房地产土地资产评估有限责任公司出具了吉林宏旭评报字【2020】

第06号资产评估报告，对环保建材拟解散清算所涉及的全部股东权益价值进行了评估，评估基准日为2020年10月30日。从2020年11月1日起，环保建材以清算基础进行计量并以清算价值纳入合并报表范围。环保建材以清算基础计量的股东权益增值15,301,164.24元，暂计入资本公积—其他资本公积，待相关资产处置及负债清偿时再分项按比例转入当期损益。各项资产、负债以清算基础计量和以持续经营基础计量的差异情况如下：

项　　目	以清算基础计量的价值	以持续经营基础计量的价值	差异
货币资金	2,057,885.50	2,057,885.50	
应收账款	21,782,518.41	16,594,015.71	5,188,502.70
其他应收款	86,647,205.69	86,072,169.05	575,036.64
存货	3,520,193.86	2,933,188.84	587,005.02
其他流动资产	189,631.44	189,631.44	
长期股权投资	24,500,000.00	24,500,000.00	
固定资产	30,860,251.33	28,142,883.63	2,717,367.70
无形资产	5,551,235.01	719,846.41	4,831,388.60
其他非流动资产		468,400.00	-468,400.00
应付账款	252,921.55	1,927,299.22	1,674,377.67
其他应付款	66,219,538.68	66,415,424.59	195,885.91
其他流动负债	2,679,051.03	2,679,051.03	
对股东权益的影响合计	105,957,409.98	90,656,245.74	15,301,164.24

（四）终止经营的处置组的其他信息

项　　目	本期金额	上期金额
终止经营的经营活动现金流量净额	1,548,772.18	788,236,08
终止经营的投资活动现金流量净额	164,453.68	
终止经营的筹资活动现金流量净额	-488,000.00	-291,000.00
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-3,405,797.36	-14,501,279.42

六、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
现金	31,213.89	37,242.44
银行存款	592,000,693.27	297,099,637.07

银行存款-应收利息	1,343,333.33	
其他货币资金		70,876,095.85
合　　计	593,375,240.49	368,012,975.36

1、货币资金期末余额中包含不属于现金及现金等价物的 6 个月大额存单 200,000,000.00 元及截至 2020 年 12 月 31 日未到付息期利息 1,343,333.33 元。

2、本公司期末不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

（二）交易性金融资产

类　　别	期末余额	上年年末余额
银行结构性理财产品	150,368,949.77	
合　　计	150,368,949.77	

银行结构性理财产品说明如下：

存放银行	理财产品特征	本金	公允价值变动	收益区间	产品到期日
交通银行股份有限公司通化分行	保本浮动收益型，挂钩黄金	70,000,000.00		低档收益率 1.35%；高档收益率 2.77%	2021-04-30
交通银行股份有限公司通化分行	保本浮动收益型，挂钩汇率	30,000,000.00	135,616.44	低档收益率 1.35%；高档收益率 2.75%	2021-01-04
中国光大银行股份有限公司通化分行	保本浮动收益型，挂钩汇率	50,000,000.00	233,333.33	1.0%/2.8%/2.9%	2021-02-02
合 计		150,000,000.00	368,949.77		

（三）应收款项融资

1、应收款项融资分类：

类　　别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	60,820,972.32	90,753,771.13
合　　计	60,820,972.32	90,753,771.13

2、公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

类　　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,729,207.95	
合　　计	33,729,207.95	

3、应收款项融资期末数中不存在抵押、质押应收票据的情况。

（四）应收账款

1、应收账款分类：

项　　目	期末净额				上年年末净额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,521,296.86	1.86%						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	41,325,392.83	6.15%	32,064,171.28	77.59%	14,823,256.32	2.06%	11,298,272.82	76.22%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618,488,124.80	91.99%	129,821,300.35	20.99%	706,063,576.52	97.94%	157,899,978.89	22.36%
合　　计	672,334,814.49	100.00%	161,885,471.63	24.08%	720,886,832.84	100.00%	169,198,251.71	23.47%

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款12,521,296.86元，系公司之控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司应收东宝实业集团有限公司（通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县分公司丽景书香园项目）建材款。通化东宝环保建材股份有限公司已于2020年11月进入清算解散程序，该非合并关联方已承诺在解散注销前偿还所欠债务，故未计提坏账准备。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末净额			
	应收账款余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
圣光集团医药物流有限公司	7,049,967.00	7,049,967.00	100.00%	债务单位破产重整无进展
长春市明华实业有限公司等	11,370,058.99	11,370,058.99	100.00%	子公司拟清算解散，非关联方欠款预期解散前全部无法收回
绿地本溪置业有限公司等	20,579,431.70	13,644,145.29	66.30%	子公司拟清算解散，非关联方欠款预期解散前能部分收回
锦州宝地建设集团有限公司等	1,309,939.45			子公司拟清算解散，非关联方欠款预期能在解散前全部收回
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	1,015,995.69			子公司拟清算解散，关联方欠款预期能在解散前全部收回
合　　计	41,325,392.83	32,064,171.28	77.59%	

公司报告期无收回上年单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末净额				上年年末净额			
	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
一年以内	508,968,873.21	82.29%	25,448,443.66	5.00%	557,994,372.87	79.03%	27,899,718.64	5.00%
一至二年	4,522,489.02	0.73%	316,574.23	7.00%	4,665,228.03	0.66%	326,565.96	7.00%
二至三年	179,831.00	0.03%	14,386.48	8.00%	11,066,271.28	1.57%	885,301.70	8.00%
三至四年	123,793.70	0.02%	24,758.74	20.00%	4,104,629.56	0.58%	820,925.92	20.00%
四至五年	965,715.18	0.16%	289,714.55	30.00%	379,440.17	0.05%	113,832.06	30.00%
五年以上	103,727,422.69	16.77%	103,727,422.69	100.00%	127,853,634.61	18.11%	127,853,634.61	100.00%
合计	618,488,124.80	100.00%	129,821,300.35	20.99%	706,063,576.52	100.00%	157,899,978.89	22.36%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	清算基础导致的差异	收回或转回	核销	
坏账准备	169,198,251.71	897,519.75	-5,188,502.70	-312,021.23	-2,709,775.90	161,885,471.63
合计	169,198,251.71	897,519.75	-5,188,502.70	-312,021.23	-2,709,775.90	161,885,471.63

清算基础导致的差异-5,188,502.70元详见附注五、建材子公司终止经营的注释。

3、本期实际核销的应收账款情况：

项目	金额
实际核销的应收账款余额	2,709,775.90

其中单笔金额 100 万元以上的应收账款核销情况：

项目	金额
甘肃大唐丽凯生物科技有限公司	1,160,931.90

4、应收账款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
国药乐仁堂医药有限公司	药品销售客户	17,096,390.00	1 年以内	2.54%
国药控股吉林有限公司	药品销售客户	12,825,181.80	1 年以内	1.91%

东宝实业集团有限公司（通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县分公司丽景书香园项目）	建材销售客户（关联方）	12,521,296.86	1 年以内 2,883,775.06；1-2 年 1,996,737.30；3-4 年 7,640,784.50	1.86%
华润河南医药有限公司	药品销售客户	11,896,230.00	1 年以内	1.77%
国药控股河南股份有限公司	药品销售客户	11,213,749.68	1 年以内	1.67%
合　　计		65,552,848.34		9.75%

（五）预付款项

1、按账龄分类：

账　　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	32,715,218.62	95.25%	26,609,131.44	97.97%
一至二年	1,360,974.88	3.96%	74,203.22	0.27%
二至三年	11,900.00	0.04%	26,014.67	0.10%
三年以上	258,807.12	0.75%	451,671.50	1.66%
合　　计	34,346,900.62	100.00%	27,161,020.83	100.00%

2、预付款项期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例	欠款年限	款项性质
长春市环城农业生产资料有限责任公司	非关联方	4,432,113.50	12.90%	1 年以内	材料款
甘云医药科技（上海）有限公司	非关联方	3,015,500.00	8.78%	1 年以内	材料款
谷川医药科技（湖南）有限公司	非关联方	2,265,000.00	6.59%	1 年以内	研发费
长春鑫禹生物科技有限公司	非关联方	1,936,384.25	5.64%	1 年以内	材料款
石家庄久昂贸易有限公司	非关联方	1,743,650.00	5.08%	1 年以内	材料款
合　　计		13,392,647.75	38.99%		

（六）其他应收款

项　　目	期末净额	上年年末净额
应收股利		
其他应收款	18,053,001.97	54,643,885.98
合　　计	18,053,001.97	54,643,885.98

1、其他应收款

（1）期末余额按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	9,352,646.25	53,349,724.36
关联单位往来款	1,757,986.00	
外部单位往来款	14,086,088.59	11,355,924.71
暂付款	3,094,000.00	2,619,000.00
其他	1,666,297.16	1,683,012.59
合　计	29,957,018.00	69,007,661.66

其他应收款期末余额同比下降56.59%，主要是公司本级控制销售人员备用金借款所致。

(2)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）	
2020年1月1日余额	2,744,484.24	6,222,656.10	5,396,635.34	14,363,775.68
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段	-173,398.35	173,398.35		
转入第三阶段		-14,282.81	14,282.81	
本期计提	-2,108,854.67	180,355.53	47,609.36	-1,880,889.78
清算基础导致的差异	350,219.50	-4,451,914.87	3,526,658.73	-575,036.64
不再纳入合并范围而转销		-3,833.23		-3,833.23
2020年12月31日余额	812,450.72	2,106,379.07	8,985,186.24	11,904,016.03

清算基础导致的差异详见附注五、建材子公司终止经营的注释。

(3)期末余额账龄情况：

账　龄	期末余额
一年以内	12,867,852.44
一至二年	4,403,969.74
二至三年	815,438.39
三至四年	169,880.05

四至五年	1,574,691.14
五年以上	10,125,186.24
合　　计	29,957,018.00

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项　　目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	清算基础导致的差异	收回或转回	不再纳入合并范围而转销	
坏账准备	14,363,775.68	-1,880,889.78	-575,036.64		-3,833.23	11,904,016.03
合　　计	14,363,775.68	-1,880,889.78	-575,036.64		-3,833.23	11,904,016.03

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
北京伽拓医药研究有限公司	承租房产	7,000,000.00	1年以内 4,000,000.00；1-2年 3,000,000.00	23.36%
上海桔医网络科技有限公司	销售服务(合营企业)	1,500,000.00	1年以内	5.01%
辽宁宏建化工有限公司	非关联往来	1,228,986.49	4-5年	4.10%
国网吉林省电力有限公司通化市城郊供电公司	供电（押金）	700,000.05	1年以内	2.34%
吉林好时代实业有限公司	非关联往来	658,351.31	4-5年	2.20%
合　　计		11,087,337.85		37.01%

（七）存货

1、存货分类明细情况：

项　　目	期末余额			上年年末余额		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	上年年末余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	114,276,659.22	275,114.00	114,001,545.22	150,767,943.65	439,193.95	150,328,749.70
自制半成品	129,814,380.78	1,423,351.02	128,391,029.76	132,710,226.99	6,277,484.88	126,432,742.11
原材料	84,348,237.51	8,497,430.67	75,850,806.84	100,626,988.58	9,580,915.73	91,046,072.85
开发产品（房地产）	219,334,872.67		219,334,872.67	260,951,330.77		260,951,330.77
合　　计	547,774,150.18	10,195,895.69	537,578,254.49	645,056,489.99	16,297,594.56	628,758,895.43

2、存货跌价准备：

项　　目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	清算基础导致的差异	其他	转回或转销	其他	
库存商品	439,193.95	-157,011.49	-7,068.46				275,114.00
自制半成品	6,277,484.88	-3,353,259.80	-1,500,874.06				1,423,351.02
原材料	9,580,915.73	-2,004,422.56	920,937.50				8,497,430.67
开发产品（房地产）							
合　　计	16,297,594.56	-5,514,693.85	-587,005.02				10,195,895.69

清算基础导致的差异详见附注五、建材子公司终止经营的注释。

（八）其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
使用闲置募集资金投资的理财产品		202,738,630.14
待抵扣待认证增值税进项税	7,068,806.46	1,773,452.88
预交的增值税	301,182.63	732,058.22
预交城建税	104,554.39	
预交的教育费附加（含地方教育费附加）	104,554.31	
预交的企业所得税	9,485,345.33	
预交的其他税费	1,923.60	2,363.35
预交的土地增值税	362,271.52	
待摊费用		367,924.53
合　　计	17,428,638.24	205,614,429.12

其他流动资产期末余额同比下降了91.52%，主要系上年年末余额中使用闲置募集资金投资的理财产品202,738,630.14元已到期赎回。本年使用闲置募集资金购买保本型大额定期存单本息合计201,343,333.33元在银行存款中列报所致。

(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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
上海桔医网络科技有限公司	9,501,396.16			760,186.93						10,261,583.09
小　计	9,501,396.16			760,186.93						10,261,583.09
二、联营企业										
厦门特宝生物工程股份有限公司	191,268,970.72			35,041,112.25		77,469,662.67	-3,057,127.85			300,722,617.79
华广生技股份有限公司	106,246,081.76			-2,334,141.05	-768,750.98	3,617,308.41	-4,715,064.92			102,045,433.22
小　计	297,515,052.48			32,706,971.20	-768,750.98	81,086,971.08	-7,772,192.77			402,768,051.01
合　计	307,016,448.64			33,467,158.13	-768,750.98	81,086,971.08	-7,772,192.77			413,029,634.10

1、2017年1月,本公司的原全资子公司-你的(上海)医疗咨询有限公司与另一投资方新设成立上海桔医网络科技有限公司。根据公司章程及共同出资的合作协议，出资双方共同控制上海桔医网络科技有限公司。2019年10月,公司本级受让了其原全资子公司你的(上海)医疗咨询有限公司所持上海桔医网络科技有限公司股权。报告期末,公司按50%的股权比例根据权益法确认对合营企业的长期股权投资-损益调整760,186.93元。

2、2020 年 1 月，经上海证券交易所科创板股票上市委员会审议通过，并经证券监督管理委员会证监许可[2019]2828 号文《关于同意厦门特宝生物工程股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]2828 号文）核准，厦门特宝生物工程股份有限公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,650 万股，由于股权比例变动导致其他权益变动增加 77,469,662.67 元。2020 年 6 月，本公司收到厦门特宝生

物工程股份有限公司发放 2019 年度现金股利 3,057,127.85 元，冲减了长期股权投资-损益调整。根据容诚审字[2021]361Z0011 号审计报告，按照权益法确认对联营企业-厦门特宝生物工程股份有限公司的长期股权投资-损益调整 35,041,112.25 元。

3、2020 年 8 月，公司收到华广生技股份有限公司发放 2019 年度现金股利 4,715,064.92 元，冲减了长期股权投资-损益调整。报告期末，根据安侯建业联合会计师事务所对华广生技股份有限公司及其子公司民国一〇九年及一〇八年十二月三十一日合并财务报告的查核报告，将联营企业-华广生技股份有限公司以新台币编制的合并财务报表进行了外币折算，同时抵销逆流交易对损益的影响后，按照权益法确认长期股权投资-损益调整-2,334,141.05 元，确认因外币报表折算形成的长期股权投资-其他综合收益-768,750.98 元，确认长期股权投资-其他权益变动 3,617,308.41 元。

（十）其他权益工具投资

项　　目	期末余额	上年年末余额
吉林白山正茂药业股份有限公司	200,000.00	200,000.00
上海东宝生物医药有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
浙江凯立特医疗器械有限公司	12,556,243.59	12,556,243.59
合　　计	48,756,243.59	48,756,243.59

1、2010年8月20日，本公司支付3,600万元受让上海瑞创投资管理有限公司持有的上海东宝生物医药有限公司22.00%的股权。按上海东宝生物医药有限公司章程约定，公司不设立董事会，执行董事由董事长李兆琦担任，故本公司的投资对被投资单位不构成重大影响。本公司将该非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2、2017年6月，本公司出资1,500万元对浙江凯立特医疗器械有限公司（以下简称“浙江凯立特”）增资，占浙江凯立特注册资本的6.07%。按投资协议及被投资单位章程，本公司派出代表出任董事，能够参与被投资单位的财务和经营决策。2019年3月，浙江凯立特减资，本公司的持股比例下降至3.35%。2019年11月，浙江凯立特增资并进行董事会改选，本公司持股比例下降至2.68%且无权委派董事。本公司将该非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项　　目	报告期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林白山正茂药业股份有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
上海东宝生物医药有限公司	6,076,421.30	6,076,421.30			持有该金融资产的目的不是交易性的	
浙江凯立特医疗器械有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
合　　计	6,076,421.30	6,076,421.30				

(十一)投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　　计
一、账面原值			

1. 上年年末余额	79,481,433.73	13,632,100.27	93,113,534.00
2. 本期增加金额	11,311,307.20	-4,215,976.25	7,095,330.95
（1）外购			
（2）固定资产转入	11,311,307.20		11,311,307.20
（3）无形资产转入		-4,215,976.25	-4,215,976.25
3. 本期减少金额	12,885,672.85		12,885,672.85
（1）处置			
（2）转入固定资产	12,885,672.85		12,885,672.85
4. 期末余额	77,907,068.08	9,416,124.02	87,323,192.10
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	17,505,936.77	2,785,925.32	20,291,862.09
2. 本期增加金额	3,837,714.81	-611,372.92	3,226,341.89
（1）计提或摊销	2,158,693.22	324,573.84	2,483,267.06
（2）固定资产转入	1,679,021.59		1,679,021.59
（3）无形资产转入		-935,946.76	-935,946.76
3. 本期减少金额	2,528,895.48		2,528,895.48
（1）处置			
（2）转入固定资产	2,528,895.48		2,528,895.48
4. 期末余额	18,814,756.10	2,174,552.40	20,989,308.50
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,092,311.98	7,241,571.62	66,333,883.60
2. 上年年末账面价值	61,975,496.96	10,846,174.95	72,821,671.91

(十二)固定资产

项　　目	期末净额	上年年末净额
固定资产	1,077,292,748.56	1,024,126,661.32
固定资产清理		
合　　计	1,077,292,748.56	1,024,126,661.32

1、固定资产

（1）固定资产分类增减变动情况：

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　　计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	1,176,927,578.80	1,174,262,859.80	42,062,139.25	100,128,090.55	34,026,634.45	2,527,407,302.85
2.本期增加金额	54,627,854.30	110,695,058.04	164,542.28	23,364,264.98	3,501,470.90	192,353,190.50
（1）购置	1,226,394.82	27,974,058.22	161,946.91	22,661,514.90	2,766,500.19	54,790,415.04
（2）在建工程转入	29,530,271.02	82,649,573.16		701,627.42	734,970.71	113,616,442.31
（3）投资性房地产转入	12,885,672.85					12,885,672.85
（4）清算评估增值	7,512,137.23	71,426.66	2,595.37	1,122.66		7,587,281.92
（5）其他	3,473,378.38					3,473,378.38
3.本期减少金额	14,035,939.66	2,354,934.58	10,642,033.81	2,142,459.18	27,900.00	29,203,267.23
（1）处置或报废	2,724,632.46		10,189,392.81	52,076.11		12,966,101.38
（2）不再合并而转销		2,354,934.58	452,641.00	2,090,383.07	27,900.00	4,925,858.65
（3）转入投资性房地产	11,311,307.20					11,311,307.20
4.期末余额	1,217,519,493.44	1,282,602,983.26	31,584,647.72	121,349,896.35	37,500,205.35	2,690,557,226.12
二、累计折旧						
1.上年年末余额	499,264,920.62	868,688,680.00	34,052,724.18	61,092,140.81	20,570,470.60	1,483,668,936.21
2.本期增加金额	42,212,902.50	49,816,367.59	2,707,522.24	22,573,857.68	3,706,904.40	121,017,554.41
（1）计提	39,684,007.02	49,816,367.59	2,707,522.24	22,573,857.68	3,706,904.40	118,488,658.93
（2）投资性房地产转入	2,528,895.48					2,528,895.48
3.本期减少金额	3,328,960.08	1,105,765.88	9,346,633.28	1,245,656.34	15,903.00	15,042,918.58
（1）处置或报废	1,649,938.49		8,916,624.33	49,472.30		10,616,035.12
（2）不再合并而转销		1,105,765.88	430,008.95	1,196,184.04	15,903.00	2,747,861.87
（3）转入投资性房地产	1,679,021.59					1,679,021.59

4. 期末余额	538, 148, 863. 04	917, 399, 281. 71	27, 413, 613. 14	82, 420, 342. 15	24, 261, 472. 00	1, 589, 643, 572. 04
三、减值准备						
1. 上年年末余额	17, 080, 072. 26	2, 501, 758. 18	29, 874. 88			19, 611, 705. 32
2. 本期增加金额	3, 098, 864. 47	1, 746, 103. 04	9, 057. 48	15, 889. 23		4, 869, 914. 22
（1）计提						
（2）清算评估减值	3, 098, 864. 47	1, 746, 103. 04	9, 057. 48	15, 889. 23		4, 869, 914. 22
3. 本期减少金额	860, 714. 02					860, 714. 02
（1）处置或报废	860, 714. 02					860, 714. 02
（2）其他						
4. 期末余额	19, 318, 222. 71	4, 247, 861. 22	38, 932. 36	15, 889. 23		23, 620, 905. 52
四、账面价值						
1. 期末账面价值	660, 052, 407. 69	360, 955, 840. 33	4, 132, 102. 22	38, 913, 664. 97	13, 238, 733. 35	1, 077, 292, 748. 56
2. 上年年末账面价值	660, 582, 585. 92	303, 072, 421. 62	7, 979, 540. 19	39, 035, 949. 74	13, 456, 163. 85	1, 024, 126, 661. 32

控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司因清算改变计量基础导致固定资产净值增加 2, 717, 367. 70 元（详见附注五、建材子公司终止经营的注释），其中增值 7, 587, 281. 92 元在原值中体现，减值 4, 869, 914. 22 元在减值准备中体现。

（2）暂时闲置的固定资产情况：

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备　注
长春东宝药业有限公司综合楼	13, 532, 897. 73	3, 856, 875. 84		9, 676, 021. 89	闲置的房产设备位于长春市高新经济技术开发区创新路 66 号和 77 号
长春东宝药业有限公司综合车间	13, 526, 935. 13	3, 855, 176. 56		9, 671, 758. 57	
长春东宝药业有限公司其他房屋建筑物	3, 060, 645. 00	905, 780. 17		2, 154, 864. 83	
长春东宝药业有限公司生产设备	4, 226, 696. 00	4, 015, 361. 23		211, 334. 77	
合　计	34, 347, 173. 86	12, 633, 193. 80		21, 713, 980. 06	

（3）未办妥房产权证的固定资产情况：

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春东宝药业有限公司综合楼	9, 676, 021. 89	权证办理中
长春东宝药业有限公司综合车间	9, 671, 758. 57	权证办理中
长春东宝药业有限公司动力站	1, 007, 961. 24	权证办理中
长春东宝药业有限公司锅炉房车库	875, 742. 72	权证办理中

通化东宝药业股份有限公司原址车间厂房	6,207,003.99	权证办理中
重组人胰岛素生产基地配套设施房产	5,856,619.62	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司污水处理站	22,886,958.15	权证办理中
合　　计	56,182,066.18	

（4）抵押担保情况：本期无抵押担保。

2、固定资产清理：无。

（十三）在建工程

1、在建工程

项　　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,210,262,317.58		1,210,262,317.58	1,086,879,665.16		1,086,879,665.16
工程物资	16,776.36		16,776.36			
合　　计	1,210,279,093.94		1,210,279,093.94	1,086,879,665.16		1,086,879,665.16

（1）在建工程分类：

项　　目	期末净值			上年年末净值		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	340,949,051.13		340,949,051.13	320,442,349.63		320,442,349.63
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	416,651,346.99		416,651,346.99	478,220,226.69		478,220,226.69
重组人胰岛素生产基地异地建设项目				274,798,195.97		274,798,195.97
乙醇库建设项目				2,335,716.17		2,335,716.17
污水处理站提能升级工程				11,083,176.70		11,083,176.70
药物研究院及质量检测中心项目	227,996,711.81		227,996,711.81			
德谷胰岛素生产车间	81,574,190.78		81,574,190.78			
利拉鲁肽生产车间	73,325,463.44		73,325,463.44			
配套辅助公用工程项目	16,258,030.56		16,258,030.56			
待建车间项目土地费投资	53,507,522.87		53,507,522.87			

合　计	1,210,262,317.58		1,210,262,317.58	1,086,879,665.16		1,086,879,665.16

（2）重大在建工程项目变动情况：

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	其他减少	转入其他在建项目	期末余额
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	309,095,000.00	320,442,349.63	23,980,079.88		3,473,378.38		340,949,051.13
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	400,002,200.00	478,220,226.69	8,260,294.73	69,829,174.43			416,651,346.99
重组人胰岛素生产基地异地建设项目	2,473,362,800.00	274,798,195.97	222,352,582.55		44,488,859.06	452,661,919.46	
乙醇库建设项目	6,511,000.00	2,335,716.17	4,905,089.54	7,240,805.71			
污水处理站提能升级工程	30,989,300.00	11,083,176.70	25,463,285.47	36,546,462.17			
药物研究院及质量检测中心项目	320,007,700.00		227,996,711.81				227,996,711.81
德谷胰岛素生产车间	631,315,500.00		81,574,190.78				81,574,190.78
利拉鲁肽生产车间	620,947,100.00		73,325,463.44				73,325,463.44
配套辅助公用工程项目	180,983,500.00		16,258,030.56				16,258,030.56
待建车间项目土地费投资	61,881,800.00		53,507,522.87				53,507,522.87
合　计	5,035,095,900.00	1,086,879,665.16	737,623,251.63	113,616,442.31	47,962,237.44	452,661,919.46	1,210,262,317.58

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	备注
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目	110.31%	试车阶段				自筹资金	
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目	104.16%	试车阶段				自筹资金	
重组人胰岛素生产基地异地建设项目	20.10%	重新规划				自筹资金\募集资金	
乙醇库建设项目	111.21%	完工转固				自筹资金	
污水处理站提能升级工程	117.93%	完工转固				自筹资金	
药物研究院及质量检测中心项目	71.25%	建设中				自筹资金	

德谷胰岛素生产车间	12.92%	建设中				自筹资金\募集资金	
利拉鲁肽生产车间	11.81%	建设中					
配套辅助公用工程项目	8.98%	建设中				自筹资金	
待建车间项目土地费投资	86.47%	建设中				自筹资金	

重大在建工程项目变动情况说明如下：

①胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目其他减少 3,473,378.38 元，系调出以前年度误入的其他工程设计服务费所致。

②胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目本期转固金额 69,829,174.43 元，系原料酶车间设备在报告期更新改建完成所致。由于原料酶车间设备可同时用于重组人胰岛素原料药和甘精胰岛素原料药的生产，故区别于其他建设项目于改建完工后单独转入固定资产。

③重组人胰岛素生产基地异地建设项目本期转入其他在建项目 452,661,919.46 元，其他减少 44,488,859.06 元，具体情况如下：根据 2020 年 3 月 6 日本公司与通化医药高新技术产业开发区管委会签订的《国有建设用地使用权收回协议》，通化医药高新技术产业开发区管委会有偿收回位于通化医药高新产业园的部分土地（面积 681,052 平方米）。公司 2020 年 9 月 29 日召开的第十届董事会第六次会议、第十届监事会第六次会议和 2020 年 10 月 30 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。，公司对原重组人胰岛素生产基地异地建设项目进行了重新规划，在原重组人胰岛素生产基地异地建设项目基础上，尽量利用原有建筑布局，重新设计规划利拉鲁肽原料药及注射液、德谷胰岛素原料药及注射液生产基地工程项目以及通化东宝药物研究院及质量检测中心项目。公司原重组人胰岛素生产基地异地建设项目可利用部分 452,661,919.46 元转入新规划的在建项目中，同时对确实无法利用部分进行了损失处理，相应的损失 44,488,859.06 元计入营业外支出。

（十四）无形资产

1、无形资产分类增减变动情况：

项　　目	土地使用权	专有技术及自行研发	软件	特许经营许可权	合　　计
一、账面原值					
1.上年年末余额	189,823,702.55	138,821,068.02	12,727,709.06	105,520,000.00	446,892,479.63
2.本期增加金额	33,955,419.35		556,950.00		34,512,369.35
（1）购置	24,908,054.50		556,950.00		25,465,004.50
（3）清算评估增值	4,831,388.60				4,831,388.60

（3）其他	4,215,976.25				4,215,976.25
3.本期减少金额		80,000,000.00	7,304,447.78	105,520,000.00	192,824,447.78
（1）不再合并而减少			53,431.55		53,431.55
（2）转入投资性房地产					
（3）转销		80,000,000.00	7,251,016.23	105,520,000.00	192,771,016.23
4.期末余额	223,779,121.90	58,821,068.02	5,980,211.28		288,580,401.20
二、累计摊销					
1.上年年末余额	14,965,975.21	81,915,331.26	9,260,517.94	84,416,000.12	190,557,824.53
2.本期增加金额	5,033,456.27	6,287,378.17	2,077,748.23	21,103,999.88	34,502,582.55
（1）计提	4,097,509.51	6,287,378.17	2,077,748.23	21,103,999.88	33,566,635.79
（2）其他	935,946.76				935,946.76
3.本期减少金额		80,000,000.00	7,278,629.23	105,520,000.00	192,798,629.23
（1）不再合并而减少			27,613.00		27,613.00
（2）转入投资性房地产					
（3）转销		80,000,000.00	7,251,016.23	105,520,000.00	192,771,016.23
4.期末余额	19,999,431.48	8,202,709.43	4,059,636.94		32,261,777.85
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,779,690.42	50,618,358.59	1,920,574.34		256,318,623.35
2.上年年末账面价值	174,857,727.34	56,905,736.76	3,467,191.12	21,103,999.88	256,334,655.10

无形资产－土地使用权原值本期增加情况说明如下：（1）2020 年 3 月，通化医药高新技术产业开发区管委会与本公司签订《国有建设用地使用权收回协议》，以 336,851,000.00 元的价格将位于通化医药高新产业园的部分土地（面积 681,052 平方米）有偿收回。根据通化医药高新技术产业开发区财政局文件（通医高财字[2020]49 号）《关于收回高新区拨付通化东宝药业股份有限公司支持企业发展专项资金的通知》，通化市医药高新区财政局于 2020 年 3 月收回原土地购置补助

378,716,500.00 元，该土地购置补助收回后剩余土地地块对应的成本变为 353,861,975.50 元，由此产生的损失 17,010,975.50 元计入了营业外支出。上述有偿收回部分土地以及收回原土地购置补助，导致通化医药高新产业园区土地使用权账面原值比原对政府补助采用净额法核算时增加了 24,908,054.50 元。（2）清算评估增值 4,831,388.60 元，系控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司土地使用权清算价值高于账面原值所致（详见附注五、建材子公司终止经营的注释）。（3）其他增加 4,215,976.25 元，为调整无形资产与投资性房地产所包含的未实现内部交易损益所致。

2、未办妥权证的无形资产情况：

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
通化医药高新产业园（通化市湾湾川 B-2-5）地块一	34,556,023.28	待地上建筑物竣工，统一办理不动产证
通化医药高新产业园（通化市湾湾川 B-2-5）地块二	113,355,589.95	待地上建筑物竣工，统一办理不动产证
通化医药高新产业园（通化市湾湾川 B-2-5）地块三	34,106,246.63	待地上建筑物竣工，统一办理不动产证
合　　计	182,017,859.86	

（十五）开发支出

项　　目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胰岛素境外研发支出	44,753,139.51	1,228,105.96				45,981,245.47
门冬胰岛素研究开发与应用	86,798,653.58	49,651,701.51				136,450,355.09
瑞格列奈片	4,277,510.26	8,665,805.25				12,943,315.51
瑞格列奈二甲双胍片	1,135,317.12	203,071.92				1,338,389.04
琥珀酸曲格列汀原料药及其片剂的药学开发	6,179,486.20	899,850.70				7,079,336.90
磷酸西格列汀原料药及其片剂开发项目	6,448,304.47	1,065,903.02				7,514,207.49
西格列汀二甲双胍片的药学开发	5,858,144.03	1,043,404.59				6,901,548.62
地特胰岛素研究开发与应用	1,002,358.51	79,011.62			1,081,370.13	
赖脯胰岛素原料药及制剂	5,440,052.66	24,444,395.44				29,884,448.10
人胰高血糖素样肽-1 类似物（利拉鲁肽）注射液的开发	54,342,773.01	48,529,506.75				102,872,279.76
超速效型胰岛素类似物的研究与开发		1,473,361.64				1,473,361.64

合　　计	216,235,739.35	137,284,118.40			1,081,370.13	352,438,487.62

（十六）长期待摊费用

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
（子公司）租赁汽车费	190,000.00		120,000.00	70,000.00	7 个月
合　　计	190,000.00		120,000.00	70,000.00	

（十七）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产：

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
固定资产减值准备	15,823,604.49	2,373,540.68	15,823,604.49	2,373,540.67
内部交易未实现利润	66,109,672.05	10,336,836.06	60,369,096.25	9,541,604.54
坏账准备	138,150,768.83	20,769,465.32	141,843,914.76	21,335,637.22
存货跌价准备	5,883,305.18	882,495.78	11,397,999.03	1,709,699.85
职工教育经费	78,785.55	19,696.39	78,785.55	19,696.39
股权激励费用	3,530,802.30	529,620.35		
政府补助收入	18,901,250.00	2,835,187.50	18,740,250.00	2,811,037.50
可弥补亏损				
合　　计	248,478,188.40	37,746,842.08	248,253,650.08	37,791,216.17

2、未确认递延所得税资产的暂时性差异明细：

项　　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	48,217,010.37	50,405,808.99
可抵扣亏损	24,025,048.96	35,991,557.26
合　　计	72,242,059.33	86,397,366.25

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年　　份	期末金额	上年年末余额	备　　注
2020 年		6,633,269.32	
2021 年	4,666,521.38	13,631,791.74	
2022 年	1,955,117.77	2,006,562.32	
2023 年	3,923,930.51	3,923,930.51	
2024 年	9,795,463.88	9,796,003.37	

2025年	3,684,015.42		
合　　计	24,025,048.96	35,991,557.26	

2021年-2024年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额存在差异的原因:原全资子公司-你的(上海)医疗咨询有限公司2020年8月20日完成注销登记，其可抵扣亏损金额转销作废所致。

（十八）其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
预付购置设备款	89,539,271.47	23,862,138.40
预付工程施工款	7,277,272.95	29,361,063.60
预付四代胰岛素商业化权利款	316,901,700.00	316,901,700.00
预付资本化研发支出	5,323,509.98	2,998,810.14
减：（终止经营的建材子公司）预付购置设备款减值准备	468,400.00	
合　　计	418,573,354.40	373,123,712.14

(十九)短期借款

项　　目	期末余额	上年年末余额
信用借款		125,000,000.00
合　　计		125,000,000.00

短期借款明细：

项　目	利率	币种	借款银行	期末余额	上年年末余额
信用借款	4.35%	人民币	中国邮政储蓄银行通化市支行		125,000,000.00
合　计					125,000,000.00

（二十）应付账款

账　　龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	56,757,607.97	42,258,540.04
一至二年	2,341,918.57	14,570,008.54
二至三年	3,309,892.13	1,703,890.33
三年以上	5,764,470.50	10,620,010.33
合　　计	68,173,889.17	69,152,449.24

账龄超过1年的重要应付账款：无。

（二十一）预收款项

账　　龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	703,886.03	10,907,743.18
一至二年	686,156.93	8,790,148.94
二至三年		10,012,169.30
三年以上		237,761.83
合　　计	1,390,042.96	29,947,823.25

期末余额1,390,042.96元为子公司－北京东宝生物技术有限公司预收的房屋租金。预收款项期末余额同比下降95.36%的主要原因：（1）将与转让商品相关的款项7,092,193.37元列报为合同负债及其他流动负债（待转销项税）；（2）单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司上年末预收款项21,599,620.30元实现销售结转销售收入所致。

账龄超过1年的100万元以上的预收账款：无。

（二十二）合同负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
与转让商品相关的款项	6,777,341.65	
合　　计	6,777,341.65	

（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
1、短期薪酬	3,535,622.94	279,645,063.20	279,449,496.34	3,731,189.80
2、离职后福利-设定提存计划	51,477.44	19,183,051.87	19,214,170.30	20,359.01
3、辞退福利		298,820.00	298,820.00	
4、一年内到期的其他福利				
合　　计	3,587,100.38	299,126,935.07	298,962,486.64	3,751,548.81

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	59,170.72	219,481,417.43	219,480,588.15	60,000.00
2、职工福利费		29,658,223.30	29,658,223.30	
3、社会保险费	26,865.16	10,454,258.70	10,452,456.37	28,667.49
其中：医疗保险费	22,749.99	8,603,505.80	8,600,908.91	25,346.88

工伤保险费	794.56	1,159,531.52	1,160,326.08	
生育保险费	3,320.61	691,221.38	691,221.38	3,320.61
4、住房公积金		16,454,722.43	16,454,722.43	
5、工会经费和职工教育经费	3,449,587.06	3,596,441.34	3,403,506.09	3,642,522.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	3,535,622.94	279,645,063.20	279,449,496.34	3,731,189.80

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
1、基本养老保险	49,283.34	18,433,070.46	18,462,644.22	19,709.58
2、失业保险费	2,194.10	749,981.41	751,526.08	649.43
合　　计	51,477.44	19,183,051.87	19,214,170.3	20,359.01

（二十四）应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,163,836.00	8,431,326.83
房产税	447,738.96	2,222,365.62
土地使用税	94,759.35	2,481,972.00
企业所得税	37,482,208.76	34,716,217.03
教育费附加	274,915.08	252,942.69
地方教育费附加	183,276.71	168,628.48
防洪基金和残疾人保障基金	1,684,164.68	1,408,782.37
个人所得税	5,741,322.78	551,761.57
城建税	190,414.77	132,034.51
印花税	175,858.95	189,983.84
车船使用税	8,453.35	24,149.31
土地增值税		284,055.10
环境保护税	12,874.21	26,175.04
合　　计	55,459,823.60	50,890,394.39

（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	4,104,014.93	
其他应付款	68,211,168.14	26,269,535.18
合　　计	72,315,183.07	26,269,535.18

1、应付利息：无。

2、应付股利

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付股利	4,104,014.93	
合　　计	4,104,014.93	

应付股利 4,104,014.93 元系 2020 年 12 月公司之单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司经出资人决议，将截至 2020 年 10 月 30 日的未分配利润分配给投资人，其中少数出资人按出资比例应分得的利润。

3、其他应付款

账　　龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	60,353,851.71	10,300,798.22
一至二年	353,474.28	1,122,607.49
二至三年	655,019.54	3,009,885.74
三年以上	6,848,822.61	11,836,243.73
合　　计	68,211,168.14	26,269,535.18

其他应付款期末余额同比增加了4,194万元，主要原因：（1）公司以2020年11月26日为授予日，以699万股回购股份向李慎东等92名激励对象授予限制性股票，共收到限制性股票款5,941.50万元。公司确认限制性股票回购义务导致其他应付款增加了5,941.50万元；（2）报告期人参组培不定根技术转让给东宝实业集团有限公司，原挂账款612.17万元结转收入致使其他应付款减少。

账龄超过1年的100万元以上的其他应付款：

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒普安数码科技发展有限公司	1,478,160.60	房屋租赁押金
北京恒长数码科技有限公司	1,734,325.38	房屋租赁押金
合　　计	3,212,485.98	

（二十六）其他流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	314,851.72	
合　　计	314,851.72	

（二十七）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	2,650,000.00	2,650,000.00
合　　计	2,650,000.00	2,650,000.00

1、长期应付款：无。

2、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	形成原因
重组人胰岛素冻干粉2000公斤项目	2,650,000.00			2,650,000.00	地方预算内专项资金转贷
合　　计	2,650,000.00			2,650,000.00	

专项应付款为根据吉发改工业字【2004】2427号文件，本公司重组人胰岛素冻干粉2000公斤项目申请地方预算内专项资金转贷所形成。

(二十八)递延收益

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
胰岛素三期工程财政贴息	3,035,250.00		639,000.00	2,396,250.00	胰岛素三期工程贴息补助
公司本级承继通化东宝永健制药有限公司新建资产搬迁补偿	14,614,853.42		602,674.36	14,012,179.06	原子公司(已于2015年吸收合并)政策性搬迁补偿
重组人胰岛素注射剂三期工程补助款	475,000.00		100,000.00	375,000.00	重组人胰岛素注射剂三期工程补助
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目补助款	1,000,000.00			1,000,000.00	甘精胰岛素生产基地建设项目补助
医药健康产业发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	门冬胰岛素原料药产业化
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地项目	12,230,000.00			12,230,000.00	门冬胰岛素生产基地建设项目补助
磷酸西格列汀片临床补助	1,000,000.00			1,000,000.00	磷酸西格列汀片临床补助

西格列汀二甲双胍片产业化开发		900,000.00		900,000.00	西格列汀二甲双胍片产业化开发
增值税进项税加计抵扣	15,578.27	66,713.01	82,291.28		生产、生活性服务业纳税人增值税优惠
合　计	33,370,681.69	966,713.01	1,423,965.64	32,913,429.06	

其中涉及政府补助的项目：

项　目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减财务费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
胰岛素三期工程财政贴息（吉财农指[2013]365号）	3,035,250.00			639,000.00	2,396,250.00	与资产相关
政策性搬迁新建资产补偿款（通化县人民政府通政函[2011]118号）	14,614,853.42		602,674.36		14,012,179.06	与资产相关
重组人胰岛素注射剂三期工程款（吉财企指[2014]913号）	475,000.00		100,000.00		375,000.00	与资产相关
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目（吉财企指[2015]256号）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
医药健康产业发展专项资金-门冬胰岛素原料药产业化（通市财教指[2016]82号）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
胰岛素类似物（门冬胰岛素）生产基地建设项目（吉发改投资[2017]204号）	12,230,000.00				12,230,000.00	与资产相关
磷酸西格列汀片临床补助（吉财教指【2017】1523号）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
西格列汀二甲双胍片产业化开发（通市财教指【2020】21号）		900,000.00			900,000.00	与资产相关
合　计	33,355,103.42	900,000.00	702,674.36	639,000.00	32,913,429.06	

(二十九)股本

1、明细情况

股本结构	上年年末余额	本年变动增减(+、-)							期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	回购股份	其他	小计	
一、无限售条件的股份	2,033,988,517					-6,990,000		-6,990,000	2,026,998,517
1、人民币普通股	2,033,988,517					-6,990,000		-6,990,000	2,026,998,517
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
二、有限售条件的股份						6,990,000		6,990,000	6,990,000
1、非公开发行股份									
2、限制性股票						6,990,000		6,990,000	6,990,000
合　　计	2,033,988,517								2,033,988,517

2、有限售条件的股份形成过程如下:2020年9月29日和2020年10月30日，公司分别召开第十届董事会第六次会议和2020年度第二次临时股东大会，审议通过了《通化东宝2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。2020年12月28日，公司完成了2020年股票期权与限制性股票激励计划授予登记工作，以2020年11月26日为授予日，以回购股份向李慎东等92名激励对象授予限制性股票6,990,000股。

(三十)资本公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	905,956,521.86			905,956,521.86
其他资本公积	28,653,540.32	99,167,344.43		127,820,884.75
合　　计	934,610,062.18	99,167,344.43		1,033,777,406.61

其他资本公积本期增加99,167,344.43元的原因：

1、2020年1月17日，本公司的联营企业－厦门特宝生物股份有限公司（以下简称“特宝生物”）在上海证券交易所科创板挂牌上市。本次发行前公司持有特宝生物12,228万股股份，占特宝生物总股本的33.94%；本次特宝生物公开发行股份4,650万股，增发后特宝生物总股本变更为40,680万股，公司所持股份占特宝生物增发后总股本的30.06%。对于特宝生物所有者权益与本公司持股比例的变动，公司同时调增长期股权投资的账面价值和其他资本公积77,469,662.67元。

2、按权益法调整联营企业－华广生技股份有限公司的长期股权投资－其他权益变动

3,617,308.41元。

3、2020年10月22日，公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司解散清算的议案》（以下简称“环保建材”）。2020年12月16日，吉林宏旭房地产土地资产评估有限责任公司出具了吉林宏旭评报字【2020】第06号资产评估报告，对环保建材拟解散清算所涉及的全部股东权益价值进行了评估，评估基准日为2020年10月30日。按本公司持股比例计算的环保建材清算基础的股东权益增值为14,549,571.05元，计入其他资本公积。

4、2020年9月29日和2020年10月30日，公司分别召开第十届董事会第六次会议和2020年度第二次临时股东大会，审议通过了《通化东宝2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。公司以2020年11月26日为授予日，向激励对象授予股票期权与限制性股票，并于2020 年12月28日完成了授予登记工作。2020年度确认股权激励费用3,530,802.30元，计入其他资本公积。

(三十一)库存股

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	133,455,359.61	67,038,395.57	59,415,000.00	141,078,755.18
回购义务库存股		59,415,000.00		59,415,000.00
合　　计	133,455,359.61	126,453,395.57	59,415,000.00	200,493,755.18

库存股增减变化情况如下：

1、本公司2019年12月2日召开的第九届董事会第二十三次会议和2019年12月23日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。截至2019年12月31日，回购股份10,684,400股，支付回购价款133,455,359.61元。截至2020年2月20日，公司完成回购，累计回购股份数量为16,100,000股，累计支付回购价款200,493,755.18元。

2、2020年9月29日和2020年10月30日，公司分别召开第十届董事会第六次会议和2020年度第二次临时股东大会，审议通过了《通化东宝2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。公司以2020年11月26日为授予日，以699万股回购股份向李慎东等92名激励对象授予限制性股票，授予价格为8.50元/股，共收到限制性股票款59,415,000.00元。 中准会计师事务所（特殊普通合伙）对限制性股票授予情况进行了审验，并出具了中准验字[2020]2015号《验资报告》。授予限制性股票导致库存股减少59,415,000.00元，公司等额确认了限制性股票回购义务，导致库存股同时增加59,415,000.00元。

(三十二)其他综合收益

项　　目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,251,267.11	-768,750.98				-768,750.98		7,482,516.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	8,251,267.11	-768,750.98				-768,750.98		7,482,516.13
合　　计	8,251,267.11	-768,750.98				-768,750.98		7,482,516.13

(三十三)盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	625,889,191.40	102,261,891.44		728,151,082.84
任意盈余公积金				

合　　计	625,889,191.40	102,261,891.44		728,151,082.84

(三十四)未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,531,111,224.42	1,208,365,355.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,531,111,224.42	1,208,365,355.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	929,916,045.06	811,206,148.03
减：提取法定盈余公积	102,261,891.44	81,662,575.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	407,681,718.33	406,797,703.40
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,951,083,659.71	1,531,111,224.42

报告期利润分配情况如下：

1、根据2020年5月7日召开的公司2019年度股东大会决议，本公司以2019年末总股本2,033,988,517股为基数，扣除回购专用账户上已回购股份后的股数为 2,017,888,517 股，（回购股份16,100,000 股不参与本次利润分配），向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)，共派发现金股利派403,577,703.40 元（含税）。

2、公司之单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司2020年12月1日经出资人决议，将截至2020年10月30日的未分配利润170,511,821.37元全部分配给投资人。其他少数出资人按出资比例计算的应付股利为4,104,014.93元。

(三十五)、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细情况：

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,892,169,238.81	2,777,148,879.86
其中：主营业务收入	2,855,034,685.65	2,752,453,281.92
其他业务收入	37,134,553.16	24,695,597.94
营业成本	588,376,619.60	721,508,155.02
其中：主营业务成本	581,755,276.27	715,165,586.27
其他业务支出	6,621,343.33	6,342,568.75

2、主营业务收入按行业分类：

行　业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	2,779,289,883.20	529,655,136.51	2,249,634,746.69	2,636,420,062.33	610,069,359.95	2,026,350,702.38
建材行业	6,818,611.99	5,306,378.74	1,512,233.25	4,863,019.76	4,690,547.68	172,472.08
房地产行业	68,926,190.46	46,793,761.02	22,132,429.44	111,170,199.83	100,405,678.64	10,764,521.19
合　计	2,855,034,685.65	581,755,276.27	2,273,279,409.38	2,752,453,281.92	715,165,586.27	2,037,287,695.65

3、主营业务收入按品种分类：

品　种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
人胰岛素原料药及注射剂系列	2,264,111,905.78	289,734,159.14	1,974,377,746.64	2,214,295,804.78	352,261,249.36	1,862,034,555.42
甘精胰岛素注射剂系列	131,498,398.56	12,748,444.98	118,749,953.58			
注射用笔、血糖试纸等医疗器械	333,961,814.09	207,058,417.36	126,903,396.73	354,502,068.44	227,361,324.39	127,140,744.05
中成药	49,458,330.81	19,927,271.60	29,531,059.21	67,622,189.11	30,446,786.20	37,175,402.91
塑钢窗及型材	6,818,611.99	5,306,378.74	1,512,233.25	4,863,019.76	4,690,547.68	172,472.08
丽景花园小区商品房	68,926,190.46	46,793,761.02	22,132,429.44	111,170,199.83	100,405,678.64	10,764,521.19
技术服务	259,433.96	186,843.43	72,590.53			
合　计	2,855,034,685.65	581,755,276.27	2,273,279,409.38	2,752,453,281.92	715,165,586.27	2,037,287,695.65

4、前五名客户的营业收入情况：

项　　目	营业收入	占主营业务收入的比例
国药乐仁堂医药有限公司	64,687,715.90	2.27%
国药控股河南股份有限公司	61,962,446.28	2.17%
国药控股吉林有限公司	61,657,194.75	2.16%
华润河南医药有限公司	55,732,542.08	1.95%
九州通医药集团股份有限公司	46,467,725.04	1.63%

合　　计	290,507,624.05	10.18%

(三十六)税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,016,050.38	1,002,083.61
教育费附加	2,420,070.85	2,188,795.66
地方教育费附加	1,613,380.64	1,459,197.15
房产税	3,617,598.87	4,629,611.87
土地使用税	1,937,237.38	6,725,507.43
车船使用税	72,631.84	97,138.93
印花税	852,887.76	772,515.99
土地增值税	-135,227.50	1,561,189.28
环境保护税	79,830.81	58,681.21
合　　计	11,474,461.03	18,494,721.13

税金及附加同比下降37.96%，主要原因：（1）通化医药高新产业园的部分土地（681,052平方米）被有偿收回，导致土地使用税金额下降479万元；（2）公司之单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司报告期土地增值税清算导致当年土地增值税下降170万元。

(三十七)销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,986,880.52	79,178,021.31
职工福利费	25,712,008.34	10,012,782.05
折旧费	15,642.33	5,994.58
运输费	19,109,589.33	16,349,107.53
差旅费	437,915,949.31	486,489,876.67
办公费	28,018,546.91	18,630,183.99
邮电费	1,254,758.72	1,209,038.59
宣传费	120,459,815.13	102,046,825.21
咨询费及市场开发费	126,694,863.83	85,383,273.63
境外销售技术服务费	6,212,753.06	8,997,402.47
慢病平台技术及市场服务费	4,522,021.31	7,261,015.16

其他	15, 370, 355. 23	33, 230, 628. 82
合　　计	909, 273, 184. 02	848, 794, 150. 01
销售费用率	31. 44%	30. 56%

(三十八)管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58, 291, 013. 89	58, 113, 807. 53
职工福利费	4, 672, 456. 33	4, 120, 759. 78
折旧费	28, 884, 743. 72	27, 758, 062. 38
办公费	1, 373, 758. 26	706, 645. 18
差旅费	2, 394, 505. 42	2, 756, 648. 05
工会经费	3, 244, 857. 28	2, 966, 892. 04
职工教育经费	523, 942. 02	338, 578. 73
无形资产摊销	23, 793, 923. 15	17, 794, 623. 38
水电费	2, 557, 546. 75	2, 313, 414. 90
业务招待费	1, 211, 113. 82	1, 715, 305. 42
车辆运行及维护费	2, 840, 582. 62	2, 919, 868. 90
邮电费	374, 871. 62	563, 690. 25
处理流动资产损失	66, 555. 66	1, 435, 000. 44
财产保险费	1, 246, 090. 97	627, 726. 12
维修费	2, 968, 986. 45	1, 951, 932. 97
进口代理费	1, 193, 754. 54	2, 146, 756. 81
防洪基金	1, 684, 164. 68	1, 408, 782. 37
中介机构服务费	4, 570, 342. 72	1, 714, 599. 72
咨询费	1, 948, 947. 47	588, 894. 76
物料消耗	7, 463, 613. 27	2, 442, 741. 17
股权激励费用	3, 530, 802. 30	
其他费用	27, 172, 281. 60	23, 069, 070. 51
合　　计	182, 008, 854. 54	157, 453, 801. 41

(三十九)研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	17,262,486.12	14,836,299.18
固定资产折旧	24,040,762.41	26,039,400.18
直接投入	34,603,797.69	15,032,034.04
差旅费	392,574.47	1,708,002.31
无形资产摊销	5,810,425.68	6,970,688.62
其他	5,848,869.39	2,675,454.88
委托外部费用	18,865,804.58	10,781,564.83
办公费	101,343.68	
合　　计	106,926,064.02	78,043,444.04

研发费用同比增加了37.01%，主要系公司加大对四代胰岛素BC Lispro和BC Combo的研发投入与研发力度，四代胰岛素研发费用同比增加2,525万元所致。

（四十）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,169,548.62	20,561,336.21
财政贴息	-639,000.00	-639,000.00
减：利息收入	4,100,747.02	6,600,893.88
手续费	197,314.22	182,682.15
汇兑损失	454,216.75	-3.06
合　　计	6,081,332.57	13,504,121.42

财务费用同比下降54.97%，主要系报告期融资规模下降，利息支出大幅下降所致。

（四十一）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	45,739,486.17	1,373,236.82
生产、生活性服务业纳税人增值税进项税额加计抵扣	82,291.28	32,909.19
合　　计	45,821,777.45	1,406,146.01

与日常活动相关的政府补助明细：

项　　目	本期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁新建资产补偿款(通化县人民政府通政函[2011]118号)	602,674.36	与资产相关

重组人胰岛素注射剂三期工程款(吉财企指[2014]913 号	100,000.00	与资产相关
2019 年吉林省医药健康产业发展专项引导资金-利拉鲁肽原料药取得临床批件补助（通市财教指[2020]21 号）	1,000,000.00	与收益相关
2019 年科技创新专项资金-白介素单克隆抗体注射液研究与开发补助资金（通县财字[2020]286 号、吉财教指[2018]1403 号、吉财教指[2019]108 号）	150,000.00	与收益相关
利拉鲁肽注射液品种专利申请补助资金（吉市监联字[2020]15 号）	150,000.00	与收益相关
专利保护发展资金（一种重组人胰岛素原融合蛋白的复性方法、重组人胰岛素基因工程菌高表达株筛选培养基及制备方法）(《关于推进知识产权强省建设的实施意见》吉办发[2020]28 号）	70,000.00	与收益相关
2018 年吉林省科技创新专项资金(精蛋白重组人胰岛素混合注射液（40/60))(吉财教指[2017]1522 号）	200,000.00	与收益相关
2018 年省科技创新专项资金(蛋白质生物药质量检测科技创新中心）(吉财教指[2017]1522 号）	500,000.00	与资产相关
通化医药高新区支持企业发展专项资金（通高新发改财字[2020]45 号、(通医高财字[2020]149 号)、通医高财字[2020]293 号）	42,068,100.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	387,207.05	与收益相关
退回房产、土地税	157,545.63	与收益相关
通化县社会保险事业管理局稳岗补助	353,959.13	与收益相关
合　　计	45,739,486.17	

（四十二）投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,467,158.13	28,673,805.30
成本法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资取得的投资收益	6,076,421.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
使用闲置募集资金投资理财产品收益	5,145,515.63	10,228,224.35
使用自有资金投资理财产品收益	913,169.80	834,303.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,157,724.85	966,706.78

债务重组收益	98,908.26	
合　　计	39,543,448.27	40,703,039.92

（四十三）信用减值损失（损失为“-”号）

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-897,519.75	-4,826,279.99
其他应收款坏账准备	1,880,889.78	-1,886,958.09
合　　计	983,370.03	-6,713,238.08

（四十四）资产减值损失（损失为“-”号）

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	5,514,693.85	-5,642,715.37
固定资产减值准备		-3,480,406.17
合　　计	5,514,693.85	-9,123,121.54

（四十五）资产处置收益（损失为“-”号）

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	407,300.51	2,112,956.24	407,300.51
处置无形资产利得		113,055.70	
合　　计	407,300.51	2,226,011.94	407,300.51

（四十六）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	53,250.00	49,110.00	53,250.00
其他	236,913.48	3,622,245.49	236,913.48
合　　计	290,163.48	3,671,355.49	290,163.48

（四十七）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	62,842,516.09	7,627.30	62,842,516.09
对外捐赠支出	7,940,354.31	19,014,740.00	7,940,354.31
滞纳金及罚款	2,031,585.63	1,106.51	2,031,585.63

其他	16,805.64		16,805.64
合　　计	72,831,261.67	19,023,473.81	72,831,261.67

营业外支出－非流动资产处置损失62,842,516.09元，形成原因如下：（1）报告期公司位于通化医药高新产业园的部分土地（面积681,052平方米）被政府有偿收回，公司对原重组人胰岛素生产基地异地建设项目进行了重新规划，原建设项目中无法再利用的部分形成损失44,488,859.06元。详见六、（十三）在建工程之相关注释；（2）通化医药高新产业园的部分土地（面积681,052平方米）被政府有偿收回，收到的对价款低于对应地块成本17,010,975.50元；详见六、（十四）无形资产之相关注释。（3）其他非流动资产处置损失1,342,681.53元。

（四十八）所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	177,636,697.24	144,193,088.74
递延所得税费用	168,424.40	-1,340,663.75
合　　计	177,805,121.64	142,852,424.99

会计利润与所得税费用调整过程：

项　　目	本期发生额
利润总额	1,108,127,164.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,219,074.71
其他纳税单位适用不同税率的影响	2,946,204.87
调整以前期间所得税的影响	22,473,161.37
非应税收入的影响	-6,607,092.08
税法规定的额外可扣除费用的影响	-10,621,062.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,566,282.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,451.17
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	921,003.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	177,805,121.64

（四十九）其他综合收益的税后净额

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		

2、以后将重分类进损益的其他综合收益	-768,750.98	3,426,023.17
其中：外币财务报表折算差额	-768,750.98	3,426,023.17
合　　计	-768,750.98	3,426,023.17

（五十）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	45,802,486.88	2,339,986.46
收取的房屋租金	17,111,583.80	19,505,779.33
利息收入(不含已收股票回购专户利息收入)	2,742,159.53	6,587,744.36
收通化县财政局还款		12,000,000.00
结构性存款到期收回		100,000,000.00
技术转让收入	6,121,700.00	
收回住房公积金贷款保证金本息	4,331,355.46	
其他	3,245,309.05	4,368,803.54
合　　计	79,354,594.72	144,802,313.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	575,734,394.74	653,019,161.78
各项管理费用	34,798,239.30	21,357,811.38
各项研发费用	30,377,510.83	16,042,769.32
支付往来款项及其他	35,064,505.97	56,413,058.94
合　　计	675,974,650.84	746,832,801.42

3、收回投资收到的现金：

项　　目	本期发生额	上期发生额
累计收回使用闲置募集资金购买的理财产品	200,000,000.00	500,000,000.00
收回闲置自有资金购买理财产品	160,000,000.00	61,000,000.00
收回对子公司通化统博生物投资	6,000,000.00	
合　　计	366,000,000.00	561,000,000.00

4、投资支付的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额

使用闲置募集资金购买理财产品	200,000,000.00	400,000,000.00
使用闲置自有资金购买理财产品	310,000,000.00	38,000,000.00
合　　计	510,000,000.00	438,000,000.00

5、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金：

项　　目	本期发生额	上期发生额
发放基金公司及自然人现金红利	248,626,032.60	248,338,058.40
发放大股东东宝实业集团有限公司股利	154,951,670.80	158,459,645.00
银行借款利息支出	10,169,548.62	20,561,336.21
合　　计	413,747,252.02	427,359,039.61

（五十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

项　　目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	930,322,043.08	809,644,781.77
加：信用减值损失（减：收益）	-983,370.03	6,713,238.08
资产减值损失（减：收益）	-5,514,693.85	9,123,121.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,971,925.99	124,347,791.58
无形资产摊销	33,566,635.79	28,449,529.07
长期待摊费用的摊销	120,000.00	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-407,300.51	-2,226,011.94
固定资产报废损失	62,842,516.09	7,627.30
公允价值变动损失（减：收益）	-368,949.77	
财务费用（减：收益）	8,626,177.88	19,922,336.21
投资损失（减：收益）	-39,543,448.27	-40,703,039.92
递延所得税资产减少（减：增加）	44,374.09	-1,571,593.38
递延所得税负债增加（减：减少）	124,050.31	230,929.63
存货的减少（减：增加）	97,282,339.81	269,745,757.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,333,194.74	-43,136,550.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,129,387.05	-128,498,180.80
购买的结构性存款		100,000,000.00

经营活动产生的现金流量净额	1,192,286,108.30	1,152,169,735.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	392,031,907.16	297,136,879.51
减：现金的上年年末余额	297,136,879.51	251,664,663.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	94,895,027.65	45,472,215.68

2、现金和现金等价物的构成：

项　　目	本期金额	上期金额
（1）现金	392,031,907.16	297,136,879.51
其中：库存现金	31,213.89	37,242.44
可随时用于支付的银行存款	392,000,693.27	297,099,637.07
可随时用于支付的其他货币资金		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	392,031,907.16	297,136,879.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十二）所有者权益变动表项目注释

少数股东权益：

项　　目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	8,415,756.10	9,977,122.36
加：归属于少数股东的损益	405,998.02	-1,561,366.26
少数股东投入资本		
少数股东享有的其他权益变动的份额	751,593.19	
减：对少数股东的利润分配	4,104,014.93	
期末余额	5,469,332.38	8,415,756.10

七、合并范围的变更

1、2020年8月20日，本公司的全资子公司－你的(上海)医疗咨询有限公司完成注销登记，自此不再纳入合并报表范围。

2、经第十届董事会第七次会议审议，公司通过减资方式退出通化统博生物医药有限公司，减资基准日为2020年9月30日。公司收到减资款1,692.72万元并完成减资登记后，不再持有通化统博生物医药有限公司的股权。故自2020年10月1日起，通化统博生物医药有限公司不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司和单独主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司和单独主体名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	95.09		设立或投资取得的子公司
长春东宝药业有限公司	长春市高新开发区创新路66号	长春市高新开发区创新路66号	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	95.00		设立或投资取得的子公司
北京东宝生物技术有限公司	北京经济技术开发区东环北路11号	北京经济技术开发区东环北路11号	生物制品、天然药物的技术开发；出租自有车间	100.00		设立或投资取得的子公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	房地产开发、出售、二手房交易	97.59		单独主体
通化紫星生物制药有限公司	通化市通化开发区东宝街3539号	通化市通化开发区东宝街3539号	生物药品制造；生物药品研发、生产、销售	100.00		设立或投资取得的子公司
通化统博生物医药有限公司	通化县东宝新村	通化县东宝新村	生物医药产品及医疗器械的研发			设立或投资取得的子公司
你的(上海)医疗咨询有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路88号	上海市金山区枫泾镇环东一路88号	医疗咨询、技术开发、技术咨询、技术服务，电子商务、商务咨询			设立或投资取得的子公司

其他说明：

（1）子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

（2）单独主体纳入合并范围的说明：

2013年12月26日，本公司的原控股子公司-通化东宝永健制药有限公司和控股子公司-通化东宝环保建材股份有限公司与通化东宝金弘基房地产开发有限公司签订了投资合作协议，协议约定：通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司合计投资5,000万元，投资比例为51%：49%，设立通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司（以下简称“金弘基一分公司”）。通化东宝金弘基房地产开发有限公司以资质作为出资并负责房地产项目的管理和运转。通化

东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司按出资比例享受收益分配，通化东宝金弘基房地产开发有限公司享受一次性固定收入 100 万元，不再参与收益分配。

由于满足以下条件：①金弘基一分公司的资产是偿付其负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还金弘基一分公司以外的通化东宝金弘基房地产开发有限公司的其他负债；②除通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司外，其他方不享有与金弘基一分公司资产相关的权利，也不享有与金弘基一分公司资产剩余现金流量相关的权利。故本公司将金弘基一分公司视为通化东宝金弘基房地产开发有限公司可分割的部分，纳入本公司合并财务报表范围。

2015 年公司本级吸收合并了原控股子公司－通化东宝永健制药有限公司，通化东宝永健制药有限公司在金弘基一分公司中的权益和风险由公司本级承继。

2、公司的非全资子公司

子公司名称	上年年末少数股东权益余额	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	对少数股东分红	其他	期末少数股东权益余额
通化东宝环保建材股份有限公司	524,954.20	4.91%	3,928,080.25		751,593.19	5,204,627.64
长春东宝药业有限公司	-873,920.17	5.00%	-62,871.26			-936,791.43
通化统博生物医药有限公司	3,159,517.82	40.00%	-3,159,517.82			
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	5,605,204.25	2.41%	-299,693.15	-4,104,014.93		1,201,496.17
合　　计	8,415,756.10		405,998.02	-4,104,014.93	751,593.19	5,469,332.38

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通化东宝环保建材股份有限公司	72,010,754.08	56,949,666.20	128,960,420.28	118,273,234.97		118,273,234.97
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	328,918,149.35	109,974.88	329,028,124.23	95,227,679.78		95,227,679.78

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通化东宝环保建材股份有限公司	114,197,434.90	60,911,486.34	175,108,921.24	69,151,511.26		69,151,511.26

通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	260,949,073.35	14,625.00	260,963,698.35	211,044,459.68		211,044,459.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通化东宝环保建材股份有限公司	9,766,145.48	79,969,060.43		1,548,772.18	4,879,669.63	-15,250,377.99		788,236.08
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	62,581,493.34	-13,369,384.41		37,710,412.60	111,170,199.83	3,776,785.50		77,348,217.14

注：2020 年 10 月 22 日，公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司解散清算的议案》。2020 年 12 月 16 日，吉林宏旭房地产土地资产评估有限责任公司出具了吉林宏旭评报字【2020】第 06 号资产评估报告，对通化东宝环保建材股份有限公司拟解散清算所涉及的全部股东权益价值进行了评估，评估基准日为 2020 年 10 月 30 日。故自 2020 年 11 月 1 日起，控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司以清算价值纳入合并报表范围。详见五、建材子公司终止经营的注释。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门特宝生物工程股份有限公司	海沧新阳工业区翁角路 330 号	海沧新阳工业区翁角路 330 号	生物制品研究、开发及技术服务、技术咨询；冻干粉针剂、小容量注射剂生产等。	30.06		权益法核算
华广生技股份有限公司	台中市南区大庆街二段 100 号	台中市南区大庆街二段 100 号	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器材制造等。	19.43		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

（1）厦门特宝生物工程股份有限公司主要财务信息：

项　目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
流动资产	772,801,067.21	445,199,859.52
非流动资产	419,932,893.88	344,625,201.47
资产合计	1,192,733,961.09	789,825,060.99
流动负债	114,939,011.54	150,724,824.88
非流动负债	77,395,498.50	75,546,685.74
负债合计	192,334,510.04	226,271,510.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,000,399,451.05	563,553,550.37
按持股比例计算的净资产份额	300,722,617.79	191,268,970.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	300,722,617.79	191,268,970.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	793,934,304.42	729,666,393.33
净利润	116,569,580.68	64,293,940.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	116,569,580.68	64,293,940.53
本年度收到的来自联营企业的股利	3,057,127.85	

（2）华广生技股份有限公司主要财务信息：

项　目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
流动资产	337,075,571.70	371,097,483.20
非流动资产	754,533,561.11	718,388,667.05
资产合计	1,091,609,132.81	1,089,486,150.25
流动负债	287,053,708.50	321,212,691.60
非流动负债	271,366,711.20	227,117,385.40

负债合计	558, 420, 419. 70	548, 330, 077. 00
少数股东权益	1, 192, 582. 80	954, 324. 80
归属于母公司股东权益	531, 996, 130. 31	540, 201, 748. 45
按持股比例计算的净资产份额	103, 374, 163. 79	108, 638, 232. 96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1, 328, 730. 57	-2, 392, 151. 20
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	102, 045, 433. 22	106, 246, 081. 76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	393, 328, 748. 60	498, 848, 724. 00
净利润	14, 554, 862. 50	24, 265, 812. 00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14, 554, 862. 50	24, 265, 812. 00
本年度收到的来自联营企业的股利	4, 715, 064. 92	4, 296, 211. 16

九、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		211, 189, 922. 09	48, 756, 243. 59	259, 946, 165. 68
交易性金融资产		150, 368, 949. 77		150, 368, 949. 77
应收款项融资		60, 820, 972. 32		60, 820, 972. 32
其他权益工具投资			48, 756, 243. 59	48, 756, 243. 59
二、非持续的公允价值计量				

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地址	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
东宝实业集团有限公司	通化县东宝新村	建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料等	25, 900	29. 09%	29. 09%

本公司最终控制方是：东宝实业集团有限公司。

（二）本公司的子公司和单独主体情况：

子公司及单独主体名称	企业类型	注册地址	法定代表人或负责人	业务性质	注册资本（万元）	本公司的持股比例	本公司的表决权比例
通化东宝环保建材股份有限公司	股份公司	通化县快大茂镇黎明村	孙波	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	10,000	95.09%	95.09%
长春东宝药业有限公司	有限公司	长春市高新开发区创新路66号	孙波	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	1,000	95.00%	95.00%
北京东宝生物技术有限公司	有限公司	北京经济技术开发区东环北路11号	冷春生	生物制品、天然药物的技术开发等	10,000	100.00%	100.00%
通化统博生物医药有限公司	有限公司	通化县东宝新村	冷春生	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	400（减资后）		
你的（上海）医疗咨询有限公司	有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路88号	李聪	医疗咨询	已注销		
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	分公司	通化县快大茂镇黎明村	王君业	房地产开发、出售、二手房交易		97.59%	97.59%
通化紫星生物制药有限公司	有限公司	通化市通化开发区东宝街3539号	于秀梅	生物药品制造；生物药品研发、生产、销售	10,000	100.00%	100.00%

（三）本公司的合营和联营公司情况：

联（合）营公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	股份公司	海沧新阳工业区翁角路330号	孙黎	生物药品制造、生物技术推广服务、经营各类商品和技术的进出口	40,680万元	30.06%	30.06%
华广生技股份有限公司	股份公司	台中市南区大庆街二段100号	黄椿木	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器材制造等	70,000万（新台币）	19.43%	19.43%
上海桔医网络科技有限公司	有限公司	上海市奉贤区秀韵路230号、232号	张文海	网络科技领域内的技术开发、咨询、服务、货物及技术进出口业务	6,285万元	50.00%	50.00%

（四）本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通化东宝进出口有限公司	同受大股东控制的公司
通化创新彩印有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝建筑工程有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝医药经营有限公司	同受大股东控制的公司
吉林恒德环保有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	同受大股东控制的公司
通化安睿特生物制药股份有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝五药有限公司	同受大股东控制的公司
通化鸿宝药业有限公司	实质控制人近亲属控制的公司
通化东宝生物科技有限公司	同受大股东控制的公司
上海彤宝投资咨询有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝金弘基物业管理有限公司	同受大股东控制的公司
通化欧亚丽景商业管理有限公司	大股东持股 49%的公司
通化东宝蛋白质生物药中试有限公司	同受大股东控制的公司
通化本草生物科技有限公司	同受大股东控制的公司
通化丽景建国饭店有限公司及通化县长白山南麓商务酒店分公司	同受大股东控制的公司
北京新英才通化书香幼儿园有限公司	同受大股东控制的公司
通化丽景能源热力有限公司	同受大股东控制的公司
上海天选投资有限公司	大股东持股 49%的公司
通化统博生物医药有限公司	本公司董事长控股的公司
爱康（中国）日用保健品有限公司	大股东的联营企业
君合盟生物制药（杭州）有限公司	大股东的联营企业
北京源荷根泽科技有限公司	大股东参股且实质控制人担任董事的公司

（五）关联交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝进出口有限公司	进口代理费	1,193,754.54	2,146,756.81
通化创新彩印有限公司	采购原料	2,284,993.66	7,100,849.86
吉林恒德环保有限公司	接受环保处理劳务	20,921,200.00	6,581,180.00

华广生技股份有限公司(合并)	采购商品	39,172,795.11	62,273,552.98
合　　计		63,572,743.31	78,102,339.65
通化东宝建筑工程有限公司	建筑施工	70,576,080.16	161,174,311.90
合　　计		70,576,080.16	161,174,311.90
上海桔医网络科技有限公司	接受劳务	4,522,021.31	7,261,015.16
合　　计		4,522,021.31	7,261,015.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝医药经营有限公司	销售药品	519,285.22	8,939,309.18
华广生技股份有限公司(合并)	销售医疗器械	886,725.66	
东宝实业集团有限公司（通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县分公司丽景书香园项目）	销售建材	2,559,811.76	1,772,399.85
吉林恒德环保有限公司	销售蒸汽	1,878,671.56	
合　　计		5,844,494.20	10,711,709.03

2、购销除商品以外的其他资产的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	销售运输设备	284,068.97	
东宝实业集团有限公司	人参组培不定根技术转让	12,243,400.00	
通化创新彩印有限公司	购入生化提取设备	265,710.76	
合　　计		12,793,179.73	

3、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
吉林恒德环保有限公司	污水处理设备	1,769,911.50	1,769,911.50
合　　计		1,769,911.50	1,769,911.50

4、 现任及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓　名	职务	本期发生额	上期发生额
冷春生	董事长、总经理	377.68	328.93
李佳鸿	董事	17.32	11.55
王玮	董事	0.00	

鞠安深	董事	0.00	
张国栋	董事、副总经理	118.32	31.95
张文海	董事、副总经理	111.10	20.40
李凤芹	董事、财务总经理（原）	9.86	23.68
曹福波	监事	17.32	17.32
安亚人	独立董事(原)	4.00	4.00
毕焱	独立董事	0.00	
施　维	独立董事	4.00	4.00
王彦明	独立董事	4.00	4.00
程建秋	监事会主席(原)	65.76	117.68
王君业	监事会主席	46.63	117.68
常晓慧	董事(原)	18.69	
王殿铎	监事(原)	7.22	17.32
何明利	职工监事(原)	8.54	22.60
何清霞	职工监事	16.10	
迟军玉	总会计师	48.44	
苏璠	董事会秘书	53.42	
陈　红	副总经理、总工程师	47.92	37.92
韩凤军	副总经理(原)	6.96	10.44
合　计		983.28	769.47

（六）关联方应收应付款项：

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	上年年末余额	坏账准备
应收账款	通化东宝医药经营有限公司	3,207,368.20	2,168,901.97	9,952,700.58	4,200,429.48
应收账款	通化东宝金弘基房地产开发有限公司	1,015,995.69		1,526,301.59	122,962.69
应收账款	东宝实业集团有限公司（通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县分公司丽景书香园项目）	12,521,296.86		9,639,678.80	711,272.19
合　计		16,744,660.75	2,168,901.97	21,118,680.97	5,034,664.36
其他应收款	吉林恒德环保有限公司	257,986.00	12,899.30	-2,801,408.48	
其他应收款	上海桔医网络科技有限公司	1,500,000.00	75,000.00		

合　　计		1,757,986.00	87,899.30	-2,801,408.48	

上表中“坏账准备”为0的债权合计余额13,537,292.55元，全部为公司之控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司销售建材所形成。因2020年11月该子公司已进入清算解散程序，上述非合并关联方已承诺在解散注销前偿还债务，故未计提坏账准备。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	上年年末余额
应付账款	通化创新彩印有限公司	362,768.57	796,435.16
应付账款	华广生技股份有限公司(合并)	7,254,340.64	1,333,008.66
合　　计		7,617,109.21	2,129,443.82
其他应付款	东宝实业集团有限公司		6,121,700.00
合　　计			6,121,700.00

十一、股份支付

2020 年 9 月 29 日和 2020 年 10 月 30 日，公司分别召开第十届董事会第六次会议和 2020 年度第二次临时股东大会，审议通过了《通化东宝 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。公司以 2020 年 11 月 26 日为授予日，向 378 名激励对象授予股票期权 5,323.50 万份，向 92 名激励对象授予限制性股票 699.00 万份，并于 2020 年 12 月 28 日完成了授予登记工作。2020 年度确认股权激励费用 3,530,802.30 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本财务报表签发日(2021年4月14日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

（二）或有事项

资产负债表日前已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为33,729,207.95元。

除上述事项外，截至本财务报表签发日(2021年4月14日)，无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）截至本财务报表签发日(2021年4月14日)，东宝实业集团有限公司共计质押股份429,819,472股，占其所持有本公司股份总额的72.64%，占本公司股份总额的21.13%。

（二）公司于2021年1月29日召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价

交易方式回购公司股份方案的议案》，并于2021年2月5日实施了首次回购。2021年3月31日，公司完成回购。公司累计回购股份数量为9,999,979股，累计支付回购价款120,624,391.56元（不含交易费用）。

（三）2020年末回购账户的9,110,000股股票已于2021年2月2日通过非交易过户至员工持股计划账户。

（四）2021年1月21日，公司第十届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立杭州创新药研发中心的议案》。公司拟以自有资金认缴出资10,000万元人民币，在杭州市钱塘新区设立全资子公司。2021年2月3日，东宝紫星（杭州）生物医药有限公司（以下简称“东宝紫星”）设立。2021年3月5日，经公司第十届董事会第十二次会议审议通过，东宝紫星与上海药明康德新药开发有限公司签署了《THDBH100/THDBH101一类新药项目技术转让合同书》、《THDBH110/THDBH111一类新药研发项目合作开发合同书》、《THDBH120/THDBH121一类新药研发项目合作开发合同书》，约定双方合作开发THDBH110/THDBH111和THDBH120/THDBH121共2个用于II型糖尿病治疗的一类新药研发项目。

（五）利润分配预案：公司拟以2020年末总股本2,033,988,517股扣除回购股份9,999,979股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.10元（含税），即发放现金红利425,037,592.98元。本年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。此预案尚需提交2020年度股东大会审议。

（六）截至本财务报表签发日(2021年4月14日)，除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2021年4月14日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类：

项　　目	期末净额				上年年末净额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账	7,049,967.00	1.13%	7,049,967.00	100.00%	7,049,967.00	1.06%	3,524,983.50	50.00%

款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	617,318,124.80	98.87%	129,762,800.35	21.02%	658,988,962.49	98.94%	134,810,040.00	20.46%
合　　计	624,368,091.80	100.00%	136,812,767.35	21.91%	666,038,929.49	100.00%	138,335,023.50	20.77%

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末净额				上年年末净额			
	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
一年以内	507,798,873.21	82.26%	25,389,943.66	5.00%	547,107,870.76	83.02%	27,355,393.54	5.00%
一至二年	4,522,489.02	0.73%	316,574.23	7.00%	3,325,828.46	0.51%	232,807.99	7.00%
二至三年	179,831.00	0.03%	14,386.48	8.00%	438,598.66	0.07%	35,087.89	8.00%
三至四年	123,793.70	0.02%	24,758.74	20.00%	1,021,293.18	0.15%	204,258.64	20.00%
四至五年	965,715.18	0.16%	289,714.55	30.00%	161,256.42	0.02%	48,376.93	30.00%
五年以上	103,727,422.69	16.80%	103,727,422.69	100.00%	106,934,115.01	16.23%	106,934,115.01	100.00%
合　　计	617,318,124.80	100.00%	129,762,800.35	21.02%	658,988,962.49	100.00%	134,810,040.00	20.46%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项　　目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	138,335,023.50	1,187,519.75		-2,709,775.90	136,812,767.35
合　　计	138,335,023.50	1,187,519.75		-2,709,775.90	136,812,767.35

3、本期实际核销的应收账款情况：

项　　目	金　　额
实际核销的应收账款	2,709,775.90

其中核销的单笔金额在 100 万元及以上的债权：

项　　目	金　　额
甘肃大唐丽凯生物科技有限公司	1,160,931.90

4、应收账款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例
国药乐仁堂医药有限公司	销售客户	17,096,390.00	1 年以内	2.74%
国药控股吉林有限公司	销售客户	12,825,181.80	1 年以内	2.05%

华润河南医药有限公司	销售客户	11,896,230.00	1年以内	1.91%
国药控股河南股份有限公司	销售客户	11,213,749.68	1年以内	1.80%
国药乐仁堂保定医药有限公司	销售客户	10,853,800.00	1年以内	1.74%
合　计		63,885,351.48		10.24%

（二）其他应收款

项　目	期末净额	上年年末净额
应收股利	99,959,951.99	12,998,923.09
其他应收款	105,190,352.11	187,568,613.99
合　计	205,150,304.10	200,567,537.08

1、应收股利

项　目	期末余额	上年年末余额
通化东宝环保建材股份有限公司	12,998,923.09	12,998,923.09
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	86,961,028.90	
合　计	99,959,951.99	12,998,923.09

2、其他应收款

(1)按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	6,370,723.06	50,119,810.24
关联单位往来款	98,581,749.36	139,437,736.89
外部单位往来款	1,107,381.17	929,458.12
合　计	106,059,853.59	190,487,005.25

(2)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）	
2020年1月1日余额	2,518,064.59	400,326.67		2,918,391.26
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段	-23,398.36	23,398.36		
转入第三阶段		-14,282.81	14,282.81	

本期计提	-2,085,456.31	-363,085.32	399,651.85	-2,048,889.78
2020年12月31日余额	409,209.92	46,356.90	413,934.66	869,501.48

(3)期末余额账龄情况:

款项性质	期末余额
一年以内	12,992,250.71
一至二年	577,308.17
二至三年	20,227,298.74
三至四年	24,600,000.00
四至五年	2,640,000.00
五年以上	45,022,995.97
合　计	106,059,853.59

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,918,391.26	-2,048,889.78			869,501.48
合　计	2,918,391.26	-2,048,889.78			869,501.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
通化东宝环保建材股份有限公司	子公司	52,629,490.52	一年以内430,000.00元；二至三年20,000,000.00元；三至四年24,500,000.00元；四至五年2,540,000.00元；五年以上5,159,490.52元	49.62%
长春东宝药业有限公司	子公司	44,194,272.84	一年以内4,378,052.29元；一至二年109,341.02元；二至三年57,308.74元；三至四年100,000.00元；四至五年100,000.00元；五年以上39,449,570.79元	41.67%
上海桔医网络科技有限公司	合营企业	1,500,000.00	一年以内	1.41%
国网吉林省电力有限公司通化市城郊供电公司	供应商	700,000.05	一年以内	0.66%
杨　帆	员　工	476,113.10	一年以内	0.45%
合　计		99,499,876.51		93.81%

（三）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
对子公司或单独主体的投资	240,454,451.68		240,454,451.68	268,454,451.68		268,454,451.68
对联营、合营企业投资	413,029,634.10		413,029,634.10	307,016,448.64		307,016,448.64
合　　计	653,484,085.78		653,484,085.78	575,470,900.32		575,470,900.32

1、对子公司或单独主体的投资

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
通化东宝环保建材股份有限公司	95,088,000.00			95,088,000.00		
长春东宝药业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
北京东宝生物技术有限公司	100,366,451.68			100,366,451.68		
通化统博生物医药有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
你的（上海）医疗咨询有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00			
通化紫星生物制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合　　计	268,454,451.68		28,000,000.00	240,454,451.68		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
厦门特宝生物工程股份有限公司	191, 268, 970. 72			35, 041, 112. 25		77, 469, 662. 67	-3, 057, 127. 85			300, 722, 617. 79	
华广生技股份有限公司	106, 246, 081. 76			-2, 334, 141. 05	-768, 750. 98	3, 617, 308. 41	-4, 715, 064. 92			102, 045, 433. 22	
合营企业											
上海桔医网络科技有限公司	9, 501, 396. 16			760, 186. 93						10, 261, 583. 09	
合　计	307, 016, 448. 64			33, 467, 158. 13	-768, 750. 98	81, 086, 971. 08	-7, 772, 192. 77			413, 029, 634. 10	

（四）营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细情况：

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,799,008,349.31	2,641,743,859.22
其中：主营业务收入	2,779,030,449.24	2,636,420,062.33
其他业务收入	19,977,900.07	5,323,796.89
营业成本	533,824,557.07	613,544,873.51
其中：主营业务成本	529,468,293.08	610,069,359.95
其他业务支出	4,356,263.99	3,475,513.56

（五）投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,467,158.13	28,673,805.30
成本法核算的长期股权投资收益	86,961,028.90	
处置长期股权投资取得的投资收益	-9,555,980.75	
使用闲置募集资金投资理财产品收益	5,145,515.63	10,228,224.35
其他权益工具投资取得的投资收益	6,076,421.30	
合　　计	122,094,143.21	38,902,029.65

（1）成本法核算的长期股权投资收益86,961,028.90元为收到单独主体一通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司的分红款。2020年12月1日，通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司经出资人决议，将截至2020年10月30日的未分配利润170,511,821.37元全部分配给投资人，公司本级按51%的股权比例计入投资收益中；

（2）处置长期股权投资产生的投资收益-9,555,980.75元，形成过程如下：①公司在2020年9月以减资方式退出原控股子公司-通化统博生物医药有限公司（原持股比例为60%），取得减资对价16,927,200.00元，扣除投资成本6,000,000.00元后，收回该投资产生的投资收益为10,927,200.00元。②2020年8月20日，本公司的全资子公司一你的(上海)医疗咨询有限公司完成注销登记，对该子公司的投资收益为-20,483,180.75万元；

（3）其他权益工具投资取得的投资收益6,076,421.30元为收到的非交易性权益投资上海东宝生物医药有限公司的分红款。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-62,435,215.58	详见合并财务报表注释六(四十五) 资产处置收益项目和合并财务报表注释六(四十七)营业外支出项目
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期收益的政府补助(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)	46,460,777.45	详见合并财务报表注释六(四十)财务费用项目和合并财务报表注释六(四十一)其他收益项目
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	98,908.26	详见合并财务报表注释六(四十二)投资收益项目
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
处置长期股权投资取得的投资收益	-6,157,724.85	详见合并财务报表注释六(四十二)投资收益项目
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,698,582.1	详见合并财务报表注释六(四十六)、(四十七)营业外收入、营业外支出项目
所得税影响额	6,584,716.88	
少数股东权益影响额（税后）	72,697.87	
合　　计	-25,074,422.07	

（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	
		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	17.72	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.47	0.47

通化东宝药业股份有限公司

二〇二一年四月十四日

公司负责人：　　主管会计机构负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91110108082889906D

营业执照

（副 本）(4-2)

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

名　　称　中准会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　田雍

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、出具有关报告；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；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年10月28日

合伙期限　2013年10月28日 至 2063年10月27日

主要经营场所　北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

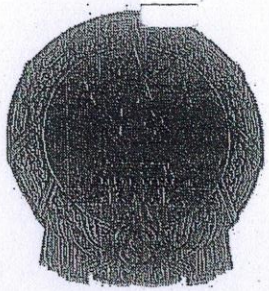
登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020年 07月 01日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：田雍

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000170

批准执业文号：京财会许可[2013]0062号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0011835

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：北京市财政局

二〇一九年四月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000363

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：田雍

证书号：03 发证时间：二〇二一年十一月二十六日

证书有效期至：二〇二六年十一月二十六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	支力
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1971-09-13
工作单位 Working unit	中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
身份证号码 Identity card No.	220323197109137232

姓名：支力

证书编号：220100011365

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

证书编号：
No. of Certificate 220100011365

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 01 月 01 日

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

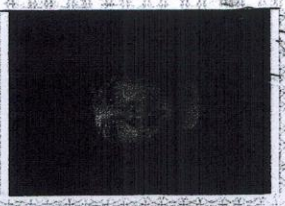
姓名 Full name 刘凤娟

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972-09-04

工作单位 Working unit 中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

身份证号码 Identity card No. 220322197209042402



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.

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2019年度任职资格检查合格

年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

年 /y 月 /m 日 /d

7