



# 吉林紫鑫药业股份有限公司

## 2021年半年度财务报告

2021年08月



## 合并资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,967,270.40	12,513,565.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	968,083,207.74	971,527,561.40
应收款项融资	1,732,209.46	1,096,538.28
预付款项	37,755,089.55	26,452,518.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	151,783,392.28	183,141,150.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,838,590,689.27	6,852,145,856.97
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	32,258,217.50	32,555,347.72
流动资产合计	8,041,170,076.20	8,079,432,539.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	24,651,428.57	24,651,428.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,281,308,324.32	1,333,444,493.45



在建工程	376,038,880.20	353,231,111.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,385,366.55	
无形资产	394,626,001.44	401,077,658.86
开发支出	843,689.32	843,689.32
商誉	6,697,812.62	6,697,812.62
长期待摊费用	36,326,335.06	44,528,148.42
递延所得税资产	57,724,373.29	54,000,380.24
其他非流动资产	224,246,019.05	210,837,510.95
非流动资产合计	2,408,848,230.42	2,429,312,233.86
资产总计	10,450,018,306.62	10,508,744,772.87
流动负债：		
短期借款	3,663,447,565.95	3,632,511,565.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	383,608,236.84	453,527,424.91
预收款项		
合同负债	25,865,887.86	26,045,862.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,351,488.06	38,965,451.16
应交税费	69,831,303.95	58,128,962.80
其他应付款	720,057,569.23	534,191,896.29
其中：应付利息	508,743,243.23	342,907,605.09
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	676,512,673.00	681,403,681.18
其他流动负债	6,122,096.33	6,218,971.12
流动负债合计	5,572,796,821.22	5,430,993,816.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,083,586,654.92	1,084,757,902.81



应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,874,340.16	
长期应付款	200,000.00	200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,148,966.90	251,686,727.27
递延所得税负债	406,224.54	387,934.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,341,216,186.52	1,337,032,564.41
负债合计	6,914,013,007.74	6,768,026,380.66
所有者权益：		
股本	1,280,759,826.00	1,280,759,826.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,533,957,243.14	1,533,957,243.14
减：库存股		
其他综合收益	8,614,030.86	7,498,011.09
专项储备		
盈余公积	93,148,278.45	93,148,278.45
一般风险准备		
未分配利润	616,737,225.32	822,556,058.86
归属于母公司所有者权益合计	3,533,216,603.77	3,737,919,417.54
少数股东权益	2,788,695.11	2,798,974.67
所有者权益合计	3,536,005,298.88	3,740,718,392.21
负债和所有者权益总计	10,450,018,306.62	10,508,744,772.87

法定代表人：封有顺  
人：李长婷

主管会计工作负责人：栾福梅

会计机构负责

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,767,673.23	2,439,532.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		



应收账款	487,716,163.25	465,834,298.31
应收款项融资	1,726,453.06	1,096,538.28
预付款项	13,834,391.30	9,590,066.28
其他应收款	4,690,675,071.65	4,699,985,497.34
其中：应收利息		
应收股利	27,254,758.15	
存货	954,797,570.57	965,802,231.19
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		
流动资产合计	6,157,517,323.06	6,144,748,164.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,282,577,005.83	1,282,577,005.83
其他权益工具投资	24,651,428.57	24,651,428.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	468,684,123.72	488,467,520.84
在建工程	148,065,881.38	142,248,815.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,045,142.69	
无形资产	99,252,493.20	101,537,109.30
开发支出	843,689.32	843,689.32
商誉		
长期待摊费用	31,349,999.78	37,369,999.82
递延所得税资产	17,813,312.26	17,075,942.64
其他非流动资产	142,526,739.80	143,742,510.80
非流动资产合计	2,216,809,816.55	2,238,514,022.76
资产总计	8,374,327,139.61	8,383,262,187.10
流动负债：		
短期借款	3,025,881,565.95	2,995,513,565.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,919,195.79	198,772,248.42
预收款项		



合同负债	1,044,441.30	373,788.09
应付职工薪酬	18,371,071.43	23,448,583.37
应交税费	44,028,414.64	36,081,246.66
其他应付款	1,188,951,010.79	1,220,637,621.33
其中：应付利息	317,983,109.81	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	342,899,073.00	342,899,073.00
其他流动负债	135,777.37	48,592.45
流动负债合计	4,747,230,550.27	4,817,774,719.27
非流动负债：		
长期借款	113,777,530.27	114,948,778.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,121,219.44	
长期应付款	200,000.00	200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	85,055,876.18	82,791,717.12
递延所得税负债	2,419.01	
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,157,044.90	197,940,495.28
负债合计	4,947,387,595.17	5,015,715,214.55
所有者权益：		
股本	1,280,759,826.00	1,280,759,826.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,535,327,451.39	1,535,327,451.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,118,196.96	92,118,196.96
未分配利润	518,734,070.09	459,341,498.20
所有者权益合计	3,426,939,544.44	3,367,546,972.55
负债和所有者权益总计	8,374,327,139.61	8,383,262,187.10



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	125,511,298.38	117,524,221.57
其中：营业收入	125,511,298.38	117,524,221.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,365,545.49	323,397,025.16
其中：营业成本	51,996,346.63	50,025,765.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,348,034.82	5,163,305.85
销售费用	22,236,050.05	17,092,642.94
管理费用	77,723,420.30	82,444,286.64
研发费用	1,847,082.24	5,639,722.39
财务费用	153,214,611.45	163,031,301.46
其中：利息费用	152,953,305.99	162,759,095.04
利息收入	-8,168.96	20,746.38
加：其他收益	4,744,899.83	13,650,089.35
投资收益（损失以“-”号填列）	814,000.00	8,207,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	814,000.00	8,207,100.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,299,041.15	-34,898,678.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,561.99



列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-209,594,388.43	-218,868,730.51
加：营业外收入	312,608.12	1,115,927.02
减：营业外支出	243,850.54	1,767,909.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-209,525,630.85	-219,520,713.38
减：所得税费用	-3,696,517.75	-5,671,345.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-205,829,113.10	-213,849,367.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-205,829,113.10	-213,849,367.94
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	-205,818,833.54	-213,836,936.04
2.少数股东损益	-10,279.56	-12,431.90
六、其他综合收益的税后净额	1,116,019.77	-766,833.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,116,019.77	-766,833.43
（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	1,116,019.77	-766,833.43
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	1,116,019.77	-766,833.43
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		





七、综合收益总额	-204,713,093.33	-214,616,201.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-204,702,813.77	-214,603,769.47
归属于少数股东的综合收益总额	-10,279.56	-12,431.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	-0.17
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.17

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

法定代表人：封有顺  
人：李长婷

主管会计工作负责人：栾福梅

会计机构负责

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	108,026,474.96	92,171,231.71
减：营业成本	39,172,628.42	34,832,555.79
税金及附加	1,235,934.97	2,323,547.97
销售费用	20,203,362.56	11,911,685.03
管理费用	19,098,782.95	24,304,894.71
研发费用	1,446,931.05	2,476,914.30
财务费用	115,175,445.42	117,889,608.97
其中：利息费用	115,188,144.33	117,887,009.33
利息收入	5,239.66	10,531.80
加：其他收益	1,065,829.14	7,383,045.49
投资收益（损失以“－”号填列）	150,814,000.00	8,207,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	814,000.00	8,207,100.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,915,797.45	-4,286,509.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,657,421.28	-90,264,339.48



加：营业外收入	200.00	204,301.25
减：营业外支出		1,005,921.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,657,621.28	-91,065,959.35
减：所得税费用	-734,950.61	-642,976.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,392,571.89	-90,422,982.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,392,571.89	-90,422,982.86
（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	59,392,571.89	-90,422,982.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-0.07
（二）稀释每股收益	0.05	-0.07

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------



一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,183,361.69	236,505,078.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	281,083.42	14,770.74
收到其他与经营活动有关的现金	77,232,908.19	35,452,842.20
经营活动现金流入小计	169,697,353.30	271,972,691.90
购买商品、接受劳务支付的现金	89,130,206.46	163,295,712.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,036,506.86	22,438,432.98
支付的各项税费	5,715,322.89	1,921,112.08
支付其他与经营活动有关的现金	48,002,660.81	36,371,035.96
经营活动现金流出小计	193,884,697.02	224,026,293.98
经营活动产生的现金流量净额	-24,187,343.72	47,946,397.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	814,000.00	8,207,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00
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	3,180,000.00	
投资活动现金流入小计	3,994,000.00	8,277,100.00
购建固定资产、无形资产和其他	23,552,934.02	27,501,307.07



长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,552,934.02	27,501,307.07
投资活动产生的现金流量净额	-19,558,934.02	-19,224,207.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,068,000.00	1,254,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	46,068,000.00	1,254,520,000.00
偿还债务支付的现金	1,303,247.89	1,223,966,903.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	815,333.24	61,675,687.43
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	3,200,000.00	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计	5,318,581.13	1,287,342,590.81
筹资活动产生的现金流量净额	40,749,418.87	-32,822,590.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	620,222.39	-21,183.08
五、现金及现金等价物净增加额	-2,376,636.48	-4,121,583.04
加：期初现金及现金等价物余额	10,126,574.03	18,035,011.31
六、期末现金及现金等价物余额	7,749,937.55	13,913,428.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,568,002.82	152,412,321.75
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	70,295,749.75	12,714,841.34
经营活动现金流入小计	145,863,752.57	165,127,163.09
购买商品、接受劳务支付的现金	79,419,932.04	23,571,967.61
支付给职工以及为职工支付的现金	26,923,240.07	7,248,745.40
支付的各项税费	5,000,000.00	267,875.57



支付其他与经营活动有关的现金	56,542,369.96	101,949,474.44
经营活动现金流出小计	167,885,542.07	133,038,063.02
经营活动产生的现金流量净额	-22,021,789.50	32,089,100.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	814,000.00	8,207,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,180,000.00	
投资活动现金流入小计	3,994,000.00	8,207,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,027,756.02	21,745,373.57
投资支付的现金		4,863,786.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	5,027,756.02	26,609,160.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,033,756.02	-18,402,060.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,500,000.00	1,049,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,500,000.00	1,049,320,000.00
偿还债务支付的现金	1,303,247.89	1,013,966,903.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	815,333.24	48,790,066.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,118,581.13	1,062,756,970.37
筹资活动产生的现金流量净额	28,381,418.87	-13,436,970.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,325,873.35	250,069.44
加：期初现金及现金等价物余额	255,369.32	4,543,982.42
六、期末现金及现金等价物余额	5,581,242.67	4,794,051.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------



	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,280,759,826.00				1,533,957,243.14		7,498,011.09		93,148,278.45		822,556,058.86		3,737,919,417.54	2,798,974.67	3,740,718,392.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,280,759,826.00				1,533,957,243.14		7,498,011.09		93,148,278.45		822,556,058.86		3,737,919,417.54	2,798,974.67	3,740,718,392.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,116,019.77				-205,818,833.54		-204,702,813.77	-10,279.56	-204,713,093.33
（一）综合收益总额							1,116,019.77						1,116,019.77		1,116,019.77
（二）所有者投入和减少资本											-205,818,833.54		-205,818,833.54		-205,818,833.54
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											-205,818,833.54		-205,818,833.54		-205,818,833.54
（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（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权														-10,279.56	-10,279.56



益内部结转														9.56	9.56
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														-10,279.56	-10,279.56
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,280,759,826.00				1,533,957,243.14		8,614,030.86		93,148,278.45		616,737,225.32		3,533,216,603.77	2,788,695.11	3,536,005,298.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,280,759,826.00				1,533,835,753.68		7,859,421.46		93,279,947.67		1,528,290,130.99		4,444,025,079.80	2,825,889.87	4,446,850,969.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,280,759,826.00				1,533,835,753.68		7,859,421.46		93,279,947.67		1,528,290,130.99		4,444,025,079.80	2,825,889.87	4,446,850,969.67



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-766,833.43							-213,836,936.04				-214,603,769.47	-12,431.90	-214,616,201.37	
（一）综合收益总额												-766,833.43													-766,833.43	
（二）所有者投入和减少资本																										-213,836,936.04
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																										-213,836,936.04
（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（或股东）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																										-12,431.90





(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,280,759,826.00			1,533,835,753.68		7,092,588.03		93,279,947.67		1,314,453,194.95		4,229,421,310.33	2,813,457.97	4,232,234,768.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,280,759,826.00				1,535,327,451.39				92,118,196.96	459,341,498.20		3,367,546,972.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,280,759,826.00				1,535,327,451.39				92,118,196.96	459,341,498.20		3,367,546,972.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										59,392,571.89		59,392,571.89
（一）综合收益总额										59,392,571.89		59,392,571.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公												



积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余 额	1,280,7 59,826. 00				1,535,32 7,451.39				92,118,1 96.96	518,73 4,070.0 9		3,426,939, 544.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	1,280, 759,82 6.00				1,535,3 27,451. 39				92,118, 196.96	606,128,2 86.73		3,514,333,7 61.08
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,280, 759,82 6.00				1,535,3 27,451. 39				92,118, 196.96	606,128,2 86.73		3,514,333,7 61.08
三、本期增减变 动金额(减少以										-90,422,9 82.86		-90,422,982 .86



“一”号填列)												
(一)综合收益总额										-90,422,982.86		-90,422,982.86
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,280,759,826.00				1,535,327,451.39				92,118,196.96	515,705,303.87		3,423,910,778.22

## 财务报表附注

截至2021年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

吉林紫鑫药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系1998年5月25日由敦化市康平保健食品有限责任公司、敦化市吉泰经贸有限责任公司共同发起设立的有限责任公司。

2001年2月9日, 经吉林省人民政府[2001]5号文《关于通化紫金药业有限责任公司依法变更为通化紫金药业股份有限公司的批复》的批准, 以通化紫金药业有限责任公司截至2000年11月30日的净资产等额折成股份整体变更为股份有限公司, 股本总额为人民币35,650,000.00元。同年5月28日, 本公司名称变更为吉林紫鑫药业股份有限公司。

根据本公司2006年9月25日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 申请向社会公开发行人民币普通股(A股)增加注册资本人民币16,900,000.00元。2007年1月29日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)25号文核准, 同意本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,690万股, 每股面值人民币1.00元, 每股发行价格为人民币9.56元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式, 向社会公开发行人民币普通股(A股)16,900,000股, 并于2007年3月2日在深圳证券交易所上市, 股票代码为002118。

截至2021年6月30日止, 本公司累计发行股本总数128,075.98万股, 注册资本为128,075.98万元, 公司的统一社会信用代码号为: 9122000070222720XH。

注册地: 吉林省通化市柳河县英利路88号

主要经营活动为: 加工销售中成药, 化学药制剂(口服液, 片剂, 胶囊), 药材原料, 针织品加工, 种养殖业; 设计, 制作, 代理电视, 报纸, 灯箱, 路牌广告业务; 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外); 经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外); 经营本企业的进料加工和“三来一补”业务; 生产脱脂棉球; 土特产品销售; 中药饮片、农副产品、中药材的种植与销售。医疗器械的研发、生产及销售; 一次性口罩, 棉质口罩, 防尘口罩, 防晒口罩, 防护服, 护目镜生产和销售; 消毒产品生产、销售。土特产品、保健食品、中药材、土特产品、食用农产品、食品的生产加工、销售; 化妆品生产销售。\*\*\* (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)。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林草还丹药业有限公司
吉林紫鑫初元药业有限公司
吉林紫鑫般若药业有限公司
吉林紫鑫禹拙药业有限公司
吉林紫鑫红石种养殖有限公司
吉林紫鑫人参销售有限公司
吉林紫鑫人参研发有限公司
吉林紫鑫药物研究有限公司
吉林中科紫鑫科技有限公司
北方环境能源交易所有限公司
吉林紫鑫金桂药业有限公司
吉林紫鑫高科技功能食品有限公司
<b>Fytagoras B.V.</b>
北京中科紫鑫科技有限责任公司（吉林中科紫鑫科技有限公司全资子公司）
敦化市中科紫鑫科技有限公司（北京中科紫鑫科技有限责任公司全资子公司）
香港中科紫鑫科技有限公司（吉林中科紫鑫科技有限公司全资子公司）
吉林省众创碳资产管理服务有限公司（北方环境能源交易所有限公司全资子公司）
吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司
紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任公司
<b>Zixin Pharmaceuticals USA CORP</b>
吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司）
吉林紫鑫药业大药房有限公司
吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司
吉林紫鑫汉麻研发有限公司
吉林紫鑫进出口贸易有限公司
吉林紫鑫鑫正医药物流有限公司
磐石紫鑫医药销售有限公司（吉林紫鑫般若药业有限公司全资子公司）
吉林紫鑫健康科技有限公司

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

**二、财务报表的编制基础**



### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力

本公司在2021年1-6月发生亏损2.06亿元，截止2021年6月30日，紫鑫药业流动资金紧张并出现了欠薪、欠税、欠息情况，同时紫鑫药业因银行借款逾期被起诉，存在重要经营性资产被司法拍卖风险。表明存在可能导致对紫鑫药业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为应对上述事项，本公司采取了一系列措施，具体的应对措施详见财务报表附注十三、其他重大事项中所述。鉴于上述情况，本公司董事会认为2021年6月30日后12个月内能够持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计和前期会计差错

### （一）遵循会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

#### 1、同一控制下的企业合并

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



在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 2、非同一控制下的合并

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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。

### 2、合并程序





本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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





取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表



所有者权益项目下单独列示。

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

#### （十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。



## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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



变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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的公允价值确定方法

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

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

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

##### （1）金融工具减值处理基础及其确定方法

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

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





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

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

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

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

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

#### （2）预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （十一）应收款项

#### （1）应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

#### （2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期



信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下组合及账龄损失率进行计理：

1) 组合方式：

项目	组合依据
应收账款组合1	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
应收账款组合2	对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款持续合并为信用风险特征

2) 组合方式按照账龄预期损失率情况：

账龄	应收账款预期信用损失率
一年以内	6%
一至二年	8%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

(3) 应收款项融资

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

(4) 其他应收款

本公司其他应收款：当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对上述应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及账龄预期损失率如下：

1) 组合方式：

项目	组合依据
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	对非本公司合并报表范围内其他应收款以账龄作为信用风险特征
其他应收款组合4	对纳入本公司合并报表范围内的公司之间的其他应收款持续合并为信用风险特征



#### (5) 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款、应收融资款项以外其余应收款项的减值损失计量比照本附注“（十）-（6）、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### (十二) 存货

##### 1、存货分类：

本公司存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

##### 2、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

##### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

##### 4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

#### (十三) 合同资产与合同负债

自2020年1月1日起

##### (1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下





的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“（十）-（6）、金融工具-金融资产的减值”。

#### （2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （十四）持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

#### （十五）长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权



益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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



入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制



之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### （十六）投资性房地产

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

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

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

#### （十七）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十八) 在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十九) 生物资产

#### 1、成本计量方法

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，





但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

## 2、折旧确认方法

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本集团生产性生物资产为五味子，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为零，预计使用寿命为 10 年。

在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 3、减值处理

每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## （二十）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间



资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## （二十一）使用权资产

### （一）使用权资产的初始计量

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

(1) 租赁负债的初始计量金额。

(2) 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，应扣除已享受的租赁激励相关金额。

(3) 本公司发生的初始直接费用。

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按上述原则确认使用权资产。

### （二）使用权资产的后续计量



### 1. 计量基础.

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即，以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

### 2. 使用权资产的折旧

本公司参照《企业会计准则第 4 号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

### 3. 使用权资产的减值

在租赁期开始日后，本公司按照《企业会计准则第 8 号资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本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无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。





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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	45-50年	按土地使用权证约定日期
林地使用权	45年	按林地使用权证约定日期
非专利技术	10年	按非专利技术证书使用年限约定日期
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：



①、外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

②、委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

③、委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的支出全部计入当期损益。

## （二十二）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法



长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## （二十四）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

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

### 3、辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

## （二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）租赁负债

### （一）租赁负债的初始计量

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。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项。

#### 2. 折现率

租赁负债应当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，本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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （二）租赁负债的后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，承租人应当按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- (1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- (2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- (3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

#### 2. 租赁负债的重新计量

本公司按照有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## （二十七）收入



2020年1月1日之后执行的会计准则

1、收入确认和计量所采用的会计政策：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年1月1日之前实行的会计准则

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系





的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

## (二十七) 政府补助

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

### 2、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十九) 经营租赁

2020年1月1日之前实行的会计准则

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

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

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

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

2020年12月31日后实行的会计准则

##### (一)、租赁的定义

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。如果合同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。一项合同要被分类为租赁，必须要满足三要素：一是存在一定期间；二是存在



已识别资产；三是资产供应方向客户转移对已识别资产使用权的控制。使用已识别资产的权利构成一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (二)、已识别资产

### 1、对资产的指定

已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。

### 2、物理可区分

如果资产的部分产能在物理上可区分，则该部分产能属于已识别资产。如果资产的某部分产能与其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益的权利。

### 3. 实质性替换权

合同已对资产进行指定，如果资产供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

同时符合下列条件时，表明资产供应方拥有资产的实质性替换权：

- (1) 资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力。
- (2) 资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

不具有实质性，企业在评估资产供应方的替换权是否为实质性权利时，应基于合同开始日的事实和情况，而不应考虑在合同开始日企业认为不可能发生的未来事件。与资产位于资产供应方所在地相比，如果资产位于客户所在地或其他位置，替换资产所需要的成本更有可能超过其所能获取的利益。资产供应方在资产运行结果不佳或者进行技术升级的情况下，因修理和维护而替换资产的权利或义务不属于实质性替换权。

企业难以确定资产供应方是否拥有实质性替换权的，应视为资产供应方没有对该资产的实质性替换权

## (三) 客户是否控制已识别资产使用权的判断

企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间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。

1. 客户是否有权获得因使用资产所产生的几乎全部经济利益在评估客户是否有权获得因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益时，企业应当在约定的客户权利范围内考虑其所产生的经济利益。

### 2. 客户是否有权主导资产的使用

存在下列情形之一的，可视为客户有权主导对已识别资产在整个使用期间的使用：

- (1) 客户有权在整个使用期间主导已识别资产的使用目的和使用方式；





(2) 已识别资产的使用目的和使用方式在使用期间前已预先确定，并且客户有权在整个使用期间自行或主导他人按照其确定的方式运营该资产，或者客户设计了已识别资产(或资产的特定方面)并在设计时已预先确定了该资产在整个使用期间的使用目的和使用方式。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十一) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

(1) 本公司的母公司；

(2) 本公司的子公司；

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

(4) 对本公司实施共同控制的投资方；

(5) 对本公司施加重大影响的投资方；

(6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

(12) 本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

### (三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更：

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会



[2018]35 号) (以下简称“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执行企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则修订, 公司需对原会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定执行。

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第 21 号--租赁(修订)》相关规定, 根据累积影响数, 调整年初资产、负债及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

(1) 对2021年1月1日资产负债表的影响

单位: 元

受影响的项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		7,386,781.68		1,201,914.09
租赁负债		7,386,781.68		1,201,914.09
非流动资产合计	2,429,312,233.86	2,436,699,015.54	2,238,514,022.76	2,239,715,936.85
资产总计	10,508,744,772.87	10,516,131,554.55	8,383,262,187.10	8,384,464,101.19
非流动负债合计	1,337,032,564.41	1,344,419,346.09	197,940,495.28	199,142,409.37
负债合计	6,768,026,380.66	6,775,413,162.34	5,015,715,214.55	5,016,917,128.64
负债和股东权益总计	10,508,744,772.87	10,516,131,554.55	8,383,262,187.10	8,384,464,101.19

## 2、会计估计变更:

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (三十三) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	1%、3%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%



## 1、增值税

本公司及子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林中科紫鑫科技有限公司、吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司、吉林紫鑫汪清药业有限公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为13%。销售人参产品按照人参初加工和深加工分类，增值税的销项税率为9%、13%，增值税的进项税率为9%、10%。子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受增值税免税政策。

## 2、企业所得税

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%，2020年9月10日批复，有效期3年。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。子公司吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司、吉林紫鑫人参研发有限公司、吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林中科紫鑫科技有限公司、北方环境能源交易所有限公司、吉林紫鑫汪清药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司、吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司）执行的所得税税率25%。

### （二）税收优惠及批文

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。

根据国税函【2008】第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受所得税免征政策。子公司吉林草还丹药业有限公司、子公司吉林紫鑫般若药业有限公司人参初加工产品享受所得税免征政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	381,574.71	601,126.04
银行存款	10,585,695.69	11,912,439.04



其他货币资金		
合 计	10,967,270.40	12,513,565.08

本公司期末银行存款冻结情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行账户冻结金额	8,741,397.46	2,386,991.05
合 计	8,741,397.46	2,386,991.05

本公司期末银行存款除冻结外不存在其他受到限制、抵押或有潜在回收风险的资金情况。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按性质分类

种 类	期末余额	年初余额
款项性质		
货款	1,118,829,475.04	1,086,138,262.27
小 计	1,118,829,475.04	1,086,138,262.27
减：信用损失准备	150,746,267.30	114,610,700.87
应收账款净值	968,083,207.74	971,527,561.40

### (2) 应收账款按风险特征组合分类

#### 1) 期末余额：

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	1,118,829,475.04	100.00%	150,746,267.30	13.47%
其中：组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	1,118,829,475.04	100.00%	150,746,267.30	13.47%
其中：组合 2 内部合并范围内信用风险组合				
合 计	1,118,829,475.04	100.00%	150,746,267.30	13.47%

#### 2) 期初余额

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	1,086,138,262.27	100.00%	114,610,700.87	10.55%
其中：组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	1,086,138,262.27	100.00%	114,610,700.87	10.55%
其中：组合 2 内部合并范围内信用风险组合				



合 计	1,086,138,262.27	100.00%	114,610,700.87	10.55%
-----	------------------	---------	----------------	--------

## (3) 应收账款按组合账龄分类:

## 1) 期末余额:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	207,248,576.42	18.52%	12,434,563.97	6.00%
一至二年	259,316,462.83	23.18%	20,745,317.11	8.00%
二至三年	282,712,919.47	25.27%	28,271,261.06	10.00%
三至四年	313,759,638.40	28.04%	62,751,927.88	20.00%
四至五年	41,783,831.34	3.73%	12,535,149.70	30.00%
五年以上	14,008,046.58	1.25%	14,008,047.58	100.00%
合 计	1,118,829,475.04	100.00%	150,746,267.30	13.47%

## 2) 年初余额:

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	222,679,571.77	20.50%	13,360,774.30	6.00%
一至二年	382,498,598.51	35.22%	30,599,887.88	8.00%
二至三年	326,232,538.75	30.04%	32,623,253.88	10.00%
三至四年	129,227,244.18	11.90%	25,845,448.84	20.00%
四至五年	19,027,104.40	1.75%	5,708,131.31	30.00%
五年以上	6,473,204.66	0.60%	6,473,204.66	100.00%
合 计	1,086,138,262.27	100.00%	114,610,700.87	10.55%

(4) 本期累计计提坏账准备金额为36,135,566.43元,无收回或转回金额以及转销或核销金额。

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上关联方表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:



单位名称	金额	占应收账款总额比例%	年限	款项性质
吉林润泽元医药有限公司（吉林紫鑫敦化医药药材有限公司）	187,779,925.90	16.78%	一至二年、二至三年、三至四年	货款
香港莱斯美特有限公司	71,536,736.50	6.39%	三至四年	货款
湖南汇欣仁和医药产业有限公司	51,088,775.20	4.57%	一至二年	货款
江西尚品药业有限公司	45,302,000.00	4.05%	三至四年	货款
吉林梧桐树大药房股份有限公司	39,121,120.00	3.50%	二至三年	货款
合计	394,828,557.60	35.29%		

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 394,828,557.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例35.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 49,265,743.43 元。

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,732,209.46	1,096,538.28
商业承兑汇票		
合计	1,732,209.46	1,096,538.28

(1) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,956,493.42	110,425.00
合计	1,956,493.42	110,425.00

(2) 应收款项融资期末数中不存在抵押、质押应收票据的情况，也不存在因出票人未履约而转入应收账款的票据。

### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	20,046,559.81	53.10%	14,317,786.98	54.13%
一至二年	5,531,116.48	14.65%	5,090,777.89	19.24%
二至三年	12,055,028.88	31.93%	6,989,564.04	26.42%
三年以上	122,384.38	0.32%	54,390.00	0.21%



合 计	37,755,089.55	100.00%	26,452,518.91	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	金额	占预付账款总额比例%	年限	款项性质
亳州亳药堂医药有限公司	7,740,838.75	20.50%	一至二年	材料供应类
北京昊腾创视文化传媒股份有限公司	2,339,623.03	6.20%	一至二年	广告费
敦化市东宁煤炭经销有限公司	1,636,328.07	4.33%	一年以内	材料供应类
吉林紫金酒业有限公司	1,205,733.83	3.19%	一至二年	预付货款
通化人参市场有限责任公司	1,006,442.00	2.67%	二至三年	预付货款
合计	13,928,965.68	36.89%		

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;无其他关联方款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,783,392.28	183,141,150.65
合 计	151,783,392.28	183,141,150.65

(2) 其他应收款按照款项性质分类:

项 目	期末余额	年初余额
备用金	14,559,331.41	20,382,298.94
单位往来款	33,704,192.52	47,221,577.14
保证金	24,222,989.42	32,115,236.41
其他	94,592,064.11	105,553,748.62
小计	167,078,577.46	205,272,861.11
减: 信用损失准备	15,295,185.18	22,131,710.46
其他应收款净值	151,783,392.28	183,141,150.65

(3) 其他应收款按照组合分类:



## 1) 期末余额:

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	167,078,577.46	100.00%	15,295,185.18	9.15%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	167,078,577.46	100.00%	15,295,185.18	9.15%
其中: 组合 2 内部合并范围内信用风险组合				
合 计	167,078,577.46	100.00%	15,295,185.18	9.15%

## 2) 年初余额

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	205,272,861.11	100.00%	22,131,710.46	10.78%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	205,272,861.11	100.00%	22,131,710.46	10.78%
其中: 组合 2 内部合并范围内信用风险组合				
合 计	205,272,861.11	100.00%	22,131,710.46	10.78%

## (4) 坏账准备情况:

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)	
年初余额	1,481,203.90	17,814,642.19	2,835,864.37	22,131,710.46
年初余额在本期	-----	-----	-----	
--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		6,836,525.28		6,836,525.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,481,203.90	10,978,116.91	2,835,864.37	15,295,185.18

## (5) 按账龄披露:

账 龄	账面余额	
	期末余额	年初余额
一年以内	100,367,546.05	24,686,731.50
一至二年	29,512,145.69	44,220,035.61
二至三年	28,752,351.09	126,253,593.61
三至四年	1,452,700.69	5,313,108.50
四至五年	4,639,212.04	1,963,527.52
五年以上	2,354,621.90	2,835,864.37
合 计	167,078,577.46	205,272,861.11

(5) 期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;

(6) 无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金 额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
亳州亳药堂药业有限公司	采购材料款	77,223,309.44	1年以内、2-3年	46.22%	4,633,398.57
敦化市兴参工贸有限责任公司	采购材料款	24,900,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	14.90%	1,992,000.00
磐石经济开发区管理委员会统管户	保证金	18,200,000.00	1-2年、3-4年	10.89%	1,920,000.00
长春市鑫诚商务有限公司	往来款	4,283,350.00	1-2年	2.56%	257,001.00
孙国良	往来款	3,590,000.00	1年以内、1-2年	2.15%	215,400.00
合 计		128,196,659.44		76.73%	9,017,799.57

## 6、存货



## (1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	171,533,009.32		171,533,009.32	137,256,474.37		137,256,474.37
原材料	623,994,686.74	110,246,916.02	513,747,770.72	528,199,304.65	110,246,916.02	417,952,388.63
消耗性生物资产	5,252,847,759.83		5,252,847,759.83	5,282,260,639.65		5,282,260,639.65
在产品	36,264,769.18		36,264,769.18	34,195,415.77		34,195,415.77
库存商品	1,007,920,794.24	156,356,949.31	851,563,844.93	1,123,570,563.01	156,356,949.31	967,213,613.70
包装物	9,637,371.46	26,820.00	9,610,551.46	10,519,895.11	26,820.00	10,493,075.11
委托加工物资	3,022,983.83		3,022,983.83	2,774,249.74		2,774,249.74
合 计	7,105,221,374.60	266,630,685.33	6,838,590,689.27	7,118,776,542.30	266,630,685.33	6,852,145,856.97

## (2) 存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一、种植业	5,252,847,759.83	5,282,260,639.65
人参种苗	13,073,245.14	12,500,026.91
林下参	5,238,992,909.30	5,236,966,135.81
其他作物	781,605.39	32,794,476.93
合 计	5,252,847,759.83	5,282,260,639.65

(3) 本公司期末消耗性生物资产中其他作物减少，主要耗用原材料所致。

(4) 存货期末余额中已按照存货可变现价值低于存货的成本计提了跌价准备:

	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	计提	其他	
原材料	110,246,916.02					110,246,916.02
库存商品	156,356,949.31					156,356,949.31
包装物	26,820.00					26,820.00
合 计	266,630,685.33					266,630,685.33

本公司按照人参产品未来可变现净值与存货成本加上预计税费等价格后孰低计提了存货跌



价准备。

(5) 存货期末余额中抵押和担保的情况：

根据2020年6月3日本公司与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的质押合同，以本公司存货人参（干品）中的1,346.58 吨，估价为165,409.30 万元，作为质押物取得银行流动资金贷款79,995万元。

#### 7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
已交税费	173,044.88	6,519.90
待抵扣进项税	32,085,172.62	32,548,827.82
合 计	32,258,217.50	32,555,347.72

#### 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
长春农村商业银行股份有限公司	4,651,428.57	4,651,428.57
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	24,651,428.57	24,651,428.57

(2) 非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长春农村商业银行股份有限公司	814,000.00	85,391,100.00			持有该金融资产的目的不是交易性的	



华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）		4,142,396.28			持有该金融资产的目的不是交易性的	
------------------------	--	--------------	--	--	------------------	--

## 9、固定资产

## (1) 固定资产分类

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,281,308,324.32	1,333,444,493.45
固定资产清理		
合 计	1,281,308,324.32	1,333,444,493.45

## (2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	融资租赁	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,561,618,881.53	245,751,114.59	30,586,108.91	30,255,573.04	25,000,100.00	1,893,211,778.07
(2) 本期增加金额		24,874,475.83	125,624.17	21,238.94		25,021,338.94
—购置				21,238.94		21,238.94
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额					25,000,100.00	25,000,100.00
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,561,618,881.53	270,625,590.42	30,711,733.08	30,276,811.98		1,893,233,017.01
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	401,524,788.40	98,435,349.88	26,240,443.18	23,202,759.10	8,717,106.38	558,120,446.94
(2) 本期增加金额	32,146,855.69	21,219,046.09	833,954.24	6,674,658.43		60,874,514.45
—计提	32,146,855.69	21,219,046.09	833,954.24	6,674,658.43		60,874,514.45
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额					8,717,106.38	8,717,106.38
—处置或报废						
(4) 期末余额	433,671,644.09	119,654,395.97	27,074,397.42	29,877,417.53	0.00	610,277,855.01
3. 减值准备						
(1) 年初余额		1,646,837.68				1,646,837.68
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						



一处置或报废						
(4) 期末余额		1,646,837.68				1,646,837.68
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,127,947,237.44	149,324,356.77	3,637,335.66	399,394.45		1,281,308,324.32
(2) 年初账面价值	1,160,094,093.13	145,668,927.03	4,345,665.73	7,052,813.94	16,282,993.62	1,333,444,493.45

(3) 本期折旧额为 5,215.74 万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为 0 元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为 114,778.94 万元，净值为 90,510.43 万元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 固定资产期末余额无中经营租出、持有待售的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程分类

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	376,038,880.20	353,231,111.43
工程物资		
合 计	376,038,880.20	353,231,111.43

### (2) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柳河厂区建设	148,065,881.38		148,065,881.38	142,248,815.64		142,248,815.64
人参产品系列化项目（磐石厂区）-改扩建工程	64,021,953.53		64,021,953.53	63,729,811.79		63,729,811.79
人参产品系列化项目（延吉厂区）-改扩建工程						
高新医药产业园建设项目（通化厂区）	76,334,669.28		76,334,669.28	69,815,430.23		69,815,430.23
中科新厂区建设	12,840,600.00		12,840,600.00	12,840,600.00		12,840,600.00
参工堂新厂区建设项目（梅河口）	30,800,266.59		30,800,266.59	21,153,911.78		21,153,911.78
草还丹厂区改扩建项目	3,850,274.99		3,850,274.99	1,159,457.56		1,159,457.56
紫鑫高科技食品-改扩建工程	40,125,234.43		40,125,234.43	42,283,084.43		42,283,084.43
合 计	376,038,880.20		376,038,880.20	353,231,111.43		353,231,111.43

### (3) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末余额	资金来源
柳河新厂区建设	570,210,000.00	142,248,815.64	8,344,883.77		2,527,818.03	148,065,881.38	自有资金及贷款



人参产品系列化项目 (磐石厂区)-改扩建工程	486,240,907.54	63,729,811.79	292,141.74			64,021,953.53	自有资金 及贷款
高新医药产业园建设项目 (通化厂区)	300,000,000.00	69,815,430.23	6,519,239.05			76,334,669.28	自有资金
参工堂新厂区建设	463,000,000.00	21,153,911.78	9,646,354.81			30,800,266.59	贷款
草还丹厂区改扩建工程 项目	14,235,296.00	1,159,457.56	2,690,817.43			3,850,274.99	自有资金
紫鑫高科技食品-改扩建 工程	27,493,576.00	42,283,084.43			2,157,850.00	40,125,234.43	自有资金
合 计		340,390,511.43	27,493,436.80		4,685,668.03	363,198,280.20	

(4) 期末在建工程中用于抵押的金额为 30,251.63 万元，其他担保或所有权受限情况。

(5) 本期转入固定资产和无形资产的在建工程，转入固定资产金额为 0 元，转入无形资产金额为 0 元。

#### 11、使用权资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,386,781.68	1,001,415.13		6,385,366.55
其他				0.00
合 计	7,386,781.68	1,001,415.13		6,385,366.55

#### 12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	专有技术	林地使用权	办公软件	合 计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	431,811,617.46	77,498,227.29	10,070,000.00	2,245,890.14	521,625,734.89
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	431,811,617.46	77,498,227.29	10,070,000.00	2,245,890.14	521,625,734.89
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	57,475,183.27	45,711,151.75	1,982,507.03	1,458,399.24	106,627,241.29
(2) 本期增加金额	4,475,457.24	1,628,127.64	125,405.22	222,667.32	6,451,657.42
—计提	4,475,457.24	1,628,127.64	125,405.22	222,667.32	6,451,657.42
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					



(4) 期末余额	61,950,640.51	47,339,279.39	2,107,912.25	1,681,066.56	113,078,898.71
3. 减值准备					
(1) 年初余额	0.00	13,920,834.74	0.00	0.00	13,920,834.74
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	0.00	13,920,834.74	0.00	0.00	13,920,834.74
4. 账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 期末账面价值	369,860,976.95	16,238,113.16	7,962,087.75	564,823.58	394,626,001.44
(2) 年初账面价值	374,336,434.19	17,866,240.80	8,087,492.97	787,490.90	401,077,658.86

(2) 本期无形资产摊销金额为 645.17 万元。

(3) 期末用于抵押的无形资产账面余额为 28,209.40 万元。

(4) 本公司通过公司内部开发取得的专有技术资金金额为 0 元。

### 13、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本 化具 体 依据	期末研发 进度
			确认为无 形资产	计入当期损益	计提减值准备				
中成药研究	843,689.32					843,689.32	临床末 期		正在申请 专利阶段
合 计	843,689.32					843,689.32			

### 14、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北方环境能源交易所有限公司	3,823,945.58					3,823,945.58
吉林紫鑫医药有限公司（吉林 紫鑫桂鹤医药有限公司）	2,873,867.04					2,873,867.04
合 计	6,697,812.62					6,697,812.62

### 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
林地承包费	209,571.25		4,177.50	0.00	205,393.75
固定资产大修支出	6,948,577.35	317,830.28	2,495,466.10	0.00	4,770,941.53
租赁费	37,369,999.82	0.00	6,020,000.04	0.00	31,349,999.78
合 计	44,528,148.42	317,830.28	8,519,643.64	0.00	36,326,335.06



## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	132,594,601.59	22,002,977.18	112,576,120.78	18,278,984.14
存货跌价准备	229,705,155.64	34,455,773.35	229,705,155.64	34,455,773.35
未弥补亏损确认递延所得税资产	6,661,172.37	1,265,622.76	6,661,172.37	1,265,622.75
合 计	368,960,929.60	57,724,373.29	348,942,448.79	54,000,380.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延收益	2,686,902.48	406,224.54	2,586,228.87	387,934.33
合 计	2,686,902.48	406,224.54	2,586,228.87	387,934.33

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	88,081,617.34	78,800,685.80
可抵扣亏损	979,038,193.58	795,682,111.93
小 计	1,067,119,810.92	874,482,797.73

## (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:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2021 年度		26,238,306.78	
2022 年度	88,205,245.41	88,205,245.41	
2023 年度	137,096,546.59	137,096,546.59	
2024 年度	139,292,412.22	139,292,412.22	
2025 年度	404,849,600.93	404,849,600.93	
2026 年度	209,594,388.43		
合计	979,038,193.58	795,682,111.93	





## 17、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	206,246,019.05	192,837,510.95
药品注册款	18,000,000.00	18,000,000.00
小 计	224,246,019.05	210,837,510.95

## 18、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	1,178,950,000.00	1,172,945,000.00
抵押借款	487,260,278.61	506,515,278.61
信用借款	1,997,237,287.34	1,953,051,287.34
合 计	3,663,447,565.95	3,632,511,565.95

(1) 上述质押借款 117,895.00 万元分别由本公司大股东敦化市康平投资有限责任公司将其持有的本公司 8,000 万股质押，本公司存货人参（干品）1,346.58 吨提供质押，本公司存货五味子（干品）39.96 吨提供质押，以及本公司的子公司吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司股权 5,000 万股、吉林紫鑫般若药业有限公司股权 2,000 万股、吉林紫鑫金桂药业有限公司股权 1,000 万股提供质押。

(2) 上述抵押借款 487,260,278.61 元由本公司及子公司吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫高科技功能食品有限公司、吉林紫鑫金桂药业有限公司、北京中科紫鑫科技有限公司以房屋产权及土地使用权提供抵押。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日止，上述短期借款已逾期未偿还的短期借款

借款单位	期末余额	借款利率	逾期日期	逾期利率
吉林磐石农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.96%	2020/12/25	10.44%
吉林磐石农村商业银行股份有限公司	120,000,000.00	7.03%	2020/12/26	10.55%
国通信托有限责任公司	87,200,000.00	9.50%	2020/3/31	14.25%
吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行	60,000,000.00	6.96%	2020/3/19	10.44%
吉林银行股份有限公司延边分行	85,998,000.00	6.53%	2020/5/20	9.79%



吉林柳河农村商业银行股份有限公司	27,000,000.00	8.70%	2020/3/13	13.05%
吉林农安农村商业银行股份有限公司卫星广场支行	45,000,000.00	6.96%	2020/3/11	10.44%
吉林和龙农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	9.00%	2020/3/6	13.50%
吉林银行股份有限公司瑞祥支行	799,950,000.00	6.10%	2021/6/2	9.15%
合计	1,280,148,000.00			

## 19、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	159,705,241.96	248,111,528.00
一至二年	125,401,799.21	65,977,095.73
二至三年	51,889,327.48	60,533,513.25
三年以上	46,611,868.19	78,905,287.93
合计	383,608,236.84	453,527,424.91

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

## 20、合同负债

项目	期末余额	年初余额
与转让商品相关的款项	25,865,887.86	26,045,862.84
合计	25,865,887.86	26,045,862.84

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额



短期薪酬	38,204,555.92	29,053,222.13	41,318,633.44	25,939,144.61
离职后福利-设定提存计划	760,895.24	3,600,279.13	2,948,830.92	1,412,343.45
合 计	38,965,451.16	32,653,501.26	44,267,464.36	27,351,488.06

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,024,667.08	24,349,389.06	37,012,725.09	23,361,331.05
2、职工福利费		225,582.56	225,582.56	0.00
3、社会保险费	195,954.93	1,736,373.54	1,389,552.48	542,775.99
其中：（1）医疗保险费	119,709.16	1,568,467.29	1,247,425.19	440,751.26
（2）工伤保险费	52,663.74	124,402.64	104,230.58	72,835.80
（3）生育保险费	23,582.03	43,503.61	37,896.71	29,188.93
4、住房公积金	401,922.55	2,358,575.47	2,489,070.86	271,427.16
5、工会、职工教育经费	1,582,011.36	383,301.50	201,702.45	1,763,610.41
合 计	38,204,555.92	29,053,222.13	41,318,633.44	25,939,144.61

## (3) 提存计划列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	709,681.63	3,474,696.09	2,835,575.08	1,348,802.64
失业保险	51,213.61	125,583.04	113,255.84	63,540.81
合 计	760,895.24	3,600,279.13	2,948,830.92	1,412,343.45

## 22、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	33,476,202.12	24,905,513.99
企业所得税	13,920,056.07	13,920,056.07
印花税	536,112.80	636,433.20
个人所得税	953,962.22	403,359.53
城建税	1,861,838.47	1,381,589.39
教育费附加	1,065,344.61	744,922.27



地方教育费附加	710,055.15	496,440.25
房产税	11,544,633.41	11,072,264.80
土地使用税	4,724,025.12	3,533,104.52
环保税	10,169.00	7,452.89
契税	936,474.41	936,474.41
水利基金	66,941.82	65,862.73
残疾人保障金	25,488.75	25,488.75
合 计	69,831,303.95	58,128,962.80

**23、其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	508,743,243.23	342,907,605.09
应付股利		
其他应付款	211,314,326.00	191,284,291.20
合 计	720,057,569.23	534,191,896.29

## (1) 应付利息:

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	198,359,244.97	195,520,284.79
短期借款应付利息	310,383,998.26	147,387,320.30
合 计	508,743,243.23	342,907,605.09

## (2) 其他应付款列示:

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	113,003,148.64	126,007,875.83
一至二年	95,815,983.54	48,163,458.70
二至三年	1,379,833.97	15,411,589.18
三年以上	1,115,359.85	1,701,367.49
合 计	211,314,326.00	191,284,291.20

(3) 期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项; 应付其他关联方的款项。

单位名称	期末余额	年初余额
------	------	------



吉林聚财实业有限公司	53,602,083.33	50,844,444.44
嘉兴丰拓股权投资合伙企业(有限合伙)	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	66,602,083.33	63,844,444.44

**24、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	676,512,573.00	676,512,573.00
一年内到期的长期应付款	100.00	4,891,108.18
合 计	676,512,673.00	681,403,681.18

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	6,122,096.33	6,218,971.12
合 计	6,122,096.33	6,218,971.12

**26、长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	219,807,330.27	163,698,778.16
质押借款		
保证借款	863,779,324.65	921,059,124.65
合 计	1,083,586,654.92	1,084,757,902.81

(1) 本公司 2016 年 2 月 29 日与中国工商银行股份有限公司柳河支行签订的编号为 0080600008-2016 年(柳河)字 00002 号固定资产借款合同, 以及编号为 0080600008-2016 年柳河(抵)字 0001 号和吉林紫鑫禹拙药业有限公司与中国工商银行股份有限公司柳河支行签订的编号为 0080600008-2016 年柳河(抵)字 0002 号最高额抵押合同中规定, 本公司以房屋和土地使用权以及吉林紫鑫禹拙药业有限公司的房屋和土地进行抵押向中国工商银行股份有限公司柳河支行借款 3 亿元, 借款期限为 7 年。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司 2019 年 7 月 11 日与吉林磐石农村商业银行股份有限公司签订的编号为 BC20190711000273 号借款合同, 约定借款金额 12,500 万元, 借款期限 2 年; 上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司 2019 年 1 月 23 日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行 2019 年固借字第 001 号借款合



同，约定借款金额 5,000 万元，借款期限 7 年；以吉林紫鑫般若药业有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林有限公司长春瑞祥支行 2019 年固借字第 002 号借款合同，约定借款 15,000 万元，借款期限 7 年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司 2017 年 9 月 25 日与吉林银行通化新华支行签订的编号为吉林银行新华支行 2017 年流借字第 092502 号借款合同，约定借款金额 10,000 万元，借款期限 3 年；上述借款为保证借款，由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫金桂药业有限公司 2018 年 11 月 25 日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行 2018 年固借字第 031 号借款合同，约定借款金额 4,650 万元，借款期限 3 年；以吉林紫鑫金桂药业有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行 2018 年固借字第 032 号借款合同，约定借款金额 15,350 万元，借款期限 3 年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司 2018 年 11 月 25 日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行 2018 年固借字第 030 号借款合同，约定借款金额 1,100 万元，借款期限 7 年；以吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司的房屋土地使用权抵押给吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行，为上述借款提供抵押担保。编号为吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行 2018 年固借字第 033 号借款合同，约定借款金额 28,900 万元，借款期限 7 年；上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司 2019 年 4 月 4 日与吉林银行股份有限公司通化柳河支行签订编号为吉林银行通化柳河支行 2019 年公司借字第 001 号人民币借款合同，约定借款金额为人民币 2 亿元，借款期限为 3 年。上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

本公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司 2020 年 12 月 11 日与吉林银行通化新华支行签订编号为吉林银行股份有限公司通化新华支行公司借字第 1208 号借款合同，约定借款金额 19,850 万元，借款期限 3 年。上述借款由本公司作为信用担保承担保证责任。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日止，上述长期借款已逾期未偿还的长期借款

借款单位	期末余额	借款利率	逾期日期	逾期利率
吉林磐石农村商业银行股份有限公司	125,000,000.00	7.03%	2021/7/8	10.55%
中国工商银行股份有限公司柳河支行	89,945,000.00	4.79%	2021/6/23	7.18%



中国工商银行股份有限公司柳河支行	80,817,278.61	4.79%	2021/6/3	7.18%
中国工商银行股份有限公司柳河支行	89,000,000.00	4.79%	2021/7/8	7.18%
中国工商银行股份有限公司柳河支行	118,000,000.00	4.79%	2021/8/5	7.18%
长安信托股份有限公司	200,000,000.00	9.50%	2020/6/23	14.25%
吉林敦化农村商业银行股份有限公司	29,800,000.00	8.40%	2020/6/23	12.60%
吉林银行股份有限公司瑞祥支行	500,000,000.00	6.66%	2021/1/27	9.99%
合计	1,232,562,278.61			

**27、租赁负债**

项目	期末余额	年初余额
设备及建筑物	6,874,340.16	7,386,781.68
合计	6,874,340.16	7,386,781.68

**28、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

**(2) 专项应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
调整改造项目转贷资金	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

根据通化市财政局文件通市财建[2004]61号《关于下达2004年东北老工业基地调整改造国债转贷支出计划的通知》，2005年柳河县财政局拨入本公司160万元中央国债地方转贷资金，专项用于东北地区等老工业基地调整改造项目建设。

**29、递延收益****(1) 递延收益分类：**





项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	249,185,335.81	3,772,680.78	4,738,845.01	248,219,171.58	
未实现售后租回损益	2,501,391.46		571,596.14	1,929,795.32	
合 计	251,686,727.27	3,772,680.78	5,310,441.15	250,148,966.90	--

## (2) 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
关于城镇保证住房专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关
固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金	6,000,000.00				6,000,000.00	资产相关
财政贴息	360,000.00				360,000.00	资产相关
柳河县住房和城乡建设局廉租房建设资金专户	1,350,000.00				1,350,000.00	资产相关
固体制剂及口服液生产线升级改造项目资金	1,500,000.00				1,500,000.00	资产相关
无偿划拨土地	67,775,879.45		765,829.14		67,010,050.31	资产相关
中央应急物资保障体系建设补助资金	1,600,000.00	3,400,000.00			5,000,000.00	资产相关
基础项目建设	2,207,798.10		245,310.90		1,962,487.20	资产相关
东北老工业基地基建投资	11,115,644.60		443,478.96		10,672,165.64	资产相关
年产1000万益心丸等微丸、4000万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力	1,662,499.70		332,500.02		1,329,999.68	收益相关
紫鑫般若药业有限公司污水深度处理与中水回用工程	228,899.83		16,300.02		212,599.81	资产相关
人参皂苷精致提取物、针剂生产项目及中分子肝素制剂新药研究	17,700,000.00		0.00		17,700,000.00	资产相关
传统农业升级改造专项经费	740,000.00		0.00		740,000.00	资产相关
年产500万支生物发酵蜜环菌脑心舒产业化项目	3,900,000.00				3,900,000.00	资产相关
产业转型升级项目	2,653,000.00				2,653,000.00	收益相关
口服液制剂车间GMP改造	3,577,800.00				3,577,800.00	资产相关
年产5000万瓶暴贝口服液项目	2,400,000.00				2,400,000.00	资产相关
人参加工接续产业发展项目资金	2,792,000.00				2,792,000.00	资产相关
敦化市100生晒参加工扩建项目	3,528,000.00				3,528,000.00	资产相关
抗抑郁复方中药柴桂解郁开心颗粒新药临床前研究吉林省科技发展计划项目	215,997.50		89,890.00		126,107.50	资产相关
种苗研究经费	700,000.00				700,000.00	资产相关
生物核酸综合检测分析系统开发	601,361.00				601,361.00	资产相关
吉林紫鑫金桂药业产业园建设项目	41,008,369.11		988,153.50		40,020,215.61	资产相关
老工业基地调整改造专项资金	7,200,000.00				7,200,000.00	资产相关
老工业基地调整改造	854,325.45	372,680.78		854,325.45	372,680.78	资产相关
年产200万瓶人参酵素饮料产业化	2,424,219.75		177,640.02		2,246,579.72	资产相关
基础设施建设	18,708,499.50		527,000.04		18,181,499.42	资产相关
年加工300吨人参系列化制品项目	567,999.75		16,000.02		551,999.72	资产相关
人参加工GMP项目建设奖金	638,703.69		24,916.98		613,786.73	资产相关
人参果蔬发酵饮料、人参果蔬发酵咀嚼片项目专项资金	791,666.70		49,999.98		741,666.73	资产相关
现代农业发展引导资金	2,018,749.97		127,500.00		1,891,250.00	资产相关
省级现代农业发展人参产业专项资金	475,000.00		30,000.00		445,000.00	资产相关



“慢速磨浆原理生产人参液态食品关键技术开发与转化”项目	316,666.71		19,999.98		296,666.73	资产相关
人参蜜片生产控制系统升级改造项目	475,000.00		30,000.00		445,000.00	资产相关
2018年梅河口市支持企业发展专项资金	24,686,755.00				24,686,755.00	资产相关
吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司项目入驻吉林紫鑫梅河口大健康高科技产业园	13,710,500.00		0.00		13,710,500.00	资产相关
政府科技创新专项资金	400,000.00				400,000.00	资产相关
政府中小企业和民营经济发展专项资金	300,000.00				300,000.00	资产相关
合计	249,185,335.81	3,772,680.78	3,884,519.56	854,325.45	248,219,171.58	

## 30、股本

股本结构	年初余额	本次变动增减(+,-)						期末余额
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	81,046.00							81,046.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	81,046.00							81,046.00
其中：境内法人持股								0.00
境内自然人持股	81,046.00							81,046.00
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	1,280,678,780.00							1,280,678,780.00
1、人民币普通股	1,280,678,780.00							1,280,678,780.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	1,280,759,826.00							1,280,759,826.00

## 31、资本公积



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,533,957,243.14			1,533,957,243.14
(1) 投资者投入的资本	1,533,957,243.14			1,533,957,243.14
(2) 同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积				
合 计	1,533,957,243.14			1,533,957,243.14

## 32、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	7,498,011.09	1,116,019.77			1,116,019.77		8,614,030.86
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,825,945.43	1,116,019.77			1,116,019.77		3,941,965.20



其他	4,672,065.66					4,672,065.66
其他综合收益合计	7,498,011.09	1,116,019.77			1,116,019.77	8,614,030.86

**33、盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	93,148,278.45			93,148,278.45
合 计	93,148,278.45			93,148,278.45

**34、未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	822,556,058.86	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	822,556,058.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-205,818,833.54	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	616,737,225.32	

**35、营业收入/营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	125,511,298.38	117,524,221.57
其中：主营业务收入	120,557,522.67	112,409,682.63
其他业务收入	4,953,775.71	5,114,538.94
营业成本	51,996,346.63	50,025,765.88



其中：主营业务成本	49,381,951.38	46,950,956.48
其他业务支出	2,614,395.25	3,074,809.40

## (2) 按行业分类：

行 业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	125,511,298.38	51,996,346.63	73,514,951.75	117,524,221.57	50,025,765.88	67,498,455.69
合 计	125,511,298.38	51,996,346.63	73,514,951.75	117,524,221.57	50,025,765.88	67,498,455.69

## (3) 按品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
中成药	117,456,375.50	44,881,299.80	72,575,075.70	111,685,648.89	46,381,713.17	65,303,935.72
人参系列产品	3,101,147.17	4,500,651.58	-1,399,504.41	724,033.74	569,243.30	154,790.44
其他	4,953,775.71	2,614,395.25	2,339,380.46	5,114,538.94	3,074,809.41	2,039,729.53
合 计	125,511,298.38	51,996,346.63	73,514,951.75	117,524,221.57	50,025,765.88	67,498,455.69

(4) 营业收入本期下降较大主要是人参系列产品本期销售减少及受疫情影响导致中成药销售下降所致。

## 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	641,835.35	452,932.67	7%、5%、1%
教育费附加	374,666.00	255,856.09	3%
地方教育费附加	249,777.32	170,570.74	2%
房产税	1,696,018.45	2,076,235.99	
土地使用税	1,239,733.67	1,687,079.14	
车船税	47,486.16	66,706.80	
印花税	66,381.20	421,229.60	
环保税	25,887.31	4,635.46	
水利建设基金	6,249.36	28,059.36	
残疾人保障金			
合 计	4,348,034.82	5,163,305.85	

**37、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,597,287.50	1,468,204.77
差旅费	53,850.42	67,167.62
办公费	23,084.58	32,275.52
邮费	39,037.80	103,949.07
运输费	582,644.11	1,790,459.18
广告及宣传费	1,590,859.07	3,523,475.85
其他	18,349,286.57	10,107,110.93
合 计	22,236,050.05	17,092,642.94

**38、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,287,081.95	24,920,367.03
差旅费	248,779.74	263,985.24
办公费	742,622.31	1,248,636.49
车辆使用费	193,548.53	561,292.75
业务招待费	234,944.43	328,828.18
税费	20,449.84	32,806.56
折旧及摊销	38,622,981.09	39,540,079.47
物料消耗	258,278.05	1,445,851.13
其他	14,114,734.36	14,102,439.79
合 计	77,723,420.30	82,444,286.64

**39、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,282,200.16	3,733,066.95
直接材料	161,226.54	488,989.64
设备折旧	31,846.64	64,909.26
其他投入	371,808.90	1,352,756.54
合 计	1,847,082.24	5,639,722.39

**40、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,953,305.99	162,759,095.04
减：利息收入	8,168.96	20,746.38



手续费	19,548.25	71,366.44
其他	249,926.17	221,586.36
合 计	153,214,611.45	163,031,301.46

本期财务费用中其他里含租赁利息248,088.49 元。

#### 41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,884,519.56	3,794,629.56	与资产相关
政府补助	860,380.27	9,855,459.79	与收益相关
合 计	4,744,899.83	13,650,089.35	

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,884,519.56	3,794,629.56	与资产相关
企业扶持资金			与收益相关
稳岗补贴	854,325.45	2,174,299.10	与收益相关
品牌奖励			与收益相关
税收优惠补助		286,441.07	与收益相关
企业发展引导资金		20,000.00	与收益相关
创新奖励			与收益相关
现代农业发展专项资金			与收益相关
专利补助资金			与收益相关
其他补助	6,054.82	7,374,719.62	与收益相关
合 计	4,744,899.83	13,650,089.35	

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	814,000.00	8,207,100.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	814,000.00	8,207,100.00

(2)根据长春农村商业银行股份有限公司召开的2020年度股东大会决议,审议通过了2020年度利润分配方案,按照每股0.1元(含税)的比例,向该行截止2020年末登记在册的股东进行现金分红,本期确认投资收益81.4万元。

#### 43、信用减值损失





项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	36,135,566.43	34,136,996.61
其他应收款坏账准备	-6,836,525.28	761,681.65
合 计	29,299,041.15	34,898,678.26

**44、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得			
非流动资产处置利得合计		45,561.99	
其中：固定资产处置利得		45,561.99	
处置非专利技术利得			
合 计		45,561.99	

**45、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助			
其他	312,608.12	1,115,927.02	312,608.12
合 计	312,608.12	1,115,927.02	312,608.12

**46、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非正常损失项目			
对外捐赠		314,528.25	
其中：公益性捐赠支出		314,528.25	
其他	243,850.54	1,453,381.64	243,850.54
非流动资产毁损报废损失			
合 计	243,850.54	1,767,909.89	243,850.54

**47、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,185.08	931,932.87
递延所得税调整	-3,705,702.83	-6,603,278.31
合 计	-3,696,517.75	-5,671,345.44

## (2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------



利润总额	-209,525,630.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-31,428,844.63
子公司适用不同税率的影响	18,008,061.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	13,429,968.37
递延所得税影响数	-3,705,702.83
所得税费用	-3,696,517.75

**48、现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:**

项 目	金 额
政府补助	4,160,009.18
利息收入	7,775.20
保证金	8,178,538.35
备用金	
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司(现:吉林润泽元医药有限公司)	46,369,000.00
个人往来借款	3,920,841.74
其他	14,596,743.72
合 计	77,232,908.19

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:**

项 目	金 额
各项费用合计	19,968,537.61
保证金	
备用金	15,213,034.67
其他	12,821,088.53
合 计	48,002,660.81

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:**

项 目	金 额
收到的拟出售子公司股权款项	3,180,000.00
合 计	3,180,000.00

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:**

项 目	金 额
同业之间的资金拆借	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:**

项 目	金 额
售后回租融资租赁业务偿还本金及利息	2,650,000.00
同业之间的资金拆借	550,000.00
合 计	3,200,000.00

**49、现金流量表补充资料**



## (1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-205,829,113.10	-213,849,367.94
加：信用减值损失	29,299,041.15	34,898,678.26
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,610,480.63	53,446,677.65
无形资产摊销	6,107,322.90	6,758,350.92
长期待摊费用的摊销	8,519,643.64	10,878,823.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		45,561.99
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	152,178,681.66	163,031,301.46
投资损失（减：收益）		-8,207,100.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,723,993.05	-6,603,278.31
递延所得税负债增加（减：减少）	794,158.87	
存货的减少（减：增加）	13,555,167.70	-17,074,802.02
经营性应收项目的减少（减：增加）	90,403,112.09	13,913,556.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	-175,101,846.21	10,707,995.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,187,343.72	47,946,397.92
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	7,749,937.55	13,913,428.27
减：现金的期初余额	10,126,574.03	18,035,011.31
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	-2,376,636.48	-4,121,583.04

## (2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、现金</b>	7,749,937.55	10,126,574.03
其中：库存现金	381,574.71	601,126.04
可随时用于支付的银行存款	7,368,362.84	9,525,447.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
<b>2、现金等价物</b>		

## 50、所有权或使用权受限制的资产



项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,217,332.85	期末银行账户冻结，资金无法正常使用
存货	695,245,734.27	贷款抵押
固定资产	905,104,325.35	贷款抵押
在建工程	302,516,313.10	贷款抵押
无形资产	282,094,011.92	贷款抵押
合 计	2,188,177,717.49	

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无

### （二）处置子公司

无

### （三）其他合并范围变更情况

本期本公司于2020年6月30日董事会决议通过设立方式，成立紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任公司，注册资本10,000万元，于2020年7月1日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

本期本公司于2020年12月16日董事会决议通过设立方式，成立吉林紫鑫健康科技有限公司，注册资本5,000万元。于2020年12月21日办理完工商登记手续，尚未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林草还丹药业有限公司	敦化	敦化	药品生产	100.00		非同一控制下企业合并
吉林紫鑫初元药业有限公司	延吉	延吉	药品生产	100.00		设立
吉林紫鑫般若药业有限公司	磐石	磐石	药品生产	100.00		设立
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	通化	通化	药品生产	100.00		设立
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	柳河县	柳河县	中药材种植销售	100.00		设立
吉林紫鑫人参销售有限公司	长春	柳河	人参销售	100.00		设立
吉林紫鑫人参研发有限公司	长春	长春	人参产品研发及销售	100.00		设立
吉林紫鑫药物研究有限公司	长春	长春	药品研发及技术转让	100.00		设立



子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
吉林中科紫鑫科技有限公司	长春	长春	研发、设备生产及销售，专利权的转让	100.00		设立
北方环境能源交易所有限公司	长春	长春	从事节能减排、环境保护等方面的相关交易	96.60		非同一控制下企业合并
吉林紫鑫金桂药业有限公司	通化	通化	药品生产	100.00		设立
吉林紫鑫高科技功能食品有限公司	敦化	敦化	保健品生产及销售	100.00		设立
Fyttagoras B. V.	荷兰	荷兰	投资、研发、生产	100.00		非同一控制下企业合并
北京中科紫鑫科技有限责任公司	北京	北京	研发、设备生产及销售，专利权的转让		100.00	设立
敦化市中科紫鑫科技有限公司	敦化	敦化	研发、设备生产及销售，专利权的转让		100.00	设立
香港中科紫鑫科技有限公司	香港	香港	投资管理、生产加工、科技研发		100.00	设立
吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司	梅河口	梅河口	植物提取物	100.00		设立
Zixin Pharmaceuticals USA CORP	美国	普罗维登斯市	美国新药及测序仪投资、开发与销售	100.00		设立
吉林省众创碳资产管理有限公司	长春	长春	碳资产管理		100.00	设立
吉林紫鑫医药有限公司（吉林紫鑫桂鹤医药有限公司）	长春	长春	医药销售	100.00		非同一控制下企业合并
吉林紫鑫药业大药房有限公司	长春	长春	医药销售	100.00		设立
吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司	梅河口	梅河口	商务服务	100.00		设立
吉林紫鑫进出口贸易有限公司	柳河县	柳河县	批发	100.00		设立
吉林紫鑫汉麻研发有限公司	柳河县	柳河县	研究和试验	100.00		设立
吉林紫鑫鑫正医药物流有限公司	梅河口	梅河口	道路运输	100.00		设立
磐石紫鑫医药销售有限公司	磐石市	磐石市	批发业		100.00	设立
紫鑫汉麻科技发展（甘南县）有限责任公司	甘南县	甘南县	农、林、牧、鱼专业及辅助性活动	100.00		设立
吉林紫鑫健康科技有限公司，	柳河县	柳河县	科技推广和应用服务业	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北方环境能源交易所有限公司	3.40%	-10,279.56		2,788,695.11

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况：



母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	统一社会信用代码
敦化市康平投资有限责任公司	有限公司	敦化市胜利南大街104号	郭春辉	投资	4,735 万元	30.49%	30.49%	郭春生及其家族	91222403244835987T

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码	备注
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资	91220101691456671J	
敦化市华韵工贸有限责任公司	同受控股股东控制	912224035988314739	
云南金土地医药投资有限责任公司	同受控股股东控制	91530100MA6MWPBP5R	
柳河顺驰医药大健康产业集团有限公司	控股股东参与投资超 30%	91220524MA1708RN7B	
嘉兴丰拓股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参与投资超 25%	91330402MA28AQCE4K	
深圳中云路达商业保理有限公司	同受控股股东控制	91440300359081468D	
柳河县康顺投资有限责任公司	同受控股股东控制	91220524MA1717YE0A	
吉林聚财实业有限责任公司	控股股东的大股东	91220524MA1702B94R	

## 4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(3) 关联方担保情况

敦化市康平投资有限责任公司以其信用为公司保证取得贷款291,644.50万元，具体明细如下：

担保方	保证金额	保证起始日	保证到期日	保证是否已履行完毕
敦化市康平投资有限责任公司	120,000,000.00	2019-12-27	2020-12-26	否
	200,000,000.00	2020-6-9	2021-6-8	否
	380,000,000.00	2019-12-23	2020-11-30	否



	500,000,000.00	2019-1-29	2021-1-27	否
	95,000,000.00	2019-3-6	2020-3-5	否
	200,000,000.00	2019-6-28	2021-6-23	否
	118,000,000.00	2019-8-30	2021-8-5	否
	10,000,000.00	2019-12-30	2020-12-25	否
	200,000,000.00	2019-1-25	2026-1-24	否
	300,000,000.00	2018-12-25	2025-12-24	否
	200,000,000.00	2018-12-25	2021-11-30	否
	89,945,000.00	2019-7-23	2021-7-7	否
	30,500,000.00	2021-1-19	2022-1-18	否
	89,000,000.00	2019-7-30	2021-6-23	否
	84,000,000.00	2019-6-28	2021-6-3	否
	300,000,000.00	2016-2-29	2023-2-28	否
合 计	2,916,445,000.00			

敦化市康平投资有限责任公司以其持有的本公司股权8,000万股份份额为本公司银行借款提供质押，质押期限按照借款实际到期日为准。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉林聚财实业有限责任公司	50,000,000.00	2019.6.20	2021.4.19	到期已经办理展期

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,394,689.41	1,399,640.00

#### (6) 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------





项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	吉林聚财实业有限责任公司	53,602,083.33	50,000,000.00
	嘉兴丰拓股权投资合伙企业（有限合伙人）	13,000,000.00	13,000,000.00

(7) 除上述关联交易外，本公司本期不存在其他关联方交易。

## 九、股份支付

本报告期本公司无股份支付情况。

## 十、或有事项

截至本财务报表日(2021年8月25日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至本财务报表日(2021年8月25日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2021年8月25日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重大事项

截至本财务报表日(2021年8月25日)，本公司除下述事项外，不存在其他影响对本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

本公司2021年1-6月累计发生亏损2.06亿元，同时公司出现了欠薪、欠税、欠息的情况，截止2021年8月25日累计欠款金额6.58 亿元。此外还有债务逾期、诉讼及银行账户冻结事项，详细情况如下：

### 1、债务逾期情况

公司于2021年8月7日在信息披露媒体公开披露了《关于公司及子公司部分债务逾期进展的公告》（公告编号：2021-042），公司及子公司紫鑫初元、草还丹药业部分债务逾期情况如下

序号	债务人	债权人	贷款金额	逾期本金	逾期时间	债务类型
			(万元)	(万元)		
1	紫鑫初元	吉林银行延边分行	8,600.00	8,600.00	2020.5.20	抵押借款
2	紫鑫初元	和龙农商行股份有限公司	4,500.00	4,500.00	2020.3.10	信用借款



3	紫鑫初元	吉林柳河农村商业银行	2,700.00	2,700.00	2020.3.13	保证借款
4	紫鑫初元	农安农商银行卫星广场支行	4,500.00	4,500.00	2021.3.6	信用借款
5	紫鑫药业	国通信托有限责任公司	8,720.00	8,720.00	2020.3.5	抵押借款
6	紫鑫药业	吉林磐石农村商业银行股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2020.12.25	保证借款
7	紫鑫药业	吉林磐石农村商业银行股份有限公司	12,000.00	12,000.00	2020.12.26	保证借款
8	草还丹药业	农安农商行卫星广场支行	6,000.00	6,000.00	2021.3.19	信用借款
9	紫鑫药业	吉林银行长春瑞祥支行	50,000.00	50,000.00	2021.4.21	保证借款
10	紫鑫药业	吉林银行长春瑞祥支行	79,995.00	79,995.00	2021.6.2	质押借款
11	紫鑫药业	中国工商银行柳河支行	8,081.73	8,081.73	2021.6.3	抵押借款
12	紫鑫药业	中国工商银行柳河支行	8,892.46	8,892.46	2021.6.23	抵押借款
13	紫鑫药业	长安国际信托股份有限公司	20,000.00	20,000.00	2021.6.23	抵押借款
14	草还丹药业	敦化农村商业银行	2,980.00	2,980.00	2021.6.25	抵押借款
15	紫鑫般若	吉林磐石农村商业银行股份有限公司	12,500.00	12,500.00	2021.7.8	保证借款
16	紫鑫药业	中国工商银行柳河支行	8,994.50	8,994.50	2021.7.8	质押借款
17	紫鑫药业	中国工商银行柳河支行	11,800.00	11,800.00	2021.8.5	抵押借款
合计		-	251,263.69	251,263.69	-	-

## 2、诉讼及银行账户冻结事项

(1) 公司因与集安市吉聚参业有限公司合同纠纷，由吉林省通化市中级人民法院（2020）吉 05 执保 22 号查封公司中国银行股份有限公司柳河支行 1 个账户，吉林银行通化柳河支行 1 个账户，中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，实际冻结金额 3,185,894.93 元；

(2) 子公司般若药业因拖欠磐石市河南街鸿泰工程队工程款 54.25 万元，磐石市河南街鸿泰工程队向磐石市人民法院提起诉讼，目前为判决保全阶段（2021）吉 0284 执保 11 号查封公司中国工商银行股份有限公司柳河支行 2 个账户，吉林银行通化柳河支行 2 个账户，中信银行长春分行营业部 1 个账户，实际冻结金额 535.63 元；查封子公司般若药业中国农业发展银行磐石支行 1 个账户，吉林磐石农村商业银行股份有限公司 1 个账户，中国建设银行磐石支行 1 个账户，中国工商银行股份有限公司磐石支行 1 个账户，磐石吉银村镇银行 1 个账户，招商银行长春分行营业部 1 个账户，兴业银行股份有限公司延边分行营业部 1 个账户，磐石吉银村镇银行开发区支行 1



个账户，吉林银行长春瑞祥支行1个账户，实际冻结金额27574.49元；

(3) 子公司北京中科因劳务纠纷80.34万元，申请人向北京大兴人民法院诉讼，案号：(2020)京0115执1092号、(2020)京0115执6966号、(2020)京0115执6729号、(2020)京0115执5311号、(2020)京0115执5184号、(2020)京0115执5024号、(2020)京0115执31号、(2020)京0115民初4602号、(2021)京0115执3775号，查封中国银行北京经济技术开发区支行银行账户1个账户，锦州银行北京京广桥支行1个账户，实际冻结金额953.50元；

(4) 子公司敦化市中科因欠吉林省海的科技有限公司装修款41.09万元，由敦化市人民法院(2020)吉2403执保371号、由长春市朝阳区人民法院(2020)吉0104执保605号查封中国建设银行股份有限公司敦化支行1个账户，实际冻结金额2,374.30元。

以上共冻结银行账户资金3,217,332.85元。

3、公司涉及吉林敦化农村商业银行股份有限公司与上述9家公司因金融借款合同纠纷案，公司被承担连带责任保证担保情况，经核实，公司并未办理本次相关担保事项，上述违规担保事项未经公司董事会、股东大会审议批准。上述债务人均为吉林省人参产业同行业公司，其为了扩大公司经营，用其人参抵押方式向银行贷款，因债务人公司规模较小，向公司前任董事长郭春林寻求协助，郭春林基于促进吉林省人参行业稳定发展，确保人参价格稳定的初衷下，未经公司董事会及股东大会审议，在2018年11月-2019年2月期间签署、盖章上述担保涉及的相关合同。上述事项详见公司于2021年8月7日在指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于存在违规对外担保且可能被实施其他风险警示的公告》(公告编号：2021-043)。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按性质分类

种 类	期末余额	年初余额
款项性质		
货款	555,421,588.04	522,062,210.64
小 计	555,421,588.04	522,062,210.64
减：信用损失准备	67,705,424.79	56,227,912.33
应收账款净值	487,716,163.25	465,834,298.31

###### (2) 应收账款按风险特征组合分类



## 1) 期末余额:

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	555,421,588.04	100.00%	67,705,424.79	12.19%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	540,108,789.68	97.24%	67,705,424.79	12.54%
其中: 组合 2 内部合并范围内信用风险组合	15,312,798.36	2.76%		
合 计	555,421,588.04	100.00%	67,705,424.79	12.19%

## 2) 年初余额

项 目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	522,062,210.64	100.00%	56,227,912.33	10.77%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	506,704,519.80	97.06%	56,227,912.33	11.10%
其中: 组合 2 内部合并范围内信用风险组合	15,357,690.84	2.94%		
合 计	522,062,210.64	100.00%	56,227,912.33	10.77%

## (3) 组合风险特征的应收账款按账龄分类:

## 1) 期末余额:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	196,896,550.50	35.45%	11,813,355.03	6.00%
一至二年	161,882,673.07	29.15%	12,950,613.85	8.00%
二至三年	87,863,476.03	15.82%	7,255,797.77	8.26%
三至四年	60,128,720.44	10.83%	12,025,744.09	20.00%
四至五年	35,700,362.78	6.43%	10,710,108.83	30.00%
五年以上	12,949,805.22	2.33%	12,949,805.22	100.00%
合 计	555,421,588.04	100.00%	67,705,424.79	12.19%



## 2) 年初余额:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	179,589,587.81	34.40%	10,775,375.27	6.00%
一至二年	159,046,788.27	30.47%	11,495,127.79	7.23%
二至三年	93,034,600.83	17.82%	9,303,460.08	10.00%
三至四年	66,527,067.13	12.74%	13,305,413.43	20.00%
四至五年	17,879,472.63	3.42%	5,363,841.79	30.00%
五年以上	5,984,693.97	1.15%	5,984,693.97	100.00%
合 计	522,062,210.64	100.00%	56,227,912.33	10.77%

(4) 本期计提坏账准备金额为11,477,512.46元。

(5) 应收账款期末余额中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方之间的欠款。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
吉林紫鑫医药有限公司(吉林紫鑫桂鹤医药有限公司)	子公司	15,305,498.36	一至二年	2.76%
合 计		15,305,498.36		2.76%

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额197,881,088.68元,占应收账款期末余额合计数的比例35.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额18,557,435.84元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	27,254,758.15	
其他应收款	4,663,420,313.50	4,699,985,497.34
合 计	4,690,675,071.65	4,699,985,497.34

(2) 其他应收款按照款项性质分类:



项 目	期末余额	年初余额
备用金	6,827,234.77	12,307,043.94
单位往来款	4,569,933,851.70	4,611,782,590.35
保证金	3,176,383.83	6,659,848.00
其他	90,275,344.42	82,590,231.28
小计	4,670,212,814.72	4,713,339,713.57
减：信用损失准备	6,792,501.22	13,354,216.23
其他应收款净值	4,663,420,313.50	4,699,985,497.34

## (3) 其他应收款按照组合分类：

## 1) 期末余额：

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	4,697,467,572.87	100.00%	6,792,501.22	0.14%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	100,278,963.02	2.13%	6,792,501.22	6.77%
其中：组合 2 内部合并范围内信用风险组合	4,597,188,609.85	97.87%		
合 计	4,697,467,572.87	100.00%	6,792,501.22	0.14%

## 2) 年初余额

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合风险特征	4,713,339,713.57	100.00%	13,354,216.23	0.28%
组合 1 非内部合并范围内信用风险组合	139,889,414.26	2.97%	13,354,216.23	9.55%
其中：组合 2 内部合并范围内信用风险组合	4,573,450,299.31	97.03%		
合 计	4,713,339,713.57	100.00%	13,354,216.23	0.28%

## (4) 坏账准备情况：



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)	
年初余额	1,061,237.26	12,261,948.97	31,030.00	13,354,216.23
年初余额在本期	-----	-----	-----	-----
--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		6,561,715.01		6,561,715.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,061,237.26	5,700,233.96	31,030.00	6,792,501.22

## (5) 按账龄披露:

账 龄	账面余额	
	期末余额	年初余额
一年以内	398,414,338.84	365,298,096.63
一至二年	278,227,949.06	425,427,591.86
二至三年	941,520,540.54	1,193,338,614.57
三至四年	1,778,299,269.42	1,878,919,946.12
四至五年	598,493,004.43	473,379,443.86
五年以上	702,512,470.58	376,976,020.53
合 计	4,697,467,572.87	4,713,339,713.57

(6) 期末其他应收款余额中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的欠款情况如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)





吉林紫鑫红石种养殖有限公司	子公司	3,960,572,661.06	一年至五年	84.31%
北京中科紫鑫科技有限责任公司	子公司	558,380,501.43	一年至五年	11.89%
吉林紫鑫高科技功能食品有限公司	子公司	25,540,130.77	一年以内	0.54%
吉林草还丹药业有限公司	子公司	20,528,958.44	一年以内	0.44%
吉林紫鑫桂鹤药业有限公司	子公司	3,000,000.00	一年以内	0.06%
敦化中科紫鑫科技有限责任公司	子公司	1,889,600.00	一年至三年	0.04%
吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司	子公司	2,000.00	一年以内	0.00%
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	27,274,758.15	一年以内	0.58%
合 计		4,597,188,609.85		97.87%

(7) 无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	往来借款	3,960,572,661.06	一年至五年	84.31%	
北京中科紫鑫科技有限责任公司	往来借款	558,380,501.43	一年至五年	11.89%	
亳州毫药堂药业有限公司	预付材料款	77,223,309.44	一年以内、二至三年	1.64%	7,707,942.95
吉林紫鑫初元药业有限公司	往来借款	27,274,758.15	一年以内	0.58%	
吉林紫鑫高科技功能食品有限公司	往来借款	25,540,130.77	一年以内	0.54%	
合 计		4,648,991,360.85		98.97%	7,707,942.95

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,282,577,005.83		1,282,577,005.83	1,282,577,005.83		1,282,577,005.83
对联营、合营企业投资						
合 计	1,282,577,005.83		1,282,577,005.83	1,282,577,005.83		1,282,577,005.83

(2) 对子公司投资：



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林紫鑫般若药业有限公司	159,890,000.00			159,890,000.00		
吉林紫鑫初元药业有限公司	319,930,000.00			319,930,000.00		
吉林草还丹药业有限公司	46,675,570.79			46,675,570.79		
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	299,540,000.00			299,540,000.00		
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林紫鑫人参销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林紫鑫药物研究有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
吉林紫鑫人参研发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
吉林中科紫鑫科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北方环境能源交易所有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00		
吉林紫鑫金桂药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
Fytagoras B.V.	28,489,864.42			28,489,864.42		
吉林紫鑫高科技功能食品有限公司	77,162,070.62			77,162,070.62		
吉林紫鑫参工堂生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林紫鑫汪清药业有限公司						
Zixin Pharmaceuticals USA CORP	19,039,500.00			19,039,500.00		
吉林紫鑫医药有限公司(吉林紫鑫桂鹤医药有限公司)	1,800,000.00			1,800,000.00		
吉林紫鑫医药产业园孵化器管理有限公司	50,000.00			50,000.00		
合 计	1,282,577,005.83			1,282,577,005.83		

#### 4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	108,026,474.96	92,171,231.71
其中：主营业务收入	107,969,329.71	90,914,619.36
其他业务收入	57,145.25	1,256,612.35



营业成本	39,172,628.42	34,832,555.79
其中：主营业务成本	38,972,380.02	33,718,870.88
其他业务支出	200,248.40	1,113,684.91

## (2) 按照行业分类：

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	108,026,474.96	39,172,628.42	68,853,846.54	92,171,231.71	34,832,555.79	57,338,675.92
合 计	108,026,474.96	39,172,628.42	68,853,846.54	92,171,231.71	34,832,555.79	57,338,675.92

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的分配的股利	814,000.00	8,207,100.00
持有至到期投资期间取得的投资收益		
非同一控制下企业合并过程对前期投资成本调整情况		
合 计	150,814,000.00	8,207,100.00

(2) 根据 2020 年长春农村商业银行股份有限公司召开的 2019 年度股东大会，审议通过了 2020 年度利润分配方案，按照每股 0.1 元（含税）的比例，向该行截止 2020 年末登记在册的股东进行现金分红，本期确认投资收益 81.4 万元。

根据吉林紫鑫初元药业有限公司股东会决议，确定 2020 年利润分配方案，以未分配利润对母公司进行分配，分配金额为 150,000,000.00 元。

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益计算表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,744,899.83	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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	68,757.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,813,657.41	
所得税影响额	939,759.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,873,898.33	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.66%	-0.16	-0.16	-4.93%	-0.17	-0.17



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.77%	-0.16	-0.16	-5.19%	-0.18	-0.18
-------------------------	--------	-------	-------	--------	-------	-------

吉林紫鑫药业股份有限公司

二〇二一年八月二十七日