

报备防伪码：



报备防伪号：101BD7B9B0986065

报告文号：华兴审字〔2021〕20000260202号

报告日期：2021年09月30日

报备时间：2021年10月11日 17:12:24

签字注册会计师：周济平，王军

## 广东泰恩康医药股份有限公司（合并）

### 审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通信地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2021]20000260202号

广东泰恩康医药股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东泰恩康医药股份有限公司(以下简称“泰恩康”)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泰恩康2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 应收账款坏账准备

适用的会计年度: 2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、(十二)”及“五、(三)”,截至报告期各期末,泰恩康合并财务报表应收账款余额分别为181,922,366.21元、191,368,294.75元、207,304,374.94元和243,257,705.28元,坏账准备余额为6,986,443.60元、7,327,363.98元、11,189,506.26元和13,831,112.20元,应收账款净额为174,935,922.61元、184,040,930.77元、196,114,868.68元和229,426,593.08元,各期应收账款净额分别占合并财务报表资产总额的24.96%、27.08%、23.53%和26.80%。鉴于应收账款账面价值重大,应收账款减值测试涉及管理层的重大判断,我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下:

(1) 评估与测试了应收账款管理内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性;

(2) 复核泰恩康管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性,与可比公司相比是否存在较大差异;

(3) 采取抽样方法对应收账款余额进行函证;

(4) 测试应收账款账龄明细表的准确性,并复核管理层对应收账款的分组情况,检查不同组别应收账款坏账准备计提比例、预期信用损失率的确认



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

依据和计算过程;

(5) 结合对主要客户的走访和函证情况,复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断,并检查期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

### (二) 收入确认

适用的会计年度: 2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、(二十九)”及“五、(三十五)”,各报告期泰恩康合并营业收入分别为513,884,456.07元、496,388,554.65元、708,982,843.43元和316,481,493.35元,2018年度、2019年度主要来源于肠胃用药和眼科用药的销售业务,2020年度主要来源于眼科用药、医疗器械及卫生材料的销售业务,2021年1-6月主要来源于肠胃用药、眼科用药和两性健康用药的销售业务。鉴于营业收入对泰恩康的重要性,为泰恩康的关键绩效指标,涉及遍布全国且数量较多的经销客户及直销客户,我们将泰恩康营业收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下:

(1) 了解、评估并测试了泰恩康与收入确认有关的关键内部控制设计的合理性和执行的有效性;

(2) 选取样本检查各报告期收入确认的合同、订单、出库单、运输单、签收单、发票等支持性文件,检查已确认收入的真实性;

(3) 采取抽样方法,向客户函证各报告期的销售金额以及期末泰恩康已



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

发出但对方尚未验收入库的商品明细;

(4) 走访泰恩康的重要客户, 通过访谈了解客户基本情况、与泰恩康的合作情况等信息, 确认交易真实性;

(5) 抽取各报告期末前后确认的大额营业收入, 实行截止性测试, 核查客户签收单等支持性证据, 评估营业收入是否在恰当的期间确认。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰恩康的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和



**华兴会计师事务所(特殊普通合伙)**  
**HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP**

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就泰恩康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年九月三十日



## 合并资产负债表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	(一)	103,733,632.54	93,503,108.26	79,951,295.54	112,248,730.23
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)				22,643,249.04
应收账款	(三)	229,426,593.08	196,114,868.68	184,040,930.77	174,935,922.61
应收款项融资	(四)	57,626,072.55	58,872,499.20	26,036,895.17	
预付款项	(五)	11,964,633.29	11,587,387.04	3,690,836.23	6,747,895.01
其他应收款	(六)	2,198,180.42	3,669,098.78	879,700.14	4,794,052.26
其中：应收利息					
应收股利					
存货	(七)	86,434,961.90	99,819,563.34	92,766,507.75	90,875,304.29
合同资产	(八)	1,396,735.44	1,416,691.59		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	6,224,678.09	8,643,599.21	2,087,310.04	2,044,190.02
<b>流动资产合计</b>		<b>499,005,487.31</b>	<b>473,626,816.10</b>	<b>389,453,475.64</b>	<b>414,289,343.46</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	(十)	213,224,063.92	212,232,598.11	172,191,213.77	174,842,408.23
在建工程	(十一)	28,781,374.57			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	995,054.89			
无形资产	(十三)	45,902,985.84	47,390,146.59	44,585,675.63	47,074,692.79
开发支出	(十四)	11,969,282.23	10,358,914.85	9,741,690.21	7,918,119.75
商誉	(十五)	27,326,563.93	27,326,563.93	27,326,563.93	27,326,563.93
长期待摊费用	(十六)	1,876,933.45	2,181,988.60	1,659,247.42	3,158,151.77
递延所得税资产	(十七)	21,590,305.34	24,865,807.37	33,852,429.67	23,575,162.62
其他非流动资产	(十八)	5,283,762.39	35,504,502.35	752,451.38	2,702,272.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>356,950,326.56</b>	<b>359,860,521.80</b>	<b>290,109,272.01</b>	<b>286,597,372.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>855,955,813.87</b>	<b>833,487,337.90</b>	<b>679,562,747.65</b>	<b>700,886,715.51</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	(十九)	102,754,938.61	126,419,928.99	75,702,240.64	91,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(二十)	33,397,601.07	32,378,624.45	47,723,499.14	37,328,561.74
预收款项	(二十一)			20,943,689.52	19,357,986.19
合同负债	(二十二)	17,597,639.53	18,883,092.62		
应付职工薪酬	(二十三)	7,289,372.05	7,996,646.10	5,143,565.35	5,216,657.14
应交税费	(二十四)	15,111,918.11	21,712,602.21	26,476,165.01	19,996,462.80
其他应付款	(二十五)	2,032,816.62	6,700,756.68	685,257.28	717,753.14
其中：应付利息					176,609.75
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十六)	541,253.36			
其他流动负债	(二十七)	1,265,898.61	1,292,596.79		
<b>流动负债合计</b>		<b>179,991,437.96</b>	<b>215,384,247.84</b>	<b>176,674,416.94</b>	<b>173,617,421.01</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	(二十八)	477,247.25			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	(二十九)	20,400,068.03	19,660,714.77	553,590.04	615,100.00
递延所得税负债	(十七)	8,298,915.91	8,812,589.00	3,935,237.51	4,256,490.51
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,176,231.19</b>	<b>28,473,303.77</b>	<b>4,488,827.55</b>	<b>4,871,590.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>209,167,669.15</b>	<b>243,857,551.61</b>	<b>181,163,244.49</b>	<b>178,489,011.52</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	(三十)	177,287,500.00	177,287,500.00	155,400,000.00	155,400,000.00
资本公积	(三十一)	116,161,860.12	116,161,860.12	143,460,404.66	143,460,404.66
减：库存股					
其他综合收益	(三十二)	1,983.34	31,730.93	53,233.20	36,926.03
专项储备					
盈余公积	(三十三)	37,176,996.94	37,176,996.94	32,756,531.47	27,444,623.99
一般风险准备					
未分配利润	(三十四)	316,262,770.57	259,058,349.71	164,718,928.08	192,826,682.99
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>646,891,110.97</b>	<b>589,716,437.70</b>	<b>496,389,097.41</b>	<b>519,168,637.67</b>
少数股东权益		-102,966.25	-86,651.41	2,010,405.75	3,229,066.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>646,788,144.72</b>	<b>589,629,786.29</b>	<b>498,399,503.16</b>	<b>522,397,703.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>855,955,813.87</b>	<b>833,487,337.90</b>	<b>679,562,747.65</b>	<b>700,886,715.51</b>

法定代表人：



*(Handwritten signature of the legal representative)*

主管会计工作负责人：



*(Handwritten signature of the chief accounting officer)*

会计机构负责人：



*(Handwritten signature of the accounting officer)*



母公司资产负债表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		75,444,760.52	69,738,961.27	48,883,828.59	83,400,470.86
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					16,084,971.86
应收账款	(一)	179,490,084.11	147,426,478.73	126,676,077.19	112,809,117.17
应收款项融资		53,115,443.56	55,447,702.71	21,759,320.37	
预付款项		4,549,776.47	5,242,815.71	12,490,699.74	26,683,022.11
其他应收款	(二)	163,854,341.53	202,736,635.57	187,738,752.13	168,304,060.88
其中：应收利息					
应收股利					
存货		22,289,187.05	34,920,500.46	48,136,267.30	49,102,285.31
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					
<b>流动资产合计</b>		<b>498,743,593.24</b>	<b>515,513,094.45</b>	<b>445,684,945.32</b>	<b>456,383,928.19</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	254,388,774.91	251,888,774.91	142,488,774.91	141,488,774.91
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		16,188,425.31	17,557,481.64	18,662,991.97	21,278,793.70
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉		27,326,563.93	27,326,563.93		
长期待摊费用		196,067.98	121,117.55	282,607.55	444,097.57
递延所得税资产		2,590,156.79	2,017,498.52	1,357,064.63	1,147,434.75
其他非流动资产		3,350,943.39	2,454,716.97		
<b>非流动资产合计</b>		<b>304,040,932.31</b>	<b>301,366,153.52</b>	<b>162,791,439.06</b>	<b>164,359,100.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>802,784,525.55</b>	<b>816,879,247.97</b>	<b>608,476,384.38</b>	<b>620,743,029.12</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 广东泰恩康医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注十四	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
<b>流动负债:</b>					
短期借款		71,716,021.94	95,388,359.55	64,682,601.06	80,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		55,240,729.73	60,058,230.24	30,354,506.35	18,209,050.65
预收款项				3,770,396.19	1,647,127.86
合同负债		1,645,062.49	1,594,757.58		
应付职工薪酬		3,971,676.55	4,848,028.47	2,633,524.39	2,595,297.19
应交税费		12,502,919.71	15,917,231.68	23,049,003.59	16,276,753.58
其他应付款		33,010,158.42	28,835,126.01	26,853,097.72	20,300,619.52
其中: 应付利息					155,061.80
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		192,058.12	174,869.44		
<b>流动负债合计</b>		<b>178,278,626.96</b>	<b>206,816,602.97</b>	<b>151,343,129.30</b>	<b>139,028,848.80</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负 债 合 计</b>		<b>178,278,626.96</b>	<b>206,816,602.97</b>	<b>151,343,129.30</b>	<b>139,028,848.80</b>
<b>所有者权益:</b>					
股本		177,287,500.00	177,287,500.00	155,400,000.00	155,400,000.00
资本公积		276,171,256.55	276,171,256.55	143,522,940.34	143,522,940.34
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		37,176,996.94	37,176,996.94	32,756,531.47	27,444,623.99
一般风险准备					
未分配利润		133,870,145.10	119,426,891.51	125,453,783.27	155,346,615.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>624,505,898.59</b>	<b>610,062,645.00</b>	<b>457,133,255.08</b>	<b>481,714,180.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>802,784,525.55</b>	<b>816,879,247.97</b>	<b>608,476,384.38</b>	<b>620,743,029.12</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



### 合并利润表

编制单位：山东泰息康医药股份有限公司

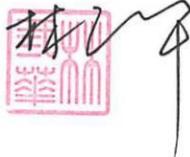
单位：元 币种：人民币

项	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		316,481,493.35	708,982,843.43	496,388,554.65	513,884,456.07
其中：营业收入	(三十五)	316,481,493.35	708,982,843.43	496,388,554.65	513,884,456.07
二、营业总成本		259,641,707.46	514,759,392.49	435,346,873.55	413,384,843.10
其中：营业成本	(三十五)	156,795,988.83	320,295,405.06	285,319,597.48	283,850,953.15
税金及附加	(三十六)	3,345,141.87	7,816,630.70	5,731,857.63	5,622,715.41
销售费用	(三十七)	60,849,949.97	100,603,080.21	72,686,008.68	60,941,341.42
管理费用	(三十八)	20,947,406.90	50,272,137.03	44,802,444.85	38,848,306.69
研发费用	(三十九)	15,799,366.02	31,342,642.19	24,040,680.18	19,891,216.78
财务费用	(四十)	1,903,853.87	4,429,497.30	2,766,284.73	4,230,309.65
其中：利息费用	(四十)	2,457,898.86	5,135,103.04	5,064,088.21	5,376,978.21
利息收入	(四十)	298,700.21	674,725.19	4,164,290.75	2,985,610.03
加：其他收益	(四十一)	12,810,145.87	10,292,761.82	6,635,595.08	561,321.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)		431,925.49		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	(四十三)	-2,643,007.36	-6,704,464.11	-192,812.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-161,485.33	-110,322.55		-2,056,789.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	2,044.90	-508,439.85		45,639.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,847,483.97	197,624,911.74	67,484,463.93	99,049,784.47
加：营业外收入	(四十六)	27,075.88	3,070,261.99	49,141.00	1,872,723.00
减：营业外支出	(四十七)	426,323.51	3,143,328.88	536,820.37	111,058.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,448,236.34	197,551,844.85	66,996,784.56	100,811,449.47
减：所得税费用	(四十八)	9,259,523.23	43,848,912.37	13,325,239.87	20,553,255.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,188,713.11	153,702,932.48	53,671,544.69	80,258,193.93
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,188,713.11	153,702,932.48	53,671,544.69	80,258,193.93
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		57,204,420.86	160,825,104.49	54,904,152.57	74,441,996.99
2. 少数股东损益		-15,707.75	-7,122,172.01	-1,232,607.88	5,816,196.94
六、其他综合收益的税后净额		-30,354.68	32,378.50	30,254.48	101,694.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-29,747.59	31,730.93	16,307.17	54,813.12
(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		-29,747.59	31,730.93	16,307.17	54,813.12
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		-29,747.59	31,730.93	16,307.17	54,813.12
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-607.09	647.57	13,947.31	46,880.98
七、综合收益总额		57,158,358.43	153,735,310.98	53,701,799.17	80,359,888.03
归属于母公司股东的综合收益总额		57,174,673.27	160,856,835.42	54,920,459.74	74,496,810.11
归属于少数股东的综合收益总额		-16,314.84	-7,121,524.44	-1,218,660.57	5,863,077.92
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.32	0.97	0.35	0.48
(二) 稀释每股收益		0.32	0.97	0.35	0.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



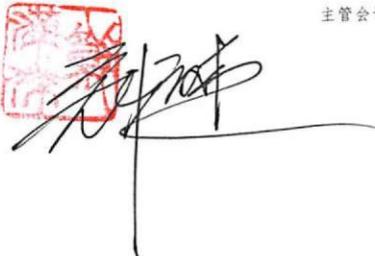
母公司利润表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

目	附注十四	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	268,589,896.52	465,625,863.77	422,464,071.84	403,725,723.34
减：营业成本	(四)	174,327,839.83	280,372,499.06	246,540,007.36	237,412,701.89
税金及附加		1,659,064.21	2,929,924.87	2,764,041.70	2,288,982.39
销售费用		61,777,202.53	98,452,146.60	78,834,213.25	64,185,235.56
管理费用		9,569,623.14	22,465,387.27	22,552,609.30	16,152,644.53
研发费用			1,886,792.46		
财务费用		-78,652.68	-371,449.35	-602,891.86	959,711.53
其中：利息费用		1,785,946.09	4,413,976.64	4,382,806.64	4,342,844.65
利息收入		1,474,042.84	3,881,501.06	6,757,652.12	5,067,129.54
加：其他收益		862,483.56	2,133,019.00		35,870.75
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-2,290,633.04	2,641,735.58	-838,519.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-1,871,073.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,906,670.01	59,381,846.28	71,537,572.58	80,891,244.48
加：营业外收入			1,703,544.00		1,787,391.00
减：营业外支出		422,422.01	1,068,000.00		100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,484,248.00	60,017,390.28	71,537,572.58	82,578,635.48
减：所得税费用		5,040,994.41	15,812,735.55	18,418,497.82	20,982,746.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,443,253.59	44,204,654.73	53,119,074.76	61,595,888.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,443,253.59	44,204,654.73	53,119,074.76	61,595,888.96
（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		14,443,253.59	44,204,654.73	53,119,074.76	61,595,888.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东康恩医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		293,350,276.02	711,967,008.78	518,141,369.51	532,700,906.56
收到的税费返还		4,281,630.71	3,849,087.00		3,703,117.33
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	10,099,641.58	48,896,571.67	15,023,820.72	7,054,585.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>307,731,548.31</b>	<b>764,712,667.45</b>	<b>533,165,190.23</b>	<b>543,458,609.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		129,046,528.24	365,296,848.44	269,864,783.36	290,246,204.10
支付给职工以及为职工支付的现金		49,147,920.59	83,889,013.80	74,419,124.85	70,256,919.19
支付的各项税费		36,021,039.90	91,470,381.27	50,428,181.66	57,238,879.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	41,142,194.99	98,529,332.04	63,012,734.98	56,500,002.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>255,357,683.72</b>	<b>639,185,575.55</b>	<b>457,724,824.85</b>	<b>474,242,005.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,373,864.59</b>	<b>125,527,091.90</b>	<b>75,440,365.38</b>	<b>69,216,604.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			66,200,000.00		
取得投资收益收到的现金			431,925.49		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,300.00	96,000.00	1,500.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,300.00</b>	<b>66,727,925.49</b>	<b>1,500.00</b>	<b>60,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,714,065.49	93,118,585.18	8,834,619.38	30,244,696.11
投资支付的现金			66,200,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					8,342,336.23
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,714,065.49</b>	<b>159,318,585.18</b>	<b>8,834,619.38</b>	<b>38,587,032.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,633,765.49</b>	<b>-92,590,659.69</b>	<b>-8,833,119.38</b>	<b>-38,527,032.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			70,528.47		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,528.47		
取得借款所收到的现金		76,499,382.16	127,008,537.81	86,747,237.97	184,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		350,461.11	501,472.49	1,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>76,499,382.16</b>	<b>127,429,527.39</b>	<b>87,248,710.46</b>	<b>185,700,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		100,299,429.09	74,964,186.73	103,000,000.00	168,226,900.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,435,872.91	68,143,103.71	82,355,024.80	5,325,545.70
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	(四十九)	1,232,149.55	3,102,000.00	650,000.00	4,702,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,967,451.55</b>	<b>146,209,290.44</b>	<b>186,005,024.80</b>	<b>178,254,946.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,468,069.39</b>	<b>-18,779,763.05</b>	<b>-98,756,314.34</b>	<b>7,445,053.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-51,505.43</b>	<b>-254,485.94</b>	<b>2,677.14</b>	<b>1,369.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,220,524.28</b>	<b>13,902,183.22</b>	<b>-32,146,391.20</b>	<b>38,135,995.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		93,453,108.26	79,550,925.04	111,697,316.24	73,561,321.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>103,673,632.54</b>	<b>93,453,108.26</b>	<b>79,550,925.04</b>	<b>111,697,316.24</b>

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

母公司现金流量表

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		252,622,156.32	452,148,423.24	424,210,997.06	408,546,964.12
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,206,713.86	41,294,616.60	16,996,757.58	81,805,802.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,828,870.18</b>	<b>493,443,039.84</b>	<b>441,207,754.64</b>	<b>490,352,766.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		114,197,917.20	212,243,781.57	237,593,367.08	272,518,468.22
支付给职工以及为职工支付的现金		24,981,916.17	36,666,357.43	31,870,505.90	27,323,576.19
支付的各项税费		23,350,789.74	49,097,066.27	31,779,758.84	35,139,002.33
支付其他与经营活动有关的现金		31,241,233.09	69,241,238.45	50,406,374.07	115,876,188.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>193,771,856.20</b>	<b>367,248,443.72</b>	<b>354,650,005.89</b>	<b>450,857,234.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,057,013.98</b>	<b>126,194,596.12</b>	<b>86,557,748.75</b>	<b>39,495,532.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
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				17,242,219.50	21,080,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>				<b>17,242,219.50</b>	<b>21,080,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		195,683.77	1,566,197.96	412,442.63	12,575,563.95
投资支付的现金		2,500,000.00	2,400,000.00	1,000,000.00	9,342,336.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		30,100,000.00	63,200,000.00	38,680,000.00	11,080,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,795,683.77</b>	<b>67,166,197.96</b>	<b>40,092,442.63</b>	<b>32,998,400.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,795,683.77</b>	<b>-67,166,197.96</b>	<b>-22,850,223.13</b>	<b>-11,917,900.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		56,499,382.16	96,008,537.81	63,747,237.97	155,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			350,461.11	501,472.49	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,499,382.16</b>	<b>96,358,998.92</b>	<b>64,248,710.46</b>	<b>155,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		80,299,429.09	63,964,186.73	80,000,000.00	139,226,900.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,805,484.03	67,115,707.17	81,671,834.86	4,293,129.95
支付其他与筹资活动有关的现金		950,000.00	3,102,000.00	650,000.00	3,002,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,054,913.12</b>	<b>134,181,893.90</b>	<b>162,321,834.86</b>	<b>146,522,530.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,555,530.96</b>	<b>-37,822,894.98</b>	<b>-98,073,124.40</b>	<b>8,477,469.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,705,799.25</b>	<b>21,205,503.18</b>	<b>-34,365,598.78</b>	<b>36,055,101.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		69,688,961.27	48,483,458.09	82,849,056.87	46,793,955.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,394,760.52</b>	<b>69,688,961.27</b>	<b>48,483,458.09</b>	<b>82,849,056.87</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

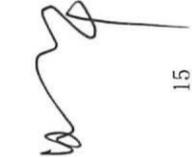
单位：元 币种：人民币

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司	2021年1-6月											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益
一、上年年末余额	177,287,500.00		116,161,860.12		31,730.93		37,176,996.94		259,058,349.71		-86,651.41	589,629,786.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	177,287,500.00		116,161,860.12		31,730.93		37,176,996.94		259,058,349.71		-86,651.41	589,629,786.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-29,747.59				57,204,420.86		-16,314.84	57,158,358.43
（一）综合收益总额					-29,747.59				57,204,420.86		-16,314.84	57,158,358.43
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,287,500.00		116,161,860.12		1,983.34		37,176,996.94		316,262,770.57		-102,966.25	646,788,144.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东普恩康医药股份有限公司	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,400,000.00		143,460,404.66		53,233.20		32,756,531.47		164,718,928.08		2,010,405.75	498,399,503.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	155,400,000.00		143,460,404.66		53,233.20		32,756,531.47		164,718,928.08		2,010,405.75	498,399,503.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,887,500.00		-27,298,544.54		-21,502.27		4,420,465.47		94,339,421.63		-2,097,057.16	91,230,283.13
（一）综合收益总额					31,730.93				160,825,104.49		-7,121,524.44	153,735,310.98
（二）所有者投入和减少资本	21,887,500.00		-27,298,544.54						-14,592.39		5,024,467.28	-401,169.65
1. 所有者投入的普通股	21,887,500.00		152,740,801.88								70,528.47	174,698,830.35
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			-180,039,346.42						-14,592.39		4,953,938.81	-175,100,000.00
（三）利润分配									-66,471,090.47			-62,050,625.00
1. 提取盈余公积									4,420,465.47			
2. 提取一般风险准备									4,420,465.47			
3. 对所有者的分配												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,287,500.00		116,161,860.12		-53,233.20		37,176,996.94		259,058,349.71		-86,651.41	589,629,786.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续1）

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益
一、上年年末余额	155,400,000.00		143,460,404.66		36,926.03		27,444,623.99		192,826,682.99		3,229,066.32	522,397,703.99
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、本年初余额	155,400,000.00		143,460,404.66		36,926.03		27,444,623.99		192,826,682.99		3,229,066.32	522,397,703.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,307.17		5,311,907.48		-28,107,754.91		-1,218,660.57	-23,998,200.83
（一）综合收益总额					16,307.17				54,904,152.57		-1,218,660.57	53,701,799.17
（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							5,311,907.48		-83,011,907.48			-77,700,000.00
2. 提取一般风险准备							5,311,907.48		-5,311,907.48			
3. 对所有者分配的分配									-77,700,000.00			-77,700,000.00
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	155,400,000.00		143,460,404.66		53,233.20		32,756,531.47		-164,718,928.08		2,010,405.75	498,399,503.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续2)

单位: 元 币种: 人民币

项	2018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 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	155,400,000.00		143,460,404.66		-17,887.09		21,285,035.09		124,544,274.90		-2,634,011.60	442,037,815.96	
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、本年初余额	155,400,000.00		143,460,404.66		-17,887.09		21,285,035.09		124,544,274.90		-2,634,011.60	442,037,815.96	
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)					54,813.12		6,159,588.90		68,282,408.09		5,863,077.92	80,359,888.03	
(一) 综合收益总额					54,813.12				74,441,996.99		5,863,077.92	80,359,888.03	
(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							6,159,588.90		-6,159,588.90				
2. 提取一般风险准备							6,159,588.90		-6,159,588.90				
3. 对所有者的分配													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	155,400,000.00		143,460,404.66		36,926.03		27,444,623.99		-192,826,682.99		3,229,066.32	522,397,703.99	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*



*(Signature)*



*(Signature)*

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	177,287,500.00			276,171,256.55				37,176,996.94		119,426,891.51	610,062,645.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,287,500.00			276,171,256.55				37,176,996.94		119,426,891.51	610,062,645.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	177,287,500.00			276,171,256.55				37,176,996.94		133,870,145.10	624,505,898.59

法定代表人：  
  
 主管会计工作负责人：  
  
 会计机构负责人：  


母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	155,400,000.00				143,522,940.34				32,756,531.47		125,453,783.27	457,133,255.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	155,400,000.00				143,522,940.34				32,756,531.47		125,453,783.27	457,133,255.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,887,500.00				132,648,316.21				4,420,465.47		-6,026,891.76	152,929,389.92
（一）综合收益总额											44,204,654.73	44,204,654.73
（二）所有者投入和减少资本	21,887,500.00				152,740,801.88							174,628,301.88
1. 所有者投入的普通股	21,887,500.00				152,740,801.88							174,628,301.88
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									4,420,465.47		-66,471,090.47	-62,050,625.00
2. 提取一般风险准备									4,420,465.47		-4,420,465.47	
3. 对所有者的分配												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	177,287,500.00				-20,092,485.67				37,176,996.94		16,239,543.98	-3,852,941.69
					276,171,256.55						119,426,891.51	610,062,645.00

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续1）

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东泰恩康医药股份有限公司	2019年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,400,000.00				143,522,940.34				27,444,623.99		155,346,615.99	481,714,180.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	155,400,000.00				143,522,940.34				27,444,623.99		155,346,615.99	481,714,180.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,311,907.48		-29,892,832.72	-24,580,925.24
（一）综合收益总额											53,119,074.76	53,119,074.76
（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									5,311,907.48		-83,011,907.48	-77,700,000.00
1. 提取盈余公积									5,311,907.48		-5,311,907.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	155,400,000.00				143,522,940.34				32,756,531.47		125,453,783.27	457,133,255.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

母公司所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 广东泰恩康医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项目	2018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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	155,400,000.00				143,522,940.34				21,285,035.09		99,910,315.93	420,118,291.36
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	155,400,000.00				143,522,940.34				21,285,035.09		99,910,315.93	420,118,291.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,159,588.90		55,436,300.06	61,595,888.96
(一) 综合收益总额									6,159,588.96		61,595,888.96	61,595,888.96
(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									6,159,588.90		-6,159,588.90	
1. 提取盈余公积									6,159,588.90		-6,159,588.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	155,400,000.00				143,522,940.34				27,444,623.99		155,346,615.99	481,714,180.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司基本情况

广东泰恩康医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由广东泰恩康药业有限公司(以下简称“泰恩康有限”)全体股东作为发起人,以泰恩康有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于2020年6月29日在汕头市工商行政管理局注册登记并换取了统一社会信用代码为9144050071228956X7的《营业执照》,注册资本(股本)为17,728.75万元,法定代表人为郑汉杰。

### (二) 公司注册地址及总部地址

公司注册地址及总部办公地址:汕头市龙湖区泰山北路万吉南二街8号A幢。

### (三) 公司业务性质及主要经营活动

公司主营业务为代理运营及研发、生产、销售医药产品、医疗器械、卫生材料并提供医药技术服务与技术转让等。

### (四) 合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并报表范围有9家子公司及4家孙公司,包括:广东泰恩康制药厂有限公司(以下简称“泰恩康制药厂”)、汕头市泰恩康医用器材厂有限公司(以下简称“泰恩康器材厂”)、汕头市泰恩康医用设备有限公司(以下简称“泰恩康医用设备公司”)、广东泰恩康科技实业有限公司(以下简称“科技实业”)、广州爱廷玖男性健康咨询有限公司(曾用名“广州泰恩康电子商务有限公司”,以下简称“爱廷玖公司”)、安徽泰恩康制药有限公司(曾用名“马鞍山天福康药业有限公司”,以下简称“安徽泰恩康”)、山东华铂凯盛生物科技有限公司(以下简称“山东华铂凯盛”)、武汉市威康药品有限责任公司(以下简称“武汉威康”)、四川泰恩康制药有限公司(以下简称“四川泰恩康”)、北京华铂凯盛生物科技有限公司(以下简称“北京华铂凯盛”)、安徽维泰利健康科技有限公司(以下简称“安徽维泰利”)、Vitality Healthcare Inc.(以下简称“美国维泰利”)、T&K Euro Trading Limited(以下简称“欧洲泰恩康”)。其中,北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利于2020年办理完成注销程序,武汉威康于2020年被公司吸收合并。

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况,详见“附注六、合并范围的变化”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **（六） 合并财务报表的编制方法**

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### **1、合并财务报表的编制方法**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

## **（七） 现金及现金等价物的确认标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（八） 外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务核算方法**

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

## (九) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类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。

### 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与

原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6、金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并

确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### (4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### （十） 金融工具（适用于 2018 年度）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

###### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

### (十二) 应收账款

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，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。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；应收合并报表范围内公司款项等。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收直销客户组合	应收直销客户的应收款项
应收经销客户组合	应收经销客户的应收款项

2、本公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额超过 100 万元的应收账款和单项金额超过 10 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并内关联方不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

(十三) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。

基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

#### （十四） 其他应收款

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日起其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	应收往来款及其他
其他应收款组合5	应收出口退税款、并表方往来款

2、本公司 2018 年度其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

详见“附注三、（十二）应收账款、2”。

#### （十五） 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、半成品、发出商品、在产品、库存商品、受托在研项目等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品

的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### 4、确定可变现净值的依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

#### 5、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

### **（十六） 合同资产**

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 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见“附注三、（十二）应收账款”。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

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

计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### **（十七） 持有待售资产**

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资产：

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售资产在初始计量或资产负债表日重新计量时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **（十八） 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

### **（十九） 长期股权投资**

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务

报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## (二十) 固定资产

### 1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：

(1) 该固定资产包含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计量。

## 2、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

## 3、固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、研发设备及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
研发设备	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	5	5	19.00

## 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十四）长期资产减值”。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

(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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## **(二十一) 在建工程**

### **1、在建工程的分类**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2、在建工程的计量**

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### **3、在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固

定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### 4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见“附注三、（二十四）长期资产减值”。

### （二十二） 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的

利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$
$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$
$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

### （二十三） 无形资产

#### 1、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、药品注册批文、专利及非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利及非专利技术按预计使用年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

本公司药品研发的研究与开发支出的划分标准如下：

#### (1) 自行研发项目

需要临床试验的药品研发项目：自项目开始至开展 III 期临床试验前为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；开始开展 III 期临床试验后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

需要人体生物等效性试验的药品研发项目：自项目开始至取得人体生物等效性试验备案的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得人体生物等效性试验备案后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

其他药品研发项目：自项目开始至取得药品注册批件的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；取得药品注册批件后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

#### (2) 外购研发项目

外购需要临床研究的研发项目，如果购买时该项目已进入 III 期临床试验，其购买所发生的支出资本化；外购需要人体生物等效性试验的研发项目，如果购买时已取得人体生物等效性临床备案，其购买所发生的支出资本化；外购其他研发项目，如果购买时已取得注册批件，其购买所发生的支出资本化。后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、（二十四）长期资产减值”。

#### **（二十四） 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（二十五） 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在

相关项目的受益期内平均摊销。公司的长期待摊费用主要为装修费，在 3 年内平均摊销。

## （二十六） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十七） 职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （二十八） 预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

#### （二十九） 收入

##### 1、自 2020 年 1 月 1 日起适用

###### （1）一般原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司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。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、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；

C、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；

D、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；

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

### ①销售药品、医疗用品

国内销售：以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。出口销售：本公司根据合同条款，将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

### ②提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，本公司按照产出法即经客户确认的形象进度节点比例确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

### ③医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

## 2、适用于 2018 年度、2019 年度

### （1）一般原则

#### ①销售商品

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠计量；

D、相关经济利益很可能流入公司；

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## ②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

a、收入金额能够可靠计量；

b、相关经济利益很可能流入公司；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

## ③让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括生产批发药品、医疗用品、提供咨询服务及医药技术开发，收入确认政策如下：

### ①销售药品、医疗用品

以销售出库单、客户签收单等证明本公司取得收取货款权利时作为收入确认时点和依据。

### ②提供咨询服务、医药技术开发

本公司按照合同要求，提供相应的服务，完成合同约定义务，经委托方认可后，取得收款权利，确认相应的收入。

针对医药技术开发项目，如果合同约定因任何原因导致技术开发项目未成功，公司都需要退还前期客户已支付的款项，则相关项目在最终研发成功并移交客户时一次性确认收入；如果合同未有上述约定，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药技术开发项目，采用完工百分比法确认医药技术开发服务收入，即在资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以合同金额，扣除以前会计期间累计确认收入后的金额确认当期收入。对于工作量进度节点之间的支出，依据合同约定和历史经验，已经发生的劳务成本预计很可能得到补偿，则公司按照已经发生的工作量节点间的劳务成本金额结转计入当期成本，并按照相同金额确认劳务收入，确认的劳务收入之和不超过合同约定的金额。在资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。资产负债表日，本公司将取得的经双方认可的项目进度报告作为收入确认的依据。

针对咨询服务业务，本公司以取得的服务完成结算单作为收入确认的依据。

### ③医药技术转让

本公司进行技术转让时，在本公司已履行合同约定、将技术移交客户并取得收款权利时确认收入。存在里程碑约定的技术转让合同，本公司在达到每一个里程碑条件并取得收款权利时确认收入。

## （三十） 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司

为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（三十一） 政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期

间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **2、递延所得税资产的确认**

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

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### **3、递延所得税负债的确认**

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

- (1) 商誉的初始确认。
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认

相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
- (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### (三十三) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

#### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的，计入存货成本。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

使用权资产减值准备的确认标准、计提方法详见“附注三、（二十四）长期资产减值”。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。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。

## 3、公司作为出租人

经营租赁：在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## （三十四） 租赁（适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年度）

### 1、融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （三十五） 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）规定，对企业财务报表格式进行相应调整，本公司按规定进行列报处理。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（3）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2017年7月，财政部颁布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。	已经董事会审议批准	详见其他说明（4）
2019年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（5）
财政部于2018年12月修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称新租赁准则），本公司自2021年1月1日起施行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（6）

#### 其他说明：

（1）2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，调整内容：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该项该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

（2）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、

《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A、新金融工具准则要求公司应根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见“附注 三、（九）”和“附注 三、（三十五）3”。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见“附注 三、（三十五）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况”。

（3）本公司 2019 年执行财务报表格式的会计政策，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。2018 年执行财务报表格式的会计政策，将“管理费用”拆分为“管理费用”和“研发费用”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，对 2018 年度的财务报表进行追溯调整，具体如下：

可比会计期间	项目	调整前金额	调整后金额	变动额
2018. 12. 31/ 2018 年度	应收票据及应收账款	197,579,171.65		-197,579,171.65
	应收票据		22,643,249.04	22,643,249.04
	应收账款		174,935,922.61	174,935,922.61
	应付票据及应付账款	37,328,561.74		-37,328,561.74
	应付账款		37,328,561.74	37,328,561.74

（4）2017 年 7 月，财政部颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关

规定，详见“附注三、（二十九）”。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见“附注三、（三十五）4、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（5）2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

#### A. 关联方认定

《企业会计准则解释第 13 号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### B. 业务的定义

《企业会计准则解释第 13 号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 13 号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（6）财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称新租赁准则），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。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整，详见“附注三、（三十三）租赁”。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁和将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。相应财务报表项目变动详见“附注三、（三十五）5、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## 2、重要会计估计变更

本公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	22,643,249.04		-22,643,249.04
应收款项融资		22,643,249.04	22,643,249.04
短期借款	91,000,000.00	91,176,609.75	176,609.75
其他应付款	717,753.14	541,143.39	-176,609.75
其中：应付利息	176,609.75		-176,609.75

调整情况说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票 22,643,249.04 元调整至“应收款项融资”列报，将原列报在“应付利息”中基于实际利率法计提的短期借款利息 176,609.75 元调整至“短期借款”列报。

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	16,084,971.86		-16,084,971.86
应收款项融资		16,084,971.86	16,084,971.86

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	80,000,000.00	80,155,061.80	155,061.80
其他应付款	20,300,619.52	20,145,557.72	-155,061.80
其中：应付利息	155,061.80		-155,061.80

调整情况说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“应收票据”的期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票 16,084,971.86 元调整至“应收款项融资”列报，将原列报在“应付利息”中基于实际利率法计提的短期借款利息 155,061.80 元调整至“短期借款”列报。

#### 4、首次执行新收入准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	184,040,930.77	183,403,465.33	-637,465.44
合同资产		637,465.44	637,465.44
预收款项	20,943,689.52		-20,943,689.52
合同负债		20,726,752.16	20,726,752.16
其他流动负债		216,937.36	216,937.36

调整情况说明：

因执行新收入准则，本公司将与销售产品、提供服务相关且不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售产品、提供服务相关的预收款项中货款或劳务款部分重分类至合同负债，税金部分调整至其他流动负债。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	3,770,396.19		-3,770,396.19
合同负债		3,336,633.77	3,336,633.77
其他流动负债		433,762.42	433,762.42

调整情况说明：

因执行新收入准则，本公司将与销售产品、提供服务相关的预收款项中货款或劳务款部分重分类至合同负债，税金部分调整至其他流动负债。

## 5、首次执行新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		1,266,433.50	1,266,433.50
一年内到期的非流动负债		754,670.32	754,670.32
租赁负债		511,763.18	511,763.18

调整情况说明：

因执行新租赁准则，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债 1,266,433.50 元，其中将于一年内到期的金额 754,670.32 元重分类至一年内到期的非流动负债，并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产 1,266,433.50 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	应税收入	6%、13%、16%、17%、20%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	1.5%、2%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%、超额累计税率

注：2018年5月1日之前应税收入按17%和6%的税率计算销项税，2018年5月1日到2019年3月31日应税收入按16%和6%的税率计算销项税，2019年4月1日起按照应税收入的13%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司之孙公司欧洲泰恩康按照应税收入的20%计算销项税。

不同税率纳税主体企业所得税率说明：

本公司之子公司安徽泰恩康、泰恩康器材厂、泰恩康制药厂、山东华铂凯盛适用15%的企业所得税税率，公司之孙公司美国维泰利适用6%（州税率）及超额累计税率（联邦税率），公司之孙公司欧洲泰恩康适用19%的企业所得税税率，其他公司适用25%的企业所得税税率。

### (二) 税收优惠

本公司之子公司安徽泰恩康于2018年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证

书编号：GR201834000367），在 2018-2020 年度享受 15%企业所得税税收优惠。安徽泰恩康已于 2021 年申请高新技术企业重新认定，正在评审中，2021 年 1-6 月暂按 15%计提企业所得税。

本公司之子公司泰恩康器材厂于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业（有效期三年，证书编号：GR201644003874），在 2016-2018 年度享受 15%企业所得税税收优惠。并于 2019 年度通过高新技术企业认定（有效期三年，证书编号：GR201944009576），在 2019-2021 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

本公司之子公司泰恩康制药厂于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业（有效期三年，证书编号：GR201644005259），在 2016-2018 年度享受 15%企业所得税税收优惠。并于 2019 年度通过高新技术企业重新认定（证书编号：GR201944004027），在 2019-2021 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

本公司之子公司山东华铂凯盛于 2019 年 11 月被认定为高新技术企业（有效期三年，证书编号：GR201937001079），在 2019-2021 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

本公司销售的避孕药品新斯诺左炔诺孕酮滴丸按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定属于免征增值税范围。

本公司之孙公司欧洲泰恩康自 2020 年 5 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日在英国境内销售医用口罩免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	78,934.74	44,820.19	36,756.36	70,565.34
银行存款	103,571,581.88	93,332,790.02	79,864,539.18	112,128,164.89
其他货币资金	83,115.92	125,498.05	50,000.00	50,000.00
合 计	103,733,632.54	93,503,108.26	79,951,295.54	112,248,730.23
其中：存放在境外的款项总额	1,596,289.80	308,080.01	1,905,520.22	45,415.37

注：（1）货币资金期末余额所有权或使用权受限情况详见“附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）外币货币性项目情况详见“附注五、（五十二）外币货币性项目”。

## （二） 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票				22,643,249.04
商业承兑汇票				
合 计				22,643,249.04

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，按新金融工具准则的要求列报金融工具，公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报至应收款项融资，详见“附注五、（四）应收款项融资”。

### 按坏账计提方法分类列示：

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04
其中：银行承兑汇票	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04
商业承兑汇票					
合计	22,643,249.04	100.00			22,643,249.04

2、截至报告期各期末，公司不存在已质押的应收票据。

3、截至报告期各期末，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情况如下：

项目	2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,736,130.13	
商业承兑汇票		
合计	7,736,130.13	

4、截至报告期各期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

5、截至报告期各期末，公司不存在核销应收票据的情况。

## （三） 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,257,705.28	100.00	13,831,112.20	5.69	229,426,593.08
其中：应收直销客户款项	78,453,981.57	32.25	5,481,149.76	6.99	72,972,831.81
应收经销客户款项	164,803,723.71	67.75	8,349,962.44	5.07	156,453,761.27
合 计	243,257,705.28	100.00	13,831,112.20	5.69	229,426,593.08

(续表 1)

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,304,374.94	100.00	11,189,506.26	5.40	196,114,868.68
其中：应收直销客户款项	71,904,639.89	34.69	4,509,798.33	6.27	67,394,841.56
应收经销客户款项	135,399,735.05	65.31	6,679,707.93	4.93	128,720,027.12
合 计	207,304,374.94	100.00	11,189,506.26	5.40	196,114,868.68

(续表 2)

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77
其中：应收直销客户款项	66,410,064.27	34.70	2,896,062.42	4.36	63,514,001.85
应收经销客户款项	124,958,230.48	65.30	4,431,301.56	3.55	120,526,928.92
合 计	191,368,294.75	100.00	7,327,363.98	3.83	184,040,930.77

(续表 3)

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,872,366.21	99.97	6,936,443.60	3.81	174,935,922.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.03	50,000.00	100.00	
合计	181,922,366.21	100.00	6,986,443.60	3.84	174,935,922.61

(1) 按单项计提坏账准备:

项目	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提原因
北京京易睿医药科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	对方公司已注销
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

①2021年6月30日

组合计提项目: 应收直销客户款项

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,504,294.28	1,728,293.99	3.23
1-2年	20,445,853.93	1,501,361.41	7.34
2-3年	2,523,621.90	847,353.24	33.58
3-4年	1,209,549.08	633,478.74	52.37
4-5年	674,376.18	674,376.18	100.00
5年以上	96,286.20	96,286.20	100.00
合计	78,453,981.57	5,481,149.76	6.99

组合计提项目: 应收经销客户款项

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	155,111,773.10	4,562,759.32	2.94
1-2年	4,133,617.40	589,513.54	14.26
2-3年	3,661,893.41	1,716,652.60	46.88
3-4年	1,178,619.65	763,216.83	64.76
4-5年	634,360.02	634,360.02	100.00

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	83,460.13	83,460.13	100.00
合 计	164,803,723.71	8,349,962.44	5.07

②2020 年 12 月 31 日

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	2020. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,792,759.54	1,424,850.84	2.81
1-2 年	16,657,510.24	1,310,336.59	7.87
2-3 年	2,860,305.01	862,952.00	30.17
3-4 年	1,294,579.29	612,173.09	47.29
4-5 年	205,039.61	205,039.61	100.00
5 年以上	94,446.20	94,446.20	100.00
合 计	71,904,639.89	4,509,798.33	6.27

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	2020. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,759,605.12	3,803,369.95	2.95
1-2 年	3,461,014.60	975,425.77	28.18
2-3 年	1,834,274.83	917,359.90	50.01
3-4 年	1,013,424.86	653,329.47	64.47
4-5 年	308,220.64	307,027.84	99.61
5 年以上	23,195.00	23,195.00	100.00
合 计	135,399,735.05	6,679,707.93	4.93

③2019 年 12 月 31 日

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	2019. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,455,766.73	1,016,428.11	1.98
1-2 年	12,671,979.64	1,052,787.24	8.31
2-3 年	1,804,225.68	509,673.65	28.25

账 龄	2019. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	290,696.68	129,777.88	44.64
4-5 年	187,395.54	187,395.54	100.00
5 年以上			
合 计	66,410,064.27	2,896,062.42	4.36

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	2019. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,287,272.17	2,715,655.43	2.28
1-2 年	3,754,365.38	669,825.93	17.84
2-3 年	1,176,915.58	479,839.55	40.77
3-4 年	504,108.52	330,411.82	65.54
4-5 年	235,568.83	235,568.83	100.00
5 年以上			
合 计	124,958,230.48	4,431,301.56	3.55

④2018 年 12 月 31 日

组合计提项目：账龄组合

账 龄	2018. 12. 31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,494,992.12	5,054,849.76	3.00
1-2 年	11,334,605.66	1,133,460.57	10.00
2-3 年	1,366,254.74	409,876.42	30.00
3-4 年	676,513.69	338,256.85	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	181,872,366.21	6,936,443.60	3.81

(3) 按账龄披露

项 目	2021. 6. 30 余额	2020. 12. 31 余额	2019. 12. 31 余额	2018. 12. 31 余额
1 年以内	208,616,067.38	179,552,364.66	170,743,038.90	168,494,992.12
1-2 年	24,579,471.33	20,118,524.84	16,426,345.02	11,384,605.66
2-3 年	6,185,515.31	4,694,579.84	2,981,141.26	1,366,254.74
3-4 年	2,388,168.73	2,308,004.15	794,805.20	676,513.69

项 目	2021. 6. 30 余额	2020. 12. 31 余额	2019. 12. 31 余额	2018. 12. 31 余额
4-5 年	1,308,736.20	513,260.25	422,964.37	
5 年以上	179,746.33	117,641.20		
合 计	243,257,705.28	207,304,374.94	191,368,294.75	181,922,366.21

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020. 12. 31	本期变动金额			2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,189,506.26	2,713,350.62	71,744.68		13,831,112.20
合 计	11,189,506.26	2,713,350.62	71,744.68		13,831,112.20

(续表 1)

类 别	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,217.57	4,051,882.32	135,593.63		11,189,506.26
合 计	7,273,217.57	4,051,882.32	135,593.63		11,189,506.26

注：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按新收入准则的要求列报合同资产，公司将合同资产的预期信用损失列报至合同资产减值准备，详见“附注五、（八）合同资产”。

(续表 2)

类 别	2018. 12. 31	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00			50,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,936,443.60	615,920.38		225,000.00	7,327,363.98
合 计	6,986,443.60	615,920.38		275,000.00	7,327,363.98

(续表 3)

类 别	2017. 12. 31	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款		50,000.00			50,000.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,199,380.69	1,737,062.91			6,936,443.60
合计	5,199,380.69	1,787,062.91			6,986,443.60

### 3、报告期内实际核销的应收账款情况

项目	金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
兆科药业（合肥）有限公司			225,000.00	
北京京易睿医药科技有限公司			50,000.00	
合计			275,000.00	

### 4、报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

#### (1) 2021年6月30日

客户	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	40,211,374.89	16.53	1,198,906.97
汕头市中心医院	20,785,287.20	8.54	1,014,333.06
国药控股股份有限公司(合)	20,534,739.45	8.44	717,025.95
广州市乐民医药有限公司	8,592,827.98	3.53	252,949.27
汕头大学医学院第一附属医院	8,386,314.32	3.45	434,920.79
合计	98,510,543.84	40.49	3,618,136.04

注：国药控股股份有限公司（合）合并统计了公司对国药控股股份有限公司及国药乐仁堂医药有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股重庆有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股柳州有限公司等国药控股股份有限公司所控制企业的期末应收账款；九州通医药集团股份有限公司（合）合并统计了九州通医药集团股份有限公司及广东九州通医药有限公司、上海九州通医药有限公司、山东九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司等九州通医药集团股份有限公司所控制企业的期末应收账款。

#### (2) 2020年12月31日

客户	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	26,190,229.49	12.63	803,413.30

客 户	账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
汕头市中心医院	19,411,786.32	9.36	848,936.35
国药控股股份有限公司 (合)	14,285,425.54	6.89	509,937.40
创美药业股份有限公司	11,930,073.54	5.75	360,853.31
广州市乐民医药有限公司	8,313,995.87	4.01	248,689.16
合 计	80,131,510.76	38.64	2,771,829.52

(3) 2019年12月31日

客 户	账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
汕头市中心医院	20,653,799.40	10.79	547,837.87
国药控股股份有限公司 (合)	16,995,174.47	8.88	432,092.88
九州通医药集团股份有限 公司(合)	16,657,896.56	8.70	415,045.33
创美药业股份有限公司	15,261,414.32	7.97	360,129.03
广州市乐民医药有限公司	7,514,511.98	3.93	182,305.83
合 计	77,082,796.73	40.27	1,937,410.94

(4) 2018年12月31日

客 户	账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国药控股股份有限公司 (合)	17,890,643.95	9.83	550,991.90
广州市乐民医药有限公司	16,160,435.98	8.88	484,813.08
汕头市中心医院	12,770,236.42	7.02	383,107.09
九州通医药集团股份有限 公司(合)	9,866,828.86	5.42	299,504.87
汕头大学医学院第一附属 医院	7,574,611.60	4.16	371,317.98
合 计	64,262,756.81	35.31	2,089,734.92

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	57,626,072.55	58,872,499.20	26,036,895.17	
商业承兑汇票				
合 计	57,626,072.55	58,872,499.20	26,036,895.17	

2、截至报告期各期末，公司无已质押且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

3、截至报告期各期末，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	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	24,030,784.74		27,361,586.80		28,487,674.13	
商业承兑汇票						
合 计	24,030,784.74		27,361,586.80		28,487,674.13	

4、截至报告期各期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,626,072.55	100.00			57,626,072.55
其中：银行承兑汇票	57,626,072.55	100.00			57,626,072.55
商业承兑汇票					
合 计	57,626,072.55	100.00			57,626,072.55

(续表 1)

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20
其中：银行承兑汇票	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20
商业承兑汇票					
合 计	58,872,499.20	100.00			58,872,499.20

(续表 2)

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17
其中：银行承兑汇票	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17
商业承兑汇票					
合 计	26,036,895.17	100.00			26,036,895.17

6、报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

7、报告期内公司不存在实际核销的应收款项融资。

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以 内	11,962,760.79	99.98	11,504,887.04	99.29	3,690,836.23	100.00	6,681,975.01	99.02
1—2 年	1,872.50	0.02	82,500.00	0.71			65,920.00	0.98
合 计	11,964,633.29	100.00	11,587,387.04	100.00	3,690,836.23	100.00	6,747,895.01	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

项 目	款项性质	2021. 6. 30 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
四川省利美医疗用品有限公司	货款	2,377,050.86	19.87
广州市桐晖药业有限公司	货款	2,076,000.00	17.35
烟台鲁银药业有限公司	货款及加工费	1,906,283.04	15.93
社旗杰诺防护用品有限公司	货款	1,307,557.60	10.93
广州中康数字科技有限公司	广告和业务推广费	550,000.00	4.60
合 计		8,216,891.50	68.68

(续表 1)

项 目	款项性质	2020. 12. 31 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
烟台鲁银药业有限公司	货款及加工费	3,846,661.99	33.20
广州市桐晖药业有限公司	货款	3,338,097.35	28.81
山东瑞安药业有限公司	货款	1,134,270.00	9.79
广州市国舰广告有限公司	广告和业务推广费	530,000.00	4.57
大鹏药业有限公司	货款	521,902.80	4.50
合 计		9,370,932.14	80.87

(续表 2)

项 目	款项性质	2019. 12. 31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东瑞安药业有限公司	货款	2,125,000.00	57.58
杨林波	租金	270,069.65	7.32
济南迪亚实业有限责任公司	租金	261,822.32	7.09
江西英扬整合营销服务股份有限公司	未开票税金	250,075.47	6.78
汕头市瑞兴医疗器械有限公司	货款	87,401.00	2.37
合 计		2,994,368.44	81.14

(续表 3)

项 目	款项性质	2018. 12. 31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东瑞安药业有限公司	货款	3,983,850.00	59.04
高建新	租金	524,293.33	7.77
江苏百畅医药有限公司	货款	435,070.00	6.45
杨林波	租金	245,520.09	3.64
福建德尔医疗实业有限公司	货款	237,171.16	3.51
合 计		5,425,904.58	80.41

## (六) 其他应收款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,198,180.42	3,669,098.78	879,700.14	4,794,052.26
合 计	2,198,180.42	3,669,098.78	879,700.14	4,794,052.26

## 1、 应收利息

无。

## 2、 应收股利

无。

## 3、 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金、押金	1,846,268.40	1,706,128.24	888,586.00	801,518.00
往来款及其他	2,780,000.00	2,780,000.00		

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
出口退税款	370,374.72	1,980,031.82		
发行费用				4,424,528.25
合计	4,996,643.12	6,466,160.06	888,586.00	5,226,046.25

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

其他应收款按账龄披露：

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	1,620,886.88	5,882,988.06	657,090.00	2,619,354.71
1-2年	3,232,156.24	439,572.00	31,600.00	2,339,910.54
2-3年	25,000.00	31,600.00	165,896.00	77,841.00
3-4年	9,600.00	78,000.00		184,940.00
4-5年	75,000.00		30,000.00	2,000.00
5年以上	34,000.00	34,000.00	4,000.00	2,000.00
合计	4,996,643.12	6,466,160.06	888,586.00	5,226,046.25

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2) 坏账准备计提情况

### ①2021年6月30日

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,061.28		2,780,000.00	2,797,061.28
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,401.42			1,401.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,462.70		2,780,000.00	2,798,462.70

按组合列示的坏账准备计提情况：

类别	2020.12.31 余额	本期变动金额			2021.6.30 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,780,000.00				2,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,061.28	1,401.42			18,462.70
合计	2,797,061.28	1,401.42			2,798,462.70

按单项计提坏账准备的其他应收款列示如下：

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医普生药业开发集团有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00%	系应退回的预付货款，公安机关已立案调查，但案件进展不及预期，预计全部无法收回

②2020年12月31日

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,885.86			8,885.86
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,330.51		2,780,000.00	2,790,330.51
本期转回	2,155.09			2,155.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,061.28		2,780,000.00	2,797,061.28

按组合列示的坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31 余额	本期变动金额			2020.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款		2,780,000.00			2,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,885.86	10,330.51	2,155.09		17,061.28
合计	8,885.86	2,790,330.51	2,155.09		2,797,061.28

按单项计提坏账准备的其他应收款列示如下：

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳医普生药业开发集团有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00%	系应退回的预付货款，公安机关已立案调查，但案件进展不及预期，预计全部无法收回

③2019年12月31日

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	431,993.99			431,993.99
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,445.00		42,445.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,570.90		62,655.00	69,225.90
本期转回	387,234.03			387,234.03
本期转销				
本期核销			105,100.00	105,100.00
其他变动				
期末余额	8,885.86			8,885.86

按组合列示的坏账准备计提情况：

类别	2018.12.31 余额	本期变动金额			2019.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	431,993.99	69,225.90	387,234.03	105,100.00	8,885.86
合计	431,993.99	69,225.90	387,234.03	105,100.00	8,885.86

④2018年12月31日，按组合列示的坏账准备计提情况：

类别	2017.12.31 余额	本期变动金额			2018.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,267.42	269,726.57			431,993.99
合计	162,267.42	269,726.57			431,993.99

## (3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

核销项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
高建新			105,100.00	
合计			105,100.00	

## 其中重要的其他应收款核销情况

核销项目	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
高建新	押金	105,100.00	提前解约，难以收回	管理层审批	否

## (4) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2021.6.30 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
深圳医普生药业开发集团有限公司	应退回的购货款	2,780,000.00	1-2年	55.64	2,780,000.00
岳池经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1年以内	20.01	10,000.00
出口退税款	出口退税款	370,374.72	1年以内	7.41	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2年	6.60	3,300.00
济南迪亚实业有限责任公司	保证金	109,372.00	1年以内	2.19	1,093.72
合计		4,589,746.72		91.85	2,794,393.72

## (续表1)

单位名称	款项性质	2020.12.31 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
深圳医普生药业开发集团有限公司	应退回的购货款	2,780,000.00	1年以内	42.99	2,780,000.00
出口退税款	出口退税款	1,980,031.82	1年以内	30.62	
岳池经济开发区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1年以内	15.47	10,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2年	5.10	3,300.00
济南迪亚实业有限责任公司	保证金	109,372.00	1-2年	1.69	1,093.72
合计		6,199,403.82		95.87	2,794,393.72

## (续表2)

单位名称	款项性质	2019.12.31 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
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1年以内	37.14	3,300.00

单位名称	款项性质	2019. 12. 31 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
广州仁恒医药科技股份有限公司	保证金	202,500.00	1年以内	22.79	2,025.00
济南迪亚实业有限责任公司	保证金	109,372.00	1年以内	12.31	1,093.72
广州锦达信物业管理有限公司	押金	82,896.00	2-3年	9.33	828.96
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	5.63	500.00
合计		774,768.00		87.20	7,747.68

(续表 3)

单位名称	款项性质	2018. 12. 31 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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	发行费用	1,933,962.27	2年以内	37.01	130,660.38
东北证券股份有限公司	发行费用	1,500,000.00	1年以内	28.70	45,000.00
北京市竞天公诚(深圳)律师事务所	发行费用	849,056.58	1-2年	16.25	84,905.66
济南迪亚实业有限责任公司	保证金	141,422.00	1-4年	2.71	53,246.40
高建新	保证金	105,100.00	1年以内、 3-4年	2.01	42,445.00
合计		4,529,540.85		86.68	356,257.44

(5) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	11,965,772.26		11,965,772.26	13,123,287.70		13,123,287.70
委托加工物资	5,635,818.47		5,635,818.47	93,502.01		93,502.01
半成品	2,796,189.21		2,796,189.21	4,297,400.56		4,297,400.56
在产品	1,112,674.86		1,112,674.86	617,193.28		617,193.28
库存商品	50,318,081.45		50,318,081.45	67,797,805.18		67,797,805.18
发出商品	1,544,938.58		1,544,938.58	971,244.63		971,244.63
受托在研项目	13,061,487.07		13,061,487.07	12,919,129.98		12,919,129.98
合计	86,434,961.90		86,434,961.90	99,819,563.34		99,819,563.34

(续表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,550,461.98		14,550,461.98	14,366,458.84		14,366,458.84
半成品	2,997,388.57		2,997,388.57	6,096,630.03		6,096,630.03
在产品	2,975,047.15		2,975,047.15	2,228,481.49		2,228,481.49
库存商品	55,992,561.17		55,992,561.17	58,739,589.05		58,739,589.05
发出商品	2,180,223.13		2,180,223.13	795,683.36		795,683.36
受托在研项目	14,070,825.75		14,070,825.75	8,648,461.52		8,648,461.52
合 计	92,766,507.75		92,766,507.75	90,875,304.29		90,875,304.29

2、报告期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

3、报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

4、报告期末存货无受限的情况。

#### (八) 合同资产

##### 1、合同资产情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	1,722,689.73	325,954.29	1,396,735.44
合 计	1,722,689.73	325,954.29	1,396,735.44

(续表 1)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	1,581,160.55	164,468.96	1,416,691.59
合 计	1,581,160.55	164,468.96	1,416,691.59

(续表 2)

项 目	2020. 1. 1		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	691,611.85	54,146.41	637,465.44
合 计	691,611.85	54,146.41	637,465.44

2、报告期内合同资产不存在账面价值发生重大变动的情况

3、报告期内合同资产计提减值准备情况

(1) 2021年1-6月

项 目	2021年1-6月 计提	2021年1-6月 转回	2021年1-6月 转销或核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	161,485.33			
合 计	161,485.33			

按三阶段模型列示的减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	164,468.96			164,468.96
2020.12.31 余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,485.33			161,485.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	325,954.29			325,954.29

(2) 2020年度

项 目	2020年度计提	2020年度转回	2020年度转销 或核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	110,322.55			
合 计	110,322.55			

按三阶段模型列示的减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额	54,146.41			54,146.41

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,322.55			110,322.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	164,468.96			164,468.96

#### (九) 其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	5,478,850.98	7,259,472.17	2,025,760.65	1,913,067.86
预缴所得税	111,791.55		61,549.39	131,122.16
其他	634,035.56	1,384,127.04		
合 计	6,224,678.09	8,643,599.21	2,087,310.04	2,044,190.02

注：其他系公司位于阿联酋的客户已支付且银行已暂收的货款，需待公司提交相关出口单据后方能由收款银行将相关货款结转至公司的账户，截至本报告出具日，已全部结转。

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产情况

##### (1) 2021 年 1-6 月固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	164,449,359.66	92,911,519.58	8,004,922.61	18,538,160.32	31,802,710.13	315,706,672.30
2. 本期增加金额		11,756,631.51		960,893.79	454,463.96	13,171,989.26
(1) 购置		11,756,631.51		960,893.79	454,463.96	13,171,989.26
(2) 在建工程转入						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额				139,316.25	83,409.94	222,726.19
(1) 处置或报废				139,316.25	83,409.94	222,726.19
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入在建工程						
4. 期末余额	164,449,359.66	104,668,151.09	8,004,922.61	19,359,737.86	32,173,764.15	328,655,935.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	48,131,997.51	28,104,259.98	4,231,922.30	6,981,590.06	16,024,304.34	103,474,074.19
2. 本期增加金额	4,671,498.82	4,259,156.57	187,486.37	902,394.65	2,087,039.81	12,107,576.22
(1) 计提	4,671,498.82	4,259,156.57	187,486.37	902,394.65	2,087,039.81	12,107,576.22
(2) 新增						
3. 本期减少金额				70,539.52	79,239.44	149,778.96
(1) 处置或报废				70,539.52	79,239.44	149,778.96
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	52,803,496.33	32,363,416.55	4,419,408.67	7,813,445.19	18,032,104.71	115,431,871.45
三、账面价值						
1. 期末账面价值	111,645,863.33	72,304,734.54	3,585,513.94	11,546,292.67	14,141,659.44	213,224,063.92
2. 期初账面价值	116,317,362.15	64,807,259.60	3,773,000.31	11,556,570.26	15,778,405.79	212,232,598.11

(2) 2020 年度固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	163,255,055.69	54,531,865.37	5,330,294.02	18,903,956.42	20,048,792.76	262,069,964.26
2. 本期增加金额	6,551,826.80	42,603,274.78	2,734,628.59	731,412.42	12,262,696.69	64,883,839.28
(1) 购置		42,603,274.78	2,734,628.59	731,412.42	12,262,696.69	58,332,012.48
(2) 在建工程转入	6,551,826.80					6,551,826.80
3. 本期减少金额	5,357,522.83	4,223,620.57	60,000.00	1,097,208.52	508,779.32	11,247,131.24
(1) 处置或报废		4,223,620.57	60,000.00	1,097,208.52	508,779.32	5,889,608.41
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入在建工程	5,357,522.83					5,357,522.83
4. 期末余额	164,449,359.66	92,911,519.58	8,004,922.61	18,538,160.32	31,802,710.13	315,706,672.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,217,151.93	25,085,944.69	3,858,797.36	5,666,330.51	14,050,526.00	89,878,750.49
2. 本期增加金额	9,276,946.71	6,204,813.97	424,124.94	1,823,930.87	2,397,440.61	20,127,257.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
(1) 计提	9,276,946.71	6,204,813.97	424,124.94	1,823,930.87	2,397,440.61	20,127,257.10
(2) 新增						
3. 本期减少金额	2,362,101.13	3,186,498.68	51,000.00	508,671.32	423,662.27	6,531,933.40
(1) 处置或报废		3,186,498.68	51,000.00	508,671.32	423,662.27	4,169,832.27
(2) 转入在建工程	2,362,101.13					2,362,101.13
4. 期末余额	48,131,997.51	28,104,259.98	4,231,922.30	6,981,590.06	16,024,304.34	103,474,074.19
三、账面价值						
1. 期末账面价值	116,317,362.15	64,807,259.60	3,773,000.31	11,556,570.26	15,778,405.79	212,232,598.11
2. 期初账面价值	122,037,903.76	29,445,920.68	1,471,496.66	13,237,625.91	5,998,266.76	172,191,213.77

(3) 2019 年度固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	155,338,953.34	50,219,710.96	5,330,294.02	17,897,461.23	19,918,224.31	248,704,643.86
2. 本期增加金额	12,494,356.43	4,312,154.41		1,006,495.19	470,093.08	18,283,099.11
(1) 购置		4,312,154.41		1,006,495.19	470,093.08	5,788,742.68
(2) 在建工程转入	12,494,356.43					12,494,356.43
3. 本期减少金额	4,578,254.08				339,524.63	4,917,778.71
(1) 处置或报废					339,524.63	339,524.63
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入在建工程	4,578,254.08					4,578,254.08
4. 期末余额	163,255,055.69	54,531,865.37	5,330,294.02	18,903,956.42	20,048,792.76	262,069,964.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,323,284.74	20,862,362.45	3,468,289.16	3,903,916.14	12,304,383.14	73,862,235.63
2. 本期增加金额	8,760,365.79	4,223,582.24	390,508.20	1,762,414.37	2,032,676.30	17,169,546.90
(1) 计提	8,760,365.79	4,223,582.24	390,508.20	1,762,414.37	2,032,676.30	17,169,546.90
(2) 新增						
3. 本期减少金额	866,498.60				286,533.44	1,153,032.04
(1) 处置或报废					286,533.44	286,533.44
(2) 转入在建工程	866,498.60					866,498.60
4. 期末余额	41,217,151.93	25,085,944.69	3,858,797.36	5,666,330.51	14,050,526.00	89,878,750.49
三、账面价值						
1. 期末账面价值	122,037,903.76	29,445,920.68	1,471,496.66	13,237,625.91	5,998,266.76	172,191,213.77
2. 期初账面价值	122,015,668.60	29,357,348.51	1,862,004.86	13,993,545.09	7,613,841.17	174,842,408.23

(4) 2018 年度固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	128,807,491.07	42,895,463.06	5,330,294.02	16,405,736.16	15,648,413.62	209,087,397.93
2. 本期增加金额	26,531,462.27	7,324,247.90		1,491,725.07	4,353,116.00	39,700,551.24
(1) 购置		810,201.11		1,491,725.07	3,154,961.76	5,456,887.94
(2) 在建工程转入	26,531,462.27	6,514,046.79			1,198,154.24	34,243,663.30
3. 本期减少金额					83,305.31	83,305.31
(1) 处置或报废					83,305.31	83,305.31
(2) 处置子公司减少						
(3) 转入在建工程						
4. 期末余额	155,338,953.34	50,219,710.96	5,330,294.02	17,897,461.23	19,918,224.31	248,704,643.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,095,800.58	17,473,520.76	2,997,703.50	2,276,648.56	10,524,587.48	59,368,260.88
2. 本期增加金额	7,227,484.16	3,388,841.69	470,585.66	1,627,267.58	1,856,400.53	14,570,579.62
(1) 计提	7,227,484.16	3,388,841.69	470,585.66	1,627,267.58	1,856,400.53	14,570,579.62
(2) 新增						
3. 本期减少金额					76,604.87	76,604.87
(1) 处置或报废					76,604.87	76,604.87
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	33,323,284.74	20,862,362.45	3,468,289.16	3,903,916.14	12,304,383.14	73,862,235.63
三、账面价值						
1. 期末账面价值	122,015,668.60	29,357,348.51	1,862,004.86	13,993,545.09	7,613,841.17	174,842,408.23
2. 期初账面价值	102,711,690.49	25,421,942.30	2,332,590.52	14,129,087.60	5,123,826.14	149,719,137.05

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、公司期末不存在未办妥产权证的固定资产。

5、公司期末固定资产受限情况参见“附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程	28,781,374.57			
合 计	28,781,374.57			

## 2、重要在建工程项目报告期内变动情况

### (1) 2021 年 1-6 月

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
四川原料药生产车间		589,570.48			589,570.48
器材厂消毒湿巾生产线		1,143,254.42			1,143,254.42
山东华铂凯盛研发办公楼		27,048,549.67			27,048,549.67
合 计		28,781,374.57			28,781,374.57

(续表)

工程名称	预算数	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
四川原料药生产车间	4,150 万	1.42%	1.42%				自筹
器材厂消毒湿巾生产线	120.34 万	95.00%	95.00%				自筹
山东华铂凯盛研发办公楼	3,985 万	67.88%	67.88%				自筹

### (2) 2020 年度

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
安徽泰恩康 2 号车间改造		6,551,826.80	6,551,826.80		
合 计		6,551,826.80	6,551,826.80		

(续表)

工程名称	预算数	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
安徽泰恩康 2 号车间改造	650 万	100.80	100.00				自筹

### (3) 2019 年度

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
安徽泰恩康制剂 3 车间改造		12,494,356.43	12,494,356.43		
合 计		12,494,356.43	12,494,356.43		

(续表)

工程名称	预算数	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
安徽泰恩康制剂3车间改造	1,150 万	108.65	100.00				自筹

(4) 2018 年度

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
制药厂厂外车间建设项目	2,687,416.97	12,721,884.52	15,409,301.49		
科技实业办公楼改建工程	8,396,078.03	10,438,283.78	18,834,361.81		
合计	11,083,495.00	23,160,168.30	34,243,663.30		

(续表)

工程名称	预算数	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
制药厂厂外车间建设项目	1,600 万	96.31	100.00				自筹
科技实业办公楼改建工程	1,800 万	104.64	100.00				自筹

(十二) 使用权资产 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1、2021 年 1-6 月使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020. 12. 31 余额		
会计政策变更	1,266,433.50	1,266,433.50
2021. 1. 1 余额	1,266,433.50	1,266,433.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30 余额	1,266,433.50	1,266,433.50
二、累计折旧		
1. 2020. 12. 31 余额		
会计政策变更		
2021. 1. 1 余额		
2. 本期增加金额	271,378.61	271,378.61
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30 余额	271,378.61	271,378.61

项 目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2020. 12. 31 余额		
会计政策变更		
2021. 1. 1 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30 余额		
四、账面价值		
1. 2021. 6. 30 账面价值	995,054. 89	995,054. 89
2. 2020. 12. 31 账面价值		

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产明细

##### (1) 2021 年 1-6 月无形资产情况

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514. 41	21,949,687. 11	7,949,544. 44	2,172,912. 50	1,128,342. 81	68,968,001. 27
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
3. 本期减少金额						
处置子公司减少						
4. 期末余额	35,767,514. 41	21,949,687. 11	7,949,544. 44	2,172,912. 50	1,128,342. 81	68,968,001. 27
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,332,267. 64	6,999,404. 57	3,104,124. 95	833,449. 30	262,066. 58	19,531,313. 04
2. 本期增加金额	393,810. 94	738,095. 82	200,000. 00	63,089. 85	92,164. 14	1,487,160. 75
(1) 计提	393,810. 94	738,095. 82	200,000. 00	63,089. 85	92,164. 14	1,487,160. 75
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额	8,726,078. 58	7,737,500. 39	3,304,124. 95	896,539. 15	354,230. 72	21,018,473. 79
三、减值准备						
1. 期初余额			1,242,266. 64	804,275. 00		2,046,541. 64

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	27,041,435.83	14,212,186.72	3,403,152.85	472,098.35	774,112.09	45,902,985.84
2. 期初账面价值	27,435,246.77	14,950,282.54	3,603,152.85	535,188.20	866,276.23	47,390,146.59

(2) 2020 年无形资产情况

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
2. 本期增加金额		4,755,875.99			841,229.78	5,597,105.77
(1) 购置					841,229.78	841,229.78
(2) 内部研发		4,755,875.99				4,755,875.99
3. 本期减少金额						
处置子公司减少						
4. 期末余额	35,767,514.41	21,949,687.11	7,949,544.44	2,172,912.50	1,128,342.81	68,968,001.27
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,544,645.75	5,602,477.52	2,704,755.52	706,639.02	180,160.42	16,738,678.23
2. 本期增加金额	787,621.89	1,396,927.05	399,369.43	126,810.28	81,906.16	2,792,634.81
(1) 计提	787,621.89	1,396,927.05	399,369.43	126,810.28	81,906.16	2,792,634.81
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额	8,332,267.64	6,999,404.57	3,104,124.95	833,449.30	262,066.58	19,531,313.04
三、减值准备						
1. 期初余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
4. 期末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	27,435,246.77	14,950,282.54	3,603,152.85	535,188.20	866,276.23	47,390,146.59
2. 期初账面价值	28,222,868.66	11,591,333.60	4,002,522.28	661,998.48	106,952.61	44,585,675.63

(3) 2019 年度无形资产情况

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额						
处置子公司减少						
4. 期末余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,757,023.86	4,443,344.24	2,305,386.09	579,828.74	164,078.14	14,249,661.07
2. 本期增加金额	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	16,082.28	2,489,017.16
(1) 计提	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	16,082.28	2,489,017.16
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额	7,544,645.75	5,602,477.52	2,704,755.52	706,639.02	180,160.42	16,738,678.23
三、减值准备						
1. 期初余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	28,222,868.66	11,591,333.60	4,002,522.28	661,998.48	106,952.61	44,585,675.63
2. 期初账面价值	29,010,490.55	12,750,466.88	4,401,891.71	788,808.76	123,034.89	47,074,692.79

(4) 2018 年度无形资产情况

项 目	土地使用权	药品注册批准文号	商标	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	154,289.96	63,238,072.43
2. 本期增加金额					132,823.07	132,823.07
(1) 购置					132,823.07	132,823.07
3. 本期减少金额						
处置子公司减少						
4. 期末余额	35,767,514.41	17,193,811.12	7,949,544.44	2,172,912.50	287,113.03	63,370,895.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,969,401.97	3,284,210.96	1,906,016.66	453,018.46	154,289.96	11,766,938.01
2. 本期增加金额	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	9,788.18	2,482,723.06
(1) 计提	787,621.89	1,159,133.28	399,369.43	126,810.28	9,788.18	2,482,723.06
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额	6,757,023.86	4,443,344.24	2,305,386.09	579,828.74	164,078.14	14,249,661.07
三、减值准备						
1. 期初余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置子公司减少						
4. 期末余额			1,242,266.64	804,275.00		2,046,541.64
三、账面价值						
1. 期末账面价值	29,010,490.55	12,750,466.88	4,401,891.71	788,808.76	123,034.89	47,074,692.79
2. 期初账面价值	29,798,112.44	13,909,600.16	4,801,261.14	915,619.04		49,424,592.78

2、公司报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、公司期末无形资产受限情况参见“附注五、(五十一)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十四) 开发支出

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
化学药研发项目	11,969,282.23	10,358,914.85	9,741,690.21	7,918,119.75
合 计	11,969,282.23	10,358,914.85	9,741,690.21	7,918,119.75

### 1、2021年1-6月开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
化学药研发项目	10,358,914.85	1,610,367.38				11,969,282.23
合 计	10,358,914.85	1,610,367.38				11,969,282.23

### 2、2020年度开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
化学药研发项目	9,741,690.21	5,373,100.63		4,755,875.99		10,358,914.85
合 计	9,741,690.21	5,373,100.63		4,755,875.99		10,358,914.85

### 3、2019年度开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
化学药研发项目	7,918,119.75	3,093,563.44			1,269,992.98	9,741,690.21
合 计	7,918,119.75	3,093,563.44			1,269,992.98	9,741,690.21

### 4、2018年度开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
化学药研发项目	3,781,845.69	4,136,274.06				7,918,119.75
合 计	3,781,845.69	4,136,274.06				7,918,119.75

### 5、化学药研发项目资本化情况

化学药研发项目	资本化时点	资本化依据	2021.6.30 研发进度
HK004（盐酸达泊西汀片）	2017年5月	取得人体生物等效性试验备案	已取得药品注册证
HK018（他达拉非片）	2020年1月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册，审评中
HK036（盐酸普拉克索缓释片）	2018年11月	取得人体生物等效性试验备案	已申报注册，审评中
HK040（重酒石酸卡巴拉汀胶囊）	2021年6月	取得人体生物等效性试验备案	BE试验中

## （十五） 商誉

### 1、商誉的账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50

被投资单位名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

(续表 1)

被投资单位名称	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

(续表 2)

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

(续表 3)

被投资单位名称	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康	27,326,563.93			27,326,563.93
合 计	64,412,422.43			64,412,422.43

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

(续表 1)

被投资单位名称	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

(续表 2)

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

(续表 3)

被投资单位名称	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
安徽泰恩康	37,085,858.50			37,085,858.50
武汉威康				
合 计	37,085,858.50			37,085,858.50

公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。

公司将武汉威康在合并报表层面的经营性长期资产确认为一个资产组，采用预计未来现金流折现的方法计算武汉威康资产组的可收回金额。管理层根据财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率在合理范围内，五年后的永续现金流保持稳定。报告期各期末，对武汉威康资产组未来现金流量分别采用 13.59%、15.33%、14.80%和 14.50%的折现率，经测算，武汉威康资产组可收回金额高于账面价值，未见减值迹象，不需计提减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用

项 目	2020. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 6. 30
装修费	2,181,988.60	135,247.36	595,997.94		1,721,238.02
服务费		158,334.34	2,638.91		155,695.43
合 计	2,181,988.60	293,581.70	598,636.85		1,876,933.45

(续表 1)

项 目	2019. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020. 12. 31
装修费	1,659,247.42	2,123,552.85	1,600,811.67		2,181,988.60
合 计	1,659,247.42	2,123,552.85	1,600,811.67		2,181,988.60

(续表 2)

项 目	2018. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019. 12. 31
装修费	3,158,151.77	94,162.52	1,593,066.87		1,659,247.42
合 计	3,158,151.77	94,162.52	1,593,066.87		1,659,247.42

(续表 3)

项 目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	4,039,100.36	1,268,107.98	2,149,056.57		3,158,151.77
合 计	4,039,100.36	1,268,107.98	2,149,056.57		3,158,151.77

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.6.30 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,628,660.98	3,746,507.29
合同资产减值准备	325,954.29	48,893.14
未实现内部交易损益	10,020,361.06	1,536,262.60
可弥补亏损	104,554,476.89	16,258,642.31
合 计	131,529,453.22	21,590,305.34

(续表 1)

项 目	2020.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,985,653.62	3,103,594.33
合同资产减值准备	164,468.96	24,670.34
未实现内部交易损益	15,561,866.79	2,492,431.73
可弥补亏损	127,116,006.79	19,245,110.97
合 计	156,827,996.16	24,865,807.37

(续表 2)

项 目	2019.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,335,420.88	1,767,949.63
未实现内部交易损益	11,396,667.09	1,806,045.55
可弥补亏损	129,025,935.74	28,725,484.57
拟注销孙公司的影响(注)	6,211,799.67	1,552,949.92
合 计	153,969,823.38	33,852,429.67

注：公司之子公司山东华铂凯盛 2019 年拟对其子公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、

美国维泰利进行清算并注销，截至本报告发出日，上述公司均已完成注销。公司 2019 年末以对北京华铂凯盛、美国维泰利的投资成本与预计可回收金额的差异计提递延所得税资产。

(续表 3)

项 目	2018.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,295,202.99	1,722,368.08
未实现内部交易损益	11,344,596.66	1,944,095.27
可弥补亏损	90,927,746.73	19,908,699.27
合 计	109,567,546.38	23,575,162.62

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.6.30 余额	
	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	22,898,742.75	3,434,811.38
固定资产一次性税前扣除（注）	32,427,363.69	4,864,104.53
合 计	55,326,106.44	8,298,915.91

(续表 1)

项 目	2020.12.31 余额	
	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	24,077,154.80	3,611,573.19
固定资产一次性税前扣除（注）	34,673,438.73	5,201,015.81
合 计	58,750,593.53	8,812,589.00

(续表 2)

项 目	2019.12.31 余额	
	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	26,234,916.88	3,935,237.51
合 计	26,234,916.88	3,935,237.51

(续表 3)

项 目	2018.12.31 余额	
	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	28,376,603.52	4,256,490.51
合 计	28,376,603.52	4,256,490.51

注：根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020年第8号），对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。公司之子公司泰恩康器材厂为疫情防控重点保障物资生产企业，将2020年度为扩大产能新购置设备一次性税前扣除。

### 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30 余额	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额	2018.12.31 余额
可抵扣暂时性差异	913.92		828.96	123,234.60
可抵扣亏损	2,945,858.10	6,152,765.49	14,618,758.42	11,620,143.04
合 计	2,946,772.02	6,152,765.49	14,619,587.38	11,743,377.64

注：①公司全资子公司爱廷玖及孙公司北京华铂凯盛、安徽维泰利、美国维泰利由于在未来可预见年度无法取得足够的应纳税所得额，因此不确认递延所得税资产；

②公司全资子公司科技实业由于在未来可预见年度无法取得足够多的应纳税所得额，因此以预计能够取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	2021.6.30 余额	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额	2018.12.31 余额	备 注
2020年			2,112,627.79	3,165,663.31	
2021年		1,709,276.57	3,483,040.12	3,819,812.20	
2022年	123,587.63	1,814,286.08	3,456,056.71	1,815,544.34	
2023年	1,259,959.26	1,259,959.26	2,602,616.48	2,819,123.19	
2024年	1,324,733.24	1,324,733.24	2,964,417.32		
2025年	44,510.34	44,510.34			
2026年	193,067.63				
合 计	2,945,858.10	6,152,765.49	14,618,758.42	11,620,143.04	

### （十八）其他非流动资产

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	200,000.00		200,000.00
预付设备采购款、工程款	1,732,819.00		1,732,819.00
发行费用	3,350,943.39		3,350,943.39
合 计	5,283,762.39		5,283,762.39

(续表 1)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	26,723,854.00		26,723,854.00
预付设备采购款、工程款	6,325,931.38		6,325,931.38
发行费用	2,454,716.97		2,454,716.97
合 计	35,504,502.35		35,504,502.35

(续表 2)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款、工程款	752,451.38		752,451.38
合 计	752,451.38		752,451.38

(续表 3)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款、工程款	2,702,272.96		2,702,272.96
合 计	2,702,272.96		2,702,272.96

### (十九) 短期借款

借款类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押、保证借款	79,473,596.69	102,182,422.98	60,009,305.17	86,000,000.00
保证借款	13,271,591.92	14,232,367.13	15,692,935.47	5,000,000.00
信用借款	10,009,750.00	10,005,138.88		
合 计	102,754,938.61	126,419,928.99	75,702,240.64	91,000,000.00

注：截至 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款余额包括人民币借款本金 73,000,000.00 元、外币借款本金 4,187,576.67 美元（折算人民币本金余额为 27,052,164.05 元）、外币借款本金 3,052,339.20 港元（折算人民币本金余额为 2,539,790.40 元）及计提的应付利息 162,984.16 元。短期借款相应的抵押资产类别以及金额、担保人以及金额参见“附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”及“附注十、（二）2、关联担保情况”。

### (二十) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以下	31,410,665.63	30,563,039.42	43,417,144.19	34,960,636.84
1 至 2 年	193,610.73	104,432.77	2,687,214.74	790,024.09
2 至 3 年	86,778.45	95,010.05	73,057.40	1,195,301.45
3 年以上	1,706,546.26	1,616,142.21	1,546,082.81	382,599.36
合 计	33,397,601.07	32,378,624.45	47,723,499.14	37,328,561.74

## 2、报告期各期末，账龄超过 1 年的重要应付账款

### (1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
揭阳合泰药业有限公司	1,355,344.41	未结算货款
合 计	1,355,344.41	

### (2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
揭阳合泰药业有限公司	1,355,344.41	未结算货款
合 计	1,355,344.41	

### (3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
揭阳合泰药业有限公司	1,355,344.41	未结算货款
合 计	1,355,344.41	

### (4) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
揭阳合泰药业有限公司	1,355,344.41	未结算货款
合 计	1,355,344.41	

## (二十一) 预收款项

### 1、预收款项列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内			8,864,124.68	13,657,347.74
1-2 年			6,988,565.96	2,572,476.71
2-3 年			2,251,109.69	3,124,158.08
3 年以上			2,839,889.19	4,003.66
合 计			20,943,689.52	19,357,986.19

2、报告期各期末，账龄超过1年的重要预收款项：

(1) 2019年12月31日

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	4,203,222.35	服务未完成
海南海力制药有限公司	4,194,716.84	服务未完成
赤峰万泽药业股份有限公司	1,587,523.68	服务未完成
海南妙音春制药有限公司	1,273,233.38	服务未完成
合 计	11,258,696.25	

(2) 2018年12月31日

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	4,452,830.07	服务未完成
合 计	4,452,830.07	

(二十二) 合同负债

1、合同负债按账龄列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	4,510,675.00	3,520,491.12		
1-2年	2,700,490.74	5,203,799.51		
2-3年	4,399,127.30	5,629,442.29		
3年以上	5,987,346.49	4,529,359.70		
合 计	17,597,639.53	18,883,092.62		

2、报告期各期末，账龄超过1年的重要合同负债：

(1) 2021年6月30日

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	8,058,027.54	服务未完成
海南海力制药有限公司	3,053,043.69	服务未完成
合 计	11,111,071.23	

(2) 2020年12月31日

项 目	期末余额	未结转原因
特一药业集团股份有限公司	8,087,397.43	服务未完成
海南海力制药有限公司	3,203,987.10	服务未完成
赤峰万泽药业股份有限公司	1,497,663.85	服务未完成

项 目	期末余额	未结转原因
海南妙音春制药有限公司	1,155,374.00	服务未完成
合 计	13,944,422.38	

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

##### (1) 2021年6月30日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,996,062.01	45,366,198.44	46,073,475.82	7,288,784.63
离职后福利-设定提存计划	584.09	2,625,554.68	2,625,551.35	587.42
辞退福利		627,928.86	627,928.86	
合 计	7,996,646.10	48,619,681.98	49,326,956.03	7,289,372.05

##### (2) 2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,143,565.35	85,807,305.85	82,954,809.19	7,996,062.01
离职后福利-设定提存计划		1,569,278.17	1,568,694.08	584.09
辞退福利		547,067.00	547,067.00	
合 计	5,143,565.35	87,923,651.02	85,070,570.27	7,996,646.10

##### (3) 2019年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,213,303.99	70,360,395.29	70,430,133.93	5,143,565.35
离职后福利-设定提存计划	3,353.15	4,839,441.28	4,842,794.43	
辞退福利		134,287.90	134,287.90	
合 计	5,216,657.14	75,334,124.47	75,407,216.26	5,143,565.35

##### (4) 2018年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,589,837.68	66,242,212.36	65,618,746.05	5,213,303.99
离职后福利-设定提存计划	3,661.44	4,724,521.06	4,724,829.35	3,353.15
辞退福利		93,691.56	93,691.56	
合 计	4,593,499.12	71,060,424.98	70,437,266.96	5,216,657.14

#### 2、短期薪酬

## (1) 2021年6月30日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,995,082.01	41,878,112.77	42,587,610.15	7,285,584.63
职工福利费		1,203,486.71	1,203,486.71	
社会保险费		1,365,587.42	1,365,587.42	
其中：医疗保险费		1,222,354.28	1,222,354.28	
工伤保险费		30,345.92	30,345.92	
生育保险费		112,887.22	112,887.22	
工会经费和职工教育经费	980.00	245,892.94	243,872.94	3,000.00
住房公积金		673,118.60	672,918.60	200.00
合 计	7,996,062.01	45,366,198.44	46,073,475.82	7,288,784.63

## (2) 2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,142,585.35	78,506,823.21	75,654,326.55	7,995,082.01
职工福利费		3,173,315.77	3,173,315.77	
社会保险费		2,117,144.35	2,117,144.35	
其中：医疗保险费		1,874,092.56	1,874,092.56	
工伤保险费		8,871.57	8,871.57	
生育保险费		234,180.22	234,180.22	
工会经费和职工教育经费	980.00	659,474.32	659,474.32	980.00
住房公积金		1,350,548.20	1,350,548.20	
合 计	5,143,565.35	85,807,305.85	82,954,809.19	7,996,062.01

## (3) 2019年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,209,080.69	64,224,266.26	64,290,761.60	5,142,585.35
职工福利费		2,133,029.61	2,133,029.61	
社会保险费	2,844.80	2,469,776.03	2,472,620.83	
其中：医疗保险费	2,540.00	2,137,138.01	2,139,678.01	
工伤保险费	101.60	64,466.64	64,568.24	
生育保险费	203.20	268,171.38	268,374.58	
工会经费和职工教育经费	1,378.50	251,611.69	252,010.19	980.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		1,281,711.70	1,281,711.70	
合 计	5,213,303.99	70,360,395.29	70,430,133.93	5,143,565.35

(4) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,585,648.54	59,153,571.54	58,530,139.39	5,209,080.69
职工福利费		2,291,922.02	2,291,922.02	
社会保险费	3,107.34	2,327,628.33	2,327,890.87	2,844.80
其中：医疗保险费	2,774.40	1,961,813.01	1,962,047.41	2,540.00
工伤保险费	111.00	117,802.72	117,812.12	101.60
生育保险费	221.94	248,012.60	248,031.34	203.20
工会经费和职工教育经费	1,081.80	1,221,909.27	1,221,612.57	1,378.50
住房公积金		1,247,181.20	1,247,181.20	
合 计	4,589,837.68	66,242,212.36	65,618,746.05	5,213,303.99

3、 设定提存计划

(1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	584.09	2,555,027.77	2,555,024.44	587.42
失业保险费		70,526.91	70,526.91	
合 计	584.09	2,625,554.68	2,625,551.35	587.42

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,531,434.75	1,530,850.66	584.09
失业保险费		37,843.42	37,843.42	
合 计		1,569,278.17	1,568,694.08	584.09

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,217.65	4,689,575.64	4,692,793.29	
失业保险费	135.50	149,865.64	150,001.14	
合 计	3,353.15	4,839,441.28	4,842,794.43	

## (4) 2018年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,513.48	4,553,205.61	4,553,501.44	3,217.65
失业保险费	147.96	171,315.45	171,327.91	135.5
合 计	3,661.44	4,724,521.06	4,724,829.35	3,353.15

4、期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## (二十四) 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	6,165,678.43	14,277,813.95	20,610,873.17	13,412,943.35
增值税	7,509,660.40	6,140,562.60	4,718,628.21	5,470,926.23
城市维护建设税	518,298.58	404,566.44	343,908.73	374,017.74
教育费附加	225,909.34	175,862.07	148,403.96	171,836.46
地方教育附加	150,606.23	117,241.38	98,399.16	114,557.63
房产税	285,279.70	318,552.34	290,010.27	284,367.12
土地使用税	162,519.50	166,108.08	166,108.08	51,859.60
个人所得税	47,958.53	57,660.86	60,394.26	79,055.97
印花税	42,038.00	49,336.75	35,792.90	30,229.80
水利建设基金	3,969.40	3,070.68	3,646.27	288.54
堤围防护费		1,827.06		6,380.36
合 计	15,111,918.11	21,712,602.21	26,476,165.01	19,996,462.80

## (二十五) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				176,609.75
应付股利				
其他应付款	2,032,816.62	6,700,756.68	685,257.28	541,143.39
合 计	2,032,816.62	6,700,756.68	685,257.28	717,753.14

## 1、应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款利息				176,609.75
合 计				176,609.75

报告期各期末，公司不存在已逾期未支付的利息情况。

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金	1,637,220.00	1,487,020.00	508,220.00	516,620.00
往来款及其他	395,596.62	213,736.68	177,037.28	24,523.39
预拨疫情防控工作经费		5,000,000.00		
合 计	2,032,816.62	6,700,756.68	685,257.28	541,143.39

(2) 公司期末余额无账龄超过1年的重要其他应付款。

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的租赁负债	541,253.36			
合 计	541,253.36			

### (二十七) 其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税	1,265,898.61	1,292,596.79		
合 计	1,265,898.61	1,292,596.79		

### (二十八) 租赁负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
租赁付款额	1,076,563.16			
减：未确认融资费用	58,062.55			
小 计	1,018,500.61			
减：一年内到期的租赁负债：	541,253.36			
合 计	477,247.25			

### (二十九) 递延收益

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	形成原因
政府补助	19,660,714.77	2,820,000.00	2,080,646.74	20,400,068.03	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	19,660,714.77	2,820,000.00	2,080,646.74	20,400,068.03	

(续表1)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	553,590.04	25,212,400.00	6,105,275.27	19,660,714.77	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	553,590.04	25,212,400.00	6,105,275.27	19,660,714.77	

(续表 2)

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	615,100.00		61,509.96	553,590.04	泰恩康制药厂技术改造补助
合 计	615,100.00		61,509.96	553,590.04	

(续表 3)

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助		615,100.00		615,100.00	泰恩康制药厂技术改造补助
合 计		615,100.00		615,100.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020. 12. 31	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	2021. 6. 30	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	492,080.08			30,754.98			461,325.10	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	14,375,336.91			1,028,604.01			13,346,732.90	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	651,323.44			634,196.94			17,126.50	与收益相关
一次性使用医用口罩生产扩能项目	4,141,974.34			240,239.46			3,901,734.88	与资产相关
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助		2,820,000.00		146,851.35			2,673,148.65	与资产相关
合 计	19,660,714.77	2,820,000.00		2,080,646.74			20,400,068.03	

(续表 1)

负债项目	2019. 12. 31	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	2020. 12. 31	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	553,590.04			61,509.96			492,080.08	与资产相关
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助		14,431,140.15		55,803.24			14,375,336.91	与资产相关
高端医用防护用品生产基地建设项目补助		4,288,859.85		3,637,536.41			651,323.44	与收益相关
一次性使用医用口罩生产扩能项目		4,492,400.00		350,425.66			4,141,974.34	与资产相关
合 计	553,590.04	25,212,400.00		6,105,275.27			19,660,714.77	

(续表 2)

负债项目	2018. 12. 31	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	2019. 12. 31	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目	615,100.00			61,509.96			553,590.04	与资产相关

(续表 3)

负债项目	2017. 12. 31	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	2018. 12. 31	与资产相关/与收益相关
外用制剂自动化生产线技术改造项目		615,100.00					615,100.00	与资产相关

### (三十) 股本

#### (1) 2021 年 1-6 月股本变动情况

项目	2020. 12. 31	本期变动增减(+、-)					2021. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	177,287,500.00						177,287,500.00
合计	177,287,500.00						177,287,500.00

#### (2) 2020 年度股本变动情况

项目	2019. 12. 31	本期变动增减(+、-)					2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,400,000.00	21,887,500.00				21,887,500.00	177,287,500.00
合计	155,400,000.00	21,887,500.00				21,887,500.00	177,287,500.00

公司于 2020 年 6 月采取定向发行股票方式分别向樟树市华铂精诚投资管理中心(有限合伙)发行 17,500,000 股股份购买山东华铂凯盛 45%股权、向徐阳发行 2,437,500 股股份购买武汉威康 25%股权、向魏铄发行 1,950,000 股股份购买武汉威康 20%股权,合计发行 21,887,500 股股份,每股面值 1 元,每股发行价格为 8.00 元,增加股本 21,887,500.00 元,扣除发行费用后增加资本公积 152,740,801.88 元。同时,公司按照新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算享有山东华铂凯盛、武汉威康自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调减资本公积 180,039,346.42 元。

(3) 2019 年度股本变动情况

项 目	2018. 12. 31	本期变动增减 (+、-)					2019. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,400,000.00						155,400,000.00
合 计	155,400,000.00						155,400,000.00

(4) 2018 年度股本变动情况

项 目	2017. 12. 31	本期变动增减 (+、-)					2018. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,400,000.00						155,400,000.00
合 计	155,400,000.00						155,400,000.00

(三十一) 资本公积

(1) 2021 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
股本溢价	116,161,860.12			116,161,860.12
合 计	116,161,860.12			116,161,860.12

(2) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	143,460,404.66	152,740,801.88	180,039,346.42	116,161,860.12
合 计	143,460,404.66	152,740,801.88	180,039,346.42	116,161,860.12

本期资本公积变动情况详见“附注五、(三十)股本”。

(3) 2019 年度资本公积变动情况

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	143,460,404.66			143,460,404.66
合 计	143,460,404.66			143,460,404.66

(4) 2018 年度资本公积变动情况

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	143,460,404.66			143,460,404.66
合 计	143,460,404.66			143,460,404.66

(三十二) 其他综合收益

1、2021 年 1-6 月其他综合收益变动情况如下：

项 目	2020. 12. 31	本期发生额						2021. 6. 30
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,730.93	-30,354.68				-29,747.59	-607.09	1,983.34
其中：外币财务报表折算差额	31,730.93	-30,354.68				-29,747.59	-607.09	1,983.34
合 计	31,730.93	-30,354.68				-29,747.59	-607.09	1,983.34

2、2020 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2019. 12. 31	本期发生额						2020. 12. 31
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93
其中：外币财务报表折算差额	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93
合 计	53,233.20	32,378.50	53,233.20			-21,502.27	647.57	31,730.93

3、2019 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2018. 12. 31	本期发生额						2019. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20
其中：外币财务报表折算差额	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20
合 计	36,926.03	30,254.48				16,307.17	13,947.31	53,233.20

4、2018 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2017. 12. 31	本期发生额						2018. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,887.09	101,694.10				54,813.12	46,880.98	36,926.03
其中：外币财务报表折算差额	-17,887.09	101,694.10				54,813.12	46,880.98	36,926.03
合 计	-17,887.09	101,694.10				54,813.12	46,880.98	36,926.03

### (三十三) 盈余公积

#### 1、2021年1-6月变动情况

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	37,176,996.94			37,176,996.94
合 计	37,176,996.94			37,176,996.94

#### 2、2020年度变动情况

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	32,756,531.47	4,420,465.47		37,176,996.94
合 计	32,756,531.47	4,420,465.47		37,176,996.94

#### 3、2019年度变动情况

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	27,444,623.99	5,311,907.48		32,756,531.47
合 计	27,444,623.99	5,311,907.48		32,756,531.47

#### 4、2018年度变动情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	21,285,035.09	6,159,588.90		27,444,623.99
合 计	21,285,035.09	6,159,588.90		27,444,623.99

### (三十四) 未分配利润

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上年期末余额	259,058,349.71	164,718,928.08	192,826,682.99	124,544,274.90
加：期初未分配利润调整数				
本期期初余额	259,058,349.71	164,718,928.08	192,826,682.99	124,544,274.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,204,420.86	160,825,104.49	54,904,152.57	74,441,996.99
其他				
减：提取法定盈余公积		4,420,465.47	5,311,907.48	6,159,588.90
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		62,050,625.00	77,700,000.00	
其他		14,592.39		
本期期末余额	316,262,770.57	259,058,349.71	164,718,928.08	192,826,682.99

注：其他变动为山东华铂凯盛之子公司美国维泰利拟注销清算，其少数股东持有的2%股权尚未认缴资本，相关利得和损失均由山东华铂凯盛承担，因此调减未分配利润14,592.39元。

**(三十五) 营业收入、营业成本**

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	316,481,493.35	156,795,988.83	708,982,843.43	320,295,405.06
其他业务				
合 计	316,481,493.35	156,795,988.83	708,982,843.43	320,295,405.06
项 目	2019年度		2018年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	496,354,834.76	285,288,302.73	513,743,685.41	283,741,809.69
其他业务	33,719.89	31,294.75	140,770.66	109,143.46
合 计	496,388,554.65	285,319,597.48	513,884,456.07	283,850,953.15

**(三十六) 税金及附加**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,256,535.17	3,096,967.22	1,876,548.48	1,961,707.60
教育费附加	516,229.63	1,350,239.79	819,296.74	882,082.55
地方教育附加	395,890.29	893,831.34	539,398.09	578,911.20
房产税	701,194.24	1,332,382.64	1,324,660.29	1,314,377.47
土地使用税	271,503.34	491,147.19	543,006.79	535,398.35
其他	203,789.20	652,062.52	628,947.24	350,238.24
合 计	3,345,141.87	7,816,630.70	5,731,857.63	5,622,715.41

**(三十七) 销售费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	22,163,643.29	35,520,509.87	30,080,456.66	25,238,555.39
折旧费及摊销	278,305.16	32,435.42	57,196.66	79,714.05
广告和业务推广费	30,271,772.30	44,675,799.65	27,554,604.37	18,719,901.80
差旅费	3,276,696.44	6,635,424.37	5,628,566.61	6,495,672.74
租赁费	572,981.92	2,276,741.75	2,095,726.67	1,964,099.61
运杂费	3,737,003.51	8,439,892.06	6,335,959.12	7,261,171.20

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
办公费	509,396.63	887,078.24	659,863.67	746,926.12
检测费		1,097,351.32		
其他费用	40,150.72	1,037,847.53	273,634.92	435,300.51
合 计	60,849,949.97	100,603,080.21	72,686,008.68	60,941,341.42

(三十八) 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	8,665,934.98	16,528,445.36	16,489,448.30	16,783,949.73
折旧及摊销	4,870,360.87	9,974,214.87	9,408,344.15	8,067,880.89
办公费	1,408,579.81	4,432,200.54	3,534,167.90	2,629,899.19
招待费	1,928,821.94	4,841,321.92	2,815,669.11	3,062,844.21
中介费	1,691,481.04	6,028,047.78	6,956,929.42	1,869,596.94
水电费	122,845.24	447,666.53	441,477.48	412,237.23
车辆费用	270,325.90	878,946.22	728,839.42	711,568.19
差旅费	330,675.68	829,712.91	1,092,680.57	1,569,568.14
租赁费	173,381.96	271,771.97	612,362.01	969,747.08
修理费	116,870.17	396,374.81	363,666.96	502,836.75
装修费	474,367.86	2,412,147.33	1,074,800.63	1,247,602.37
其他费用	893,761.45	3,231,286.79	1,284,058.90	1,020,575.97
合 计	20,947,406.90	50,272,137.03	44,802,444.85	38,848,306.69

(三十九) 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
人员人工费用	6,808,527.43	11,109,761.93	10,622,852.05	9,252,939.90
直接材料投入	6,661,657.27	16,494,987.57	9,095,604.41	6,927,225.68
折旧及摊销费用	1,639,762.62	2,138,592.07	2,061,135.81	2,737,808.91
其他费用	689,418.70	1,599,300.62	2,261,087.91	973,242.29
合 计	15,799,366.02	31,342,642.19	24,040,680.18	19,891,216.78

(四十) 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	2,457,898.86	5,135,103.04	5,064,088.21	5,376,978.21
减：利息收入	298,700.21	674,725.19	4,164,290.75	2,985,610.03
加：汇兑损益	-441,352.34	-431,833.20	1,413,114.77	1,649,235.40

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
加：其他支出	186,007.56	400,952.65	453,372.50	189,706.07
合 计	1,903,853.87	4,429,497.30	2,766,284.73	4,230,309.65

(四十一) 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
2020年市级疫情防治重点企业补贴	5,000,000.00			
2020年促进生物医药和大健康产业专项资金	3,000,000.00			
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	880,000.00			
2020年第十七批企业以工代训补助	845,000.00			
当涂经济开发区土地使用税奖补				205,647.00
2017年度广东省企业研究开发财政补助资金				237,300.00
境内外市场拓展项目展会补助				64,500.00
个税手续费返还	26,841.13	10,715.56		53,874.37
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局2018年研发费创新券			1,547,600.00	
山东省重大研发计划补助-化学结合型聚合物			1,290,000.00	
当涂经济开发区工业倍增政策补助			1,120,000.00	
山东省重大研发计划补助-功能性辅料		560,000.00	1,000,000.00	
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金		618,100.00	618,100.00	
2019年广东省科技专项资金(聚钾酚磺醛阴道栓一致性评价)			400,000.00	
济南市引进海内外高层次创新人才		200,000.00	200,000.00	
增值税进项税加计抵减		96,761.59	102,506.16	
马鞍山市科技政策扶持补助			114,850.00	
小微企业2018年度国家知识产权贯标认证资助			72,300.00	
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	30,754.98	61,509.96	61,509.96	
济南市中小微企业创新券和共享券	25,158.00	25,800.00	83,320.00	
当涂经济开发区产业扶持政策补助		170,000.00	23,000.00	
专利创造资助		4,840.00	2,000.00	
附加税退税			408.96	
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	1,662,800.95	3,693,339.65		

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金		2,000,000.00		
山东省企业研究开发财政补助资金	850,000.00	850,000.00		
2020年省级污染防治专项资金(节能降耗)(第二批)		660,000.00		
一次性使用医用口罩生产扩能项目补助	240,239.46	350,425.66		
2019-2020年度第一批广东省工程技术研究中心普惠性后补助资金		200,000.00		
郑州大学药物研发协作经费补助		200,000.00		
春节期间员工加班工资财政补助资金		193,207.14		
汕头市2019年促进进口项目扶持专项资金		133,019.00		
电费补贴		95,309.42		
2019年市级制造业兑现资金		50,000.00		
马鞍山定点企业疫情补贴资金		43,200.00		
招聘高校毕业生社会保险补贴		36,096.84		
龙湖区发生研发费用企业落实普惠性后补助政策资金		20,337.00		
马鞍山市科技政策扶持补助		17,100.00		
2018年度省支持企业加大研发投入补助资金(当涂经开区管委会)		3,000.00		
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	146,851.35			
2020年马鞍山市智能工厂、数字化车间和数字化生产线	50,000.00			
2019年度促进制造业升级产业扶持政策资金	50,000.00			
2020年度安徽省支持引导企业加大研发投入补助	2,500.00			
合 计	12,810,145.87	10,292,761.82	6,635,595.08	561,321.37

#### (四十二) 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品投资收益		431,925.49		
合 计		431,925.49		

#### (四十三) 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-2,643,007.36	-6,704,464.11	-192,812.25	
合 计	-2,643,007.36	-6,704,464.11	-192,812.25	

#### (四十四) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-2,056,789.48
合同资产减值损失	-161,485.33	-110,322.55		
合 计	-161,485.33	-110,322.55		-2,056,789.48

#### (四十五) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	2,044.90	-508,439.85		45,639.61
合 计	2,044.90	-508,439.85		45,639.61

#### (四十六) 营业外收入

##### 1、营业外收入明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	27,075.88	3,070,261.99	49,141.00	1,872,723.00
合 计	27,075.88	3,070,261.99	49,141.00	1,872,723.00

注：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的营业外收入都计入相应期间的非经常性损益。

##### 2、计入当期损益的政府补助

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	6,175.01	266,961.99	49,141.00	67,289.00	与收益相关
促进民营经济发展项目专项资金		1,550,000.00		1,750,000.00	与收益相关
马人社秘[2017]193				50,934.00	与收益相关
马药检测[2018]21				4,500.00	与收益相关
高新技术企业奖励		855,000.00			与收益相关
一次性吸纳就业补贴款		132,000.00			与收益相关
2019 年济南市“专精特新”中小企业（第七批）		100,000.00			与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金		68,400.00			与收益相关
其他	20,900.87	97,900.00			与收益相关
合 计	27,075.88	3,070,261.99	49,141.00	1,872,723.00	

#### (四十七) 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产报废损失合计	3,901.50	1,295,312.68	411,720.32	1,058.00
其中：固定资产报废损失	3,901.50	1,295,312.68	411,720.32	1,058.00
对外捐赠	420,072.00	1,848,016.20	20,000.00	110,000.00
其他	2,350.01		105,100.05	
合 计	426,323.51	3,143,328.88	536,820.37	111,058.00

注：2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的营业外支出都计入相应期间的非经常性损益。

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当年所得税费用	6,497,694.29	29,984,938.58	23,923,759.92	26,883,275.47
递延所得税费用	2,761,828.94	13,863,973.79	-10,598,520.05	-6,330,019.93
合 计	9,259,523.23	43,848,912.37	13,325,239.87	20,553,255.54

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期合并利润总额	66,448,236.34	197,551,844.85	66,996,784.56	100,811,449.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,612,059.09	49,387,961.21	16,749,196.14	25,202,862.37
子公司适用不同税率的影响	-4,384,809.15	-12,556,628.68	550,734.44	-64,221.11
调整以前期间所得税的影响	-2,877.72	145,197.10	8,549.52	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,764.00	905,348.67	709,071.11	429,107.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		9,897,472.29		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-849,993.76	-647,309.25		-2,804,923.61
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期不再确认的影响				92,349.44
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	48,266.91	11,148.83	741,104.33	696,584.49

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
研发费加计扣除	-2,352,886.14	-3,294,277.80	-3,880,465.76	-2,998,503.95
拟注销孙公司的影响			-1,552,949.91	
所得税费用	9,259,523.23	43,848,912.37	13,325,239.87	20,553,255.54

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	8,576,575.01	32,829,647.73	6,520,719.96	3,050,224.59
利息收入	298,700.21	674,634.58	387,417.31	461,497.58
收到的往来款及其他	1,224,366.36	15,392,289.36	8,115,683.45	3,542,863.43
合 计	10,099,641.58	48,896,571.67	15,023,820.72	7,054,585.60

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的期间费用	39,946,022.05	87,249,276.44	54,954,097.42	52,971,344.77
支付的往来款及其他	1,196,172.94	11,280,055.60	8,058,637.56	3,528,657.89
合 计	41,142,194.99	98,529,332.04	63,012,734.98	56,500,002.66

##### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回借款保证金、履约保证金及利息		350,461.11	501,472.49	1,700,000.00
合 计		350,461.11	501,472.49	1,700,000.00

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付借款保证金、履约保证金			350,000.00	2,200,000.00
支付发行费用	950,000.00	3,102,000.00	300,000.00	2,502,500.00
支付租赁费用	282,149.55			
合 计	1,232,149.55	3,102,000.00	650,000.00	4,702,500.00

#### (五十) 合并现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
净利润	57,188,713.11	153,702,932.48	53,671,544.69	80,258,193.93
加：资产减值准备	2,804,492.69	6,814,786.66	192,812.25	2,056,789.48
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	12,069,657.78	19,857,668.13	16,975,659.09	14,493,076.40
使用权资产折旧	271,378.61			
无形资产摊销	1,487,160.75	2,792,634.81	2,489,017.16	2,482,723.06
长期待摊费用摊销	598,636.85	1,594,839.91	1,562,510.11	2,149,056.57
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”填 列）	-2,044.90	508,439.85		-45,639.61
固定资产报废损失（收益以“-” 填列）	3,901.50	1,295,312.68	411,720.32	1,058.00
公允价值变动损益（收益以“-” 填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	2,656,651.55	4,979,673.26	5,596,896.19	5,403,747.53
投资损失（收益以“-”填列）		-431,925.49		
递延所得税资产的减少（增加以 “-”填列）	3,275,502.03	8,986,622.30	-10,277,267.05	-6,003,996.53
递延所得税负债的增加（减少以 “-”填列）	-513,673.09	4,877,351.49	-321,253.00	-326,023.40
存货的减少（增加以“-”填列）	13,384,601.44	-7,053,055.59	-1,891,203.46	12,809,046.04
经营性应收项目的减少（增加以 “-”填列）	-35,021,160.90	-63,826,969.64	-5,445,055.64	-54,573,461.69
经营性应付项目的增加（减少以 “-”填列）	-6,569,306.09	-27,678,343.68	11,143,481.78	10,512,034.28
其他	739,353.26	19,107,124.73	1,331,502.94	
经营活动产生的现金流量净额	52,373,864.59	125,527,091.90	75,440,365.38	69,216,604.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：				
债务转为股本				
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	103,673,632.54	93,453,108.26	79,550,925.04	111,697,316.24
减：现金的期初余额	93,453,108.26	79,550,925.04	111,697,316.24	73,561,321.08
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	10,220,524.28	13,902,183.22	-32,146,391.20	38,135,995.16

注：其他为开发支出和递延收益结转至当期损益的影响。

## 2、取得子公司支付的现金净额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				8,342,336.23
其中：武汉威康				8,342,336.23
取得子公司支付的现金净额				8,342,336.23

## 3、现金和现金等价物

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
现金	103,673,632.54	93,453,108.26	79,550,925.04	111,697,316.24
其中：库存现金	78,934.74	44,820.19	36,756.36	70,565.34
可随时用于支付的银行存款	103,571,581.88	93,336,280.35	79,514,168.68	111,626,750.90
可随时用于支付的其他货币资金	23,115.92	72,007.72		
现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	103,673,632.54	93,453,108.26	79,550,925.04	111,697,316.24

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.6.30账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	60,000.00	履约保证金
其他流动资产	634,035.56	待收款银行核查后入账的外汇款项
固定资产	93,037,108.52	用于借款抵押
无形资产	21,218,028.07	用于借款抵押
合 计	114,949,172.15	

## (续表1)

项 目	2020.12.31账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
其他流动资产	1,384,127.04	待收款银行核查后入账的外汇款项
固定资产	97,086,873.42	用于借款抵押
无形资产	21,539,498.57	用于借款抵押
合 计	120,060,499.03	

(续表 2)

项 目	2019. 12. 31账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
货币资金-银行存款	350,370.50	借款保证金
固定资产	101,563,947.19	用于借款抵押
无形资产	22,182,439.58	用于借款抵押
合 计	124,146,757.27	

(续表 3)

项 目	2018. 12. 31账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,000.00	履约保证金
货币资金-银行存款	501,413.99	借款保证金
固定资产	100,345,377.83	用于借款抵押
无形资产	22,825,380.59	用于借款抵押
合 计	123,722,172.41	

## (五十二) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项 目	2021. 6. 30 外币余额	折算汇率	2021. 6. 30 折算人民币 余额
货币资金			1,595,807.35
其中：美元	100,037.04	6.4601	646,249.28
英镑	106,202.67	8.9410	949,558.07
应收账款			4,446,554.02
其中：美元	688,310.40	6.4601	4,446,554.02
其他应收款			38,431.00
其中：欧元	5,000.00	7.6862	38,431.00
其他流动资产			634,035.56
其中：美元	98,146.40	6.4601	634,035.56
短期借款			29,591,954.45
其中：美元	4,187,576.67	6.4601	27,052,164.05
港币	3,052,339.20	0.83208	2,539,790.40
应付账款			5,395,857.69
其中：美元	468,012.00	6.4601	3,023,404.32
英镑	7,271.78	8.9410	65,016.98

项 目	2021. 6. 30 外币余额	折算汇率	2021. 6. 30 折算人民币 余额
港币	2,773,094.40	0.83208	2,307,436.39
应付职工薪酬			1,370.66
其中：英镑	153.30	8.9410	1,370.66

(续表 1)

项 目	2020. 12. 31 外币余额	折算汇率	2020. 12. 31 折算人民币 余额
货币资金			3,197,539.91
其中：美元	442,835.89	6.5249	2,889,459.90
英镑	34,653.50	8.8903	308,080.01
应收账款			768,111.23
其中：美元	117,720.00	6.5249	768,111.23
其他流动资产			1,384,127.04
其中：美元	212,130.00	6.5249	1,384,127.04
短期借款			9,226,485.19
其中：美元	1,414,042.39	6.5249	9,226,485.19
应付账款			4,112,193.09
其中：美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00
英镑	32,032.85	8.8903	284,781.65
港币	2,997,043.20	0.8416	2,522,431.44
应付职工薪酬			1,362.88
其中：英镑	153.30	8.8903	1,362.88
其他应付款			889.03
其中：英镑	100.00	8.8903	889.03

(续表 2)

项 目	2019. 12. 31 外币余额	折算汇率	2019. 12. 31 折算人民币 余额
货币资金			1,905,520.22
其中：美元	273,145.87	6.9762	1,905,520.22
短期借款			10,685,292.76
其中：美元	1,531,678.10	6.9762	10,685,292.76
应付账款			19,607,930.65
其中：美元	2,428,619.67	6.9762	16,942,536.54
港元	2,975,500.80	0.89578	2,665,394.11

(续表 3)

项 目	2018. 12. 31 外币余额	折算汇率	2018. 12. 31 折算人民币 余额
货币资金			45,415.37
其中：美元	6,617.23	6.8632	45,415.37
短期借款			
其中：美元			
应付账款			10,071,908.99
其中：美元	711,104.65	6.8632	4,880,453.43
港元	5,924,966.40	0.87620	5,191,455.56

## 2、境外经营实体说明

公司之子公司山东华铂凯盛于 2016 年新设立境外经营实体美国维泰利，经营范围为保健品批发，主要经营地为美国，记账本位币为美元。2018 年度、2019 年度及 2020 年度，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。美国维泰利已于 2020 年办理完成清算注销程序。

公司之子公司科技实业于 2020 年新设立境外经营实体欧洲泰恩康，截至本期末实收资本为 400,000.00 英镑，经营范围为口罩批发和销售，主要经营地为英镑，记账本位币为英镑。2020 年度、2021 年 1-6 月，资产负债表根据期末汇率折算，利润表根据月平均汇率折算。

## (五十三) 政府补助

### 1、政府补助基本情况

#### (1) 2021 年 1-6 月

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2020 年促进生物医药和大健康产业专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	880,000.00	其他收益	880,000.00
2020 年山东省企业研究开发财政补助资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2020 年第十七批企业以工代训补助	845,000.00	其他收益	845,000.00
中央财政医用口罩等医疗物资扩产专项补助	2,820,000.00	递延收益、 其他收益	146,851.35
2020 年马鞍山市智能工厂、数字化车间和数字化生产线	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度促进制造业升级产业扶持政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年度安徽省支持引导企业加大研发投入补助	2,500.00	其他收益	2,500.00
个税手续费返还	26,841.13	其他收益	26,841.13
济南市中小微企业创新券和共享券	25,158.00	其他收益	25,158.00
稳岗补贴	6,175.01	营业外收入	6,175.01
其他	20,900.87	营业外收入	20,900.87
2020年度预拨疫情防控工作经费本期确认为疫情防控重点企业补贴		其他应付款、其他收益	5,000,000.00
以前年度收到的政府补助本年摊销		其他收益	1,933,795.39
合 计	8,576,575.01		12,837,221.75

(2) 2020 年度

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高端医用防护用品生产基地建设项目补助	18,720,000.00	递延收益、其他收益	3,693,339.65
一次性使用医用口罩生产扩能项目补助	4,492,400.00	递延收益、其他收益	350,425.66
防治新型冠状病毒感染肺炎研发项目配套支持资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	2,000,000.00
2019年省级促进经济高质量发展专项资金	1,550,000.00	营业外收入	1,550,000.00
高企认定政府补助	855,000.00	营业外收入	855,000.00
山东省企业研究开发财政补助资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2020年省级污染防治专项资金(节能降耗)(第二批)	660,000.00	其他收益	660,000.00
山东省科学技术厅济南市重点研发计划项目研发经费市级、区县级补助资金	618,100.00	其他收益	618,100.00
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	560,000.00	其他收益	560,000.00
银行借款贴息补助	551,570.20	财务费用	551,570.20
稳岗补贴收入	266,961.99	营业外收入	266,961.99
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019-2020年度第一批广东省工程技术研究中心普惠性后补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
郑州大学药物研发协作经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
春节期间员工加班工资财政补助资金	193,207.14	其他收益	193,207.14
当涂经济开发区产业扶持政策补助	170,000.00	其他收益	170,000.00
汕头市2019年促进进口项目扶持专项资金	133,019.00	其他收益	133,019.00
一次性吸纳就业补贴款	132,000.00	营业外收入	132,000.00
2019年济南市“专精特新”中小企业(第七批)	100,000.00	营业外收入	100,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
增值税进项税加计抵减	96,761.59	其他收益	96,761.59
电费补贴	95,309.42	其他收益	95,309.42
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	68,400.00	营业外收入	68,400.00
2019 市级制造业兑现资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
马鞍山定点企业疫情补贴资金	43,200.00	其他收益	43,200.00
招用高校毕业生社会保险补贴	36,096.84	其他收益	36,096.84
济南市中小微企业创新券和共享券	25,800.00	其他收益	25,800.00
龙湖区发生研发费用企业落实普惠性后补助政策资金	20,337.00	其他收益	20,337.00
马鞍山市科技政策扶持补助	17,100.00	其他收益	17,100.00
个税手续费返还	10,715.56	其他收益	10,715.56
专利创造资助	4,840.00	其他收益	4,840.00
2018 年度省支持企业加大研发投入补助资金 (当涂经开区管委会)	3,000.00	其他收益	3,000.00
其他	97,900.00	营业外收入	97,900.00
以前年度收到的政府补助本年摊销		其他收益	61,509.96
合 计	33,021,718.74		13,914,594.01

(3) 2019 年度

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局 2018 年研发费创新券	1,547,600.00	其他收益	1,547,600.00
山东省重大研发计划补助-化学结合型聚合物	1,290,000.00	其他收益	1,290,000.00
当涂经济开发区工业倍增政策补助	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
山东省重大研发计划补助-功能性辅料	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
山东省科学技术厅拨付研发费用创新券	618,100.00	其他收益	618,100.00
2019 年广东省科技专项资金 (聚钾酚磺醛阴道栓一致性评价)	400,000.00	其他收益	400,000.00
济南市引进海内外高层次创新人才	200,000.00	其他收益	200,000.00
马鞍山市科技政策扶持补助	114,850.00	其他收益	114,850.00
增值税进项税加计抵减	102,506.16	其他收益	102,506.16
济南市中小微企业创新券和共享券	83,320.00	其他收益	83,320.00
小微企业 2018 年度国家知识产权贯标认证资助	72,300.00	其他收益	72,300.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	61,509.96	其他收益	61,509.96
稳岗补贴	49,141.00	营业外收入	49,141.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
当涂经济开发区产业扶持政策补助	23,000.00	其他收益	23,000.00
山东省 2018 年度下半年专利创造资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
附加税退税	408.96	其他收益	408.96
合 计	6,684,736.08		6,684,736.08

#### (4) 2018 年度

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
当涂经济开发区土地使用税奖补	205,647.00	其他收益	205,647.00
2017 年度广东省企业研究开发财政补助资金	237,300.00	其他收益	237,300.00
境内外市场拓展项目展会补助	64,500.00	其他收益	64,500.00
个税手续费返还	53,874.37	其他收益	53,874.37
促进民营经济发展项目专项资金	1,750,000.00	营业外收入	1,750,000.00
马人社秘[2017]193	50,934.00	营业外收入	50,934.00
马药检测[2018]21	4,500.00	营业外收入	4,500.00
稳岗补贴	67,289.00	营业外收入	67,289.00
外用制剂自动化生产线技术改造项目补助	615,100.00	递延收益	
合 计	3,049,144.37		2,434,044.37

## 六、 合并范围的变化

### (一) 非同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

在本报告期内，本公司未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 反向收购

在本报告期内，本公司未发生反向收购的企业合并。

### (四) 处置子公司

在本报告期内，本公司未发生处置子公司事项。

### (五) 其他原因的合并范围变动

公司之孙公司安徽维泰利、北京华铂凯盛、美国维泰利于 2020 年办理完成注销程序。

公司于 2020 年 9 月投资设立全资子公司四川泰恩康，注册资本（股本）为 1,000 万元。

公司之子公司科技实业于 2020 年 7 月投资设立欧洲泰恩康，注册资本为 40 万英镑。截至 2021 年 6 月 30 日，科技实业持股 98%、少数股东持股 2%。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日

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	
广东泰恩康制药厂有限公司	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00		非同一控制下合并
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并
汕头市泰恩康医用设备有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	广东汕头	广东汕头	投资、医疗器械出口	100.00		非同一控制下合并
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	广东广州	广东广州	“爱廷玖”盐酸达泊西汀片的推广	100.00		投资成立
安徽泰恩康制药有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00		非同一控制下合并
山东华铂凯盛生物科技有限公司	山东济南	山东济南	药品研究开发	100.00		投资成立
T&K Euro Trading Limited	英国伦敦	英国伦敦	医疗器械销售		98.00	投资成立
四川泰恩康制药有限公司	四川岳池	四川岳池	化学原料药生产	100.00		投资成立

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日

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	
广东泰恩康制药厂有限公司	广东汕头	广东汕头	外用药生产销售	100.00		非同一控制下合并
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并
汕头市泰恩康医用设备有限公司	广东汕头	广东汕头	医疗器械销售	100.00		同一控制下合并
广东泰恩康科技实业有限公司	广东汕头	广东汕头	投资	100.00		非同一控制下合并
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	广东广州	广东广州	医疗电商	100.00		投资成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽泰恩康制药有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	中成药生产销售	100.00		非同一控制下合并
山东华铂凯盛生物科技有限公司	山东济南	山东济南	药品研究开发	55.00		投资成立
北京华铂凯盛生物科技有限公司	北京	北京	医药咨询		55.00	公司之子公司山东华铂凯盛投资成立
安徽维泰利健康科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	保健品批发		55.00	
Vitality Healthcare Inc.	美国	美国	保健品批发		53.90	
武汉市威康药品有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	医药流通	55.00		非同一控制下收购

注：公司于2020年6月收购山东华铂凯盛、武汉威康少数股东持有的股权，详见“附注五、（三十）”，收购完成后，山东华铂凯盛、武汉威康成为公司的全资子公司。武汉威康已于2020年10月被公司吸收合并。

## 2、重要的非全资子公司

2021年1-6月

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
欧洲泰恩康	2.00	-15,707.75		-102,966.25

2020年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
欧洲泰恩康	2.00	-157,827.45		-86,651.41
山东华铂凯盛	45.00	-8,179,801.90		
武汉威康	45.00	1,215,457.34		

2019年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东华铂凯盛	45.00	-5,007,004.77		-12,997,108.58
武汉威康	45.00	3,774,396.89		15,007,514.33

2018年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东华铂凯盛	45.00	2,186,840.92		-8,004,051.12
武汉威康	45.00	3,629,356.02		11,233,117.44

### 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.6.30 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
欧洲泰恩康	7,868,450.76	2,047,536.27	9,915,987.03	15,052,660.34		15,052,660.34

(续表 1)

子公司名称	2020.12.31 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
欧洲泰恩康	9,141,672.64	1,847,703.34	10,989,375.98	15,310,307.01		15,310,307.01

(续表 2)

子公司名称	2019.12.31 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
山东华铂凯盛	22,999,086.37	48,821,925.72	71,821,012.09	100,685,640.44		100,685,640.44
武汉威康	34,833,980.60	74,918.24	34,908,898.84	1,558,866.98		1,558,866.98

(续表 3)

子公司名称	2018.12.31 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
山东华铂凯盛	21,092,254.66	38,779,340.98	59,871,595.64	77,643,264.49		77,643,264.49
武汉威康	26,952,918.50	136,281.36	27,089,199.86	2,126,716.65		2,126,716.65

#### (二) 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

公司于 2020 年 6 月收购山东华铂凯盛、武汉威康少数股东持有的股权，详见“附注五、（三十）”，收购完成后，山东华铂凯盛、武汉威康成为公司的全资子公司。

##### 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

项目	武汉威康	山东华铂凯盛
购买成本/处置对价		
-- 现金		
-- 非现金资产的公允价值	35,100,000.00	140,000,000.00
购买成本/处置对价合计	35,100,000.00	140,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	16,222,971.67	-21,176,910.48

项目	武汉威康	山东华铂凯盛
差额	18,877,028.33	161,176,910.48
其中：调整资本公积	18,877,028.33	161,162,318.09
调整盈余公积		
调整未分配利润		14,592.39

## 八、 金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、银行借款、应收账款、应付账款、应收款项融资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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

### （一） 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动风险

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

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

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

项目	2021. 6. 30 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) 应收款项融资			57,626,072.55	
银行承兑汇票			57,626,072.55	
持续以公允价值计量的 资产总额			57,626,072.55	
持续以公允价值计量的 负债总额				

(续表 1)

项目	2020. 12. 31 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) 应收款项融资			58,872,499.20	58,872,499.20
银行承兑汇票			58,872,499.20	58,872,499.20

项目	2020. 12. 31 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
持续以公允价值计量的资产总额			58,872,499.20	58,872,499.20
持续以公允价值计量的负债总额				

(续表 2)

项目	2019. 12. 31 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) 应收款项融资			26,036,895.17	26,036,895.17
银行承兑汇票			26,036,895.17	26,036,895.17
持续以公允价值计量的资产总额			26,036,895.17	26,036,895.17
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

持续第三层次公允价值计量项目中，应收款项融资的公允价值基于其现金流量折现确定。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
郑汉杰	住址：广东汕头	-	-	-	27.69%	27.69%
孙伟文	住址：广东汕头	-	-	-	20.75%	20.75%

郑汉杰与孙伟文为夫妻关系，同为公司实际控制人。

#### 2、子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)1、企业集团的构成”相关内容。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
樟树市华铂精诚投资管理中心(有限合伙)	持有本公司股票 5%以上的股东
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有本公司股票 5%以上的股东
深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有本公司股票 5%以上的股东

其他关联方名称	与本公司关系
樟树市卓信通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
樟树市卓然投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东全优加教育发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东气味定制化妆品有限公司	郑汉杰之子郑锐涵实际控制并担任执行董事、经理的企业
广州优优文化产业发展有限公司	实际控制人孙伟文间接持股的企业

## （二）关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
广州优优文化产业发展有限公司	购买形象授权	100,000.00	100,000.00	否	100,000.00		
合计		100,000.00	100,000.00		100,000.00		

#### 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
广东气味定制化妆品有限公司	销售产品	250,002.63	497,734.54		
合计		250,002.63	497,734.54		

### 2、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2021/05/06	2025/05/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	5,000,000.00	2020/12/17	2024/12/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2020/03/30	2024/04/16	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2019/10/18	2023/10/17	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2019/10/17	2023/04/13	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2019/01/30	2022/02/27	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2018/09/29	2021/09/28	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	100,000,000.00	2018/03/23	2021/09/10	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	50,000,000.00	2018/02/07	2023/09/21	否
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	30,000,000.00	2017/12/22	2020/12/22	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2017/09/26	2020/09/25	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	40,000,000.00	2016/11/07	2020/02/22	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	6,000,000.00	2016/09/07	2019/09/06	是
郑汉杰、孙伟文	泰恩康	25,000,000.00	2015/02/15	2021/06/26	是
郑汉杰、孙伟文	安徽泰恩康	13,000,000.00	2015/06/26	2019/07/12	是
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2019/10/16	2023/10/16	否
郑汉杰	安徽泰恩康	25,000,000.00	2017/07/05	2021/10/12	是
郑汉杰	安徽泰恩康	13,000,000.00	2015/06/03	2018/10/10	是
郑汉杰	安徽泰恩康	11,000,000.00	2016/06/03	2019/10/19	是

### 3、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，为提升公司研发能力，增强公司的综合竞争力，公司购买了山东华铂凯盛少数股东权益，收购完成后，山东华铂凯盛成为公司的全资子公司。本次交易前，山东华铂凯盛的注册资本为 1,000 万元，其中公司持有 55%的股权，樟树市华铂精诚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华铂精诚”）持有 45%的股权。根据 2020 年 4 月 17 日上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2020]第 0456 号《资产评估报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，山东华铂凯盛全部股东权益 31,114.39 万元。2020 年 4 月 17 日，公司与华铂精诚签署《发行股份购买资产协议》，约定公司以 8 元/股的价格，发行 1,750.00 万股购买华铂精诚持有的山东华铂凯盛 45%股权。本次定向发行完成后，华铂精诚成为持有公司 5%以上股份的股东，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，华铂精诚系公司关联方，本次发行股份购买资产构成关联交易。

### 4、关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	414,800.00	1,122,000.00	911,666.67	870,000.00
人数	4	4	4	3

## （三）关联方应收应付款项

### 1、应收款项

项目名称	关联方	2021.6.30 余额	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额	2018.12.31 余额
预付款项	广州优优文化产业发展有限公司		100,000.00		
应收账款	广东气味定制化妆品有限公司	282,503.00			

## 十一、 承诺及或有事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### （一） 前期差错更正

本公司报告期内不存在前期会计差错更正。

### （二） 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

### （三） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项需披露。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款分类列示

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,845,591.24	100.00	10,355,507.13	5.45	179,490,084.11
其中：应收直销客户款项	37,227,213.51	19.61	2,973,154.05	7.99	34,254,059.46
应收经销客户款项	152,618,377.73	80.39	7,382,353.08	4.84	145,236,024.65
合 计	189,845,591.24	100.00	10,355,507.13	5.45	179,490,084.11

(续表 1)

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,492,352.82	100.00	8,065,874.09	5.19	147,426,478.73

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收直销客户款项	29,067,105.14	18.69	2,050,211.26	7.05	27,016,893.88
应收经销客户款项	126,425,247.68	81.31	6,015,662.83	4.76	120,409,584.85
合 计	155,492,352.82	100.00	8,065,874.09	5.19	147,426,478.73

(续表 2)

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,100,165.70	100.00	5,424,088.51	4.11	126,676,077.19
其中：应收直销客户款项	20,836,382.99	15.77	1,365,270.32	6.55	19,471,112.67
应收经销客户款项	111,263,782.71	84.23	4,058,818.19	3.65	107,204,964.52
合 计	132,100,165.70	100.00	5,424,088.51	4.11	126,676,077.19

(续表 3)

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,063,878.45	99.11	4,296,389.01	3.70	111,767,489.44
合并范围内关联方组合	1,041,627.73	0.89			1,041,627.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	117,105,506.18	100.00	4,296,389.01	3.67	112,809,117.17

(1) 按组合计提坏账准备：

①2021 年 6 月 30 日

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,810,997.74	1,078,384.18	3.29
1-2 年	1,597,126.46	347,362.58	21.75

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,101,892.26	405,832.90	36.83
3-4 年	1,129,973.58	554,350.92	49.06
4-5 年	587,223.47	587,223.47	100.00
5 年以上			
合 计	37,227,213.51	2,973,154.05	7.99

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,530,070.82	4,313,443.15	2.94
1-2 年	1,415,543.30	430,001.00	30.38
2-3 年	3,014,762.72	1,367,143.00	45.35
3-4 年	1,010,438.74	624,203.78	61.78
4-5 年	592,497.02	592,497.02	100.00
5 年以上	55,065.13	55,065.13	100.00
合 计	152,618,377.73	7,382,353.08	4.84

②2020 年 12 月 31 日

组合计提项目：应收直销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,217,305.99	763,932.20	3.03
1-2 年	1,164,036.24	215,883.51	18.55
2-3 年	1,314,354.32	381,393.16	29.02
3-4 年	1,181,706.58	499,300.38	42.25
4-5 年	189,702.01	189,702.01	100.00
合 计	29,067,105.14	2,050,211.26	7.05

组合计提项目：应收经销客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,002,902.62	3,619,452.11	2.99
1-2 年	2,774,176.20	864,603.64	31.17
2-3 年	1,428,382.96	666,794.73	46.68

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	944,018.26	589,044.71	62.40
4-5 年	275,767.64	275,767.64	100.00
合 计	126,425,247.68	6,015,662.83	4.76

③2019 年 12 月 31 日

组合计提项目：应收直销客户款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,422,394.41	380,396.64	2.32
1-2 年	2,413,373.39	361,384.26	14.97
2-3 年	1,632,306.77	416,099.80	25.49
3-4 年	275,359.08	114,440.28	41.56
4-5 年	92,949.34	92,949.34	100.00
合 计	20,836,382.99	1,365,270.32	6.55

组合计提项目：应收经销客户款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,515,827.32	2,608,387.96	2.43
1-2 年	2,006,108.56	516,784.59	25.76
2-3 年	1,061,825.44	426,314.15	40.15
3-4 年	470,767.56	298,077.66	63.32
4-5 年	209,253.83	209,253.83	100.00
合 计	111,263,782.71	4,058,818.19	3.65

④2018 年 12 月 31 日

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,340,312.23	3,310,209.37	3.00
1-2 年	4,207,363.65	420,736.37	10.00
2-3 年	963,290.08	288,987.02	30.00
3-4 年	552,912.49	276,456.25	50.00
4-5 年			
合 计	116,063,878.45	4,296,389.01	3.70

## (2) 按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30 余额	2020. 12. 31 余额	2019. 12. 31 余额	2018. 12. 31 余额
1 年以内	179,341,068.56	146,220,208.61	123,938,221.73	111,381,939.96
1-2 年	3,012,669.76	3,938,212.44	4,419,481.95	4,207,363.65
2-3 年	4,116,654.98	2,742,737.28	2,694,132.21	963,290.08
3-4 年	2,140,412.32	2,125,724.84	746,126.64	552,912.49
4-5 年	1,179,720.49	465,469.65	302,203.17	
5 年以上	55,065.13			
合 计	189,845,591.24	155,492,352.82	132,100,165.70	117,105,506.18

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 2021 年 1-6 月坏账准备变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,065,874.09	2,289,633.04			10,355,507.13
合 计	8,065,874.09	2,289,633.04			10,355,507.13

## (2) 2020 年度坏账准备变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,424,088.51	2,641,785.58			8,065,874.09
合 计	5,424,088.51	2,641,785.58			8,065,874.09

## (3) 2019 年度坏账准备变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,296,389.01	1,127,699.50			5,424,088.51
合 计	4,296,389.01	1,127,699.50			5,424,088.51

## (4) 2018 年度坏账准备变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,647,652.08	1,648,736.93			4,296,389.01
合 计	2,647,652.08	1,648,736.93			4,296,389.01

## 3、报告期内实际核销的应收账款情况：

无。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客 户	2021.6.30 余额	占应收账款 2021.6.30 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2021.6.30 余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	40,081,688.99	21.11	1,181,593.29
国药控股股份有限公司(合)	20,483,297.35	10.79	703,570.03
广州市乐民医药有限公司	8,592,827.98	4.53	252,949.27
瑞康医药集团股份有限公司	7,872,544.00	4.15	231,746.09
华润医药商业集团有限公司	6,088,181.56	3.21	203,333.40
合 计	83,118,539.88	43.79	2,573,192.08

(续表 1)

客 户	2020.12.31 余额	占应收账款 2020.12.31 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2020.12.31 余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	26,173,838.29	16.83	789,574.46
国药控股股份有限公司(合)	14,247,509.52	9.16	496,912.01
创美药业股份有限公司	9,981,208.24	6.42	298,559.00
广州市乐民医药有限公司	8,313,995.87	5.35	248,689.16
上海医药集团股份有限公司	6,172,429.17	3.97	204,153.31
合 计	64,888,981.09	41.73	2,037,887.94

(续表 2)

客 户	2019.12.31 余额	占应收账款 2019.12.31 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2019.12.31 余额
九州通医药集团股份有限公司(合)	16,154,124.56	12.23	395,070.69
创美药业股份有限公司	14,054,914.32	10.64	340,979.28

客 户	2019.12.31 余额	占应收账款 2019.12.31 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2019.12.31 余额
国药控股股份有限公司 (合)	13,401,303.37	10.14	400,291.97
广州市乐民医药有限公司	7,514,511.98	5.69	182,305.83
瑞康医药集团股份有限公司	6,130,430.80	4.64	148,727.33
合 计	57,255,285.03	43.34	1,467,375.10

(续表 3)

客 户	2018.12.31 余额	占应收账款 2018.12.31 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2018.12.31 余额
广州市乐民医药有限公司	16,160,435.98	13.80	484,813.08
国药控股股份有限公司 (合)	14,844,011.45	12.68	455,986.93
九州通医药集团股份有限 公司(合)	9,369,575.93	8.00	281,616.48
广州医药有限公司	3,785,512.30	3.23	113,565.37
瑞康医药集团股份有限公司	3,558,816.00	3.04	106,764.48
合 计	47,718,351.66	40.75	1,442,746.34

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。

## (二) 其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	163,854,341.53	202,736,635.57	187,738,752.13	168,304,060.88
合 计	163,854,341.53	202,736,635.57	187,738,752.13	168,304,060.88

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

## (1) 其他应收款按照性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
内部往来款	163,347,461.53	202,328,755.57	187,325,922.13	164,085,882.62
发行费用				4,424,528.25
保证金、押金	512,000.00	412,000.00	417,000.00	87,000.00
合计	163,859,461.53	202,740,755.57	187,742,922.13	168,597,410.87

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (2) 其他应收款按照账龄披露

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	56,792,501.32	76,267,270.18	53,371,423.40	17,505,456.47
1-2年	27,958,923.12	48,462,362.30	10,897,361.64	89,106,628.71
2-3年	2,909,914.00	400,000.00	76,911,834.98	26,258,638.28
3-4年	47,030,362.00	51,280,362.00	19,353,831.74	15,448,196.67
4-5年	8,203,960.00	7,203,960.00	12,080,000.00	7,072,000.00
5年以上	20,963,801.09	19,126,801.09	15,128,470.37	13,206,490.74
合计	163,859,461.53	202,740,755.57	187,742,922.13	168,597,410.87

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

## (3) 坏账准备计提情况

## ①2021年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,120.00			4,120.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,000.00			1,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,120.00			5,120.00

②2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,170.00			4,170.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	50.00			50.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,120.00			4,120.00

③2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	293,349.99			293,349.99
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,300.00			3,300.00
本期转回	292,479.99			292,479.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,170.00			4,170.00

④2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,511,528.25	2.68	293,349.99	6.50	4,218,178.26
合并内关联方组合	164,085,882.62	97.32			164,085,882.62
合计	168,597,410.87	100.00	293,349.99	0.17	168,304,060.88

(4) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

①2021年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,120.00	1,000.00			5,120.00
合计	4,120.00	1,000.00			5,120.00

②2020年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,170.00		50.00		4,120.00
合计	4,170.00		50.00		4,120.00

③2019年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,349.99	3,300.00	292,479.99		4,170.00
合计	293,349.99	3,300.00	292,479.99		4,170.00

④2018年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,013.21	222,336.78			293,349.99
合计	71,013.21	222,336.78			293,349.99

(5) 报告期内实际核销的其他应收款情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款：

①2021年6月30日

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	73,269,199.12	4年以内	44.71	
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	55,692,501.32	1年以内	33.99	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	34,385,761.09	1-5年、5年以上	20.98	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	1-2年	0.20	3,300.00
国铁物资有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	0.06	1,000.00
合计			163,777,461.53		99.94	4,300.00

②2020年12月31日

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	93,260,795.36	2年以内	46.00	
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	73,269,199.12	3年以内	36.14	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	35,798,761.09	1-5年、5年以上	17.66	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	1-2年	0.16	3,300.00
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4年	0.02	500.00
合计			202,708,755.57		99.98	3,800.00

③2019年12月31日

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	80,250,968.86	4年以内	42.75	

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	63,494,522.90	3年以内	33.82	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	37,324,761.09	1-5年、5年以上	19.88	
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	是	往来款	6,255,669.28	2-5年、5年以上	3.33	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	否	保证金	330,000.00	1年以内	0.18	3,300.00
合计			187,655,922.13		99.96	3,300.00

④2018年12月31日

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽泰恩康制药有限公司	是	往来款	54,930,362.00	32.58	
山东华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	54,022,536.83	32.04	
广东泰恩康科技实业有限公司	是	往来款	40,150,761.09	23.81	
北京华铂凯盛生物科技有限公司	是	往来款	7,902,533.05	4.69	
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	是	往来款	7,079,689.65	4.20	
合计			164,085,882.62	97.32	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,988,774.91	40,600,000.00	254,388,774.91
合计	294,988,774.91	40,600,000.00	254,388,774.91

(续表1)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	292,488,774.91	40,600,000.00	251,888,774.91
合计	292,488,774.91	40,600,000.00	251,888,774.91

(续表2)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91
合计	183,088,774.91	40,600,000.00	142,488,774.91

(续表 3)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,088,774.91	40,600,000.00	141,488,774.91
合 计	182,088,774.91	40,600,000.00	141,488,774.91

## 2、对子公司投资

## (1) 2021 年 6 月 30 日

被投资单位	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	5,750,000.00			5,750,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	145,500,000.00			145,500,000.00		
四川泰恩康制药有限公司	1,500,000.00	2,500,000.00		4,000,000.00		
合 计	292,488,774.91	2,500,000.00		294,988,774.91		40,600,000.00

## (2) 2020 年 12 月 31 日

被投资单位	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	4,850,000.00	900,000.00		5,750,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00	140,000,000.00		145,500,000.00		
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00	35,100,000.00	68,100,000.00			
四川泰恩康制药有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合 计	183,088,774.91	177,500,000.00	68,100,000.00	292,488,774.91		40,600,000.00

## (3) 2019年12月31日

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	3,850,000.00	1,000,000.00		4,850,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
合计	182,088,774.91	1,000,000.00		183,088,774.91		40,600,000.00

## (4) 2018年12月31日

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东泰恩康制药厂有限公司	8,607,560.11			8,607,560.11		
广东泰恩康科技实业有限公司	22,728,921.34			22,728,921.34		
汕头市泰恩康医用设备有限公司	3,958,940.36			3,958,940.36		
汕头市泰恩康医用器材厂有限公司	6,043,353.10			6,043,353.10		
广州爱廷玖男性健康咨询有限公司	2,850,000.00	1,000,000.00		3,850,000.00		
安徽泰恩康制药有限公司	98,400,000.00			98,400,000.00		40,600,000.00
山东华铂凯盛生物科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
武汉市威康药品有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
合计	181,088,774.91	1,000,000.00		182,088,774.91		40,600,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	268,589,896.52	174,327,839.83	465,625,863.77	280,372,499.06
其他业务				
合计	268,589,896.52	174,327,839.83	465,625,863.77	280,372,499.06

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	422,464,071.84	246,540,007.36	403,725,723.34	237,412,701.89
其他业务				
合 计	422,464,071.84	246,540,007.36	403,725,723.34	237,412,701.89

## 十五、 财务报表补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	-1,856.60	-1,803,752.53	-411,720.32	44,581.61
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,837,221.75	13,817,832.42	6,582,229.92	2,434,044.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		431,925.49		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,422.01	-1,848,016.20	-125,100.05	-110,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	12,412,943.14	10,597,989.18	6,045,409.55	2,368,625.98
所得税影响额	1,914,035.13	2,067,131.90	1,410,368.49	535,284.13
少数股东权益影响额(税后)		470,207.49	1,557,820.34	28,324.45
合 计	10,498,908.01	8,060,649.79	3,077,220.72	1,805,017.40

(二) 净资产收益率(%)及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

2021年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.25	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.55	0.26	0.26

2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	28.79	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27.35	0.92	0.92

2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.68	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.08	0.33	0.33

2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.45	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.07	0.47	0.47

广东泰恩康医药股份有限公司  
二〇二一年九月三十日





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



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

名称	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	期限	2013年12月09日 至 长期

执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼
---------	-----	--------	--------------------------------

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



登记机关

2021年1月4日

证书序号: 0001939

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 林宝明  
 主任会计师: 林宝明  
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 35010001  
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号  
 批准执业日期: 2013年11月29日

姓名: 周济平  
 Full name: 周济平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-07-26  
 Date of birth: 1973-07-26  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 身份证号码: (特殊普通合伙)  
 Identity card No.: 43011119730726047X



证书编号: 440100790070  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日  
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



周济平(440100790070), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。

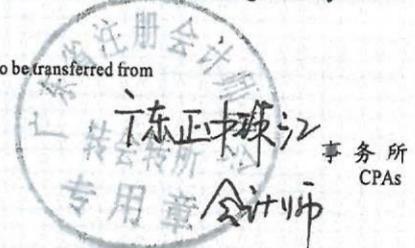


周济平(440100790070), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 2月 26日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 2月 26日  
/y /m /d

王军  
 男  
 1987-09-28  
 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 411282196709265074

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 440100793902  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 07月 01日  
 Date of Issuance /y /m /d



王军(440100793902), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100793902

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年 12月 20日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华兴第会计师事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年 12月 20日  
 /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d