



四川金石亚洲医药股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-037

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏宝康、主管会计工作负责人纪宏杰及会计机构负责人(会计主管人员)纪宏杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

一、市场风险

1、国内市场竞争加剧的风险

随着近年感冒药类药品和保健类食品市场需求的不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，可能吸引更多的企业进入，同时现有企业也会加大对该类药品、保健食品领域的投入，从而对公司产品的市场份额构成威胁。此外，随着我国卫生医药领域政策的调整，外商投资限制逐步放宽，公司将同时面临国内、国外制药企业在产品、技术、资金实力等方面的竞争，药品进口关税的逐步降低，化学药品和生物药品进口数量的增加也将给公司生产经营造成一定的不利影响。

2、原材料供应及其价格上涨的风险

公司生产用原材料主要是金刚烷胺、盐酸金刚烷胺、人参叶皂苷、对乙酰氨基酚、人工牛黄等，原材料主要来源于上游化学原料药行业。报告期内，上游化学原料药行业竞争充分、供给充足，且公司与主要供应商建立了长期稳定的业务合作，能够满足生产需要。但是如果未来发生诸如重大自然灾害、全球经济滑坡等不可抗力，或国内宏观经济环境重大变化等，可能会出现原材料短缺、价格上涨等情况，从而对公司的生产经营造成不利影响。

二、经营风险

1、产品结构相对集中的风险

公司主营业务为非处方药品和保健品的研发、生产及销售，目前拥有 90 个药品生产批准文号，并拥有 2 个保健食品生产批准文号。报告期内，快克感冒药系列（复方氨酚烷胺胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒）和今幸胶囊三种产品销售收入占公司各期营业收入、销售毛利额占公司各期主营业务毛利额的比例都比较高，为公司主营业务收入及盈利的主要来源。公司的主导产品较为集中，在相应的细分市场中具有较为明显的竞争优势，如果未来快克感冒药系列产品的生产或销售状况发生不利变化，可能会对公司经营业绩造成较大影响。

2、新产品开发和审批的风险

公司目前已经形成了以“快克”（复方氨酚烷胺胶囊）、“小快克”（小儿氨酚黄那敏颗粒）、“快克露”（愈美甲麻敏糖浆）等快克品牌系列药品为主，以“今幸胶囊”保健食品、其他中成药、化学制剂为辅，并以靶向生物制剂、抗肿瘤药物等一系列有竞争优势的药品为未来重点开发对象的发展格局。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前研究、临床研究

与审批、生产审批等阶段，如果公司研发的产品未能通过新药注册审批，其产品研发的投入可能会无法收回，预期的经济效益可能无法实现。另外，如果公司研发的新药未能适应市场需求，未被市场接受，也会对其盈利能力和未来发展产生不利影响。

3、专有技术流失或泄密风险

公司作为技术专业化程度较高的医药制造企业，专有技术是生存和发展的前提之一，技术骨干和有关管理人员是技术优势得以保持的基础，各种主导产品的制备方法和提取工艺等均具有较高的技术含量。虽然公司已建立了健全的技术保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，创造各种优越条件培养并留住核心技术人员。但是，公司仍然存在核心技术人员流动或其他原因导致技术流失或泄密的风险。

4、产品质量控制的风险

公司的主要产品为感冒类非处方药和保健食品，产品质量关系到患者和消费者的身体健康和生命安全。尽管公司视产品质量为生命，公司特别制定了高于国家标准的企业内控标准加以严格执行，且报告期内公司未发生重大产品质量纠纷。但是，公司产品仍有可能因流通环节存储不当等原因未达到质量控制要求、侵害患者或消费者权益的情形，公司存在因此面临经济损失和品牌形象受损的风险。

三、政策风险

根据国家对低价药的相关政策，低价药品取消政府制定的最高零售价格。目前，在列入政府定价及政府指导价的药品中，高于低价药标准的品种存在潜

在的降价风险，而公司生产的“快克”等主要品种属于低价药目录及符合低价药标准的药品。根据国家医疗改革政策规定，公司生产的“快克”等主要产品可以自主定价，降价风险较小。但是，随着未来我国基本药物制度的进一步推行和新医改政策的深入实施，国家发改委也可能继续出台限价政策，如公司未及时采取适当措施对经营的药品组合进行调整，不排除药品存在降价的风险。

四、新冠病毒肺炎疫情影响风险

自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在中国及全球范围传播，对整体经济、经济活动组织方式、居民生活方式等产生不同程度的影响。此次新型冠状病毒肺炎疫情及防控措施将对公司生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。若新型冠状病毒疫情持续发展，不排除对公司业绩产生较大负面影响的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在符合中国证监会规定条件的报刊、网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司负责人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司投资与证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
金石亚药、上市公司、本公司、公司	指	四川金石亚洲医药股份有限公司
金石科技	指	四川金石东方新材料科技有限公司，公司全资子公司
四川鼎润	指	四川鼎润新材料科技有限公司，公司全资孙公司
亚洲制药	指	海南亚洲制药股份有限公司，公司全资子公司
亚峰药厂	指	浙江亚峰药厂有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
快克药业	指	海南快克药业有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
康宁医药	指	浙江康宁医药有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
现代药用	指	浙江现代药用植物有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚克药业	指	浙江亚克药业有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
医药创业园	指	杭州生物医药科技创业园有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚东生化	指	金华亚东生化有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
亚科物业	指	杭州亚科物业管理有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
中药研究所	指	杭州创新中药标准化研究所有限公司，亚洲制药间接控股的全资子公司
迪耳药业	指	浙江迪耳药业有限公司，亚洲制药控股子公司
正发药业	指	浙江省建德市正发药业有限公司，公司控股子公司
领业医药	指	杭州领业医药科技有限公司，公司参股公司
CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
报表日	指	2021 年 6 月 30 日
报告日	指	2021 年 8 月 25 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
股东大会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司股东大会
董事会	指	四川金石亚洲医药股份有限公司董事会
公司章程	指	四川金石亚洲医药股份有限公司公司章程
企业会计准则	指	国家财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项会计准则、其后颁布的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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢增强塑料复合管生产线	指	钢带增强聚乙烯螺旋波纹管生产线和钢丝网骨架塑料复合管生产线
钢带增强塑料管生产线	指	公司自主研发的埋地排水用钢带增强聚乙烯螺旋波纹管生产线，系公司主要产品之一

缠绕钢丝增强管生产线	指	公司自主研发的钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管生产线，系公司主要产品之一
钢带项目	指	钢带增强聚乙烯螺旋波纹管成套技术与制造设备产业化项目
停车库项目	指	垂直循环式立体停车库项目
研发基地项目	指	新型复合管道研发及实验基地建设项目
快克	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，通用名：复方氨酚烷胺胶囊
小快克	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，通用名：小儿氨酚黄那敏颗粒
今幸胶囊	指	亚洲制药生产、销售的产品之一，是以人参皂苷 Rh2 为主要功效成分的保健食品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金石亚药	股票代码	300434
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川金石亚洲医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金石亚药		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Goldstone Asia Pharmaceutical Inc.		
公司的法定代表人	魏宝康		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林强	张天涯
联系地址	成都市家园路 8 号大地新光华广场 A1 区 8 楼	成都市家园路 8 号大地新光华广场 A1 区 8 楼
电话	028-87086807	028-87086807
传真	028-87086861	028-87086861
电子信箱	goldstone@goldstone-group.com	goldstone@goldstone-group.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	535,535,109.34	337,250,361.08	58.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,131,695.62	3,789,678.16	1,856.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	72,105,232.96	75,196.43	95,789.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,900,548.19	40,746,936.61	2.83%
基本每股收益（元/股）	0.1845	0.010	1,745.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1845	0.010	1,745.00%
加权平均净资产收益率	3.61%	0.14%	3.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,585,891,493.73	2,494,196,271.25	3.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,091,402,164.30	2,017,270,468.68	3.67%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,421.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	2,585,654.27	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	757,748.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,564.24	
减：所得税影响额	605,181.99	
少数股东权益影响额（税后）	113,772.47	
合计	2,026,462.66	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务分为医药健康和专用设备技术研发及制造两个板块。

（一）医药健康领域

1、快克、小快克系列非处方药的研发、生产和销售

在非处方药领域，公司重点产品为“快克”复方氨酚烷胺胶囊、“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒，以及“快克露”愈美甲麻敏糖浆、“快克啉”多潘立酮片等快克系列产品。“快克”、“小快克”产品经过近二十年的品牌积累，已经成为国内家喻户晓的感冒药品品牌，在健康消费者中享有较高知名度，产品及品牌竞争优势显著，并获得国家“驰名商标”的荣誉。借助“快克”、“小快克”品牌的知名度和美誉度，公司在非处方药领域积极拓展布局，将“快克”从单一的感冒药品品牌升级成多品种、系列化的非处方药品牌，形成“快克”、“小快克”的产品矩阵，拥有覆盖面更广、产品更互补的市场竞争优势。

2、今幸胶囊等保健食品的研发、生产和销售

在保健食品领域，公司生产和销售今幸胶囊、今幸牌氨糖软骨素维C咀嚼片等保健产品。今幸胶囊突破了传统的人参服用方式，利用专利技术提纯人参中的有效成分，其人参皂苷Rh2含量达到16.20%，是CFDA审批的第一个人参皂苷Rh2单方产品，其主要功效为增强人体免疫力，提升睡眠质量，有效改善亚健康状态。公司积极选取保健产品品种，丰富保健产品品类，扩大公司在补益类保健食品的市场份额。同时，充分利用线上渠道的便捷高效对保健食品进行销售推广，已自建B2C电商交易平台并广泛布局于天猫、京东等主流电商平台，缩短经销环节、直接服务终端客户，渠道成本及库存压力低于传统保健食品生产企业。

3、中药材、中药饮片的生产和销售

在中药饮片领域，公司借助“快克”品牌影响力，逐步开发“快克本草”系列中药饮片推出市场，收到较好的市场反馈。

4、处方药的研发、生产和销售

在处方药领域，公司聚焦非疫情相关产品，关注招投标工作，并积极通过学术推广、拓展代理商等方式，扩大销售规模。公司目前已经拥有多种创新西药产品，主要包括“快克泰”庆大霉素普鲁卡因维B12颗粒、西洛他唑片、双氯芬酸钠缓释片、尼莫地平缓释胶囊等。在现代中药行业，公司具有较好的研发能力，其中，已研发成功并推出市场的中成药品“续断壮骨胶囊”属于国家中药二类新药，主要用于原发性骨质疏松症，市场前景广阔。

5、原料药的生产和销售

在原料药领域，公司收购浙江省建德市正发药业有限公司70%的股权，正发药业是一家致力于高端原料药碳酸钙、食品添加剂碳酸钙研发生产及应用的生产型企业，将为丰富公司未来产品管线夯实基础。

（二）专用设备制造领域

1、钢增强塑料复合管道技术的研发和应用

公司维持和发展钢增强塑料复合管道技术的研发和应用，为客户提供钢增强塑料复合管全套生产工艺、技术解决方案及成套生产设备（生产线）。

公司的主要产品为钢增强塑料复合管生产线，现有如下主要产品：高速缠绕钢丝增强管生产线、钢带增强塑料管生产线、孔网钢带生产线、带式增强（RTP）管成套设备。

2、真空镀膜设备的研发和制造

真空镀膜设备的研发和制造是公司在专用设备技术研发及制造领域新拓展的业务。主营业务为真空镀膜设备的研发、生产和销售。真空镀膜设备的下游较为广泛，主要为塑料制品装饰领域、汽车车灯及内外饰件、电子技术应用领域和太阳能热能利用行业，有着良好的发展前景。

3、垂直循环式立体停车库

垂直循环式立体停车库项目为公司募投项目之一。目前，上市公司正在积极推进该项目。在现阶段我国大中城市汽车保有量不断增长、停车难问题亟待解决的背景下，垂直循环式立体停车库将成为公司在专用设备技术研发及制造领域重要业务发展

方向。公司已开发拥有自主知识产权的下一代库内调头技术，使垂直循环式立体停车库更加符合中国市场。同时又研发了第一代智能充电垂直立体停车中心，提供一种电动汽车商用大功率快速立体充电解决方案。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求
无

二、核心竞争力分析

（一）主营业务突出、品牌知名度高、具有较强的产品竞争力

1、主营业务突出，主营产品具有竞争优势

报告期内，亚洲制药的主营业务以快克、小快克系列非处方药和今幸胶囊等保健食品的研发、生产和销售为主，同时涉及处方药领域。

在非处方药品领域，国内感冒药生产企业众多，市场较为分散。亚洲制药自上世纪 90 年代开始生产和销售“快克”复方氨酚烷胺胶囊，是复方氨酚烷胺胶囊国家药品标准的起草者，已发展成为国内主要的非处方感冒药研发、生产和销售企业之一。亚洲制药充分利用“快克”的品牌影响力及其线下销售网络和营销团队多年积累的经验资源，在非处方药领域拓展布局，将“快克”从单一的感冒药品牌升级成多品种、系列化的非处方药品牌。

在保健食品领域，亚洲制药生产和销售今幸胶囊、今幸牌氨糖软骨素维生素C咀嚼片等保健产品。今幸胶囊主要功效为增强免疫力，其人参皂苷 Rh2 含量达到16.20%，是CFDA 审批的第一个人参皂苷 Rh2 单方产品，具有较好的增强免疫力的保健作用，适用于癌症康复期人群、老年人及亚健康人群等需要增强免疫力的人群。根据公开市场查询的信息，以人参皂苷或 Rh2 为主要有效成分的保健食品较少，且其人参皂苷产品的有效成分含量远低于今幸胶囊，因此今幸胶囊与同类或类似产品相比具有较高的竞争优势。

2、品牌知名度高

快克产品自上世纪 90 年代推出，经过多年发展，“快克”系列感冒药已经成为国内家喻户晓的品牌，在感冒药领域具备较高知名度，产品及品牌竞争优势显著，并获得国家“驰名商标”的荣誉。亚洲制药借助“快克”品牌在非处方药市场的知名度和美誉度，亚洲制药先后推出了“小快克”小儿氨酚黄那敏颗粒、“快克露”愈美甲麻敏糖浆和“快克啉”多潘立酮片等快克系列非处方药，形成了“快克”品牌跨品种协同发展的效应。

此外，今幸胶囊产品自推向市场以来，凭借同类产品中领先的有效成分含量、良好的保健效果及点评口碑，在消费者心目中保持了较高的知名度和美誉度，今幸品牌的知名度日益提高。

（二）完善的质量保证体系

亚洲制药以“供给好药，服务社会”为企业宗旨，以“诚、勤、学”为企业精神，一直把产品质量作为企业生存、发展的基石。亚洲制药严格按照新版 GMP 标准、GSP 标准建立健全质量标准监督体系，各条药品生产线均严格按照 GMP 要求进行设计，选用国内外较先进的生产工艺设备和良好的科研检测装置，保证了产品质量稳定。生产及销售过程亦严格按照规范操作流程实施。快克产品上市二十余年，未发生任何重大药品质量问题或药品召回事件。凭借良好的产品疗效和过硬的产品质量，亚洲制药产品赢得了消费者广泛信赖。

（三）较强的科研创新能力

亚洲制药集中了一批医药优秀科技人才，专门从事医药产品的研究开发，并与国内多家医药院校、科研院所所有经常性的技术交流和紧密的技术合作。

（四）良好的经营管理能力

公司核心经营管理团队具有高度稳定性。近年来，公司锤炼和打造了一支能够迎难而上、攻坚克难的干部和业务核心团队。在现有经营环境下，公司通过组织架构调整、人员优化等变革措施，促使公司管理团队更加专业、精干、高效，有效提升了组织效能。

报告期内，公司不存在因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	535,535,109.34	337,250,361.08	58.79%	上年同期受新冠疫情影响医药产品销售收入减少
营业成本	216,456,250.46	151,580,957.79	42.80%	上年同期受新冠疫情影响医药产品销售收入减少
销售费用	116,826,044.89	97,581,648.47	19.72%	本期市场开发费用增加影响
管理费用	67,737,831.55	65,104,967.67	4.04%	
财务费用	-1,159,823.75	-2,022,482.52	-42.65%	本期短期借款利息支出减少、定存利息收入减少影响
所得税费用	13,919,742.16	4,209,994.27	230.64%	本期当期应纳税所得增加影响
研发投入	30,249,294.46	11,723,213.90	158.03%	本期研发项目投入增加影响
经营活动产生的现金流量净额	41,900,548.19	40,746,936.61	2.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-187,879,398.31	13,868,271.03	-1,454.74%	本期现金收购正发药业及支付领业医药投资款影响
筹资活动产生的现金流量净额	-46,146,983.32	5,684,247.73	-911.84%	本期偿还短期借款、本期无利润分配影响
现金及现金等价物净增加额	-192,198,280.17	60,364,193.24	-418.40%	本期投资活动增加现金收购正发药业及支付领业医药投资款影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
机械制造行业	87,571,292.96	65,914,951.39	24.73%	10.45%	18.81%	-17.65%
医药制造行业	423,706,050.19	138,058,122.03	67.42%	77.98%	65.50%	3.78%
房产租赁和管理行业	24,257,766.19	12,483,177.04	48.54%	21.89%	-1.59%	33.85%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,331,667.12	-3.80%	银行理财产品及投资领业影响	否
资产减值	-6,297,725.87	-7.18%	存货跌价损失、投资性房地产减值损失	否
营业外收入	175,164.70	0.20%	固定资产报废利得、无需支付款项影响	否
营业外支出	771,854.02	0.88%	对外捐赠影响	否
其他收益	2,585,654.27	2.95%	政府补助、进项税加计抵减、个税手续费返还影响	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	218,559,693.69	8.45%	410,757,973.86	16.47%	-8.02%	公司自有资金投资浙江省建德市正发药业有限公司影响
应收账款	58,175,809.49	2.25%	38,627,337.19	1.55%	0.70%	上半年销售增加带动应收增加所致；
存货	202,494,911.73	7.83%	189,960,405.91	7.62%	0.21%	
投资性房地产	638,429,189.16	24.69%	646,336,957.80	25.91%	-1.22%	
长期股权投资	141,473,912.99	5.47%	82,101,828.41	3.29%	2.18%	投资杭州领业医药科技有限公司影响
固定资产	497,642,805.22	19.24%	452,017,505.90	18.12%	1.12%	
在建工程	61,973,707.64	2.40%	36,448,642.38	1.46%	0.94%	浙江亚峰制药生产基地项目、海南亚洲制药固体制剂车间扩建项目影响
使用权资产	2,508,863.32	0.10%		0.00%	0.10%	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，确认使用权资产
短期借款		0.00%	10,000,000.00	0.40%	-0.40%	归还银行借款
合同负债	88,660,491.07	3.43%	92,245,329.60	3.70%	-0.27%	
租赁负债	888,806.68	0.03%		0.00%	0.03%	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，确认使用权资产
无形资产	276,461,267.45	10.69%	248,880,696.04	9.98%	0.71%	
商誉	199,933,532.58	7.73%	97,120,057.82	3.89%	3.84%	投资浙江省建德市正发药业有限公

						司影响
--	--	--	--	--	--	-----

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	62,808,793.87	银行借款抵押
无形资产	30,944,099.74	银行借款抵押
合 计	93,752,893.61	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
189,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江省建德市正发药业有限公司	医药制造	收购	189,000,000.00	70.00%	自有资金	无	永久	医药	截至 2021 年 6 月 30 日，正发药业已完成股权变更工商登记手续。公司向交易对方支付部分股权转让款 12,240 万元及增资款 3,600 万元。	-1,056,356.03	-1,056,356.03	否	2021 年 05 月 20 日	
合计	--	--	189,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-1,056,356.03	-1,056,356.03	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,177.5	6,526.8	0	0
合计		14,177.5	6,526.8	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川金石东方新材料科技有限公司	子公司	机械制造	147,405,700.00	335,267,508.25	164,661,528.14	88,527,584.79	5,358,961.19	5,784,672.82
四川鼎润新材料科技有限公司	子公司	机械制造	15,000,000.00	79,040,179.64	16,570,992.46	1,374,991.14	-3,139,066.18	-2,668,206.26
成都金四通真空科技有限公司	子公司	机械制造	10,000,000.00	11,170,894.31	4,844,388.14	5,729,909.42	-1,041,393.52	-1,044,709.59
海南亚洲制药股份有限公司	子公司	医药制造	345,600,000.00	883,097,117.74	788,001,820.78	69,923,291.01	92,296,511.64	86,487,206.84
海南快克药业有限公司	子公司	医药销售	5,000,000.00	204,777,180.54	97,902,653.24	287,070,565.63	37,060,976.34	30,446,109.36
浙江亚峰药厂有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	227,783,182.69	212,741,677.75	107,662,388.08	32,045,221.86	24,636,340.44
浙江康宁医药有限公司	子公司	医药制造、医药销售	50,000,000.00	66,027,269.53	45,785,990.31	26,883,535.96	-5,883,831.91	-5,246,576.54
浙江现代药用植物有限公司	子公司	医药制造	5,000,000.00	28,004,270.52	27,933,372.93	4,258,279.15	2,298,301.04	1,721,965.57
杭州生物医药科技创业园有限公司	子公司	技术服务	10,000,000.00	18,160,174.06	6,989,536.16	6,507,519.32	-2,125,109.86	-2,125,107.73
浙江亚克药业有限公司	子公司	医药制造、房产租赁	150,000,000.00	585,011,574.09	539,651,327.58	27,095,645.43	11,371,446.69	11,555,364.30
浙江金石亚药医药科技有限公司	子公司	医药研究	10,000,000.00	473,143.79	-943,641.07	1,188.12	-660,541.26	-660,541.14
杭州亚科物业管理有限公司	子公司	物业服务	500,000.00	5,724,367.71	1,736,481.57	4,396,719.94	547,595.58	423,694.52
金华市亚东生化有限公司	子公司	医药制造	1,000,000.00	1,847,920.84	-1,249,421.10		125,164.91	125,164.91
浙江迪耳药业有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	99,522,570.11	60,616,769.03	47,244,103.57	1,822,118.27	1,361,627.18

浙江快克药业有限公司	子公司	医药销售	10,000,000.00	40,857,169.95	15,214,509.38	71,338,063.67	7,100,181.88	5,397,586.10
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	子公司	医药销售	3,000,000.00	50,000.00	50,000.00			
浙江省建德市正发药业有限公司	子公司	医药制造	55,370,000.00	100,205,914.05	98,082,703.46	641,230.16	-1,296,141.62	-1,296,141.62

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江省建德市正发药业有限公司	非同一控制下企业合并取得	-1,296,141.62 元

主要控股参股公司情况说明

浙江省建德市正发药业有限公司：本公司控股子公司，为公司2021年5月通过现金收购股权方式取得。其主营业务为药品生产和销售。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、市场风险

1、国内市场竞争加剧的风险

随着近年感冒药类药品和保健食品市场需求的不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，可能吸引更多的企业进入，同时现有企业也会加大对该类药品、保健食品领域的投入，从而对公司产品的市场份额构成威胁。此外，随着我国卫生医药领域政策的调整，外商投资限制逐步放宽，公司将同时面临国内、国外制药企业在产品、技术、资金实力等方面的竞争，药品进口关税的逐步降低，化学药品和生物药品进口数量的增加也将给公司生产经营造成一定的不利影响。

2、原材料供应及其价格上涨的风险

公司生产用原材料主要是金刚烷胺、盐酸金刚烷胺、人参叶皂苷、对乙酰氨基酚、人工牛黄等，原材料主要来源于上游化学原料药行业。报告期内，上游化学原料药行业竞争充分、供给充足，且公司与主要供应商建立了长期稳定的业务合作，能够满足生产需要。但是如果未来发生诸如重大自然灾害、全球经济滑坡等不可抗力，或国内宏观经济环境重大变化等，可能会出现原材料短缺、价格上涨等情况，从而对公司的生产经营造成不利影响。

二、经营风险

1、产品结构相对集中的风险

公司主营业务为非处方药品和保健品的研发、生产及销售，目前拥有90个药品生产批准文号，并拥有2个保健食品生产批准文号。报告期内，快克感冒药系列（复方氨酚烷胺胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒）和今幸胶囊三种产品销售收入占公司各期营业收入、销售毛利额占公司各期主营业务毛利额的比例都比较高，为公司主营业务收入及盈利的主要来源。公司的主导产品较为集中，在相应的细分市场中具有较为明显的竞争优势，如果未来快克感冒药系列产品的生产或销售状况发生不利变化，可能会对公司经营业绩造成较大影响。

2、新产品开发和审批的风险

公司目前已经形成了以“快克”（复方氨酚烷胺胶囊）、“小快克”（小儿氨酚黄那敏颗粒）、“快克露”（愈美甲麻敏糖浆）等快克品牌系列药品为主，以“今幸胶囊”保健食品、其他中成药、化学制剂为辅，并以靶向生物制剂、抗肿瘤药物等一系列有竞争优势的药品为未来重点开发对象的发展格局。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床

前研究、临床研究与审批、生产审批等阶段，如果公司研发的产品未能通过新药注册审批，其产品研发的投入可能会无法收回，预期的经济效益可能无法实现。另外，如果公司研发的新药未能适应市场需求，未被市场接受，也会对其盈利能力和未来发展产生不利影响。

3、专有技术流失或泄密风险

公司作为技术专业化程度较高的医药制造企业，专有技术是生存和发展的前提之一，技术骨干和有关管理人员是技术优势得以保持的基础，各种主导产品的制备方法和提取工艺等均具有较高的技术含量。虽然公司已建立了健全的技术保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，创造各种优越条件培养并留住核心技术人员。但是，公司仍然存在核心技术人员流动或其他原因导致技术流失或泄密的风险。

4、产品质量控制的风险

公司的主要产品为感冒类非处方药和保健食品，产品质量关系到患者和消费者的身体健康和生命安全。尽管公司视产品质量为生命，公司特别制定了高于国家标准的企业内控标准加以严格执行，且报告期内公司未发生重大产品质量纠纷。但是，公司产品仍有可能因流通环节存储不当等原因未达到质量控制要求、侵害患者或消费者权益的情形，公司存在因此面临经济损失和品牌形象受损的风险。

三、政策风险

根据国家对于低价药的相关政策，低价药品取消政府制定的最高零售价格。目前，在列入政府定价及政府指导价的药品中，高于低价药标准的品种存在潜在的降价风险，而公司生产的“快克”等主要品种属于低价药目录及符合低价药标准的药品。根据国家医疗改革政策规定，公司生产的“快克”等主要品种可以自主定价，降价风险较小。但是，随着未来我国基本药物制度的进一步推行和新医改政策的深入实施，国家发改委也可能继续出台限价政策，如公司未及时采取适当措施对经营的药品组合进行调整，不排除药品存在降价的风险。

四、新冠病毒肺炎疫情影响风险

自2020年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在中国及全球范围传播，对整体经济、经济活动组织方式、居民生活方式等产生不同程度的影响。此次新型冠状病毒肺炎疫情及防控措施将对公司生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。若新型冠状病毒疫情持续发展，不排除对公司业绩产生较大负面影响的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度 股东大会	年度股东 大会	55.23%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	公司发布于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2020 年年 度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-026)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司不存在《重点排污单位名录管理规定》（试用）中规定应纳入水、大气、土壤、声环境等重点排污单位名录的情况。公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

（一）股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时严格履行信披义务，能够实现公司、股东及投资者长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

（二）员工权益保护

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求制定用工制度，建立了科学、完善的人力资源政策，充分尊重职工人格，保障职工合法权益，关爱职工成长，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境，为职工提供全面的福利待遇，包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金，法定公休假、婚假、产假、丧假等带薪假期，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。面对广大职工关心的医疗、养老、生育等问题，都按政策一一争取并予以落实。

（三）环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，紧随时代发展的大潮，在提高企业经营水平的同时，以实际行动践行低碳、环保、生态的新型企业发展道路。公司积极响应国家和当地政府的要求，对企业噪音、废水、废气、危险废物进行严格管理，遵循“绿水青山就是金山银山”的发展理念。报告期内，公司没有发生环境污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

（四）社会公益支持

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

报告期内，公司积极开展公益助学项目。2021年6月8日，公司全资子公司亚洲制药向金华市人民教育基金会捐资10万元，用于浙江金华第一中学奖学金发放。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	蒯一希、杨晓东	关于保持上市公司控制权的承诺	<p>自本承诺函签署之日起至本次交易完成后三十六个月内，除相关股份锁定安排之外，如果需要，本人及本人的一致行动人将在符合法律、法规及规范性文件的前提下，通过二级市场增持、协议受让、参与定向增发等方式或延长锁定期等措施以维持本人对金石东方的实际控制地位，并承诺本次交易完成后三十六个月内，本人及本人的一致行动人合计持有的金石东方股份比例大于楼金先生及其一致行动人持有的金石东方的股份比例，且二者差距不小于本次交易配套融资完成时的股份比例差。自本次交易完成后第三十七个月至第六十个月内，除相关股份锁定安排之外，如果需要，本人及本人的一致行动人将在符合法律、法规及规范性文件的前提下，通过二级市场增持、协议受让、参与定向增发等方式或延长锁定期等措施以维持本人对金石东方的实际控制地位，并承诺自本次交易完成后第三十七个月至第六十个月内，本人将不主动实施任何可能会导致本人及本人的一致行动人合计持有的金石东方股份比例与楼金先生及其近亲属、控制的企业、标的公司六名担任董事、监事、高级管理人员的股东合计持有的金石东方股份比例差距小于 5% 的行为，如因本人行为导致前述情形发生，本人需在 15 个工作日内采取主动措施消除上述影响事项，如不采取主动措施将依法承担相应的责任。自本次交易完成之日起 60 个月内，承诺人将在保证上市公司控制权稳定及符合相关法律法规、监管政策的前提下，根据自身经营发展所需，有条件、有限度、谨慎地以所持上市公司股份进行质押或者其他合适方</p>	2016年08月31日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。

		式进行融资。承诺人承诺不以所持上市公司股份向楼金先生及其近亲属、控制的企业、标的公司六名担任董事、监事、高级管理人员的股东作出质押或其他方式进行融资。在上述期间内，承诺人将积极履行不放弃实际控制权的承诺，确保不会发生因未按期偿还债务、资不抵债导致质权人行使质权，使承诺人及其一致行动人所持上市公司股份被拍卖而丧失控制权的情形。承诺人承诺本次交易完成前不存在对外委托或放弃行使其直接或间接持有的上市公司表决权的情形；自本次交易完成之日起 60 个月内，承诺人亦不得作出对外委托或放弃行使其直接或间接持有的上市公司表决权的安排。承诺人将积极履行关于保持公司控制权的承诺，正常行使上市公司表决权。			
楼金及其近亲属（儿子陈趋源、女婿姜二晨及外孙女姜晴）、迪耳投资、亚东南工贸	关于保持上市公司控制权的承诺	本次重大资产重组完成后 36 个月内，①本人/本机构承诺不通过任何方式单独或与他人共同谋求金石东方实际控制权；②本人/本机构（包括本人/本机构控制的企业及本人近亲属）不增持金石东方的股票（包括但不限于在二级市场增持、协议受让、参与定向增发等）。自本次交易完成后第三十七个月至第六十个月内，本人承诺不通过任何方式单独或与他人共同谋求金石东方实际控制权，承诺自本次交易完成后第三十七个月至第六十个月内，本人将不主动实施任何可能会导致蒯一希先生及其一致行动人合计持有的金石东方股份比例与楼金先生及其近亲属、控制的企业、标的公司六名担任董事、监事、高级管理人员的股东合计持有的金石东方股份比例差距小于 5% 的行为，如因本人行为导致前述情形发生，本人需在 15 个工作日内采取主动措施消除上述影响事项，如不采取主动措施将依法承担相应的责任。	2016 年 08 月 31 日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。
郑志勇、王瑜、王志昊、马艳蓉、蔡泓薇、邓平	关于保持上市公司控制权的承诺	本次重大资产重组完成后 36 个月内，本人承诺不通过任何方式单独或与他人共同谋求金石东方实际控制权。自本次交易完成后的第 37 个月起至本次交易完成后的第 60 个月内，本人承诺不通过任何方式单独或与他人共同谋求金石东方实际控制权。自本次交易完成后六十个月内，本人承诺不通过任何方式单独或与他人共同谋求金石东方实际控制权；本人将不主动实施任何可能会导致蒯一希先生及其一致行动人合计持有的金石东方股份比例与楼金先生及其近亲属、控制的企业、标的公司六名担任董事、监事、高级管理人员的股东合计持有的金石东方股份比例差距小于 5% 的行为，如因本人行为导致前述情形发生，本人需在 15 个工作日内采取主动措施消	2016 年 08 月 31 日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。

		除上述影响事项，如不采取主动措施将依法承担相应的责任。			
天堂硅谷资产管理集团	关于保持上市公司控制权的承诺	<p>承诺人承诺在本次交易完成后 60 个月内，如因天堂硅谷合众创业、天堂硅谷-金石定增资产管理计划单独或联合行使董事提名权，将导致蒯一希可能丧失金石东方董事会控制权的，则天堂硅谷合众创业、天堂硅谷-金石定增资产管理计划承诺将放弃上述董事提名权，并以二者所持有的金石东方股权所对应的表决权对蒯一希提名的董事候选人投赞成票。</p> <p>本公司、天堂硅谷合众创业及天堂硅谷-金石定增资产管理计划与参与本次交易的其他各方之间不存在任何关联关系，也不存在就参与本次交易及本次交易完成后 60 个月内的一致行动安排。自本次交易完成之日起 60 个月内，本公司、天堂硅谷合众创业及天堂硅谷定增计划认可并尊重蒯一希先生的金石东方实际控制人身份，在蒯一希先生为金石东方的实际控制人的前提下，本公司、天堂硅谷合众创业及天堂硅谷-金石定增资产管理计划不单独、联合、通过他人（无论其是否为本次交易的参与方，除蒯一希先生及其一致行动人之外）以增持上市公司股份（因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增持除外）、接受委托行使表决权、签署协议、一致行动安排等方式主动谋求金石东方实际控制人地位。</p>	2016年08月31日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。
谢世煌、王玉连	关于保持上市公司控制权的承诺	<p>承诺人承诺在本次交易完成后 60 个月内，如因本人行使董事提名权，将导致蒯一希可能丧失金石东方董事会控制权的，则本人承诺将放弃上述董事提名权，并以本人所持有的金石东方股权所对应的表决权对蒯一希提名的董事候选人投赞成票。</p>	2016年08月31日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。
姬昱川、陈绍江、傅海鹰、林强、赖星凤	关于保持上市公司控制权的承诺	<p>承诺人承诺在本次重组完成后 60 个月内，如因本人行使董事提名权，将导致蒯一希可能丧失金石东方董事会控制权的，则本人承诺将放弃上述董事提名权，并以本人所持有的金石东方股权所对应的表决权对蒯一希提名的董事候选人投赞成票。</p>	2016年08月31日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，

						同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。
	姬昱川、陈绍江	关于保持上市公司控制权的承诺	本人与参与本次交易的其他各方之间不存在任何关联关系，自本次交易完成之日起 60 个月内，本人认可并尊重蒯一希先生的金石东方实际控制人身份，在蒯一希先生为金石东方的实际控制人的前提下，本人不单独、联合、通过他人（无论其是否为本次交易的参与方，除蒯一希先生及其一致行动人之外）以增持上市公司股份（因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增持除外）、接受委托行使表决权、签署协议、一致行动安排等方式主动谋求金石东方实际控制人地位。	2016年08月31日	本次交易完成后 60 个月内	履行一致。2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于豁免公司实际控制人、一致行动人及其他相关方关于保持上市公司控制权的承诺的议案》，同意豁免承诺方作出的关于保持上市公司控制权的承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
海南亚洲制药股份有限公司诉茂施药业(广州)有限公司(原快克药业(广东)有限公司)不正当竞争纠纷	4	否	结案	我司一审胜诉	强制执行中		
海南亚洲制药股份有限公司诉白云山东泰商丘药业有限公司商标侵权及不正当竞争纠纷	50	否	二审待审中	我司一审胜诉	二审中, 一审判 决未生效		
海南亚洲制药股份有限公司诉江西海瑞生物科技有限公司/江苏苏宁易购电子商务有限公司侵害商标权纠纷	206.9	否	二审待审中	我司一审胜诉	二审中, 一审判 决未生效		
海南亚洲制药股份有限公司诉陕西康皓药业有限公司/上海伊邦医药信息科技有限公司商标侵权和不正当竞争纠纷	66.96	否	二审待审中	我司一审胜诉	二审中, 一审判 决未生效		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、关于控股股东、实际控制人及其一致行动人拟协议转让部分公司股份暨公司变更为无控股股东、实际控制人相关事项

1、基本情况说明

2021年7月29日，公司之控股股东、实际控制人、副董事长蒯一希及其配偶杨晓东分别与公司单一第一大股东高雅萍签署了《关于四川金石亚洲医药股份有限公司之股份转让协议》。蒯一希拟以协议转让方式将其持有的6,213,500股公司无限售条件流通股转让给高雅萍，杨晓东拟以协议转让方式将其持有的14,265,000股公司无限售条件流通股转让给高雅萍。本次股份转让前，蒯一希及其一致行动人杨晓东合计直接持有上市公司股份85,075,524股，占公司总股本的21.18%；本次股份转让完成后，蒯一希及其一致行动人杨晓东合计直接持有上市公司股份64,597,024股，占公司总股本的16.08%。本次股份转让前，高雅萍直接持有上市公司股份80,400,429股，占公司总股本的20.01%；本次股份转让完成后，高雅萍直接持有上市公司股份100,878,929股，占公司总股本的25.11%。本次协议转让完成后，公司将变更为无控股股东、实际控制人状态。

具体情况详见公司于2021年7月30日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人拟协议转让部分公司股份暨公司变更为无控股股东、实际控制人的提示性公告》（公告编号：2021-030）及信息披露义务人出具的权益变动报告书。

2、特别提示

(1) 本次协议转让股份事项需经深圳证券交易所进行合规性审核确认后，方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理流通股协议转让过户手续。该事项最终能否实施完成及实施完成时间尚存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

(2) 若交易各方未按照协议严格履行各自的义务，本次交易是否能够最终完成尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,311,438	20.24%				-1,565,250	-1,565,250	79,746,188	19.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,311,438	20.24%				-1,565,250	-1,565,250	79,746,188	19.85%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	81,311,438	20.24%				-1,565,250	-1,565,250	79,746,188	19.85%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	320,432,434	79.76%				1,565,250	1,565,250	321,997,684	80.15%
1、人民币普通股	320,432,434	79.76%				1,565,250	1,565,250	321,997,684	80.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	401,743,872	100.00%				0	0	401,743,872	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据董监高股份管理相关规定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蒯一希	50,095,260	0	0	50,095,260	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
楼金	10,978,745	0	0	10,978,745	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
傅海鹰	6,283,470	0	0	6,283,470	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
林强	6,263,910	1,565,250	0	4,698,660	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
赖星凤	4,016,610	0	0	4,016,610	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
郑志勇	3,200,178	0	0	3,200,178	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
魏宝康	471,765	0	0	471,765	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
王守伦	1,500	0	0	1,500	高管锁定股	根据董监高股份管理相关规定
合计	81,311,438	1,565,250	0	79,746,188	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,868	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内	持有有限	持有无限售	质押、标记或冻

		例	股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	条件的股份 数量	结情况	
							股份 状态	数量
高雅萍	境内自然人	20.01%	80,400,429	7,065,100	0	80,400,429		
蒯一希	境内自然人	16.63%	66,793,680	0	50,095,260	16,698,420		
王玉连	境内自然人	4.85%	19,500,633	0	0	19,500,633		
杨晓东	境内自然人	4.55%	18,281,844	0	0	18,281,844		
楼金	境内自然人	3.64%	14,638,327	0	10,978,745	3,659,582		
浙江迪耳投资有限公司	境内非国有法人	3.63%	14,564,367	0	0	14,564,367		
傅海鹰	境内自然人	2.09%	8,377,960	0	6,283,470	2,094,490		
海南亚东南工贸有限公司	境内非国有法人	2.03%	8,155,544	0	0	8,155,544	质押	8,155,544
上海通怡投资管理有限公司 一通怡梧桐 19 号私募证券投资 基金	其他	1.80%	7,242,620	0	0	7,242,620		
浙江天堂硅谷资产管理集团 有限公司一天堂硅谷一金石 定增资产管理计划	其他	1.76%	7,084,213	0	0	7,084,213		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的 情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	蒯一希和杨晓东是夫妻关系，合计持股 85,075,524 股，占公司总股份的 21.18%。浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。除此之外，公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高雅萍	80,400,429	人民币普通股	80,400,429					
王玉连	19,500,633	人民币普通股	19,500,633					
杨晓东	18,281,844	人民币普通股	18,281,844					
蒯一希	16,698,420	人民币普通股	16,698,420					
浙江迪耳投资有限公司	14,564,367	人民币普通股	14,564,367					
海南亚东南工贸有限公司	8,155,544	人民币普通股	8,155,544					

上海通怡投资管理有限公司—通怡梧桐 19 号私募证券投资基金	7,242,620	人民币普通股	7,242,620
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷—金石定增资产管理计划	7,084,213	人民币普通股	7,084,213
骆志霞	5,798,520	人民币普通股	5,798,520
袁旭东	5,598,798	人民币普通股	5,598,798
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蒯一希和杨晓东是夫妻关系,合计持股 85,075,524 股,占公司总股份的 21.18%。浙江迪耳投资有限公司和海南亚东南工贸有限公司是楼金实际控制下企业。除此之外,公司未知悉上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川金石亚洲医药股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	218,559,693.69	410,757,973.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,267,987.52	73,293,017.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,175,809.49	38,627,337.19
应收款项融资	125,935,737.61	153,197,858.33
预付款项	44,827,306.45	26,673,849.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,470,728.44	9,285,010.66
其中：应收利息		95,375.28
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	202,494,911.73	189,960,405.91

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	16,713,375.54	14,022,074.21
流动资产合计	745,445,550.47	915,817,526.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,473,912.99	82,101,828.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	638,429,189.16	646,336,957.80
固定资产	497,642,805.22	452,017,505.90
在建工程	61,973,707.64	36,448,642.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,508,863.32	
无形资产	276,461,267.45	248,880,696.04
开发支出		
商誉	199,933,532.58	97,120,057.82
长期待摊费用	5,907,761.43	5,703,574.26
递延所得税资产	8,374,138.33	6,051,345.91
其他非流动资产	7,740,765.14	3,718,136.33
非流动资产合计	1,840,445,943.26	1,578,378,744.85
资产总计	2,585,891,493.73	2,494,196,271.25
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	88,697,071.40	79,663,112.36
预收款项	6,645,531.76	9,396,365.40
合同负债	88,660,491.07	92,245,329.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,460,771.98	62,629,155.49
应交税费	12,630,357.13	24,138,999.30
其他应付款	90,225,973.35	62,426,055.24
其中：应付利息		5,757.72
应付股利	33,974.28	33,974.28
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,424,388.58	11,991,892.83
流动负债合计	327,744,585.27	352,490,910.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	888,806.68	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	457,598.33	457,598.33
递延收益	2,848,013.11	3,123,987.79
递延所得税负债	84,232,717.96	79,155,448.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,427,136.08	82,737,034.30
负债合计	416,171,721.35	435,227,944.52
所有者权益：		

股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,815,594,286.06	1,815,594,286.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,632,985.62	37,632,985.62
一般风险准备		
未分配利润	-163,568,979.38	-237,700,675.00
归属于母公司所有者权益合计	2,091,402,164.30	2,017,270,468.68
少数股东权益	78,317,608.08	41,697,858.05
所有者权益合计	2,169,719,772.38	2,058,968,326.73
负债和所有者权益总计	2,585,891,493.73	2,494,196,271.25

法定代表人：魏宝康

主管会计工作负责人：纪宏杰

会计机构负责人：纪宏杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,284,996.74	14,092,787.92
交易性金融资产	51,567,987.52	41,293,017.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,625,064.42	4,715,476.28
应收款项融资		500,000.00
预付款项	2,483,795.96	3,081,278.55
其他应收款	91,334,994.99	82,746,378.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,420,281.68	11,062,977.91
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	978,517.27	43,027.52
流动资产合计	181,695,638.58	157,534,943.86
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	2,563,190,397.61	2,314,548,313.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,200,729.61	17,467,588.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,982,318.79	14,711,314.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	577,490.32	656,239.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	34,000.00	34,000.00
非流动资产合计	2,593,984,936.33	2,347,417,455.83
资产总计	2,775,680,574.91	2,504,952,399.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,330,570.31	7,358,423.88
预收款项		
合同负债	5,684,206.95	5,476,066.58
应付职工薪酬	42,136.44	44,646.18
应交税费	65,683.90	1,391,248.24

其他应付款	220,880,704.77	24,775,784.62
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	738,946.90	711,888.65
流动负债合计	234,742,249.27	39,758,058.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	234,742,249.27	39,758,058.15
所有者权益：		
股本	401,743,872.00	401,743,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,815,585,711.39	1,815,585,711.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,632,985.62	37,632,985.62
未分配利润	285,975,756.63	210,231,772.53
所有者权益合计	2,540,938,325.64	2,465,194,341.54
负债和所有者权益总计	2,775,680,574.91	2,504,952,399.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	535,535,109.34	337,250,361.08
其中：营业收入	535,535,109.34	337,250,361.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	437,663,326.64	330,694,977.11
其中：营业成本	216,456,250.46	151,580,957.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,553,729.03	6,726,671.80
销售费用	116,826,044.89	97,581,648.47
管理费用	67,737,831.55	65,104,967.67
研发费用	30,249,294.46	11,723,213.90
财务费用	-1,159,823.75	-2,022,482.52
其中：利息费用	228,613.12	315,752.27
利息收入	1,582,009.34	2,345,645.44
加：其他收益	2,585,654.27	4,584,124.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,331,667.12	-1,032,397.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,089,415.42	-2,089,841.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,495,952.96	-1,756,186.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,297,725.87	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,296.13	-9,777.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	88,330,794.89	8,341,146.92
加: 营业外收入	175,164.70	115,786.37
减: 营业外支出	771,854.02	498,444.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	87,734,105.57	7,958,488.76
减: 所得税费用	13,919,742.16	4,209,994.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	73,814,363.41	3,748,494.49
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	73,814,363.41	3,748,494.49
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	74,131,695.62	3,789,678.16
2.少数股东损益	-317,332.21	-41,183.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,814,363.41	3,748,494.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,131,695.62	3,789,678.16
归属于少数股东的综合收益总额	-317,332.21	-41,183.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1845	0.010
（二）稀释每股收益	0.1845	0.010

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

法定代表人：魏宝康

主管会计工作负责人：纪宏杰

会计机构负责人：纪宏杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,138,878.79	6,054,640.30
减：营业成本	2,532,569.65	5,506,075.88
税金及附加	78,414.00	66,191.68
销售费用	496,085.98	1,206,162.45
管理费用	9,945,878.98	11,737,000.70
研发费用		
财务费用	10,231.59	-77,230.09
其中：利息费用		
利息收入	42,744.26	43,882.70

加：其他收益	332,374.08	378,028.42
投资收益（损失以“-”号填列）	85,300,498.62	33,182,002.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,089,415.42	-2,089,841.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-122,609.79	-20,741.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,585,961.50	21,155,728.78
加：营业外收入	158,022.60	59,113.19
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,743,984.10	21,214,841.97
减：所得税费用		-1,434,786.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,743,984.10	22,649,628.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,743,984.10	22,649,628.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	75,743,984.10	22,649,628.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.189	0.060
（二）稀释每股收益	0.189	0.060

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	494,413,066.14	394,310,176.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	932,373.47	912,622.82
收到其他与经营活动有关的现金	35,733,482.96	53,394,554.52
经营活动现金流入小计	531,078,922.57	448,617,353.91
购买商品、接受劳务支付的现金	152,761,414.47	108,546,415.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,709,957.10	111,535,234.91
支付的各项税费	72,472,069.17	77,317,097.85
支付其他与经营活动有关的现金	142,234,933.64	110,471,669.10
经营活动现金流出小计	489,178,374.38	407,870,417.30
经营活动产生的现金流量净额	41,900,548.19	40,746,936.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	149,800,000.00	56,499,900.00
取得投资收益收到的现金	849,144.86	1,164,996.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,583.54	17,383.00
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	150,709,728.40	57,682,279.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,139,012.75	8,814,008.96
投资支付的现金	142,044,970.44	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	170,405,143.52	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	338,589,126.71	43,814,008.96
投资活动产生的现金流量净额	-187,879,398.31	13,868,271.03

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		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,983.32	315,752.27
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		
筹资活动现金流出小计	46,146,983.32	4,315,752.27
筹资活动产生的现金流量净额	-46,146,983.32	5,684,247.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,446.73	64,737.87
五、现金及现金等价物净增加额	-192,198,280.17	60,364,193.24
加：期初现金及现金等价物余额	410,757,973.86	335,640,581.08
六、期末现金及现金等价物余额	218,559,693.69	396,004,774.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,706,366.76	3,453,400.51
收到的税费返还	26,563.94	
收到其他与经营活动有关的现金	166,702,045.09	4,023,086.77
经营活动现金流入小计	171,434,975.79	7,476,487.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,332,438.32	1,127,606.26
支付给职工以及为职工支付的现金	7,286,115.82	8,349,171.81
支付的各项税费	370,508.05	2,933.28
支付其他与经营活动有关的现金	13,195,253.54	6,891,411.86
经营活动现金流出小计	23,184,315.73	16,371,123.21

经营活动产生的现金流量净额	148,250,660.06	-8,894,635.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	39,499,900.00
取得投资收益收到的现金	89,415,862.49	758,293.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	109,415,862.49	40,258,193.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,945.21	286,344.23
投资支付的现金	30,544,970.44	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	221,861,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	252,432,415.65	35,286,344.23
投资活动产生的现金流量净额	-143,016,553.16	4,971,849.27
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,898.08	35,556.84
五、现金及现金等价物净增加额	5,192,208.82	-3,887,229.82
加：期初现金及现金等价物余额	14,092,787.92	7,661,297.75
六、期末现金及现金等价物余额	19,284,996.74	3,774,067.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,594,286.06				37,632,985.62		-237,700,675.00		2,017,270,468.68	41,697,858.05	2,058,968,326.73
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	401,743,872.00				1,815,594,286.06				37,632,985.62		-237,700,675.00		2,017,270,468.68	41,697,858.05	2,058,968,326.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											74,131,695.62		74,131,695.62	36,619,750.03	110,751,445.65
（一）综合收益总额											74,131,695.62		74,131,695.62	-317,332.21	73,814,363.41
（二）所有者投入和减少资本														36,937,082.24	36,937,082.24
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															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,594,286.06				37,582,351.51		477,584,186.97		2,732,504,696.54	41,348,733.40	2,773,853,429.94
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	401,743,872.00				1,815,594,286.06				37,582,351.51		477,584,186.97		2,732,504,696.54	41,348,733.40	2,773,853,429.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,332,392.84		-24,332,392.84	-41,183.67	-24,373,576.51
（一）综合收益总额											3,789,678.16		3,789,678.16	-41,183.67	3,748,494.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-28,122,071.00		-28,122,071.00		-28,122,071.00

										00		00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,122,071.00		-28,122,071.00		-28,122,071.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	401,743,872.00			1,815,594,286.06			37,582,351.51		453,251,794.13		2,708,172,303.70	41,307,549.73		2,749,479,853.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,632,985.62	210,231,772.53		2,465,194,341.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,632,985.62	210,231,772.53		2,465,194,341.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										75,743,984.10		75,743,984.10
（一）综合收益总额										75,743,984.10		75,743,984.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,632,985.62	285,975,756.63		2,540,938,325.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,582,351.51	237,350,639.51		2,492,262,574.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,582,351.51	237,350,639.51		2,492,262,574.41

	00				9						
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									-5,472,442.82		-5,472,442.82
(一)综合收益总额									22,649,628.18		22,649,628.18
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-28,122,071.00		-28,122,071.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,122,071.00		-28,122,071.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,743,872.00				1,815,585,711.39				37,582,351.51	231,878,196.69		2,486,790,131.59

三、公司基本情况

公司注册地：成都市双流县九江镇万家社区。

公司所属行业：专用设备制造业、医药制造业。

本公司经批准的经营范围：药品、保健品的研发、销售；研发、生产、销售塑料复合管材、管件及设备，真空镀膜设备及其应用技术开发，工业机械，管件模具，施工机具；特种设备的生产、安装、改造、维修；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

批准报出日：2021年08月26日。

报告期内，合并财务报表的范围较上期增加浙江丽水康宁大药房连锁有限公司、浙江省建德市正发药业有限公司，详见本附注八“合并范围的变更”、本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事以研发、生产和销售复合管材生产设备，中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节的五、39收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节的五、44重要会计政策和会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1~6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、22长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②应收款项、其他应收款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
关联方组合	关联方应收款项。
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收款项融资。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合（机械制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
账龄组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
账龄组合（食品添加剂制造）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围内关联方组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合（医药制造行业）	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
合并范围内、外关联方组合（食品添加剂制造）	不计提坏账准备
合并范围外关联方组合	按整个存续期的预期信用损失计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（机械制造行业）	不计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（医药制造行业）	不计提坏账准备
信用风险极低金融资产组合（食品添加剂制造）	不计提坏账准备

组合中，账龄组合预期信用损失率列示如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（机械制造行业）	5.00	5.00
1-2年（机械制造行业）	10.00	10.00
2-3年（机械制造行业）	40.00	40.00
3-4年（机械制造行业）	60.00	60.00
4-5年（机械制造行业）	80.00	80.00
5年以上（机械制造行业）	100.00	100.00
1年以内（医药制造行业）	5.00	5.00
1—2年（医药制造行业）	10.00	10.00
2—3年（医药制造行业）	30.00	30.00
3—4年（医药制造行业）	60.00	60.00
4—5年（医药制造行业）	100.00	100.00
5年以上（医药制造行业）	100.00	100.00
1年以内（食品添加剂制造）	5.00	5.00
1—2年（食品添加剂制造）	10.00	10.00
2—3年（食品添加剂制造）	30.00	30.00
3—4年（食品添加剂制造）	50.00	50.00

4—5年（食品添加剂制造）	80.00	80.00
5年以上（食品添加剂制造）	100.00	100.00

组合中，关联方组合预期信用损失率列示如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
合并范围内关联方组合（医药制造行业）	5.00	5.00
合并范围外关联方组合（医药制造行业）	5.00	5.00

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

11、应收票据

详见本节的五、10金融工具描述。

12、应收账款

详见本节的五、10金融工具描述。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节的五、10金融工具描述。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节的五、10金融工具描述。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、发出存货的计价方法

各类原材料取得时按实际成本计价，原材料发出采用移动加权平均法，库存商品发出采用个别计价法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本节五“10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10~40	3~10	2.25~9.70
通用设备	年限平均法	3~10	3~10	9.00~32.33
专用设备	年限平均法	5~15	3~10	6.00~19.40
运输工具	年限平均法	4~10	3~10	9.00~24.25
办公设备及其他	年限平均法	3~10	3~10	9.00~32.33

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节的五、31长期资产减值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租

赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（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。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物和机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法

本公司按照本节“五、31长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-70	直线法	按土地使用权的可使用年限
专利权	10	直线法	按专利权的可使用年限
专利技术	10	直线法	按专利技术的可使用年限
商标权	10	直线法	按商标权的可使用年限
软件	5~10	直线法	按软件预计收益期限

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节的五、31长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

(1) 租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

(2) 租赁负债的会计处理方法

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
 - 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
 - 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
- 对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 具体原则

专用机械制造行业业务主要销售钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线等产品，对于销售的机械产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，取得转移产品所有权凭证后确认收入。销售需要安装的成套产品，以根据履约义务安装调试合格并取得客户签署的调试报告后确认安装费收入。

医药制造行业业务主要销售快克、小快克和今幸胶囊等医药及保健产品，对于通过常规销售模式销售的医药产品，以已根据合同约定将产品交付给购货方，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方后确认收入。对于通过互联网等电子商务模式销售的保健品，以客户收到商品并确认付款或互联网平台约定的交易期满后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	公司于 2021 年 4 月 25 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过	具体详见其他说明

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

·本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

——假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

——与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附节“五、36预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

·本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报 表项目	对2021年1月1日余额的影响 金额	
			合并	母公司

(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	公司于2021年4月25日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议	使用权资产	1,644,553.26	
		租赁负债		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	410,757,973.86	410,757,973.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	73,293,017.08	73,293,017.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	38,627,337.19	38,627,337.19	
应收款项融资	153,197,858.33	153,197,858.33	
预付款项	26,673,849.16	26,673,849.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,285,010.66	9,285,010.66	
其中：应收利息	95,375.28	95,375.28	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	189,960,405.91	189,960,405.91	
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	14,022,074.21	14,022,074.21	
流动资产合计	915,817,526.40	915,817,526.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	82,101,828.41	82,101,828.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	646,336,957.80	646,336,957.80	
固定资产	452,017,505.90	452,017,505.90	
在建工程	36,448,642.38	36,448,642.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,644,553.26	1,644,553.26
无形资产	248,880,696.04	248,880,696.04	
开发支出			
商誉	97,120,057.82	97,120,057.82	
长期待摊费用	5,703,574.26	4,059,021.00	-1,644,553.26
递延所得税资产	6,051,345.91	6,051,345.91	
其他非流动资产	3,718,136.33	3,718,136.33	
非流动资产合计	1,578,378,744.85	1,578,378,744.85	
资产总计	2,494,196,271.25	2,494,196,271.25	
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	79,663,112.36	79,663,112.36	
预收款项	9,396,365.40	9,396,365.40	
合同负债	92,245,329.60	92,245,329.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	62,629,155.49	62,629,155.49	
应交税费	24,138,999.30	24,138,999.30	
其他应付款	62,426,055.24	62,426,055.24	
其中：应付利息	5,757.72	5,757.72	
应付股利	33,974.28	33,974.28	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	11,991,892.83	11,991,892.83	
流动负债合计	352,490,910.22	352,490,910.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	457,598.33	457,598.33	
递延收益	3,123,987.79	3,123,987.79	
递延所得税负债	79,155,448.18	79,155,448.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,737,034.30	82,737,034.30	
负债合计	435,227,944.52	435,227,944.52	

所有者权益：			
股本	401,743,872.00	401,743,872.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,815,594,286.06	1,815,594,286.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,632,985.62	37,632,985.62	
一般风险准备			
未分配利润	-237,700,675.00	-237,700,675.00	
归属于母公司所有者权益合计	2,017,270,468.68	2,017,270,468.68	
少数股东权益	41,697,858.05	41,697,858.05	
所有者权益合计	2,058,968,326.73	2,058,968,326.73	
负债和所有者权益总计	2,494,196,271.25	2,494,196,271.25	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,092,787.92	14,092,787.92	
交易性金融资产	41,293,017.08	41,293,017.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,715,476.28	4,715,476.28	
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	
预付款项	3,081,278.55	3,081,278.55	
其他应收款	82,746,378.60	82,746,378.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,062,977.91	11,062,977.91	
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	43,027.52	43,027.52	
流动资产合计	157,534,943.86	157,534,943.86	
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	2,314,548,313.03	2,314,548,313.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	17,467,588.82	17,467,588.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,711,314.98	14,711,314.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	656,239.00	656,239.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	34,000.00	34,000.00	
非流动资产合计	2,347,417,455.83	2,347,417,455.83	
资产总计	2,504,952,399.69	2,504,952,399.69	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,358,423.88	7,358,423.88	
预收款项			
合同负债	5,476,066.58	5,476,066.58	
应付职工薪酬	44,646.18	44,646.18	

应交税费	1,391,248.24	1,391,248.24	
其他应付款	24,775,784.62	24,775,784.62	
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	711,888.65	711,888.65	
流动负债合计	39,758,058.15	39,758,058.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	39,758,058.15	39,758,058.15	
所有者权益：			
股本	401,743,872.00	401,743,872.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,815,585,711.39	1,815,585,711.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,632,985.62	37,632,985.62	
未分配利润	210,231,772.53	210,231,772.53	

所有者权益合计	2,465,194,341.54	2,465,194,341.54	
负债和所有者权益总计	2,504,952,399.69	2,504,952,399.69	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
房产税	从价计征的：按房产原值一次扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的：按租金收入 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川金石亚洲医药股份有限公司	25%
四川金石东方新材料科技有限公司	25%
四川鼎润新材料科技有限公司	15%
成都金四通真空科技有限公司	25%
海南亚洲制药股份有限公司	15%
浙江亚克药业有限公司	25%
海南快克药业有限公司	25%
浙江亚峰药厂有限公司	25%
浙江现代药用植物有限公司	25%

杭州生物医药科技创业园有限公司	25%
杭州创新中药标准化研究所有限公司	25%
杭州亚科物业管理有限公司	25%
金华市亚东生化有限公司	25%
浙江康宁医药有限公司	25%
浙江快克药业有限公司	25%
浙江迪耳药业有限公司	25%
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	25%
浙江省建德市正发药业有限公司	25%

2、税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《仁寿县国家税务局关于四川鼎润新材料科技有限公司等2户企业享受西部大开发企业所得税税收优惠政策的批复》（仁国税函【2013】7号），本公司孙公司——四川鼎润新材料科技有限公司2012年1月1日起，按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南百裕超网络科技有限公司等74家企业通过2018年第一批高新技术企业认定的通知》（琼科（2019）8号），本公司子公司——海南亚洲制药股份有限公司取得最新认证的高新技术企业证书（GR201846000025），海南亚洲制药股份有限公司自2018年起3年内减按15%的税率计缴企业所得税（自2018年10月15日有效期三年），2020年度企业所得税的适用税率为15%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,219.41	165,614.77
银行存款	217,158,143.69	410,385,515.22
其他货币资金	1,278,330.59	206,843.87
合计	218,559,693.69	410,757,973.86

其他说明

注1：其他货币资金1,278,330.59元，为公司第三方支付平台收到的资金。

注2：期末银行存款余额中：康宁存在定期存款人民币3,352,067.15元

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,267,987.52	73,293,017.08
其中：		
理财产品	65,267,987.52	73,293,017.08
其中：		
合计	65,267,987.52	73,293,017.08

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

无。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,233,144.54	100.00%	10,057,335.05	14.74%	58,175,809.49	46,207,547.58	100.00%	7,580,210.39	16.40%	38,627,337.19
其中：										
关联方组合	1,422,455.71	2.08%	71,122.79	5.00%	1,351,332.92	1,217,449.39	2.63%	60,872.47	5.00%	1,156,576.92
账龄组合	66,810,688.83	97.92%	9,986,212.26	14.95%	56,824,476.57	44,990,098.19	97.37%	7,519,337.92	16.71%	37,470,760.27
合计	68,233,144.54	100.00%	10,057,335.05	14.74%	58,175,809.49	46,207,547.58	100.00%	7,580,210.39	16.40%	38,627,337.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,009,766.47	2,549,917.56	5.00%
1 至 2 年	5,653,681.66	565,368.18	10.00%
2 至 3 年	4,221,757.16	1,470,589.81	34.83%
3 至 4 年	1,312,867.07	787,720.24	60.00%
4 至 5 年	686,973.79	686,973.79	100.00%
5 年以上	3,925,642.68	3,925,642.68	100.00%
合计	66,810,688.83	9,986,212.26	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,422,455.71	71,122.79	5.00%
合计	1,422,455.71	71,122.79	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,432,222.18
1 至 2 年	5,653,681.66
2 至 3 年	4,221,757.16

3 年以上	5,925,483.54
3 至 4 年	1,312,867.07
4 至 5 年	686,973.79
5 年以上	3,925,642.68
合计	68,233,144.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的应收账款坏账准备	7,580,210.39	2,300,261.93	159,020.00	-45,000.00	62,842.73	10,057,335.05
合计	7,580,210.39	2,300,261.93	159,020.00	-45,000.00	62,842.73	10,057,335.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广西南旭塑胶有限公司	159,020.00	银行转账
合计	159,020.00	--

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港唯德复合材料设备有限公司	货款	45,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	45,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西齐利达新材料环保科技有限公司	3,118,000.00	4.57%	155,900.00
新疆辉腾塑胶有限公司	2,550,000.00	3.74%	127,500.00
四川煌盛管业有限公司	2,399,971.17	3.52%	119,998.56
国药控股黑龙江有限公司	2,186,492.67	3.20%	109,324.63
新疆绿城管业有限公司	2,000,000.00	2.93%	100,000.00
合计	12,254,463.84	17.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	125,935,737.61	153,197,858.33
合计	125,935,737.61	153,197,858.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	152,697,858.33	343,276,827.85	370,038,948.57		125,935,737.61	
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00			
合计	153,197,858.33	343,276,827.85	370,538,948.57		125,935,737.61	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	134,414,191.81	
商业承兑汇票		
合计	134,414,191.81	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,111,502.46	91.71%	25,488,735.99	95.56%
1 至 2 年	2,848,523.55	6.36%	555,006.02	2.08%
2 至 3 年	499,049.85	1.11%	79,942.17	0.30%
3 年以上	368,230.59	0.82%	550,164.98	2.06%
合计	44,827,306.45	--	26,673,849.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为17,987,366.57元，占预付账款年末余额合计数的比例为40.13%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		95,375.28
其他应收款	13,470,728.44	9,189,635.38
合计	13,470,728.44	9,285,010.66

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		95,375.28
合计		95,375.28

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金借款	7,979,200.10	6,818,977.85
代收代付的往来款	217,749.81	206,453.68
其他往来款	2,229,915.94	2,233,822.58
应收暂付款	4,545,135.43	1,093,525.54
合计	14,972,001.28	10,352,779.65

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	887,615.27	275,529.00		1,163,144.27
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	338,128.57			338,128.57
2021 年 6 月 30 日余额	1,225,743.84	275,529.00		1,501,272.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,882,589.15
1 至 2 年	2,064,159.68
2 至 3 年	389,923.95
3 年以上	635,328.50
3 至 4 年	150,543.20
4 至 5 年	50,165.50
5 年以上	434,619.80
合计	14,972,001.28

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的其他应收款坏账准备	275,529.00					275,529.00
按组合计提的其他应收款坏账准备	887,615.27	195,691.03			142,437.54	1,225,743.84
合计	1,163,144.27	195,691.03			142,437.54	1,501,272.84

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周健	职工备用金借款	1,380,458.63	1年以内	9.22%	69,022.93
俞锦龙	职工备用金借款	917,200.19	1年以内	6.13%	45,860.01

刘浩	职工备用金借款	471,461.25	1 年以内	3.15%	23,573.06
上海正也信息科技有限公司	其他往来款	396,887.00	1 年以内	2.65%	19,844.35
吕帆	职工备用金借款	338,699.31	1 年以内	2.26%	16,934.97
合计	--	3,504,706.38	--	23.41%	175,235.32

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	104,984,292.56	2,915,027.59	102,069,264.97	82,213,040.36	972,491.29	81,240,549.07
在产品	32,929,902.17	1,875,180.27	31,054,721.90	27,727,255.94	1,875,180.27	25,852,075.67
库存商品	67,151,486.45	2,780,772.96	64,370,713.49	78,322,125.57		78,322,125.57

委托加工物资	294,865.24		294,865.24	112,960.30		112,960.30
包装物	4,705,346.13		4,705,346.13	4,432,695.30		4,432,695.30
合计	210,065,892.55	7,570,980.82	202,494,911.73	192,808,077.47	2,847,671.56	189,960,405.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,491.29	1,907,183.48	35,352.82			2,915,027.59
在产品	1,875,180.27					1,875,180.27
库存商品		2,145,498.84	635,274.12			2,780,772.96
合计	2,847,671.56	4,052,682.32	670,626.94			7,570,980.82

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

无。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	12,675,695.42	11,003,157.38
待认证进项税	231,176.07	28,087.81
待抵扣进项税	1,748,981.65	2,990,829.02
待摊奖金	2,057,522.40	
合计	16,713,375.54	14,022,074.21

其他说明：

无。

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州领业 医药科技 有限公司	82,101,82 8.41	63,461,50 0.00		-4,089,41 5.42						141,473,9 12.99	
小计	82,101,82 8.41	63,461,50 0.00		-4,089,41 5.42						141,473,9 12.99	
合计	82,101,82 8.41	63,461,50 0.00		-4,089,41 5.42						141,473,9 12.99	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	681,149,345.51	86,674,543.10		767,823,888.61
2.本期增加金额	6,234,464.95			6,234,464.95
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	6,234,464.95			6,234,464.95
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	44,098.60			44,098.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	44,098.60			44,098.60
4.期末余额	687,339,711.86	86,674,543.10		774,014,254.96
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	100,400,875.06	21,086,055.75		121,486,930.81
2.本期增加金额	13,185,738.85	956,494.74		14,142,233.59
(1) 计提或摊销	8,492,618.70	956,494.74		9,449,113.44
(2) 存货\固定资 产\在建工程转入	4,693,120.15			4,693,120.15
3.本期减少金额	44,098.60			44,098.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	44,098.60			44,098.60
4.期末余额	113,542,515.31	22,042,550.49		135,585,065.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	573,797,196.55	64,631,992.61		638,429,189.16
2.期初账面价值	580,748,470.45	65,588,487.35		646,336,957.80

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	497,642,805.22	452,017,505.90
合计	497,642,805.22	452,017,505.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	572,791,820.44	177,713,546.58	15,115,871.27	23,078,654.82	22,727,357.95	811,427,251.06
2.本期增加金额	44,460,640.02	33,608,438.55	453,896.37	1,040,263.52	683,953.35	80,247,191.81
(1) 购置	9,734.51	4,825,179.51	60,442.48	259,619.45	440,109.55	5,595,085.50

(2) 在建工程转入		2,063,017.72				2,063,017.72
(3) 企业合并增加	44,406,806.91	26,720,241.32	393,453.89	780,644.07	243,843.80	72,544,989.99
(4) 投资性房地产转入	44,098.60					44,098.60
3.本期减少金额	6,234,464.95	1,164,593.93	238,900.00	359,589.74	302,041.26	8,299,589.88
(1) 处置或报废		1,164,593.93	238,900.00	359,589.74	302,041.26	2,065,124.93
(2) 转出为投资性房地产	6,234,464.95					6,234,464.95
4.期末余额	611,017,995.51	210,157,391.20	15,330,867.64	23,759,328.60	23,109,270.04	883,374,852.99
二、累计折旧						
1.期初余额	213,262,330.43	101,486,795.88	10,260,850.55	18,645,895.87	15,753,872.43	359,409,745.16
2.本期增加金额	17,208,566.01	10,888,567.73	600,891.72	583,914.58	1,455,814.67	30,737,754.71
(1) 计提	14,102,264.28	6,614,129.43	535,255.43	320,141.52	1,431,309.24	23,003,099.90
(2) 投资性房地产转入	44,098.60					44,098.60
(3) 企业合并增加	3,062,203.13	4,274,438.30	65,636.29	263,773.06	24,505.43	7,690,556.21
3.本期减少金额	4,693,120.15	1,124,508.05	231,733.00	342,539.74	268,594.71	6,660,495.65
(1) 处置或报废		1,124,508.05	231,733.00	342,539.74	268,594.71	1,967,375.50
(2) 转出为投资性房地产	4,693,120.15					4,693,120.15
4.期末余额	225,777,776.29	111,250,855.56	10,630,009.27	18,887,270.71	16,941,092.39	383,487,004.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	1,370,611.22	874,432.33				2,245,043.55
(1) 计提	1,370,611.22	874,432.33				2,245,043.55
3.本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4.期末余额	1,370,611.22	874,432.33				2,245,043.55
四、账面价值						
1.期末账面价 值	383,869,608.00	98,032,103.31	4,700,858.37	4,872,057.89	6,168,177.65	497,642,805.22
2.期初账面价 值	359,529,490.01	76,226,750.70	4,855,020.72	4,432,758.95	6,973,485.52	452,017,505.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,340,646.63	4,988,264.04	874,432.33	1,477,950.26	
房屋建筑物	3,487,567.19	1,942,577.60	1,370,611.22	174,378.37	
合计	10,828,213.82	6,930,841.64	2,245,043.55	1,652,328.63	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	50,794,607.60	正在办理中
合计	50,794,607.60	

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,973,707.64	36,448,642.38
合计	61,973,707.64	36,448,642.38

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江亚峰制药生产基地	37,380,585.24		37,380,585.24	28,141,463.08		28,141,463.08
中药代煎中心及污废改造				226,612.30		226,612.30
仓库及道路改造				789,467.76		789,467.76
蓝凌软件快克赋能平台				267,740.85		267,740.85
销讯通管理系统	684,150.92		684,150.92	684,150.92		684,150.92
片剂及保健品生产线改造项目	6,327,322.89		6,327,322.89	2,100,185.86		2,100,185.86
海南亚洲制药固体制剂车间扩建项目	8,067,425.03		8,067,425.03	4,239,021.61		4,239,021.61
帆软软件快克赋能平台	214,601.77		214,601.77			
康宁车间屋顶玻璃房（阳光房）项目	412,844.05		412,844.05			
正发药业颗粒二号生产线	5,844,781.81		5,844,781.81			
正发药业设备-罐体	2,061,649.89		2,061,649.89			
正发药业自动化立体库	980,346.04		980,346.04			
合计	61,973,707.64		61,973,707.64	36,448,642.38		36,448,642.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浙江亚峰制药生产基地	249,700,000.00	28,141,463.08	9,239,122.16			37,380,585.24	14.97%	10.00%				其他
中药代煎中心及污废改造	400,000.00	226,612.30	123,128.10		349,740.40		87.44%	100.00%				其他
仓库及道路改造	2,150,000.00	789,467.76	1,125,802.50		1,915,270.26		89.08%	100.00%				其他
蓝凌软件快克赋能平台	300,000.00	267,740.85	30,188.68		297,929.53		99.31%	100.00%				其他
销讯通管理系统	850,000.00	684,150.92				684,150.92	80.49%	80.00%				其他
片剂及保健品生产线改造项目	15,000,000.00	2,100,185.86	6,290,154.75	2,063,017.72		6,327,322.89	55.94%	50.00%				其他
海南亚洲制药固体制剂车间扩建项目	12,000,000.00	4,239,021.61	3,828,403.42			8,067,425.03	67.23%	65.00%				其他
帆软软件快克赋能平台	531,727.88		214,601.77			214,601.77	40.36%	40.00%				其他
康宁车	1,120,910.00		412,844.00			412,844.00	36.83%	35.00%				其他

间屋顶玻璃房（阳光房）项目	5.66		05			05						
正发颗粒二号生产线	8,000,000.00		5,844,781.81			5,844,781.81	73.06%	70.00%				其他
正发设备-罐体	2,100,000.00		2,061,649.89			2,061,649.89	98.17%	95.00%				其他
正发自动化立体库	1,230,000.00		980,346.04			980,346.04	79.70%	80.00%				其他
合计	293,382,643.54	36,448,642.38	30,151,023.17	2,063,017.72	2,562,940.19	61,973,707.64	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

（4）工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,481,088.40	2,481,088.40
2.本期增加金额	991,667.26	991,667.26
4.期末余额	3,472,755.66	3,472,755.66
1.期初余额	836,535.14	836,535.14
2.本期增加金额	127,357.20	127,357.20
(1) 计提	127,357.20	127,357.20
4.期末余额	963,892.34	963,892.34
1.期末账面价值	2,508,863.32	2,508,863.32
2.期初账面价值	1,644,553.26	1,644,553.26

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	331,274,352.35	5,531,613.59		9,141,073.35	9,233,998.83	339,020.00	355,520,058.12
2.本期增加金额	12,900,832.26	23,925,240.00			297,929.53	35,849.06	37,159,850.85
(1) 购置	3,639,500.00				297,929.53	35,849.06	3,973,278.59
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	9,261,332.26	23,925,240.00					33,186,572.26

3.本期减少 金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	344,175,184.61	29,456,853.59		9,141,073.35	9,531,928.36	374,869.06	392,679,908.97
二、累计摊销							
1.期初余 额	90,449,047.23	5,522,508.69		4,464,754.95	5,864,031.21	339,020.00	106,639,362.08
2.本期增 加金额	8,643,568.74	227,963.18		469,437.03	238,310.49		9,579,279.44
(1) 计 提	8,058,136.48	227,963.18		469,437.03	238,310.49		8,993,847.18
(2) 企 业合并增加	585,432.26						585,432.26
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	99,092,615.97	5,750,471.87		4,934,191.98	6,102,341.70	339,020.00	116,218,641.52
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	245,082,568.64	23,706,381.72		4,206,881.37	3,429,586.66	35,849.06	276,461,267.45
2.期初账面价值	240,825,305.12	9,104.90		4,676,318.40	3,369,967.62		248,880,696.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
正发药业大同工业园区绿化地	1,610,000.00	正在办理中

其他说明：

无。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南亚洲制药股份有限公司	787,466,285.98					787,466,285.98
浙江省建德市正发药业有限公司		102,813,474.76				102,813,474.76
合计	787,466,285.98	102,813,474.76				890,279,760.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
海南亚洲制药股 份有限公司	690,346,228.16					690,346,228.16
浙江省建德市正 发药业有限公司						
合计	690,346,228.16					690,346,228.16

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）于评估基准日的评估范围是公司并购亚洲制药形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含经营性的存货、在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。浙江省建德市正发药业有限公司（以下简称“正发药业”）于评估基准日的评估范围是公司收购正发药业形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。形成商誉相关的资产组具体包含经营性的存货、在建工程、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产以及整体商誉账面余额、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额合计。

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

1) 可收回金额的确定方法

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值与资产组公允价值减去处置费用后的净额孰高计算确认。

通过对资产组相关的历史经营情况及资产组内的资产构成的情况分析，预计资产组的预计未来现金流量现值高于资产组内各项资产公允价值减去处置费用后的净额。故本年度商誉减值测试采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值通常采用收益法，即按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2) 重要假设及依据

- ①国家现行的经济政策方针无重大变化；
- ②产权持有单位完全遵守有关的法律和法规进行生产经营；
- ③产权持有单位所在地区的社会经济环境无重大变化；
- ④产权持有单位所属行业的发展态势稳定，与被评估单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定；
- ⑤产权持有单位的经营者是负责的，且企业管理层有能力担当其责任，不考虑经营者个人的特殊行为对企业经营的影响；
- ⑥收益的计算以中国会计年度为准，收益平均发生；
- ⑦假设公司未来期间可持续经营，预测期间为“无限年”；
- ⑧无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。
- ⑨产权持有单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营,企业对未来的盈利预测能如期实现；
- ⑩产权持有单位在评估基准日前已经签订的合同能够按约定执行；
 - ⑪产权持有单位具备与未来经营规模匹配的融资能力，确保未来经营可以正常运行；
 - ⑫收益和支出的计算均以一年为一个收益预测期，依次类推，假定收支在收益预测期内均匀发生；
 - ⑬本次评估假设产权持有单位未来能持续经营。

⑭产权持有单位保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求；

⑮产权持有单位子公司海南亚洲制药有限公司于2018年10月取得高新技术企业认定，有效期3年，在有效期内享受所得税优惠税率为15%，本次评估假设被评估单位能顺利取得下一期高新技术企业认定，2025年开始所得税税率恢复为25%；

⑯本次评估假设经营场地租用到期后可以在同等市场条件下续租；

⑰本次评估假设产权持有单位土地使用权到期后能够续期；

⑱评估人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，在假定委托人提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过实地勘查作出的判断。对评估范围内资产的现场勘查仅限于外观和使用状况，并未对结构等内在质量进行测试，故不能确定其有无内在缺陷。除特别说明外，本报告以评估范围内资产内在质量符合国家有关标准并足以维持其正常使用为假设前提；

⑲没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响；
商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租待摊	351,812.00		314,095.44	-32,645.88	70,362.44
房屋装修	3,609,646.19	319,772.78	361,367.38		3,568,051.59
车间改造		136,697.25			136,697.25
其他费用摊销	97,562.81	2,136,475.74	101,388.40		2,132,650.15
合计	4,059,021.00	2,592,945.77	776,851.22	-32,645.88	5,907,761.43

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,869,864.39	3,468,287.20	6,367,783.22	1,591,362.50
内部交易未实现利润	5,415,888.12	1,292,668.39	2,667,926.68	613,814.35
可抵扣亏损	17,318,541.91	2,852,836.52	16,748,064.81	3,024,132.14
预计负债	457,598.33	114,399.58	457,598.33	114,399.58

递延收益	2,848,013.11	645,946.64	3,123,987.79	707,637.34
合计	39,909,905.86	8,374,138.33	29,365,360.83	6,051,345.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	435,922,385.06	82,574,642.02	419,440,278.82	77,441,732.78
固定资产折旧	6,632,303.72	1,658,075.94	6,854,861.56	1,713,715.40
合计	442,554,688.78	84,232,717.96	426,295,140.38	79,155,448.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,374,138.33		6,051,345.91
递延所得税负债		84,232,717.96		79,155,448.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,781,653.06	5,223,243.00
可抵扣亏损	98,301,383.31	61,702,531.41
合计	105,083,036.37	66,925,774.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,139,792.09	646,903.81	
2023 年	1,724,894.16	1,323,550.86	
2024 年	4,625,688.84	4,315,744.70	
2025 年	27,883,165.92	55,416,332.04	
2026 年	1,385,888.44		

2027 年	870,596.11		
2028 年	1,604,198.78		
2029 年	6,755,149.87		
2030 年	12,966,106.49		
2031 年	39,345,902.61		
合计	98,301,383.31	61,702,531.41	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,740,765.14		7,740,765.14	3,718,136.33		3,718,136.33
合计	7,740,765.14		7,740,765.14	3,718,136.33		3,718,136.33

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	86,255,483.78	68,786,687.02
应付工程设备款	2,441,587.62	10,876,425.34
合计	88,697,071.40	79,663,112.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

中天建设集团有限公司第二建设公司	4,647,232.08	尚未结算
浙江中天装饰集团有限公司	1,715,829.00	尚未结算
晟元集团有限公司海南分公司	1,076,422.00	尚未结算
合计	7,439,483.08	--

其他说明：

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	6,645,531.76	9,396,365.40
合计	6,645,531.76	9,396,365.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	88,660,491.07	92,245,329.60
合计	88,660,491.07	92,245,329.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,560,988.86	80,581,470.47	113,814,487.67	29,327,971.66

二、离职后福利-设定提存计划	68,166.63	5,422,204.85	5,357,571.16	132,800.32
三、辞退福利		510,274.91	510,274.91	
合计	62,629,155.49	86,513,950.23	119,682,333.74	29,460,771.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,127,836.09	68,692,144.82	101,605,996.68	28,213,984.23
2、职工福利费		4,417,496.31	4,417,496.31	
3、社会保险费	114,163.54	2,915,133.52	2,991,001.12	38,295.94
其中：医疗保险费	114,107.58	2,723,520.38	2,801,764.81	35,863.15
工伤保险费	55.96	128,496.39	126,119.56	2,432.79
生育保险费		38,215.39	38,215.39	
大病医疗补充保险		24,901.36	24,901.36	
4、住房公积金	152,352.00	2,318,594.72	2,470,506.72	440.00
5、工会经费和职工教育经费	1,030,835.36	976,407.02	931,990.89	1,075,251.49
8、其他薪酬	135,801.87	1,261,694.08	1,397,495.95	
合计	62,560,988.86	80,581,470.47	113,814,487.67	29,327,971.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,898.13	5,240,083.99	5,177,674.83	130,307.29
2、失业保险费	268.50	182,120.86	179,896.33	2,493.03
合计	68,166.63	5,422,204.85	5,357,571.16	132,800.32

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,666,879.45	7,135,539.79
企业所得税	3,910,077.83	8,412,946.27
个人所得税	586,076.78	3,072,030.70
城市维护建设税	402,470.91	611,138.50
教育费附加	175,653.58	282,501.20
地方教育费附加	168,091.31	188,334.13
房产税	1,360,764.16	3,533,321.92
土地使用税	287,987.54	799,760.37
水利建设基金	49,379.90	49,379.90
印花税	18,458.81	53,907.44
环境保护税	4,516.86	139.08
合计	12,630,357.13	24,138,999.30

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,757.72
应付股利	33,974.28	33,974.28
其他应付款	90,191,999.07	62,386,323.24
合计	90,225,973.35	62,426,055.24

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,757.72
合计		5,757.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,974.28	33,974.28
合计	33,974.28	33,974.28

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付未付费用	44,289,789.93	47,260,019.40
应付暂收款	1,327,996.87	1,149,731.86
代收代付的往来款	412,596.26	1,728,040.10
应付其他往来款	32,690,926.81	1,965,971.60
押金、保证金	11,470,689.20	10,282,560.28
合计	90,191,999.07	62,386,323.24

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,424,388.58	11,991,892.83
合计	11,424,388.58	11,991,892.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	868,187.26	
未确认融资费用	20,619.42	
合计	888,806.68	

其他说明

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	457,598.33	457,598.33	注 1
合计	457,598.33	457,598.33	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：对于机械制造业中的成套生产线类产品，为将可能发生的售后维护支出归入恰当的期间，本公司根据已售商品在质保期内发生售后维护支出的历史水平，确定按在质保期内（1年）销售商品收入的0.3%计提产品质量保证费用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,123,987.79		275,974.68	2,848,013.11	与资产相关补助
合计	3,123,987.79		275,974.68	2,848,013.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业扶持发 展基金	733,596.11			73,359.66			660,236.45	与资产相关
年产 12 亿粒 /片固体制剂 等车间 GMP 技改项目	1,710,923.35			160,399.02			1,550,524.33	与资产相关
医药制剂生 产线改造项 目	644,960.00			40,310.00			604,650.00	与资产相关
机器人购置	34,508.33			1,906.00			32,602.33	与资产相关

项目补助								
合计	3,123,987.79			275,974.68			2,848,013.11	

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,743,872.00						401,743,872.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,815,594,286.06			1,815,594,286.06
合计	1,815,594,286.06			1,815,594,286.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,632,985.62			37,632,985.62
合计	37,632,985.62			37,632,985.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-237,700,675.00	477,584,186.97
调整后期初未分配利润	-237,700,675.00	477,584,186.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,131,695.62	3,789,678.16
应付普通股股利		28,122,071.00
期末未分配利润	-163,568,979.38	453,251,794.13

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,008,743.24	203,452,882.52	317,348,983.23	138,896,371.72
其他业务	24,526,366.10	13,003,367.94	19,901,377.85	12,684,586.07
合计	535,535,109.34	216,456,250.46	337,250,361.08	151,580,957.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	87,571,292.96	423,706,050.19	24,257,766.19	535,535,109.34

其中：				
药品销售收入		423,706,050.19		423,706,050.19
生产线及配套销售收入	84,232,143.63			84,232,143.63
停车库销售收入	3,339,149.33			3,339,149.33
房产租赁和管理收入			24,257,766.19	24,257,766.19
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 88,660,491.07 元，其中，88,660,491.07 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,337,284.88	1,227,181.89
教育费附加	1,041,069.04	545,799.39
房产税	3,015,935.75	3,685,386.79
土地使用税	33,929.61	580,163.79
车船使用税	4,140.00	3,960.00
印花税	374,640.70	320,313.70
地方教育费附加	745,034.98	363,866.24
环境保护税	1,694.07	
合计	7,553,729.03	6,726,671.80

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,737,247.37	1,959,183.11
业务招待费	1,985,599.91	1,518,007.96
差旅费	4,175,907.89	3,209,771.32
人工费用	27,644,328.43	25,443,145.62
运费、包装费		7,547,404.20
广告宣传费	17,033,931.12	17,691,936.24
售后服务费	525,819.79	403,219.29
中介机构费	805,765.87	1,500,865.14
折旧摊销费	1,218,052.36	1,268,906.05
房租物业费	1,042,920.37	226,647.64
市场开发费	60,332,942.32	36,812,561.90
其他	323,529.46	
合计	116,826,044.89	97,581,648.47

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	33,133,106.72	28,888,572.04
办公费	6,859,629.57	8,421,415.65
折旧摊销费	19,350,453.72	20,190,000.59
业务招待费	2,168,018.64	1,116,622.75
中介机构费用	3,667,784.39	3,971,418.09
差旅费	1,672,751.50	1,201,622.27
咨询、服务费	362,269.86	274,789.32
其他	523,817.15	1,040,526.96
合计	67,737,831.55	65,104,967.67

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,171,829.24	6,178,933.90
加工费	162,523.23	50,123.08
材料费	11,111,409.30	2,153,775.26
其他费用	5,116,140.31	695,238.52
折旧摊销费	1,489,225.65	1,070,966.57
委托外部研究开发费用	4,164,604.02	1,574,176.57
临床试验费	33,562.71	
合计	30,249,294.46	11,723,213.90

其他说明：

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,613.12	315,752.27
减：利息收入	1,582,009.34	2,345,645.44
汇兑损益	72,693.88	-74,921.48
银行手续费	100,259.17	82,332.13
其他	20,619.42	
合计	-1,159,823.75	-2,022,482.52

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,396,268.68	4,297,902.37
进项税加计抵减	92,776.25	4,139.13
个税手续费返还	96,609.34	

国库退税		282,083.04
合计	2,585,654.27	4,584,124.54

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,089,415.42	-2,089,841.84
持有理财产品产生的投资收益	757,748.30	1,057,444.09
合计	-3,331,667.12	-1,032,397.75

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-195,691.03	-332,132.70
应收账款坏账损失	-2,300,261.93	-1,424,053.94
合计	-2,495,952.96	-1,756,186.64

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,052,682.32	
五、固定资产减值损失	-2,245,043.55	
合计	-6,297,725.87	

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-1,296.13	-9,777.20
合计	-1,296.13	-9,777.20

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废利得	10,619.47	4,725.10	10,619.47
违约金、罚款利得		59,113.19	
无需支付款项	158,022.60	34,000.00	158,022.60
其他	6,522.63	17,948.08	6,522.63
合计	175,164.70	115,786.37	175,164.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	700,000.00	464,164.35	700,000.00
非流动资产毁损报废损失	54,744.55	28,668.99	54,744.55
滞纳金、罚款支出	17,087.49	4,626.19	17,087.49
其他	21.98	985.00	21.98
合计	771,854.02	498,444.53	771,854.02

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,956,480.33	7,253,061.23
递延所得税费用	-5,036,738.17	-3,043,066.96
合计	13,919,742.16	4,209,994.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,734,105.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,933,526.39
子公司适用不同税率的影响	28,382,288.94
非应税收入的影响	-34,834,877.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,310.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,721,116.19
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	4,307,789.46
研发支出加计扣除的影响	-3,247,178.82
所得税费用	13,919,742.16

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	18,351,180.97	18,678,504.92
存款利息	1,582,009.34	2,345,645.44
收到的政府补助	1,695,662.28	4,303,866.73
营业外收入	851,652.83	81,541.27
租金收入	13,252,977.54	27,984,996.16
合计	35,733,482.96	53,394,554.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	51,956,865.15	15,706,553.82
支付的期间费用	89,450,198.26	94,310,684.55
支付的银行手续费	100,259.17	80,920.48
营业外支出	727,611.06	373,510.25
合计	142,234,933.64	110,471,669.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,814,363.41	3,748,494.49
加：资产减值准备	8,793,678.83	1,756,186.64
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,495,718.60	31,617,215.01

使用权资产折旧	127,357.20	
无形资产摊销	9,950,341.92	9,355,299.28
长期待摊费用摊销	776,851.22	1,767,638.08
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）	1,296.13	9,777.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,125.08	23,943.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	177,044.44	261,198.01
投资损失（收益以“-”号填列）	3,331,667.12	1,032,397.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,322,792.42	-1,884,816.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,837,651.02	-2,738,851.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,909,237.65	-29,241,511.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,015,386.97	148,387,349.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,526,827.70	-123,347,383.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,900,548.19	40,746,936.61
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	218,559,693.69	396,004,774.32
减：现金的期初余额	410,757,973.86	335,640,581.08
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	-192,198,280.17	60,364,193.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	221,861,500.00
其中：	--
浙江省建德市正发药业有限公司	158,400,000.00
杭州领业医药科技有限公司	63,461,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,456,356.48
其中：	--
浙江省建德市正发药业有限公司	51,456,356.48
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	170,405,143.52

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,559,693.69	410,757,973.86
其中：库存现金	123,219.41	165,614.77
可随时用于支付的银行存款	217,158,143.69	410,385,515.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,278,330.59	206,843.87
三、期末现金及现金等价物余额	218,559,693.69	410,757,973.86

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	59,233,626.74	银行借款抵押
无形资产	29,868,591.68	银行借款抵押
合计	89,102,218.42	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,228,830.04
其中：美元	1,578,912.51	6.4601	10,199,932.71
欧元	3,033.00	7.6862	23,312.24
港币			
土耳其里拉	145.00	0.7397	107.26
瑞士法郎	0.65	7.0154	4.56
日元	84,000.00	0.058428	4,907.95
卢比	6,500.00	0.086972	565.32
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 12 亿粒/片固体制剂等车间 GMP 技改项目	2,759,800.00	递延收益	160,399.02
工业扶持发展资金	1,332,700.00	递延收益	73,359.66
个税手续费返还	96,609.34	其他收益	96,609.34
医药制剂生产线改造项目	806,200.00	递延收益	40,310.00
机器人购置项目补助	41,000.00	递延收益	1,906.00
增值税进项税额加计抵扣	92,776.25	其他收益	92,776.25
工业扶持发展资金（医药大品种奖励）	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业扶持发展资金（一致性评价奖励）	300,600.00	其他收益	300,600.00
国内发明专利年费补助	3,600.00	其他收益	3,600.00
工业十强企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工会经费返还	19,200.00	其他收益	19,200.00
规上工业企业“电力消费券”补	3,934.00	其他收益	3,934.00

助			
工业扶持发展资金	489,800.00	其他收益	489,800.00
知识产权专项资金补助	331,900.00	其他收益	331,900.00
贷款贴息补助	26,500.00	其他收益	26,500.00
技改项目补助	67,700.00	其他收益	67,700.00
引才活动补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
企业复工用工补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
电力消费补助	3,060.00	其他收益	3,060.00
2020 在线监测运维补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
对外经贸发展专项资金补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
成都市工业发展资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	7,249,379.59		2,585,654.27

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江省建德市正发药业有限公司	2021年05月18日	189,000,000.00	70.00%	现金收购	2021年05月18日	已完成工商变更登记手续	641,230.16	-1,296,141.62

其他说明：

根据公司的战略发展及经营需要，公司于2021年4月25日与浙江省建德市正发药业有限公司（以下简称“正发药业”）及其

原股东建德市五星投资有限公司、杭州正和纳米科技有限公司、浙江省建德市正发碳酸钙有限公司、杨树平、颜培刚、何国伟、刘镭签订了《股权收购及增资协议》。根据协议约定，公司以人民币15,300万元现金方式收购正发药业65.40%股权。同时在本次股权转让完成后，公司以人民币3,600万元向正发药业增资，其中，737万元计入正发药业注册资本，2,863万元计入正发药业资本公积。收购完成后本公司直接持有正发药业70%的股权，并成为正发药业的控股股东。2021年5月18日，公司受让正发药业70%的股权已办理完成工商变更登记手续，并取得建德市市场监督管理局核发的《营业执照》，公司自2021年6月1日起将正发药业纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	浙江省建德市正发药业有限公司
--现金	189,000,000.00
合并成本合计	189,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,186,525.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	102,813,474.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

收购正发药业后，合并成本大于享有的可辨认净资产公允价值份额的部分形成商誉102,813,474.76元。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	浙江省建德市正发药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	51,456,356.48	51,456,356.48
应收款项	1,239,623.57	1,239,623.57
存货	2,677,950.49	2,677,950.49
固定资产	64,854,433.78	58,197,439.99
无形资产	32,601,140.00	7,598,450.59
借款	36,000,000.00	36,000,000.00
应付款项	1,444,803.49	1,444,803.49
净资产	131,038,528.28	99,378,845.08
减：少数股东权益	39,311,558.48	29,813,653.52

取得的净资产	91,726,969.80	69,565,191.56
--------	---------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2021年4月15日，公司全资孙公司浙江康宁医药有限公司投资设立其全资子公司浙江丽水康宁大药房连锁有限公司，故公司本期合并范围增加浙江丽水康宁大药房连锁有限公司。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川金石东方新材料科技有限公司	成都市	成都市	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并取得
四川鼎润新材料科技有限公司	眉山市	眉山市	机械制造		100.00%	设立
成都金四通真空科技有限公司	成都市	成都市	机械制造	71.18%		设立
海南亚洲制药股份有限公司	海口市	海口市	医药制造	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并取得
海南快克药业有限公司	海口市	海口市	医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚峰药厂有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江康宁医药有限公司	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	医药制造、医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江现代药用植物有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并取得
杭州生物医药科技创业园有限公司	杭州市	杭州市	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江亚克药业有限公司	杭州市	杭州市	医药制造、房产租赁		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江金石亚药医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药研究	100.00%		非同一控制下企业合并取得
杭州亚科物业管理有限公司	杭州市	杭州市	物业服务		100.00%	非同一控制下企业合并取得
金华市亚东生化	金华市	金华市	医药制造		100.00%	非同一控制下企

有限公司						业合并取得
浙江迪耳药业有限公司	金华市	金华市	医药制造		52.73%	非同一控制下企业合并取得
浙江快克药业有限公司	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%	设立
浙江省建德市正发药业有限公司	建德市	建德市	医药制造	70.00%		非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江迪耳药业有限公司	47.27%	436,513.98		40,823,513.42
成都金四通真空科技有限公司	28.82%	-301,122.18		1,009,736.43
浙江省建德市正发药业有限公司	30.00%	-452,724.01		36,484,358.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江迪耳药业有限公司	45,503,999.98	54,018,570.13	99,522,570.11	36,556,500.77	2,349,300.31	38,905,801.08	39,390,213.30	56,461,200.17	95,851,413.47	34,086,572.29	2,509,699.33	36,596,271.62
成都金四通真空科技有限公司	11,136,414.98	34,479.33	11,170,894.31	6,326,506.17		6,326,506.17	15,671,789.99	43,141.77	15,714,931.76	9,825,834.03		9,825,834.03
浙江省建德市正发药业有限公司	20,676,901.00	79,529.013.05	100,205,914.05	2,123,210.59		2,123,210.59						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江迪耳药业有限公司	47,244,103.57	1,361,627.18	1,361,627.18	4,761,829.36	38,615,785.90	954,848.55	954,848.55	1,549,075.48
成都金四通真空科技有限公司	5,729,909.42	-1,044,709.59	-1,044,709.59	-385,717.57	2,793,868.12	-990,209.73	-990,209.73	-3,343,555.12
浙江省建德市正发药业有限公司	641,230.16	-1,296,141.62	-1,296,141.62	-236,553.79				

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州领业医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药技术服务	28.96%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州领业医药科技有限公司	杭州领业医药科技有限公司
流动资产	170,994,679.16	101,383,894.11
非流动资产	80,581,950.19	29,576,814.77
资产合计	251,576,629.35	130,960,708.88
流动负债	11,425,864.21	9,909,587.50
非流动负债	23,203,021.90	
负债合计	34,628,886.11	9,909,587.50
少数股东权益	-14,468.33	-38,168.91
归属于母公司股东权益	216,962,211.57	121,089,290.29
按持股比例计算的净资产份额	62,826,832.42	35,064,431.24
营业收入	5,950,824.06	1,236,748.57
净利润	-14,098,428.14	-43,113,088.49
综合收益总额	-14,098,428.14	-43,113,088.49

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。同时本公司执行较为谨慎的赊销政策，通常在发货前，会要求客户支付合同额的90%~100%。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

1、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率的借款均为短、长期银行借款，因此本公司认为利率风险并不重大。

3、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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与所持有美元、欧元等货币资金及应收账款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元等的货币资金及应收账款于本公司总资产所

占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			65,267,987.52	65,267,987.52
（2）权益工具投资			65,267,987.52	65,267,987.52
持续以公允价值计量的资产总额			65,267,987.52	65,267,987.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

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）
理财产品	65,267,987.52	现金流量折现法	预计年化收益率	2.25%~3.60%

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是蒯一希。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

浙江迪耳投资有限公司（简称迪耳投资）	同受楼金控制、楼金任董事长、郑志勇任董事，海南亚东南工贸持股 54.20%
金华市迪耳贸易有限公司	浙江迪耳投资有限公司出资 50%、金华经济开发区合成化工有限公司出资 50%；王瑜任、楼金任董事
金华市迪耳化学合成有限公司	浙江迪耳投资有限公司出资 48%、金华经济开发区合成化工有限公司出资 52%
海南亚东南工贸有限公司	袁旭东持股 25.50%、郑志勇持股 24%、楼金持股 50.50%、楼金任董事长兼总经理、郑志勇任董事
浙江合糖科技有限公司（曾用名：金华市迪耳化工有限公司；金华市迪耳糖酯化工有限公司；浙江迪耳化工有限公司）	受浙江迪耳投资有限公司控制（持股 50.11%）
浙江合糖贸易有限公司	浙江合糖科技有限公司全资子公司
海南亚洲制药投资有限公司（简称亚药投资）	同受楼金控制（海南亚东南工贸有限公司持股 46.6%、迪耳投资持股 24%、楼金 11.93%、郑志勇 3.75%）郑志勇任董事、俞昉任总经理，俞沛霖任董事，历新东、蔡泓薇任监事
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 31.5%，海南亚东南工贸有限公司持股 25.2%，楼金任董事长，郑志勇任董事，姜晴任董事兼总经理）
浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 80%）
江西省上饶市金沙花园实业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 55.74%、浙江金华黄大仙旅游产品开发有限公司持股 44.26%）俞昉任董事、郑志勇任监事
江西三清山雅栢花园酒店有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 10%、江西省上饶市金沙花园实业有限公司持股 90%，俞昉、楼金任董事，郑志勇任监事）
浙江金钉子投资有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 44.15%、杭州港太投资管理有限公司持股 55.85%，楼金、郑志勇任董事）
浙江亚西亚医疗器械有限公司（2019-8-12 已注销）	亚药投资全资子公司，姜晴任董事兼总经理、郑志勇任董事，余沛霖任监事
江西上饶三清山金沙索道有限公司	亚药投资出资 6.66%、楼金任董事
杭州美因福信息科技有限公司	亚药投资持股 33%、海南亚东南工贸有限公司持股 14%，姜晴持股 43%
江西三清山索道运营管理有限公司	江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50%
上饶市康乐国际旅行社有限公司	江西上饶三清山金沙索道有限公司持股 50%
上饶三清山风景名胜区分墅居酒店有限公司	江西上饶三清山金沙索道有限公司全资子公司
杭州快路信息技术有限公司	同受楼金控制（海南亚东南工贸有限公司全资子公司）
合肥金雅迪置业有限公司	同受楼金控制（亚药投资持股 21.05%、迪耳投资持股 10.52%、安徽金迪置业有限公司持股 47.37%，楼金任董事长）
安徽金迪置业有限公司	同受楼金控制（合肥金雅迪置业有限公司全资子公司）
安徽和济置业有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 30%
安徽金浅湾置业有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 30%

宿州华迪置业有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 40%，合肥金雅迪置业有限公司持股 60%
扬州财富农业发展有限公司	安徽金迪置业有限公司出资 75%
杭州港太投资管理有限公司	楼金出资 25%、郑志勇出资 12.5%，楼金、郑志勇任董事
刚果布远东森开发公司	亚药投资出资 21.86%
青海京科房地产置业有限公司	迪耳投资出资 24.83%
青海京科硅业有限公司	青海京科房地产置业有限公司全资子公司
安徽宿州金狮矿业有限责任公司	浙江金钉子投资有限公司出资 47.56%，郑志勇任董事
高雅萍	持股 5%以上股东
魏宝康	董事长、总经理
楼金	副董事长
蒯一希	副董事长、持股 5%以上股东
郑志勇	董事、副总经理
林强	董事、副总经理、董秘
杨柳	董事
盛晓霞	董事
马文杰	独立董事
汪立荔	独立董事
朱建伟	独立董事
缪建泉	独立董事
汪进	监事会主席
贾江坪	监事
李润秀	职工监事
王志昊	副总经理
陈绍江	副总经理
纪宏杰	财务总监

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	货物		353.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	租赁房屋	178,727.47	175,642.38

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关联担保情况说明				

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
(7) 关键管理人员报酬			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,019,600.00	3,832,210.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州美诺瓦医疗科技股份有限公司	1,422,455.71	71,122.79	1,217,449.39	60,872.47

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	金华市迪耳化学合成有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	楼金	36,958.00	36,958.00

7、关联方承诺

楼金已出具书面承诺：“如果海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）及其子公司因其现有的部分房产、土地未取得权属证书或其他现有资产存在的瑕疵事项而受到有关主管部门行政处罚或对亚洲制药及其子公司造成任何不利后果的，本人将无偿代亚洲制药及其子公司承担相关罚款、滞纳金等费用，并承担相关不利后果，亚洲制药及其子公司无需承担前述任何费用”。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

楼金已出具书面承诺：“如果海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）及其子公司因其现有的部分房产、土地未取得权属证书或其他现有资产存在的瑕疵事项而受到有关主管部门行政处罚或对亚洲制药及其子公司造成任何不利后果的，本人将无偿代亚洲制药及其子公司承担相关罚款、滞纳金等费用，并承担相关不利后果，亚洲制药及其子公司无需承担前述任何费用”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

详见第六节、八、诉讼事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了机械制造行业、医药制造行业、房产租赁和管理行业3个报告分部，这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

本公司各个报告分部的主要产品分别为①机械制造行业：公司业务为研发、生产和销售复合管材生产设备，其中主要产品为钢带增强塑料管生产线和缠绕钢丝增强管生产线。②医药制造行业：公司业务为中西药制剂、中药提取物、原料药生产和销售，其中主要产品为复方氨酚烷胺（快克）胶囊、小儿氨酚黄那敏（小快克）颗粒等。③房产租赁和管理行业：公司业务为出租商业办公楼及提供物业服务，办公楼为位于杭州市滨江区钱江一桥南江南大道北侧的亚科中心。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	机械制造行业	医药制造行业	房产租赁和管理行业	分部间抵销	合计
营业收入	87,571,292.96	423,962,227.32	30,883,466.13	-6,881,877.07	535,535,109.34
营业成本	65,914,951.39	138,058,122.03	12,483,177.04		216,456,250.46

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股股东、实际控制人、副董事长蒯一希及其配偶杨晓东分别于2021年7月 29日与高雅萍签署了《关于四川金石亚药业股份有限公司之股份转让协议》。蒯一希拟以协议转让方式将其持有的6,213,500股公司无限售条件流通股（占其持股数量的 9.30%，占公司总股本的 1.55%）转让给高雅萍，每股转让价格8.23元，转让价款共计人民币51,137,105.00元；杨晓东拟以协议转让方式将其持有的14,265,000股公司无限售条件流通股（占公司总股本的 3.55%）转让给高雅萍，每股转让价格 8.23 元，转让价款共计人民币117,400,950.00元。本次协议转让股份完成后，公司控股股东、实际控制人将由蒯一希变更为无控股股东、实际控制人。

8、其他

2021年1月19日，杭州创新中药标准化研究所有限公司注册资本增资至1,000万元，新增注册资本600万元由本公司认缴，2021年2月7日，杭州创新中药标准化研究所有限公司更名为：浙江金石亚药医药科技有限公司。经营范围变更为：许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；标准化服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；生物化工产品技术研发；新材料技术研发；发酵过程优化技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2021年3月5日，本公司法定代表人由蒯一希变更为魏宝康。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,970,135.56	100.00%	1,345,071.14	27.06%	3,625,064.42	5,849,351.07	100.00%	1,133,874.79	19.38%	4,715,476.28
其中：										
账龄组合	4,970,135.56	100.00%	1,345,071.14	27.06%	3,625,064.42	5,849,351.07	100.00%	1,133,874.79	19.38%	4,715,476.28
合计	4,970,135.56	100.00%	1,345,071.14	27.06%	3,625,064.42	5,849,351.07	100.00%	1,133,874.79	19.38%	4,715,476.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	275,000.00	13,750.00	5.00%
1 至 2 年	2,302,582.97	230,258.30	10.00%
2 至 3 年	1,933,419.59	773,367.84	40.00%
3 至 4 年	328,595.00	197,157.00	60.00%
4 至 5 年			
5 年以上	130,538.00	130,538.00	100.00%
合计	4,970,135.56	1,345,071.14	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	275,000.00
1 至 2 年	2,302,582.97
2 至 3 年	1,933,419.59
3 年以上	459,133.00
3 至 4 年	328,595.00

5 年以上	130,538.00
合计	4,970,135.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	1,133,874.79	97,176.35	159,020.00	45,000.00		1,345,071.14
合计	1,133,874.79	97,176.35	159,020.00	45,000.00		1,345,071.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广西南旭塑胶有限公司	159,020.00	银行转账
合计	159,020.00	--

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港唯德复合材料有限公司	货款	45,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	45,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿根廷 ZOXI	1,544,580.85	31.08%	154,458.09
四川恒恩新材料科技有限公司	800,000.00	16.10%	319,589.00
沙特 ALWASAIL	456,743.00	9.19%	182,697.20
山东东宏管业股份有限公司	338,375.00	6.81%	171,165.00
阿联酋 MTC	286,062.96	5.76%	28,606.30
合计	3,425,761.81	68.94%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,334,994.99	82,746,378.60
合计	91,334,994.99	82,746,378.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1)应收股利分类**

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
中介机构服务费	94,339.63	100,000.00
应收暂付款	41,224.00	41,224.00
职工备用金借款	520,104.89	273,887.93
代收代付的往来款	38,718.94	34,049.18
其他往来款	90,774,372.32	82,405,548.84
合计	91,468,759.78	82,854,709.95

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	108,331.35			108,331.35
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	25,433.44			25,433.44
2021年6月30日余额	133,764.79			133,764.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	29,918,032.70
1至2年	34,568,517.88
2至3年	26,889,340.00
3年以上	92,869.20
3至4年	71,645.20
5年以上	21,224.00
合计	91,468,759.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的其他 应收款坏账准备	108,331.35	25,433.44				133,764.79
合计	108,331.35	25,433.44				133,764.79

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川金石东方新材料科技有限公司	往来款	88,953,289.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年	97.25%	
浙江金石亚药医药科技有限公司	往来款	1,300,000.00	1 年以内、1-2 年	1.42%	
何崇惠	职工备用金借款	200,000.00	1 年以内	0.22%	10,000.00
浙江亚克药业有限公司	往来款	138,299.00	1 年以内	0.15%	
周丽	职工备用金借款	134,000.00	2-3 年、3-4 年	0.15%	65,359.04
合计	--	90,725,588.02	--	99.19%	75,359.04

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,421,716,484.62		2,421,716,484.62	2,232,446,484.62		2,232,446,484.62
对联营、合营企业投资	141,473,912.99		141,473,912.99	82,101,828.41		82,101,828.41
合计	2,563,190,397.61		2,563,190,397.61	2,314,548,313.03		2,314,548,313.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川金石东方新材料科技有限公司	147,396,901.37					147,396,901.37	
成都金四通真空科技有限公司	6,050,000.00					6,050,000.00	
海南亚洲制药股份有限公司	2,078,999,583.25					2,078,999,583.25	
浙江金石亚药医药科技有限公司		270,000.00				270,000.00	
浙江省建德市正发药业有限公司		189,000,000.00				189,000,000.00	
合计	2,232,446,484.62	189,270,000.00				2,421,716,484.62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业										
二、联营企业										
杭州领业医药科技有限公司	82,101,828.41	63,461,500.00		-4,089,415.42						141,473,912.99
小计	82,101,828.41	63,461,500.00		-4,089,415.42						141,473,912.99
合计	82,101,828.41	63,461,500.00		-4,089,415.42						141,473,912.99

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,071,959.31	2,532,569.65	6,054,640.30	5,506,075.88
其他业务	66,919.48			
合计	3,138,878.79	2,532,569.65	6,054,640.30	5,506,075.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
生产线	-300,884.96		-300,884.96
备品备件	33,694.94		33,694.94
停车设备	3,339,149.33		3,339,149.33
其他业务收入	66,919.48		66,919.48
其中：			
合计	3,138,878.79		3,138,878.79

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,684,206.95 元，其中，5,684,206.95 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,089,415.42	-2,089,841.84
理财产品收益	432,474.04	1,057,444.09
子公司分红确认的投资收益	88,957,440.00	34,214,400.00
合计	85,300,498.62	33,182,002.25

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-45,421.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,585,654.27	
委托他人投资或管理资产的损益	757,748.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,564.24	
减：所得税影响额	605,181.99	
少数股东权益影响额	113,772.47	
合计	2,026,462.66	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.1845	0.1845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.180	0.180

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。