

辰欣药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 3-10000 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 3-10000 号

辰欣药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辰欣药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

（一）收入确认

1、 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事大输液、小容量注射剂、口服固体制剂、冻干粉针剂、膏剂、滴剂、原料药等的生产及销售，如财务报表附注三、（二十四）所述，贵公司销售商品确认收入需同时满足下列条件：贵公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权，履约义务的交易价格可以确定。如财务报表附注五、（三十二）所述，贵公司2020年度销售收入为36.74亿元，销售收入金额对财务报表影响重大，是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与合同履约义务完成时间相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）询问管理层，查阅合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入波动、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、物流信息签收记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （5）选取本期收入中大额客户以及应收账款或预收款项、合同负债账面余额较大的客户进行函证，以检查收入的真实性；
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

截至2020年12月31日，如财务报表附注五、（七）所述，存货余额60,295.35万元，存货跌价准备金额3,083.49万元。如财务报表附注三、（十二）所述，贵公司存货按照成本





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货跌价准备的金额对财务报表影响较为重大，且涉及管理层对存货可变现净值的估计，为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司存货跌价准备实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 获取期末存货清单，对存货实施监盘、检查存货的数量、状况及产品有效期等；
- (3) 取得存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄长和近效期的存货，分析可能存在存货跌价的风险；
- (4) 针对库龄长和近效期的存货，对其可变现净值和跌价准备期末余额进行复核测算；
- (5) 获取存货跌价准备计算表，关注存货期后销售价格情况，检查以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

大信会计师事务所（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：



二〇二一年四月八日



合并资产负债表

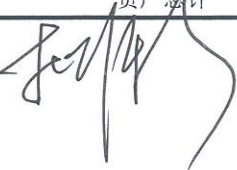
编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年12月31日

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	五、（一）	661,417,436.51	382,416,516.76
交易性金融资产	五、（二）	1,875,243,100.02	1,976,591,539.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	498,901,812.25	604,879,113.61
应收款项融资	五、（四）	239,933,587.21	127,522,982.71
预付款项	五、（五）	87,550,917.70	50,756,767.97
其他应收款	五、（六）	8,771,376.86	15,666,504.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	572,118,681.59	600,897,945.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	6,293,022.41	23,730,829.78
流动资产合计		3,950,229,934.55	3,782,462,199.79
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	五、（九）	43,129,647.67	42,909,486.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	10,080,000.00	10,080,000.00
投资性房地产	五、（十一）	5,648,744.29	6,038,353.57
固定资产	五、（十二）	1,054,731,451.61	1,034,716,422.65
在建工程	五、（十三）	582,036,554.61	309,371,195.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	207,918,662.30	208,016,418.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十五）	63,116,049.29	65,589,878.86
其他非流动资产	五、（十六）	248,819,429.18	74,569,149.02
非流动资产合计		2,215,480,538.95	1,751,290,904.90
资产总计		6,165,710,473.50	5,533,753,104.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年12月31日

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	五、（十七）	330,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	77,500,001.00	30,000,000.00
应付账款	五、（十九）	424,632,219.36	360,598,640.47
预收款项			84,729,325.84
合同负债	五、（二十）	70,531,046.26	
应付职工薪酬	五、（二十一）	65,714,675.91	58,580,465.20
应交税费	五、（二十二）	93,072,437.56	56,660,385.55
其他应付款	五、（二十三）	213,733,203.10	194,970,287.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十四）	9,162,502.54	
流动负债合计		1,284,346,085.73	885,539,104.63
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	75,016,288.61	71,666,754.46
递延所得税负债	五、（十五）	4,403,009.89	2,768,448.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,419,298.50	74,435,203.28
负债合计		1,363,765,384.23	959,974,307.91
股东权益：			
股本	五、（二十六）	453,353,000.00	453,353,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	1,844,013,685.41	1,881,673,568.74
减：库存股	五、（二十八）	50,490,960.24	
其他综合收益	五、（二十九）	-2,121,377.69	-65,741.23
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	226,676,500.00	226,676,500.00
未分配利润	五、（三十一）	2,329,519,132.12	2,010,922,090.80
归属于母公司股东权益合计		4,800,949,979.60	4,572,559,418.31
少数股东权益		995,109.67	1,219,378.47
股东权益合计		4,801,945,089.27	4,573,778,796.78
负债和股东权益总计		6,165,710,473.50	5,533,753,104.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年12月31日

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		643,782,570.63	370,900,149.42
交易性金融资产		1,816,778,245.03	1,969,591,539.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	463,711,269.69	541,795,056.75
应收款项融资		189,458,609.13	77,466,542.93
预付款项		83,727,762.87	45,685,497.83
其他应收款	十五、（二）	100,288,317.59	167,192,556.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		477,995,372.09	500,510,769.65
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		5,075,009.88	18,360,011.21
流动资产合计		3,780,817,156.91	3,691,502,123.46
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）	177,486,639.30	166,008,935.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,080,000.00	10,080,000.00
投资性房地产		5,648,744.29	6,038,353.57
固定资产		887,086,041.24	860,145,100.79
在建工程		550,474,283.91	300,403,004.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,006,735.96	139,547,411.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,116,002.31	56,477,265.57
其他非流动资产		229,593,262.02	70,543,205.51
非流动资产合计		2,054,491,709.03	1,609,243,276.42
资产总计		5,835,308,865.94	5,300,745,399.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年12月31日

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		330,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		77,500,001.00	30,000,000.00
应付账款		389,582,317.55	320,663,416.71
预收款项			79,053,063.61
合同负债		64,072,824.77	
应付职工薪酬		63,894,765.98	57,168,936.49
应交税费		88,332,200.72	50,645,807.91
其他应付款		200,088,153.90	268,745,727.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,329,467.22	
流动负债合计		1,221,799,731.14	906,276,952.47
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,687,910.99	38,930,260.23
递延所得税负债		4,382,721.28	2,768,448.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,070,632.27	41,698,709.05
负债合计		1,267,870,363.41	947,975,661.52
股东权益：			
股本		453,353,000.00	453,353,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,844,780,014.13	1,882,439,897.46
减：库存股		50,490,960.24	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		226,676,500.00	226,676,500.00
未分配利润		2,093,119,948.64	1,790,300,340.90
股东权益合计		4,567,438,502.53	4,352,769,738.36
负债和股东权益总计		5,835,308,865.94	5,300,745,399.88

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


编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十二）	3,674,158,475.21	4,112,785,510.85
减：营业成本	五、（三十二）	1,570,901,166.06	1,750,682,260.06
税金及附加	五、（三十三）	45,068,078.90	55,562,043.92
销售费用	五、（三十四）	1,183,980,078.75	1,303,353,557.02
管理费用	五、（三十五）	181,933,308.65	198,758,495.21
研发费用	五、（三十六）	309,584,544.54	310,560,077.72
财务费用	五、（三十七）	3,365,575.18	-2,527,338.58
其中：利息费用		9,800,145.86	264,020.83
利息收入		9,717,486.11	4,569,602.64
加：其他收益	五、（三十八）	35,384,621.36	40,818,918.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	73,374,405.43	52,206,374.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		411,105.54	-2,432,747.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	23,032,461.10	23,260,870.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,869,951.57	-9,382,383.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-28,483,332.89	-21,022,517.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	169,094.65	436,659.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		484,672,924.35	582,714,338.41
加：营业外收入	五、（四十四）	3,443,526.93	5,545,392.84
减：营业外支出	五、（四十五）	3,600,212.89	6,149,162.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,516,238.39	582,110,568.52
减：所得税费用	五、（四十六）	47,156,044.10	67,317,112.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		437,360,194.29	514,793,456.13
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,360,194.29	514,793,456.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		438,784,463.09	514,580,078.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,424,268.80	213,378.13
五、其他综合收益的税后净额		-2,055,636.46	-187,869.73
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,055,636.46	-187,869.73
1. 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. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,055,636.46	-187,869.73
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-2,055,636.46	-187,869.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		435,304,557.83	514,605,586.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		436,728,826.63	514,392,208.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,424,268.80	213,378.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、（二）	0.97	1.14
（二）稀释每股收益	十六、（二）	0.97	1.14

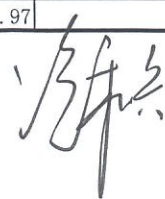
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	3,216,993,176.25	3,684,252,657.65
减：营业成本	十五、（四）	1,442,266,009.72	1,613,163,835.70
税金及附加		38,466,573.95	48,045,769.69
销售费用		1,107,564,102.16	1,242,787,451.05
管理费用		145,517,599.92	166,134,577.19
研发费用		272,031,413.30	279,744,420.16
财务费用		2,163,995.51	-2,529,211.66
其中：利息费用		9,800,145.86	264,020.83
利息收入		9,678,784.76	4,517,451.23
加：其他收益		18,037,272.12	13,007,752.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	222,879,383.49	51,982,217.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		387,809.15	-2,361,753.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,897,203.72	23,260,870.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		141,596.78	-8,690,106.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,973,518.84	-20,373,820.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,820.55	436,659.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,043,239.51	396,529,389.23
加：营业外收入		2,992,137.76	5,414,923.56
减：营业外支出		3,577,576.99	6,145,062.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,457,800.28	395,799,250.36
减：所得税费用		22,450,770.77	39,451,201.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,007,029.51	356,348,049.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,007,029.51	356,348,049.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		423,007,029.51	356,348,049.24

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

编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,198,053,129.66	3,611,267,321.06
收到的税费返还			991,587.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	156,360,658.51	69,595,575.09
经营活动现金流入小计		3,354,422,788.17	3,681,854,483.64
购买商品、接受劳务支付的现金		850,242,345.09	1,063,264,448.41
支付给职工以及为职工支付的现金		294,018,183.18	274,497,041.31
支付的各项税费		284,660,369.56	412,337,881.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,494,494,732.29	1,750,491,267.05
经营活动现金流出小计		2,923,415,630.12	3,500,590,638.71
经营活动产生的现金流量净额		431,007,158.05	181,263,844.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,304,000.00
取得投资收益收到的现金		238,053,335.44	84,331,404.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,223,752.30	80,000.00
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	五、（四十七）	6,213,291,627.91	6,166,069,403.34
投资活动现金流入小计		6,452,568,715.65	6,255,784,808.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,266,445.12	103,373,390.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	6,297,329,597.61	6,297,408,444.44
投资活动现金流出小计		6,499,596,042.73	6,400,781,834.88
投资活动产生的现金流量净额		-47,027,327.08	-144,997,026.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,931,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
取得借款收到的现金		330,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	12,018,465.13	
筹资活动现金流入小计		385,949,965.13	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,987,567.63	119,042,506.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	89,822,210.24	
筹资活动现金流出小计		469,909,777.87	119,042,506.83
筹资活动产生的现金流量净额		-83,959,812.74	-19,042,506.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,543,964.47	343,876.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十八）	297,476,053.76	17,568,187.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十八）	361,666,053.86	344,097,865.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十八）	659,142,107.62	361,666,053.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

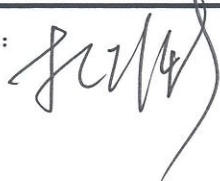
编制单位：辰欣药业股份有限公司

2020年度

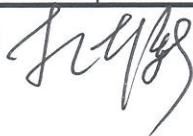
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,766,433,326.20	3,198,502,978.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		439,680,469.31	158,097,142.85
经营活动现金流入小计		3,206,113,795.51	3,356,600,121.18
购买商品、接受劳务支付的现金		799,784,256.97	951,623,984.09
支付给职工以及为职工支付的现金		264,010,018.22	251,464,965.80
支付的各项税费		211,955,245.60	339,677,195.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,712,379,742.65	1,640,179,869.57
经营活动现金流出小计		2,988,129,263.44	3,182,946,014.48
经营活动产生的现金流量净额		217,984,532.07	173,654,106.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,304,000.00
取得投资收益收到的现金		237,577,704.14	84,036,254.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,040,158.12	80,000.00
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		6,063,291,627.91	6,152,069,403.34
投资活动现金流入小计		6,301,909,490.17	6,241,489,657.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,111,725.60	89,608,984.64
投资支付的现金		10,895,588.00	12,450,226.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,096,000,000.00	6,283,408,444.44
投资活动现金流出小计		6,293,007,313.60	6,385,467,655.32
投资活动产生的现金流量净额		8,902,176.57	-143,977,997.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,731,500.00	
取得借款收到的现金		330,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,018,465.13	
筹资活动现金流入小计		384,749,965.13	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,987,567.63	119,042,506.83
支付其他与筹资活动有关的现金		89,822,210.24	
筹资活动现金流出小计		319,909,777.87	119,042,506.83
筹资活动产生的现金流量净额		64,840,187.26	-19,042,506.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-369,340.68	208,882.38
五、现金及现金等价物净增加额		291,357,555.22	10,842,484.58
加：期初现金及现金等价物余额		350,149,686.52	339,307,201.94
六、期末现金及现金等价物余额		641,507,241.74	350,149,686.52

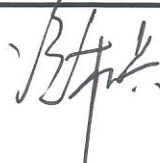
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表


2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		少数股东权益		小 计				
	优先股	普通股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	453,353,000.00				1,881,673,568.74		-65,741.23		226,676,500.00	2,010,922,090.80	4,572,559,488.31	1,219,378.47	4,573,778,796.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		453,353,000.00			1,881,673,568.74		-65,741.23		226,676,500.00	2,010,922,090.80	4,572,559,488.31	1,219,378.47	4,573,778,796.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-37,659,883.33	50,490,960.24	-2,055,636.46			318,597,041.32	228,350,561.29	-224,268.80	228,166,292.49
（一）综合收益总额										438,784,463.09	438,784,463.09	-1,424,268.80	437,360,194.29
（二）股东投入和减少资本					-37,659,883.33	50,490,960.24					-88,150,843.57	1,200,000.00	-86,950,843.57
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					-37,659,883.33	50,490,960.24					-88,150,843.57	1,200,000.00	-86,950,843.57
（三）利润分配										-120,187,421.77	-120,187,421.77		-120,187,421.77
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-2,055,636.46				-2,055,636.46		-2,055,636.46
四、本期末余额		453,353,000.00			1,844,013,685.41	50,490,960.24	-2,121,377.69		226,676,500.00	2,329,519,132.12	4,800,949,579.60	995,109.67	4,801,945,089.27

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

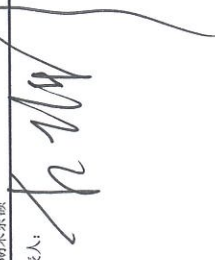
项	上期													
	归属于母公司股东权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	453,353,000.00				1,881,673,568.74			122,128.50		213,422,330.51	1,605,421,469.99	4,153,992,497.74	1,006,000.34	4,154,998,498.08
加：会计政策变更									20,657,878.47	2,295,319.83	22,953,198.30			22,953,198.30
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	453,353,000.00				1,881,673,568.74			122,128.50		215,717,650.34	1,626,079,348.46	4,176,945,696.04	1,006,000.34	4,177,951,696.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-187,869.73		10,958,849.66	384,842,742.34	395,613,722.27	213,378.13	395,827,100.40
（一）综合收益总额											514,580,078.00	514,580,078.00	213,378.13	514,793,456.13
（二）股东投入和减少资本														
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														
1. 提取盈余公积										10,958,849.66	-129,737,335.66	-118,778,486.00		-118,778,486.00
2. 对股东的分配										10,958,849.66	-10,958,849.66			
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	453,353,000.00				1,881,673,568.74			-187,869.73		226,676,500.00	2,010,922,090.80	4,572,559,418.31	1,219,378.47	4,573,778,796.78

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元




项目	本 期						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	453,353,000.00				1,882,439,897.46				226,676,500.00	1,798,302,340.90	4,352,769,738.36
二、本年期初余额	453,353,000.00				1,882,439,897.46				226,676,500.00	1,798,302,340.90	4,352,769,738.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-37,659,883.33		50,490,960.24			382,813,607.74	214,668,764.17
（一）综合收益总额										423,007,029.51	423,007,029.51
（二）股东投入和减少资本					-37,659,883.33		50,490,960.24				-88,150,843.57
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					-37,659,883.33		50,490,960.24				-88,150,843.57
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	453,353,000.00				1,844,780,014.13		50,490,960.24		226,676,500.00	2,381,115,948.64	4,567,438,502.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	上期			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债								
一、上年期末余额	453,353,000.00			1,882,439,897.46				213,422,330.51	1,543,031,748.85	4,092,246,976.82
加：会计政策变更								2,295,319.83	20,657,878.47	22,953,198.30
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	453,353,000.00			1,882,439,897.46				215,717,650.34	1,563,689,627.32	4,115,200,175.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,958,849.66	226,610,713.58	237,569,563.24
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
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										
1. 提取盈余公积								10,958,849.66	-29,737,335.66	-118,778,486.00
2. 对股东的分配								10,958,849.66	-10,958,849.66	
3. 其他									-18,778,486.00	-118,778,486.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	453,353,000.00			1,882,439,897.46				226,676,500.00	1,790,300,340.90	4,352,769,738.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



辰欣药业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

辰欣药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系山东鲁抗辰欣药业有限公司, 成立于1998年11月。公司股票于2017年9月29日在上海证券交易所挂牌交易, 股票代码603367, 股票简称“辰欣药业”。截止2020年12月31日, 公司注册资本453,353,000.00元, 股份总数453,353,000股。

公司营业执照统一社会信用代码: 91370800706117999P

公司注册地及总部地址: 济宁高新区同济科技工业园。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于医药制造业, 主要从事化学药品制剂的生产, 产品涵盖普通输液、营养型输液、抗感染类药物、心脑血管类药物、肝病用药、消化系统药物、抗肿瘤及辅助用药等领域。

(三) 本财务报告业经本公司董事会于2021年4月8日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期合并范围内子公司为: 北京辰欣汇智医药科技有限公司、辰欣佛都药业(汶上)有限公司、山东辰龙药业有限公司、山东辰中生物制药有限公司、济宁捷联物流有限公司、CISEN USA. INC、CISEN PHARMACEUTICALS INDIA PRIVATE LIMITED、上海辰欣天慈医药科技有限公司、深圳辰济医药科技有限公司和济南辰欣医药科技有限公司。子公司情况详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

④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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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采用不同的会计处理方法:(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;(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。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收外部客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

应收账款组合2：合并范围内关联方应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

应收票据组合1：银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。

应收票据组合2：商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

合同资产组合：一般履约合同，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司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、(十一)。

2. 合同负债

本公司将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。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、仪器仪表及其他等；折旧方法除机器设备采用双倍余额递减法外，其他均采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	8	5%	按双倍余额递减法计算

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5%	19%
仪器仪表及其他	3-5	5%	19%-31.67%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；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；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基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法
专有技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的购销合同通常只包含输液、药品销售的单一承诺。本公司将其作为单项履约义务。本公司在合同约定的履约义务履行后，客户验收完成时点确认该履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑公司已取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬已转移至客户、客户已接受并实际控制该商品的基础上，在到货验收完成时点确认收入。

2. 提供技术服务合同

本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度或者采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失。

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法。

公司以回购股份形式奖励公司职工，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在职工授予日购买公司股份收到价款时，转销交付职工的对应股本的库存股成本，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入

准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售药品取得的收入，收入仍于客户验收时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收款项	84,729,325.84	-84,729,325.84	
合同负债		74,981,704.28	74,981,704.28
其他流动负债		9,747,621.56	9,747,621.56

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收款项	79,053,063.61	-79,053,063.61	
合同负债		69,958,463.37	69,958,463.37
其他流动负债		9,094,600.24	9,094,600.24

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率计算销项税，扣除当期可抵扣进项税额后的差额计缴增值税应纳税额	18%、13%、9%、6%[注 1]
增值税	销售收入（征收率）	5%、3%[注 2]
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27.82%

注 1：本公司的印度子公司适用 18% 的增值税税率。

注 2：本公司属于财税〔2018〕47 号文规定的生产销售和批发、零售抗癌药品增值税一般纳税人，根据规定相关抗癌药品可按照简易办法 3% 征收率计算缴纳增值税。

纳税主体名称	所得税税率
辰欣药业股份有限公司	15%
辰欣佛都药业（汶上）有限公司	15%
深圳辰济医药科技有限公司	25%
山东辰龙药业有限公司	15%
山东辰中生物制药有限公司	25%
济宁捷联物流有限公司	25%
北京辰欣汇智医药科技有限公司	25%
上海辰欣天慈医药科技有限公司	25%
济南辰欣医药科技有限公司	25%
CISEN USA INC	21%
CISEN PHARMACEUTICALS INDIA PRIVATE LIMITED	27.82%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 8 月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR202037000990），发证时间为 2020 年 8 月 17 日，2020 年至 2022 年享受 15% 的所得税优惠政策。

子公司辰欣佛都药业（汶上）有限公司于 2020 年 12 月经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：GR202037004459），2020 年至 2022 年享受 15% 的所得税优惠政策。

子公司山东辰龙药业有限公司于 2019 年 11 月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201937002046），

发证时间为2019年11月28日，2019年至2021年享受15%的所得税优惠政策。

根据财政部发布的《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京辰欣汇智医药科技有限公司、山东辰中生物制药有限公司、济宁捷联物流有限公司、深圳辰济医药科技有限公司和济南辰欣医药科技有限公司2020年度适用该税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,325.26	50,226.78
银行存款	659,133,782.36	361,615,827.08
其他货币资金	2,275,328.89	20,750,462.90
合计	661,417,436.51	382,416,516.76
其中：存放在境外的款项总额	6,757,956.31	9,563,475.87

注：其他货币资金为保函保证金2,266,863.76元和银行承兑汇票保证金8,465.13元。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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		
其中：债务工具投资	969,705,488.87	
权益工具投资		86,135,213.54
理财产品	905,537,611.15	1,890,456,325.48
合计	1,875,243,100.02	1,976,591,539.02

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	533,541,533.16	100.00	34,639,720.91	6.49
其中：组合1：一般应收款项	533,541,533.16	100.00	34,639,720.91	6.49
合计	533,541,533.16	100.00	34,639,720.91	6.49

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	643,248,373.47	100.00	38,369,259.86	5.96
其中：组合1：一般应收款项	643,248,373.47	100.00	38,369,259.86	5.96
合计	643,248,373.47	100.00	38,369,259.86	5.96

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：一般应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	500,606,064.98	5.00	25,030,303.25	616,269,730.52	5.00	30,813,486.53
1至2年	26,024,851.85	20.00	5,204,970.37	22,497,261.93	20.00	4,499,452.38
2至3年	4,341,492.71	50.00	2,170,746.36	2,123,233.82	50.00	1,061,616.92
3至4年	977,998.25	80.00	782,398.60	1,461,957.59	80.00	1,169,566.07
4至5年	699,115.18	80.00	559,292.14	355,258.23	80.00	284,206.58
5年以上	892,010.19	100.00	892,010.19	540,931.38	100.00	540,931.38
合计	533,541,533.16		34,639,720.91	643,248,373.47		38,369,259.86

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 3,729,538.95 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西康明医药有限公司	15,468,620.00	2.90	773,431.00
SINOPHARM FOREIGN TRADE (HONG KONG) LIMITED	11,504,277.59	2.16	575,213.88
云南省医药有限公司	11,390,206.20	2.13	569,510.31
济宁医学院附属医院	10,831,910.31	2.03	541,595.52
华东医药股份有限公司	9,277,038.13	1.74	463,851.91
合计	58,472,052.23	10.96	2,923,602.62

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	239,933,587.21	127,522,982.71
合计	239,933,587.21	127,522,982.71

截止2020年12月31日,已背书转让但尚未到期已终止确认的应收票据为420,946,463.79元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	84,902,757.46	96.97	49,001,182.09	96.54
1至2年	1,664,977.26	1.90	785,513.08	1.55
2至3年	311,141.27	0.36	423,019.27	0.83
3年以上	672,041.71	0.77	547,053.53	1.08
合计	87,550,917.70	100.00	50,756,767.97	100.00

本期期末无账龄超过1年的大额预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
潍坊盛泰药业有限公司	10,278,581.62	11.74
成都健卓科技有限公司	10,000,000.00	11.42
海南华益泰康药业有限公司	6,000,000.00	6.85
通化承诚医药药材有限公司	4,830,000.00	5.52
浙江仙琚制药股份有限公司	3,390,561.70	3.87
合计	34,499,143.32	39.40

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	19,190,563.69	24,226,104.34
减: 坏账准备	10,419,186.83	8,559,599.45
合计	8,771,376.86	15,666,504.89

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,448,914.64	6,855,711.94
备用金	2,021,033.66	3,869,472.33
往来款及其他	9,720,615.39	13,500,920.07
减：坏账准备	10,419,186.83	8,559,599.45
合计	8,771,376.86	15,666,504.89

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,431,185.55	12.67	5,727,611.58	23.65
1至2年	2,780,177.57	14.49	12,072,639.11	49.83
2至3年	7,755,335.55	40.41	557,061.97	2.30
3至4年	512,109.16	2.67	1,291,959.59	5.33
4至5年	1,287,594.59	6.71	151,198.62	0.62
5年以上	4,424,161.27	23.05	4,425,633.47	18.27
合计	19,190,563.69	100.00	24,226,104.34	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,074,994.67		484,604.78	8,559,599.45
期初余额在本期重新评估后	8,074,994.67		484,604.78	8,559,599.45
本期计提	1,845,368.73		14,218.65	1,859,587.38
本期转回				
本期核销				
期末余额	9,920,363.40		498,823.43	10,419,186.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林双药药业集团有限公司	往来款	9,056,400.00	1年以内 847,000.00, 1-2年 876,000.00, 2-3年 7,333,400.00	47.19	3,884,250.00
济宁高新区解决建设工程拖欠工程款领导小组	保证金	3,522,764.00	5年以上	18.36	3,522,764.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
济宁市第二人民医院	保证金	1,000,000.00	4-5年	5.21	800,000.00
武汉科技大学附属天佑医院	质量保证金	800,000.00	1-2年	4.17	160,000.00
深圳市沃尔奇科技有限公司	保证金	426,000.00	3-4年	2.22	340,800.00
合计		14,805,164.00		77.15	8,707,814.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,454,272.07	11,385,165.54	246,069,106.53	262,121,848.21	9,473,324.76	252,648,523.45
周转材料	3,771,945.41		3,771,945.41	2,357,923.84		2,357,923.84
自制半成品 及在产品	122,999.27		122,999.27	107,723.52		107,723.52
产成品	325,668,878.87	19,449,695.71	306,219,183.16	355,178,227.70	16,969,334.58	338,208,893.12
发出商品	15,935,447.22		15,935,447.22	7,574,881.12		7,574,881.12
合计	602,953,542.84	30,834,861.25	572,118,681.59	627,340,604.39	26,442,659.34	600,897,945.05

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,473,324.76	11,385,165.54		9,473,324.76	11,385,165.54
产成品	16,969,334.58	17,098,167.35		14,617,806.22	19,449,695.71
合计	26,442,659.34	28,483,332.89		24,091,130.98	30,834,861.25

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,177,203.16	4,821,281.58
待认证进项税额	4,268,596.16	2,217,309.28
预缴所得税	34,596.98	16,692,238.92
进口关税	812,626.11	
合计	6,293,022.41	23,730,829.78

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
一、联营企业										
济宁红桥科技创业投资有限公司	21,785,715.55			-442,383.06						21,343,332.49
吉林双药药业集团有限公司	17,676,120.97			830,192.21						18,506,313.18
上海嘉坦医药科技有限公司	0.00									0.00
CATHAY SECURITIES INC	3,447,649.61			23,296.39				-190,944.00		3,280,002.00
合计	42,909,486.13			411,105.54				-190,944.00		43,129,647.67

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	10,080,000.00	10,080,000.00
合计	10,080,000.00	10,080,000.00

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,386,207.58	6,752,939.00	21,139,146.58
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,386,207.58	6,752,939.00	21,139,146.58
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	13,175,045.28	1,925,747.73	15,100,793.01
2. 本期增加金额	254,550.48	135,058.80	389,609.28
(1) 计提或摊销	254,550.48	135,058.80	389,609.28
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	13,429,595.76	2,060,806.53	15,490,402.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	956,611.82	4,692,132.47	5,648,744.29
2.期初账面价值	1,211,162.30	4,827,191.27	6,038,353.57

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,054,948,636.89	1,034,933,607.93
减：减值准备	217,185.28	217,185.28
合计	1,054,731,451.61	1,034,716,422.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	969,844,797.42	1,166,887,660.95	40,157,301.72	190,845,225.81	2,367,734,985.90
2.本期增加金额	5,727,507.45	151,373,136.57	3,237,185.27	18,625,401.26	178,963,230.55
(1) 购置	296,982.43	31,974,966.88	3,126,074.17	13,855,866.77	49,253,890.25
(2) 在建工程转入	5,430,525.02	119,398,169.69	111,111.10	4,769,534.49	129,709,340.30
3.本期减少金额		75,289,194.61	534,229.39	615,895.22	76,439,319.22
(1) 处置或报废		29,343,718.77	534,229.39	615,895.22	30,493,843.38
(2) 转为在建工程		45,945,475.84			45,945,475.84
4.期末余额	975,572,304.87	1,242,971,602.91	42,860,257.60	208,854,731.85	2,470,258,897.23
二、累计折旧					
1.期初余额	305,733,725.97	899,937,941.37	12,117,204.12	115,012,506.51	1,332,801,377.97
2.本期增加金额	48,102,667.68	78,106,249.35	6,013,776.21	20,150,089.72	152,372,782.96
(1) 计提	48,102,667.68	78,106,249.35	6,013,776.21	20,150,089.72	152,372,782.96
3.本期减少金额		68,918,661.75	507,517.92	437,720.92	69,863,900.59
(1) 处置或报废		27,318,913.19	507,517.92	437,720.92	28,264,152.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表及其他	合计
(2) 转为在建工程		41,599,748.56			41,599,748.56
4.期末余额	353,836,393.65	909,125,528.97	17,623,462.41	134,724,875.31	1,415,310,260.34
三、减值准备					
1.期初余额		201,584.87		15,600.41	217,185.28
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		201,584.87		15,600.41	217,185.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	621,735,911.22	333,644,489.07	25,236,795.19	74,114,256.13	1,054,731,451.61
2.期初账面价值	664,111,071.45	266,748,134.71	28,040,097.60	75,817,118.89	1,034,716,422.65

注 1: 本期转为在建工程的固定资产为公司部分车间机器设备的更新改造;

注 2: 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 513,261,434.79 元。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	办理产权证书进度
辰欣药业房屋建筑物	68,616,260.72	正在办理中
辰龙药业房屋建筑物	30,739,026.59	正在办理中
合 计	99,355,287.31	—

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	582,036,554.61	309,371,195.78
工程物资		
减: 减值准备		
合计	582,036,554.61	309,371,195.78

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二园区 2011CGMP 固体制剂车间	1,692,667.16		1,692,667.16	97,114,743.34		97,114,743.34
二园区二期南 3 车间	65,457,167.14		65,457,167.14	81,120,569.80		81,120,569.80
研发中心	185,405,039.49		185,405,039.49	55,287,499.10		55,287,499.10
综合楼	48,494,887.18		48,494,887.18	19,423,732.20		19,423,732.20
二园区综合工程	953,183.00		953,183.00	6,354,568.01		6,354,568.01

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.4亿瓶装直立软袋项目	73,864,312.23		73,864,312.23	8,840,707.96		8,840,707.96
cGMP 固体制剂二期工程	100,715,442.63		100,715,442.63	32,261,183.67		32,261,183.67
佛都非处方药项目	8,151,155.50		8,151,155.50	2,339,780.09		2,339,780.09
辰龙原料药项目	23,411,115.20		23,411,115.20	6,628,411.61		6,628,411.61
二园专家公寓	620,950.92		620,950.92			
1092 车间技术改造	253,274.18		253,274.18			
BFS 项目	73,017,359.98		73,017,359.98			
合计	582,036,554.61		582,036,554.61	309,371,195.78		309,371,195.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
二 园 区 2011CGMP 固体制剂车间	284,210,000.00	97,114,743.34	332,696.61	95,754,772.79		1,692,667.16
二园区二期南3车间	80,000,000.00	81,120,569.80	8,654,291.39		24,317,694.05	65,457,167.14
BFS 项目	200,000,000.00		73,017,359.98			73,017,359.98
研发中心	164,085,000.00	55,287,499.10	130,117,540.39			185,405,039.49
综合楼	35,000,000.00	19,423,732.20	29,071,154.98			48,494,887.18
2.4 亿瓶装直立软袋项目	150,000,000.00	8,840,707.96	65,023,604.27			73,864,312.23
cGMP 固体制剂二期工程	250,000,000.00	32,261,183.67	68,454,258.96			100,715,442.63
合计	1,163,295,000.00	294,048,436.07	374,670,906.58	95,754,772.79	24,317,694.05	548,646,875.81

注：其他减少为设备从二园区二期南3车间移至 BFS 项目。

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
二园区 2011CGMP 固体制剂车间	68.80	99.90				募股资金
二园区二期南3车间	112.22	99.00				自有资金
BFS 项目	36.51	90.00				募股资金
研发中心	112.99	95.00				募股资金
综合楼	138.56	95.00				自有资金
2.4 亿瓶装直立软袋项目	49.24	90.00				募股资金
cGMP 固体制剂二期工程	40.29	90.00				募股资金
合计	—	—			—	—

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	236,506,194.31	5,897,317.76	8,396,227.20	250,799,739.27
2.本期增加金额		2,140,308.02	4,983,979.28	7,124,287.30
(1) 购置		2,140,308.02	4,983,979.28	7,124,287.30
3.本期减少金额				
4.期末余额	236,506,194.31	8,037,625.78	13,380,206.48	257,924,026.57
二、累计摊销				
1.期初余额	31,993,807.24	5,897,317.76	4,892,195.38	42,783,320.38
2.本期增加金额	4,738,019.41	534,520.42	1,949,504.06	7,222,043.89
(1) 计提	4,738,019.41	534,520.42	1,949,504.06	7,222,043.89
3.本期减少金额				
4.期末余额	36,731,826.65	6,431,838.18	6,841,699.44	50,005,364.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	199,774,367.66	1,605,787.60	6,538,507.04	207,918,662.30
2.期初账面价值	204,512,387.07		3,504,031.82	208,016,418.89

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	6,749,883.43	44,999,134.88	7,035,808.46	46,905,389.79
资产减值准备	4,551,153.09	30,341,020.60	3,898,924.03	25,992,826.92
固定资产加速折旧	29,320,040.85	195,466,939.00	34,275,296.59	228,501,977.24
未确认内部销售利润	1,270,531.89	8,470,212.54	1,262,715.79	8,395,011.15
递延收益暂时性差异	9,919,549.00	66,130,326.64	8,688,374.29	57,922,495.29

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
预提销售返利	9,631,604.38	64,210,695.86	10,299,041.73	63,861,672.91
交易性金融工具公允价值变动	481,033.83	3,206,892.18	129,717.97	864,786.46
股份支付	250,705.00	1,671,366.67		
未弥补亏损	941,547.82	3,766,191.29		
小 计	63,116,049.29	418,262,779.66	65,589,878.86	432,444,159.76
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	3,895,836.97	25,972,246.47	2,768,448.82	18,456,325.48
定期存款应计利息	507,172.92	3,381,152.78		
小 计	4,403,009.89	29,353,399.25	2,768,448.82	18,456,325.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	770,798.85	690,487.22
可抵扣亏损	35,306,560.88	37,997,524.52
合 计	36,077,359.73	38,688,011.74

注：由于子公司山东辰中生物制药有限公司、北京辰欣汇智医药科技有限公司、济宁捷联物流有限公司、CISEN USA, INC 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年度		7,577,347.37	
2021 年度	13,485,939.39	13,485,939.39	
2022 年度	10,893,242.92	10,893,242.92	
2023 年度	3,888,288.52	3,888,288.52	
2024 年度	1,056,971.87	2,152,706.32	
2025 年度	5,982,118.18		
合 计	35,306,560.88	37,997,524.52	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	55,438,276.40	74,569,149.02
银行定期存款	193,381,152.78	
合 计	248,819,429.18	74,569,149.02

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		100,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	
合计	330,000,000.00	100,000,000.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,500,001.00	30,000,000.00
合计	77,500,001.00	30,000,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	343,156,200.14	275,542,757.48
1年以上	81,476,019.22	85,055,882.99
合计	424,632,219.36	360,598,640.47

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东亨洁医用包装科技有限公司	23,417,309.92	材料款, 未结算
山东济宁圣地电业集团有限公司送变电工程分公司	4,000,938.17	工程设备款, 未结算
上海东富龙科技有限公司	3,270,605.72	材料款, 未结算
合计	30,688,853.81	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,531,046.26	74,981,704.28
合计	70,531,046.26	74,981,704.28

无账龄超过1年的大额合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	58,580,465.20	281,115,018.07	273,980,807.36	65,714,675.91
离职后福利-设定提存计划		21,141,303.05	21,141,303.05	
合计	58,580,465.20	302,256,321.12	295,122,110.41	65,714,675.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,578,260.93	239,574,618.55	232,213,627.07	29,939,252.41
职工福利费	46,033.00	16,659,684.55	16,705,717.55	
社会保险费		12,355,957.77	12,350,388.86	5,568.91
其中：医疗保险费		11,760,944.82	11,760,944.82	
工伤保险费		450,627.65	450,627.65	
生育保险费		144,385.30	138,816.39	5,568.91
住房公积金		12,524,757.20	12,524,757.20	
工会经费和职工教育经费	35,956,171.27		186,316.68	35,769,854.59
合计	58,580,465.20	281,115,018.07	273,980,807.36	65,714,675.91

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,258,244.17	20,258,244.17	
失业保险费		883,058.88	883,058.88	
合计		21,141,303.05	21,141,303.05	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	67,568,023.03	45,291,013.47
企业所得税	8,244,903.62	3,343,520.95
土地使用税	245,620.20	1,129,127.20
房产税	4,062,471.91	2,359,254.61
城建税	6,083,163.73	1,800,504.61
个人所得税	178,785.78	266,468.41
教育费附加	4,358,689.16	1,319,946.40
印花税	77,952.70	86,652.90
地方水利建设基金	435,868.91	131,994.64

税种	期末余额	期初余额
水资源税	1,816,563.50	930,394.00
环境保护税	395.02	1,508.36
合计	93,072,437.56	56,660,385.55

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	213,733,203.10	194,970,287.57
合计	213,733,203.10	194,970,287.57

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
未结算费用	69,379,130.90	91,886,344.93
保证金	100,326,483.55	101,871,268.96
股份回购义务	42,731,500.00	
其他	1,296,088.65	1,212,673.68
合计	213,733,203.10	194,970,287.57

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
山东新华鲁抗医药有限公司	8,828,155.20	保证金, 未结算
山东联合众生医药有限公司	3,832,575.60	保证金, 未结算
濮阳市油田总医院	3,251,438.66	保证金, 未结算
重庆中创科医药有限公司	2,195,740.00	保证金, 未结算
广东中润医药有限公司	2,007,637.00	保证金, 未结算
合计	20,115,546.46	—

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,162,502.54	9,747,621.56
合计	9,162,502.54	9,747,621.56

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	71,666,754.46	15,090,000.00	11,740,465.85	75,016,288.61	
合计	71,666,754.46	15,090,000.00	11,740,465.85	75,016,288.61	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辰龙利拉萘酯	1,472,220.05		252,450.17		1,219,769.88	与资产相关
辰龙二肽原料药	7,585,206.42		630,368.52		6,954,837.90	与资产相关
辰龙甲钴胺原料药资金补助	7,086,748.76		1,215,206.21		5,871,542.55	与资产相关
辰龙甲磺酸罗哌卡因原料药资金补助	1,480,059.83		253,794.51		1,226,265.32	与资产相关
辰龙丙氨酰谷氨酰胺产业化项目财政补贴	1,368,000.00		288,000.00		1,080,000.00	与资产相关
辰龙无菌原料药项目发展基金		8,090,000.00			8,090,000.00	与资产相关
佛都产业项目	13,179,902.73		4,739,485.32		8,440,417.41	与资产相关
辰中2016年度工业提质增效升级专项资金	564,356.44		118,811.88		445,544.56	与资产相关
阿德福韦酯	1,020,891.44		408,356.76		612,534.68	与资产相关
中长链脂肪乳	3,776,000.00		944,000.00		2,832,000.00	与资产相关
抗肿瘤冻干粉针	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
国际CGMP固体制剂车间建设项目	2,480,000.00		320,000.00		2,160,000.00	与资产相关
抗肿瘤冻干制剂生产中隔离操作系统的应用	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
抗重症感染系列口服产品产业升级项目补助资金	15,710,000.00				15,710,000.00	与资产相关
医用配方食品智能制造新模式应用项目	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
二园区J仓库基础建设配套费奖励	1,032,368.79		58,992.48		973,376.31	与资产相关
特医食品智能制造项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新型抗耐药结核菌WX-081项目	2,111,000.00		2,111,000.00			与资产相关
BFS“吹灌封”无菌灌装生产线项目		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
合计	71,666,754.46	15,090,000.00	11,740,465.85		75,016,288.61	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	453,353,000.00						453,353,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,881,673,568.74		39,331,250.00	1,842,342,318.74
二、其他资本公积		1,671,366.67		1,671,366.67
其中：股权激励形成的资本公积		1,671,366.67		1,671,366.67
合计	1,881,673,568.74	1,671,366.67	39,331,250.00	1,844,013,685.41

注：本期摊销股权激励费用 1,671,366.67 元，计入其他资本公积；公司在授予日收到购买股份价款时，转销交付职工的对应该股本的库存股成本，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价) 39,331,250.00 元。

(二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票		82,078,866.17	39,331,250.00	42,747,616.17	本期回购本期授予
预留股		7,743,344.07		7,743,344.07	预留权益
合计		89,822,210.24	39,331,250.00	50,490,960.24	

注：2020 年度公司从二级市场回购本公司 A 股普通股 5,553,871 股，2020 年度公司执行授予限制性股票的股权激励计划，授予 5,075,000 股。2020 年末公司限制性股票为 5,075,000 股，预留股票 478,871 股。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入损 益	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入收 益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-65,741.23	-2,055,636.46				-2,055,636.46		-2,121,377.69
其他综合收益合计	-65,741.23	-2,055,636.46				-2,055,636.46		-2,121,377.69

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	226,676,500.00			226,676,500.00
合计	226,676,500.00			226,676,500.00

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,010,922,090.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,010,922,090.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,784,463.09	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	120,187,421.77	
期末未分配利润	2,329,519,132.12	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,665,875,304.36	1,570,510,965.56	3,950,134,348.49	1,677,237,905.59
1.大输液	1,860,829,155.31	973,127,467.80	2,132,634,162.16	1,109,096,377.21
其中：玻璃瓶	422,932,851.79	225,056,960.12	519,965,216.00	257,608,421.31
非 PVC 软包	916,401,024.66	338,514,217.25	1,021,868,205.91	369,379,155.23
塑瓶	521,495,278.86	409,556,290.43	590,800,740.25	482,108,800.67
2.小容量注射剂	723,171,186.54	249,313,665.66	878,429,250.38	301,986,915.87
3.口服固体制剂	429,585,913.18	146,504,391.60	442,102,539.83	140,574,073.06
4.冻干粉针剂	179,271,511.87	55,583,158.68	203,674,857.48	52,603,930.06
5.滴剂	126,118,040.58	36,384,041.03	117,553,455.90	32,121,289.12
6.膏剂	168,170,337.72	39,450,566.56	163,602,278.61	36,418,516.61
7.冲洗剂	12,655,986.51	4,971,265.70	12,137,804.13	4,436,803.66
8.原料药	166,073,172.65	65,176,408.53		
二、其他业务小计	8,283,170.85	390,200.50	162,651,162.36	73,444,354.47
其中：材料销售	43,561.42	591.22	155,338,172.85	72,958,659.05
资产出租	7,980,357.14	389,609.28	6,285,714.28	485,695.42
技术出让	97,962.26		971,508.53	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	161,290.03		55,766.70	
合计	3,674,158,475.21	1,570,901,166.06	4,112,785,510.85	1,750,682,260.06

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	输液类	制剂类	粉针类	滴剂	膏剂	冲洗剂	原料药	其他业务收入
在某一时点确认	2,584,000,341.85	429,585,913.18	179,271,511.87	126,118,040.58	168,170,337.72	12,655,986.51	166,073,172.65	302,813.71
合计	2,584,000,341.85	429,585,913.18	179,271,511.87	126,118,040.58	168,170,337.72	12,655,986.51	166,073,172.65	302,813.71

3. 公司本年度实现房屋租赁收入 7,980,357.14 元。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	15,097,700.83	20,192,080.38
教育费附加	6,780,416.26	8,981,183.20
地方教育费附加	4,520,277.52	5,987,455.37
房产税	8,896,185.87	9,078,004.72
土地使用税	4,417,168.16	4,515,989.65
水资源税	3,229,774.50	4,271,682.50
印花税	865,029.06	972,947.00
水利建设基金	1,130,069.37	1,496,863.95
车船税	55,275.00	7,470.00
其他	76,182.33	58,367.15
合计	45,068,078.90	55,562,043.92

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	1,139,956,701.51	1,123,243,397.28
运输费【1】		125,848,596.60
职工薪酬	35,610,713.64	29,185,723.10
广告业务宣传费	2,830,447.56	19,944,564.74
办公费	3,644,461.08	4,329,645.18
折旧费	56,961.06	178,920.99
其他	1,880,793.90	622,709.13
合计	1,183,980,078.75	1,303,353,557.02

注 1：按照新收入准则，将运输费调整至营业成本列报。

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	41,935,765.64	42,137,953.11
职工薪酬	56,947,242.59	55,484,097.14
办公费	23,469,718.56	32,340,774.80
修理费	11,467,840.00	20,657,315.11
中介及咨询服务费	7,039,597.03	6,688,403.07
无形资产摊销	6,761,011.32	6,361,227.46
差旅费	1,825,197.34	3,450,664.25
存货报废损失	4,170,359.83	2,761,041.46
业务招待费	5,950,160.29	5,668,879.87
车辆费	2,446,884.38	2,714,853.16
物业租赁费	5,808,310.20	6,893,516.32
安全生产费	2,758,081.64	2,300,583.98
会务费	398,402.85	694,162.61
财产保险费	312,233.05	1,405,100.17
劳动保护费	449,813.51	101,716.66
长期待摊费用摊销		182,662.55
股权激励	798,633.32	
其他	9,394,057.10	8,915,543.49
合计	181,933,308.65	198,758,495.21

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工艺开发及制造费	134,132,570.40	144,494,639.62
材料费	57,943,065.50	52,162,807.60
职工薪酬	47,116,562.65	37,458,091.52
折旧费	20,919,359.77	19,739,055.16
燃料及动力费	15,585,934.34	9,068,756.43
新药试验费	9,400,942.57	15,496,603.23
其他	24,486,109.31	32,140,124.16
合计	309,584,544.54	310,560,077.72

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,800,145.86	264,020.83

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,717,486.11	4,569,602.64
汇兑损失	1,681,849.51	42,258.81
减：汇兑收益	86,337.73	1,520,529.91
手续费支出	419,367.78	386,346.09
其他支出	1,268,035.87	2,870,168.24
合计	3,365,575.18	-2,527,338.58

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家一类新药阿德福韦酯	408,356.76	408,356.76	与资产相关
中长链脂肪乳研发项目	944,000.00	944,000.00	与资产相关
辰龙利拉萘酯	252,450.17	281,548.10	与资产相关
辰龙二肽原料药	630,368.52	630,368.52	与资产相关
辰龙甲钴胺原料药资金补助	1,215,206.21	1,426,671.34	与资产相关
辰龙甲磺酸罗哌卡因原料药资金补助	253,794.51	283,047.39	与资产相关
佛都重点产业项目补助	4,739,485.32	13,690,615.32	与资产相关
2亿支抗肿瘤冻干粉针补助资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
国际 CGMP 固体制剂车间建设项目	320,000.00	320,000.00	与资产相关
2016年度工业体质增效升级专项资金	118,811.88	118,811.88	与资产相关
丙氨酰谷氨酰胺及其注射液的研发奖励	288,000.00	288,000.00	与资产相关
抗肿瘤冻干制剂生产中隔离操作系统的应用	100,000.00	100,000.00	与资产相关
二园区 J 仓库基础建设配套费奖励	58,992.48	58,992.48	与资产相关
奖补资金	4,801,428.00	7,185,513.50	与收益相关
稳岗补贴和社保补贴	1,303,812.14	1,255,453.69	与收益相关
研发补助	5,320,900.00		与收益相关
人才补贴	2,299,064.00		与收益相关
新型学徒制预拨资金	792,000.00		与收益相关
新型抗耐药结核菌 1 类新药 WX-081 临床试验研究	3,720,000.00		与收益相关
重大新药创制科技重大专项-新型抗耐药结核菌 WX-081 项目	2,111,000.00		与收益相关
2020 年重大研发计划项目重大创新工程	1,450,000.00		与收益相关
瞪羚企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
2019 年城镇土地使用税退税	399,996.00		与收益相关
应急物资保障资金	2,000,000.00		与收益相关
上市补助		4,000,000.00	与收益相关
重点研发计划项目补助经费		800,000.00	与收益相关
省级企业技术中心		300,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
济宁市海外人才引进扶持资金		240,000.00	与收益相关
工业企业县级奖励		214,000.00	与收益相关
创新创业项目扶持资金		200,000.00	与收益相关
溴芬酸钠及其制剂的新药开发研究的补助		750,000.00	与收益相关
工业企业技术改造补助和'机器换人'奖励资金		1,360,000.00	与收益相关
18年蓼河产业领军团队奖励资金		300,000.00	与收益相关
科技创新发展资金（研究开发财政补助）		3,891,300.00	与收益相关
专利补助及奖励		276,700.00	与收益相关
其他小额零星补助	1,056,955.37	1,195,539.07	与收益相关
合 计	35,384,621.36	40,818,918.05	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 35,384,621.36 元，无计入经常性损益的政府补助。

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	411,105.54	-2,432,747.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,844,151.11	
处置交易性金融资产的投资收益	55,119,148.78	54,639,121.76
合 计	73,374,405.43	52,206,374.75

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,032,461.10	23,260,870.75
合 计	23,032,461.10	23,260,870.75

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,729,538.95	-7,578,943.25
其他应收款信用减值损失	-1,859,587.38	-1,803,439.90
合 计	1,869,951.57	-9,382,383.15

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,483,332.89	-21,022,517.27
合计	28,483,332.89	21,022,517.27

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	169,094.65	436,659.78
合计	169,094.65	436,659.78

(四十四) 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	2,306,716.91	3,697,093.99	2,306,716.91
其他	1,136,810.02	1,848,298.85	1,136,810.02
合计	3,443,526.93	5,545,392.84	3,443,526.93

(四十五) 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
对外捐赠	2,424,719.71	5,810,000.00	2,424,719.71
非流动资产损坏报废损失	1,050,405.65	318,796.38	1,050,405.65
税收滞纳金	318.68	4,100.30	318.68
其他	124,768.85	16,266.05	124,768.85
合计	3,600,212.89	6,149,162.73	3,600,212.89

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	43,047,653.46	61,623,946.49
递延所得税费用	4,108,390.64	5,693,165.90
合计	47,156,044.10	67,317,112.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	484,516,238.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,677,435.77
子公司适用不同税率的影响	-1,406,249.28
调整以前期间所得税的影响	2,392,926.79
非应税收入的影响	-58,171.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,293,539.57
使用前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	-304,364.37
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	1,612,479.20
研发加计扣除的影响	-28,961,552.21
所得税费用	47,156,044.10

(四十七) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	156,369,658.51	69,595,575.09
其中：与收益相关的政府补助	25,755,155.51	27,079,506.26
利息收入	6,336,333.33	3,741,865.79
罚款及其他收入	1,183,657.91	1,951,557.25
收保证金往来款等	123,094,511.76	36,822,645.79
支付其他与经营活动有关的现金	1,494,494,732.29	1,750,491,267.05
其中：管理费用付现支出	73,600,347.38	89,912,960.74
研发费用付现支出	247,116,312.65	257,884,898.66
销售费用付现支出	1,100,350,525.36	1,232,402,414.58
财务费用付现支出	436,831.87	650,366.92
捐赠支出		5,810,000.00
支付保证金往来款等	72,990,715.03	163,830,626.15

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	6,213,291,627.91	6,166,069,403.34
其中：结构性存款、银行理财	6,213,291,627.91	6,166,069,403.34
支付其他与投资活动有关的现金	6,297,329,597.61	6,297,408,444.44
其中：结构性存款、银行理财	6,297,329,597.61	6,297,408,444.44

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	12,018,465.13	
其中：票据质押借款	12,018,465.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	89,822,210.24	
其中：回购股票	89,822,210.24	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	437,360,194.29	514,793,456.13
加：信用减值损失	-1,869,951.57	9,382,383.15
资产减值准备	28,483,332.89	21,022,517.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	152,762,392.24	158,122,886.86
无形资产摊销	7,222,043.89	6,361,227.46
长期待摊费用摊销		182,662.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-169,094.65	-436,659.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,050,405.65	318,796.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,032,461.10	-23,260,870.75
财务费用（收益以“-”号填列）	9,800,145.86	264,020.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,378,311.18	-52,206,374.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,473,829.57	6,982,546.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,634,561.07	-1,289,380.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,911,092.76	28,128,938.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-221,346,374.33	-350,776,892.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,465,605.12	-122,586,000.16
其他	1,639,747.54	-13,739,411.79
经营活动产生的现金流量净额	431,007,158.05	181,263,844.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	659,142,107.62	361,666,053.86
减：现金的期初余额	361,666,053.86	344,097,865.87

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	297,476,053.76	17,568,187.99

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	659,142,107.62	361,666,053.86
其中：库存现金	8,325.26	50,226.78
可随时用于支付的银行存款	659,133,782.36	361,615,827.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	659,142,107.62	361,666,053.86
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	1,971,033.07	

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,246,361.96	保函保证金 2,266,863.76 元，承兑保证金 8,465.13 元，因变更营业执照经营范围受限 1,971,033.07 元
其他非流动资产	70,000,000.00	定期存款质押
合计	74,246,361.96	--

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	47,503,056.52		14,113,440.07
其中：美元	1,534,591.02	6.5249	10,013,052.95
卢比	45,968,465.50	0.0892	4,100,387.12
应收账款	517,261.36		3,500,459.04
其中：美元	433,679.98	6.5249	2,829,718.47
欧元	83,581.38	8.0250	670,740.57
其他应收款	4,807,722.00		428,848.80
其中：卢比	4,807,722.00	0.0892	428,848.80
应付账款	2,201,280.00		196,354.18
其中：卢比	2,201,280.00	0.0892	196,354.18

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2020年7月，为进一步增强公司新药的研发实力，公司在济南市高新区设立全资子公司济南辰欣医药科技有限公司，主要从事药品研发、技术服务；济南辰欣医药科技有限公司注册资本为2,000万元人民币，公司持股100%，自成立之日起，纳入合并报表范围。2020年9月，公司实缴出资200万元人民币。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京辰欣汇智医药科技有限公司	北京	北京	科研技术服务	100.00		投资
辰欣佛都药业(汶上)有限公司	汶上	汶上	制药	100.00		投资
山东辰龙药业有限公司	鱼台	鱼台	制药	100.00		投资
山东辰中生物制药有限公司	鱼台	鱼台	制药	80.00		投资
济宁捷联物流有限公司	济宁	济宁	物流	100.00		同一控制下的企业合并
CISEN USA.INC	美国	美国	服务	100.00		投资
上海辰欣天慈医药科技有限公司	上海	上海	服务	51.00		投资
CISEN PHARMACEUTICALS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	研发	100.00		投资
深圳辰济医药科技有限公司	深圳	深圳	服务	90.00		投资
济南辰欣医药科技有限公司	济南	济南	服务	100.00		投资

上海辰欣天慈医药科技有限公司自2018年5月成立以来，未实际运营。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	山东辰中生物制药有限公司	20%	-1,216,511.45		-426.30

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	吉林双药药业集团有限公司	济宁红桥科技创业投资有限公司	吉林双药药业集团有限公司	济宁红桥科技创业投资有限公司
流动资产	32,900,666.32	8,335,351.60	33,205,810.73	9,614,583.15
其中：现金和现金等价物	3,457,324.96	2,159,286.60	2,165,594.22	1,517,583.15
非流动资产	36,342,999.68	54,650,000.00	35,756,086.72	54,650,000.00
资产合计	69,243,666.00	62,985,351.60	68,961,897.45	64,264,583.15
流动负债	36,359,163.08	741,745.60	37,816,524.73	730,854.50
非流动负债	585,000.00		865,000.00	
负债合计	36,944,163.08	741,745.60	38,681,524.73	730,854.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,299,502.92	62,243,606.00	30,280,372.72	63,533,728.65
按持股比例计算的净资产份额	15,826,756.43	21,343,332.49	14,837,382.63	21,785,715.55
对联营企业权益投资的账面价值	18,506,313.18	21,343,332.49	17,676,120.97	21,785,715.55
营业收入	49,087,699.17	1,089,108.90	46,786,257.60	
财务费用	847,968.98	-5,708.33	882,321.59	-35,519.55
所得税费用	117,792.28		-387,513.74	-221,575.41
净利润	2,019,130.20	-1,290,122.65	-2,684,569.60	-3,533,750.69
综合收益总额	2,019,130.20	-1,290,122.65	-2,684,569.60	-3,533,750.69
本年度收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业/联营企业		
投资账面价值合计	3,280,002.00	3,447,649.61
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-285,710.29	-3,284,645.79
其他综合收益	309,006.68	
综合收益总额	23,296.39	-3,284,645.79

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、贷款、应付票据、应付款项。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与各项金融工具有关的风险，以及公司为降低风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对金融工具风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

（二）风险类型

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分境外供应商，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截止2020年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（五十）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约1,284,277.14元。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。

截止2020年12月31日，公司来自于银行的短期借款为33,000.00万元，且为固定利率，利率为3.35%，整体风险较小。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司有专门的部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 10.96%，风险较为分散。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	661,417,436.51				661,417,436.51
交易性金融资产	1,875,243,100.02				1,875,243,100.02
应收账款	533,541,533.16				533,541,533.16
应收款项融资	239,933,587.21				239,933,587.21
其他应收款	19,190,563.69				19,190,563.69
其他非流动资产			193,381,152.78		193,381,152.78
金融负债					
短期借款	330,000,000.00				330,000,000.00
应付票据	77,500,001.00				77,500,001.00
应付账款	424,632,219.36				424,632,219.36
其他应付款	213,733,203.10				213,733,203.10

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量	375,347,527.52	1,499,895,572.50	250,013,587.21	2,125,256,687.23
(一) 交易性金融资产	375,347,527.52	1,499,895,572.50		1,875,243,100.02
(1) 债务工具投资	375,347,527.52	594,357,961.35		969,705,488.87
(2) 银行理财产品		905,537,611.15		905,537,611.15
(二) 其他非流动金融资产			10,080,000.00	10,080,000.00
(三) 应收款项融资			239,933,587.21	239,933,587.21

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产公允价值确定依据：投资基金根据基金价值报告列示基金净值确认期末公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
债务工具投资、银行理财产品	1,499,895,572.50	现金流量折现法	期望收益	2.25%-8.40%

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
山东省财信融资担保股份有限公司 1.47%股权	10,000,000.00	以成本作为公允价值估计值	无
广州嘉越医药科技有限公司 2.55%股权	80,000.00	以成本作为公允价值估计值	无
应收款项融资	239,933,587.21	以成本作为公允价值估计值	无

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
辰欣科技集团有限公司	济宁高新区产学研基地 C5 栋	项目投资	5,056.26 万元	36.54%	36.54%

公司的实际控制人为自然人杜振新。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
济宁红桥科技创业投资有限公司	联营企业
吉林双药药业集团有限公司	联营企业
上海嘉坦医药科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁市彤升印务有限责任公司	实际控制人亲属控制的企业
山东辰欣圣润堂医药有限公司	控股股东之子公司
山东辰欣大药房连锁有限公司	控股股东之子公司
济宁市古槐药店有限公司	控股股东之子公司
济宁市古槐药店诊所	控股股东之子公司的分支机构
南苑社区卫生服务中心	控股股东控制的民办非企业单位

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受服务:							
济宁市彤升印务有限责任公司	采购商品	包材	市场价	20,123,743.29	13.15	23,151,605.90	12.83
山东辰欣圣润堂医药有限公司	采购商品	劳保用品	市场价	2,425,176.61	76.31	2,208,507.21	38.76
山东辰欣大药房连锁有限公司	采购商品	研发材料	市场价	51,730.80	0.39	323,477.12	1.87
山东辰欣大药房连锁有限公司	采购商品	劳保用品	市场价	409,861.95	12.90		
吉林双药药业集团有限公司	采购商品	原辅料	市场价	123,818.55	0.02		
吉林双药药业集团有限公司	采购商品	阿胶	市场价			746,705.78	100.00
上海嘉坦医药科技有限公司	接收服务	研发服务	协议价	129,203.56	0.10		
合计	—	—	—	23,263,534.76		26,430,296.01	
销售商品、提供服务:							
山东辰欣圣润堂医药有限公司	销售商品	产成品	市场价	5,474,504.31	0.16	6,754,542.55	0.17
济宁市古槐药店诊所	销售商品	产成品	市场价	33,561.06	0.00	17,460.12	0.00
南苑社区卫生服务中心	销售商品	产成品	市场价	218,590.74	0.01	149,182.82	0.00
合计	—	—	—	5,726,656.11		6,921,185.49	

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	拆出资金利息	期末余额	备注
拆出						
吉林双药药业集团有限公司	12,220,800.00		4,011,400.00	847,000.00	9,056,400.00	注

注：2018年1月2日，公司与吉林双药药业集团有限公司签订借款协议，公司向吉林双药提供财务资助1200万元，借款期限暂定一年，借款利率为7.2%，已经2017年12月28日召开的第三届董事会第二次会议审议通过；2018年12月28日，公司与吉林双药签订《借款补充协议》，将借款展期至2020年1月2日；2020年1月2日，公司与吉林双药签订《借款补充协议》将向吉林双药提供财务资助1,200万元的约定借款期限变更为3年，到期日2021年1月2日，借款年利率不变，已经2020年1月2日召开的第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过；2020年度吉林双药偿还本金300万元，借款本金余额为900万元。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	6,029,915.11	4,682,457.01

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林双药药业集团有限公司	9,056,400.00	3,884,250.00	12,220,800.00	2,312,760.00
应收账款	山东辰欣圣润堂医药有限公司	1,377,010.06	68,850.50	611,497.41	33,743.83
应收账款	济宁市古槐药店诊所	7,790.00	2,134.00	22,620.00	1,545.00
应收账款	南苑社区卫生服务中心	77,305.32	3,865.27		
预付款项	山东辰欣大药房连锁有限公司	388,996.31			
预付款项	上海嘉坦医药科技有限公司	1,120,000.00			
合计		12,027,501.69	3,959,099.77	12,854,917.41	2,348,048.83

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东辰欣圣润堂医药有限公司	388,996.21	371,554.45
应付账款	济宁市彤升印务有限责任公司	3,134,880.85	2,826,991.24
其他应付款	山东辰欣圣润堂医药有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	上海嘉坦医药科技有限公司	1,460,015.00	1,140,015.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	济宁友谊医院	23,692.04	
合计		5,207,584.10	4,538,560.69

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,075,000
公司本期行权的各项权益工具总额	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日股价（人民币元/每股）	14.50
认购价格（人民币元/每股）	8.42
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,671,366.67
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,671,366.67

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	2021年4月8日，公司董事会通过了公司2020年度利润分配预案，拟以2020年12月31日总股本45,335.3万股为基数，扣除股权激励预留股478,871股后，向全体股东每10股派现金红利2.56元（含税），合计115,935,777.02元，该预案需报请公司2020年年度股东大会审议批准实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一)分部报告

本公司主要经营普通输液、营养型输液、抗感染类药物、心脑血管类药物、肝病用药、消化系统药物、抗肿瘤及辅助用药业务，生产主要集中在济宁，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二)其他

2014年1月起公司将环城北路老厂区整体对外出租，故将老厂区房屋建筑物、土地使用权转为投资性房地产核算。待土地用途明确后公司将按政府有关规定处理。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	496,468,757.46	100.00	32,757,487.77	6.60
其中：组合1：一般应收款项	496,468,757.46	100.00	32,757,487.77	6.60
合计	496,468,757.46	100.00	32,757,487.77	6.60

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	576,515,972.38	100.00	34,720,915.63	6.02
其中：组合1：一般应收款项	576,515,972.38	100.00	34,720,915.63	6.02
合计	576,515,972.38	100.00	34,720,915.63	6.02

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：一般应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	463,698,227.08	5.00	23,184,911.35	550,504,603.92	5.00	27,525,230.20

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1至2年	25,867,296.85	20.00	5,173,459.37	21,862,622.97	20.00	4,372,524.59
2至3年	4,339,572.71	50.00	2,169,786.36	2,013,406.09	50.00	1,006,703.05
3至4年	977,998.25	80.00	782,398.60	1,239,149.79	80.00	991,319.83
4至5年	693,652.38	80.00	554,921.90	355,258.23	80.00	284,206.58
5年以上	892,010.19	100.00	892,010.19	540,931.38	100.00	540,931.38
合计	496,468,757.46		32,757,487.77	576,515,972.38		34,720,915.63

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,963,427.86 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
SINOPHARM FOREIGN TRADE (HONG KONG) LIMITED	11,504,277.59	2.32	575,213.88
云南省医药有限公司	11,338,226.20	2.28	566,911.31
济宁医学院附属医院	10,699,730.31	2.16	534,986.52
华东医药股份有限公司	9,277,038.13	1.87	463,851.91
黑龙江省禾润凯迪医药有限公司	9,195,354.15	1.85	459,767.71
合计	52,014,626.38	—	2,600,731.33

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	110,277,411.54	175,359,819.52
减：坏账准备	9,989,093.95	8,167,262.87
合计	100,288,317.59	167,192,556.65

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及借款	101,415,943.44	164,618,127.64
保证金	6,447,937.84	6,460,937.84
备用金及其他	2,413,530.26	4,280,754.04
减：坏账准备	9,989,093.95	8,167,262.87
合计	100,288,317.59	167,192,556.65

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,955,272.22	1.77	60,330,082.70	34.40
1至2年	57,749,221.28	52.37	107,499,656.30	61.30
2至3年	43,144,826.15	39.12	1,453,558.66	0.83
3至4年	1,408,605.85	1.28	1,413,689.77	0.81
4至5年	1,409,324.77	1.28	237,198.62	0.14
5年以上	4,610,161.27	4.18	4,425,633.47	2.52
合计	110,277,411.54	100.00	175,359,819.52	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,682,658.09		484,604.78	8,167,262.87
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	1,807,612.43		14,218.65	1,821,831.08
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,490,270.52		498,823.43	9,989,093.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东辰龙药业有限公司	借款	90,759,543.44	1-2年 55,247,796.55, 2-3年 35,511,746.89	82.30	28,805,432.76
吉林双药药业集团有限公司	借款	9,056,400.00	1年以内 847,000.00, 1-2年 876,000.00, 2-3年 7,333,400.00	8.21	3,884,250.00
济宁高新区解决建设工程拖欠工程款领导小组	保证金	3,522,764.00	5年以上	3.19	3,522,764.00
北京辰欣汇智医药科技有限公司	借款	1,600,000.00	2-3年 100,000.00, 3-4年 900,000.00, 4-5年 400,000.00, 5年以上 200,000.00	1.45	1,290,000.00
济宁市第二人民医院	保证金	1,000,000.00	4-5年	0.91	800,000.00
合计		105,938,707.44		—	38,302,446.76

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	137,636,993.63		137,636,993.63	126,547,098.96		126,547,098.96
对联营、合营企业投资	39,849,645.67		39,849,645.67	39,461,836.52		39,461,836.52
合计	177,486,639.30		177,486,639.30	166,008,935.48		166,008,935.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京辰欣汇智医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
辰欣佛都药业(汶上)有限公司	50,000,000.00	90,566.67		50,090,566.67		
山东辰龙药业有限公司	50,000,000.00	103,740.00		50,103,740.00		
济宁捷联物流有限公司	766,328.72			766,328.72		
济南辰欣医药科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
CISEN USA.INC	6,864,436.00			6,864,436.00		
CISEN PHARMACEUTICALS INDIA PRIVATE LIMITED	8,916,334.24	8,895,588.00		17,811,922.24		
合计	126,547,098.96	11,089,894.67		137,636,993.63		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
一、联营企业											
济宁红桥科技创业投资有限公司	21,785,715.55			-442,383.06						21,343,332.49	
吉林双药药业集团有限公司	17,676,120.97			830,192.21						18,506,313.18	
上海嘉坦医药科技有限公司	0.00									0.00	
合计	39,461,836.52			387,809.15						39,849,645.67	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,205,513,753.41	1,441,876,400.44	3,668,978,613.98	1,612,678,140.28
1.大输液	1,860,829,155.31	976,897,480.77	2,132,634,162.16	1,109,096,377.21
其中：玻瓶	422,932,851.79	225,913,815.96	519,965,216.00	257,608,421.31
非 PVC 软包	916,401,024.66	340,370,832.48	1,021,868,205.91	369,379,155.23
塑瓶	521,495,278.86	410,612,832.33	590,800,740.25	482,108,800.67
2.小容量注射剂	723,171,186.54	250,686,770.80	878,429,250.38	302,562,169.48
3.口服固体制剂	429,585,913.18	153,348,882.15	442,102,539.83	143,978,859.87
4.冻干粉针剂	179,271,511.87	55,946,360.18	203,674,857.48	52,603,930.06
5.冲洗剂	12,655,986.51	4,996,906.54	12,137,804.13	4,436,803.66
二、其他业务小计	11,479,422.84	389,609.28	15,274,043.67	485,695.42
其中：材料销售	116,104.51		75,393.76	
资产出租	8,277,500.00	389,609.28	6,285,714.28	485,695.42
技术出让	2,924,528.30		8,877,168.93	
其他	161,290.03		35,766.70	
合计	3,216,993,176.25	1,442,266,009.72	3,684,252,657.65	1,613,163,835.70

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	输液类	注射剂	制剂	粉针剂	冲洗剂	其他业务收入
在某一时点确认	1,860,829,155.31	723,171,186.54	429,585,913.18	179,271,511.87	12,655,986.51	3,201,922.84
合计	1,860,829,155.31	723,171,186.54	429,585,913.18	179,271,511.87	12,655,986.51	3,201,922.84

3. 公司本年度实现房屋租赁收入 8,277,500.00 元。

(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	387,809.15	-2,361,753.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,372,425.56	
处置交易性金融资产的投资收益	55,119,148.78	54,343,971.08
子公司分红	150,000,000.00	
合计	222,879,383.49	51,982,217.46

统一社会信用代码

9110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。（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 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

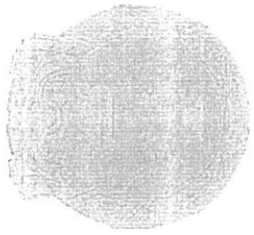
2021 年03 月01 日



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



证书序号: 0014492

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡咏华
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

证书编号: 110001670112
 发证日期: 2008年08月05日
 有效期至: 2010年08月05日
 发证机构: 山东省注册会计师协会
 Issued by: Shandong Institute of CPAs
 Valid till: 05/08/2010



姓名: 田辉
 Full name: Tian Hui
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-07-25
 Date of birth: 1977-07-25
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号码: 370221770725061
 Identity card No.: 370221770725061

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2009年
 注册会计师协会
 CPAs Association
 本证书经检验合格, 继续有效一年。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2010年
 注册会计师协会
 CPAs Association
 本证书经检验合格, 继续有效一年。

山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs
 2010年
 注册会计师协会
 CPAs Association
 本证书经检验合格, 继续有效一年。

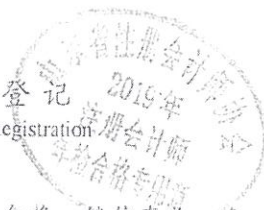


姓名	王 斌
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1985-12-03
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	371526198512033212
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。

证号: 33000015818
Certificate No.

注册协会: 山东省注册会计师协会
Registered Institute of CPAs

日期: 2016 年 07 月 04 日
Issuance Date

