

浙江莎普爱思药业股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—78 页

审计报告

天健审〔2021〕3088号

浙江莎普爱思药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江莎普爱思药业股份有限公司（以下简称莎普爱思公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莎普爱思公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）长期资产的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、五(一)9、五(一)11及五(二)10。

2020 年度，因部分长期资产存在减值迹象，莎普爱思公司管理层（以下简称管理层）对该等资产进行了减值测试，并按照可收回金额低于该等资产账面价值的差额计提固定资产减值损失 9,728.60 万元、无形资产减值损失 863.59 万元，合计计提 10,592.19 万元，其中对子公司莎普爱思强身药业有限公司（以下简称强身药业公司）计提长期资产减值损失 8,539.45 万元。由于长期资产减值涉及重大的管理层判断，对财务报表影响重大，为此，我们将长期资产的减值确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解莎普爱思公司识别资产减值迹象和估计可收回金额相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）取得有关强身药业公司股权公开挂牌转让资料，评价其相关资产可收回金额确定的合理性；

（3）评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中长期资产的金额，以及管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则；

（4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（5）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性；

（6）检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十三（一）。

2020年度，莎普爱思公司营业收入金额为人民币35,823.13万元，较2019年度下降30.57%。

由于营业收入是莎普爱思公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当以及收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入按月度、产品及客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括商品销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单，以及诊疗服务收入相关的门诊和住院记录及收费记录等；

（5）结合应收账款的函证，以抽样方式向主要客户函证本期的销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

莎普爱思公司治理层（以下简称治理层）负责监督莎普爱思公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就莎普爱思公司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。

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）

马善伟 明严印善

中国注册会计师：

修鸿儒 修鸿儒印

二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	106,780,573.18	223,489,307.49	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	250,000,000.00	260,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	90,795,257.72	90,714,877.08	应付票据			
应收账款	4	22,169,617.50	26,766,531.95	应付账款	16	33,875,095.82	34,287,232.78
应收款项融资				预收款项	17		18,283,017.69
预付款项	5	5,039,306.54	15,949,735.80	合同负债	18	33,392,442.88	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,057,152.39	13,999,304.56	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	11,975,393.68	4,800,382.92
存货	7	56,534,682.42	86,326,668.66	应交税费	20	22,543,645.37	8,718,357.83
合同资产				其他应付款	21	255,809,826.41	29,890,202.53
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	113,270,781.87	212,578,833.42	持有待售负债			
流动资产合计		647,647,371.62	929,825,258.96	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	4,321,816.84	
				流动负债合计		361,918,221.00	95,979,193.75
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	23	2,241,522.81	1,380,000.00
				递延收益	24	2,625,000.00	2,925,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		4,866,522.81	4,305,000.00
				负债合计		366,784,743.81	100,284,193.75
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	25	322,592,499.00	322,592,499.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	26	619,935,504.61	619,935,504.61
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	9	506,256,284.07	604,461,207.05	盈余公积	27	109,583,266.81	109,583,266.81
在建工程	10	1,014,000.00	2,282,116.46	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	28	254,007,293.80	436,925,067.54
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,306,118,564.22	1,489,036,337.96
使用权资产				少数股东权益			
无形资产	11	177,287,309.83	51,145,095.37	所有者权益合计		1,306,118,564.22	1,489,036,337.96
开发支出							
商誉	12	336,158,071.62					
长期待摊费用	13	3,370,500.04					
递延所得税资产	14	84,759.35	720,445.33				
其他非流动资产	15	1,085,011.50	886,408.54				
非流动资产合计		1,025,255,936.41	659,495,272.75				
资产总计		1,672,903,308.03	1,589,320,531.71	负债和所有者权益总计		1,672,903,308.03	1,589,320,531.71

法定代表人：

郭标

主管会计工作的负责人：

郭标

会计机构负责人：

郭标



母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江莎普爱思药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		96,898,583.23	218,621,866.03	短期借款			
交易性金融资产		250,000,000.00	260,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		90,570,515.32	90,514,877.08	应付票据			
应收账款	1	16,889,760.90	24,936,829.19	应付账款		19,522,952.41	23,102,004.25
应收款项融资				预收款项			17,086,864.08
预付款项		3,594,790.46	14,396,952.45	合同负债		33,081,869.09	
其他应收款	2	115,402,244.93	106,343,445.00	应付职工薪酬		4,308,850.70	1,975,030.14
存货		35,907,837.16	53,402,434.22	应交税费		15,001,839.86	7,723,323.18
合同资产				其他应付款		232,666,917.05	28,012,964.41
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		101,303,651.11	199,571,914.83	其他流动负债		4,300,642.98	
流动资产合计		710,567,383.11	967,788,318.80	流动负债合计		308,883,072.09	77,900,186.06
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	672,000,000.00	297,316,274.70	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		2,241,522.81	1,380,000.00
固定资产		283,395,383.75	338,041,064.48	递延收益			
在建工程			2,282,116.46	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,241,522.81	1,380,000.00
使用权资产				负债合计		311,124,594.90	79,280,186.06
无形资产		19,539,619.98	20,164,135.07	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		322,592,499.00	322,592,499.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产			764,045.90	永续债			
其他非流动资产		1,034,011.50	745,408.54	资本公积		619,935,504.61	619,935,504.61
非流动资产合计		975,969,015.23	659,313,045.15	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		1,686,536,398.34	1,627,101,363.95	专项储备			
				盈余公积		109,583,266.81	109,583,266.81
				未分配利润		323,300,533.02	495,709,907.47
				所有者权益合计		1,375,411,803.44	1,547,821,177.89
				负债和所有者权益总计		1,686,536,398.34	1,627,101,363.95

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	358,231,310.50	515,957,073.58
其中：营业收入	1	358,231,310.50	515,957,073.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		446,824,257.11	515,313,805.97
其中：营业成本	1	184,222,275.42	174,138,840.92
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	2	5,713,473.18	7,948,654.23
销售费用	3	149,136,491.03	249,735,724.19
管理费用	4	86,882,551.67	59,040,310.69
研发费用	5	27,800,948.85	26,989,476.12
财务费用	6	-6,931,483.04	-2,539,200.18
其中：利息费用			
利息收入	6	7,120,020.33	2,573,234.91
加：其他收益	7	2,879,568.36	10,194,729.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8	7,735,931.78	15,780,367.03
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			
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）	9	219,135.46	-289,217.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-121,089,680.77	-36,638,245.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-554,767.38	-1,066,544.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-199,402,759.16	-11,375,643.57
加：营业外收入	12	25,862,786.76	32,338,982.80
减：营业外支出	13	2,965,749.82	4,181,187.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,505,722.22	16,782,152.16
减：所得税费用	14	2,863,534.03	8,924,901.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,369,256.25	7,857,251.11
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,369,256.25	7,857,251.11
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（净亏损以“-”号填列）		-179,369,256.25	7,857,251.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-179,369,256.25	7,857,251.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-179,369,256.25	7,857,251.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.56	0.02
（二）稀释每股收益		-0.56	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭林



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	310,827,722.34	502,911,017.60
减：营业成本	1	137,314,077.59	156,913,158.82
税金及附加		3,937,997.98	5,757,378.72
销售费用		134,706,333.51	251,504,997.70
管理费用		61,497,192.26	40,535,575.64
研发费用	2	26,907,862.52	26,036,871.26
财务费用		-7,335,569.83	-2,871,635.23
其中：利息费用			
利息收入		7,484,192.68	2,885,636.65
加：其他收益		559,789.49	437,542.64
投资收益（损失以“-”号填列）	3	7,735,931.78	15,780,367.03
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,267,075.20	-647,866.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-150,804,024.89	-46,130,620.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-591,029.01	-1,073,287.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-191,566,579.52	-6,599,194.41
加：营业外收入		25,850,706.76	32,325,733.40
减：营业外支出		2,307,888.00	4,154,598.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-168,023,760.76	21,571,940.23
减：所得税费用		837,096.20	8,894,620.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,860,856.96	12,677,319.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,860,856.96	12,677,319.30
（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		-168,860,856.96	12,677,319.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

邵标

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 18 页

会计机构负责人：

王

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		392,818,493.99	533,994,718.46
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			997,433.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,138,332.57	13,442,362.47
经营活动现金流入小计		403,956,826.56	548,434,514.89
购买商品、接受劳务支付的现金		81,985,943.47	89,595,732.32
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		102,167,513.28	126,451,179.97
支付的各项税费		27,707,132.53	63,933,005.89
支付其他与经营活动有关的现金	2	148,005,870.07	208,985,349.67
经营活动现金流出小计		359,866,459.35	488,965,267.85
经营活动产生的现金流量净额		44,090,367.21	59,469,247.04
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,900,003.60	81,380.00
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	492,586,638.54	994,106,100.43
投资活动现金流入小计		505,486,642.14	994,187,480.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,178,898.55	20,331,919.80
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		295,558,327.62	
支付其他与投资活动有关的现金	4	350,000,000.00	955,000,000.00
投资活动现金流出小计		662,737,226.17	975,331,919.80
投资活动产生的现金流量净额		-157,250,584.03	18,855,560.63
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,548,517.49	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,548,517.49	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,548,517.49	
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			
加：期初现金及现金等价物余额		223,489,307.49	145,164,499.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		106,780,573.18	223,489,307.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印 标

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

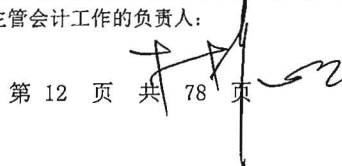
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	343,245,998.73	509,509,920.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,924,183.26	4,119,653.68
经营活动现金流入小计	351,170,181.99	513,629,573.75
购买商品、接受劳务支付的现金	63,176,732.14	77,257,620.18
支付给职工以及为职工支付的现金	58,475,559.60	58,929,787.33
支付的各项税费	23,857,228.83	57,382,996.53
支付其他与经营活动有关的现金	148,609,055.65	256,986,186.32
经营活动现金流出小计	294,118,576.22	450,556,590.36
经营活动产生的现金流量净额	57,051,605.77	63,072,983.39
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,830,003.60	35,500.00
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	564,080,661.72	1,078,549,723.87
投资活动现金流入小计	576,910,665.32	1,078,585,223.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,563,919.19	7,289,582.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	301,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	441,373,117.21	1,057,400,456.91
投资活动现金流出小计	752,137,036.40	1,064,690,039.71
投资活动产生的现金流量净额	-175,226,371.08	13,895,184.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,548,517.49	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,548,517.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,548,517.49	
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	-121,723,282.80	76,968,167.55
加：期初现金及现金等价物余额	218,621,866.03	141,653,698.48
六、期末现金及现金等价物余额	96,898,583.23	218,621,866.03

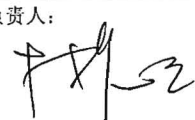
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

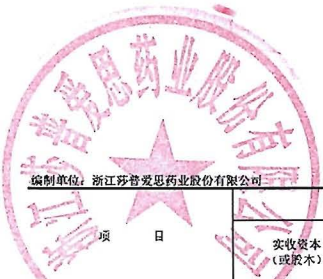
项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
上年年末余额	322,592,499.00				619,935,504.61					109,583,266.81	436,925,067.54		1,489,036,337.96	322,592,499.00								108,315,534.88	430,335,548.36		1,481,179,086.85
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	322,592,499.00				619,935,504.61					109,583,266.81	436,925,067.54		1,489,036,337.96	322,592,499.00								108,315,534.88	430,335,548.36		1,481,179,086.85
三、本期增减变动金额（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																									
（二）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																									
（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	322,592,499.00				619,935,504.61					109,583,266.81	254,007,293.80		1,306,118,564.22	322,592,499.00								109,583,266.81	436,925,067.54		1,489,036,337.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：浙江普爱思药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	322,592,499.00				619,935,504.61				109,583,266.81	495,709,907.47	1,547,821,177.89	322,592,499.00				619,935,504.61				108,315,534.88	484,300,320.10	1,535,143,858.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	322,592,499.00				619,935,504.61				109,583,266.81	495,709,907.47	1,547,821,177.89	322,592,499.00				619,935,504.61				108,315,534.88	484,300,320.10	1,535,143,858.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-172,409,374.45	-172,409,374.45									1,267,731.93	11,409,587.37	12,677,319.30
（一）综合收益总额										-168,860,856.96	-168,860,856.96										12,677,319.30	12,677,319.30
（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										-3,548,517.49	-3,548,517.49									1,267,731.93	-1,267,731.93	
1. 提取盈余公积																				1,267,731.93	-1,267,731.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,548,517.49	-3,548,517.49											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资（或股本）																						
2. 盈余公积转增资（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	322,592,499.00				619,935,504.61				109,583,266.81	323,300,533.02	1,375,411,803.44	322,592,499.00				619,935,504.61				109,583,266.81	495,709,907.47	1,547,821,177.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 178 页

会计机构负责人：



浙江莎普爱思药业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江莎普爱思药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江莎普爱思制药有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2008 年 12 月 15 日在嘉兴市工商行政管理局办妥变更登记，总部位于浙江省嘉兴平湖市，公司现持有统一社会信用代码为 91330000146644116H 的营业执照，注册资本 322,592,499.00 元，股份总数 322,592,499 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票于 2014 年 7 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：滴眼剂、大容量注射剂、口服溶液剂、片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、栓剂、颗粒剂（含头孢菌素类）、原料药、冲洗剂、合剂的生产（凭许可证经营），胶囊剂、片剂、颗粒剂类保健食品生产（凭许可证经营），包装装潢、其他印刷品印刷（限浙江莎普爱思药业股份有限公司印刷部经营），从事各类商品及技术的进出口业务，化妆品、日用百货的销售，医疗器械的生产、销售（涉及许可的凭许可证经营），消毒产品的生产（凭许可证经营），消毒产品的销售。（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）。公司主要产品为滴眼液、大输液等药品。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 16 日第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将浙江莎普爱思医药销售有限公司等 9 家公司纳入本期合并财务报表范围，明细如下：

公司名称	简称	公司名称	简称
浙江莎普爱思医药销售有限公司	莎普爱思销售公司	浙江莎普爱思大药房连锁有限公司	莎普爱思大药房公司
莎普爱思强身药业有限公司	强身药业公司	平湖市莎普爱思贸易有限公司	莎普爱思贸易公司
平湖莎普爱思中医诊所有限公司	莎普爱思中医诊所	泰州市妇女儿童医院有限公司	妇儿医院公司

泰州妇产医院有限公司	妇产医院公司	泰州泓润医疗科技有限公司	泓润医疗公司
海南康森医疗科技有限公司	海南康森公司		

详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,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，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	业务类型/账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	产品销售应收账款 预期信用损失率(%)	诊疗服务应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	1	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	50
4-5年	60	70
5年以上	100	100

6. 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, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司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额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 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, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
商标权	10
特许经营权	10
专有技术	10
排污权等	5-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

以前期间已计入损益的开发阶段支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 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) 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) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司产品销售业务在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司诊疗服务收入在公司已提供诊疗服务，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司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者事项。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	18,283,017.69	-18,283,017.69	
合同负债		16,179,661.67	16,179,661.67
其他流动负债		2,103,356.02	2,103,356.02
合 计	18,283,017.69		18,283,017.69

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号),公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业重新认定,有效期三年。本公司 2020 年度企业所得税按 15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。本期指 2020 年度,上年同期指 2019 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,170,546.78	127,374.69
银行存款	105,610,026.40	223,361,932.80
合 计	106,780,573.18	223,489,307.49

(2) 期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制情况。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	250,000,000.00	260,000,000.00
其中:银行理财产品	250,000,000.00	260,000,000.00
合 计	250,000,000.00	260,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	90,795,257.72	100.00			90,795,257.72

其中：银行承兑汇票	90,795,257.72	100.00			90,795,257.72
合 计	90,795,257.72	100.00			90,795,257.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,714,877.08	100.00			90,714,877.08
其中：银行承兑汇票	90,714,877.08	100.00			90,714,877.08
合 计	90,714,877.08	100.00			90,714,877.08

(2) 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

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	3,057,594.67	
小 计	3,057,594.67	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,255,105.46	100.00	1,085,487.96	4.67	22,169,617.50
合 计	23,255,105.46	100.00	1,085,487.96	4.67	22,169,617.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	27,805,257.77	100.00	1,038,725.82	3.74	26,766,531.95
合 计	27,805,257.77	100.00	1,038,725.82	3.74	26,766,531.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
产品销售组合	16,474,357.54	746,450.56	4.53
诊疗服务组合	6,780,747.92	339,037.40	5.00
小 计	23,255,105.46	1,085,487.96	4.67

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,682,013.04	478,050.05	2.31
1-2年	1,277,444.28	127,744.43	10.00
2-3年	476,320.28	95,264.06	20.00
3-4年	661,770.73	264,708.29	40.00
4-5年	94,590.00	56,754.00	60.00
5年以上	62,967.13	62,967.13	100.00
小 计	23,255,105.46	1,085,487.96	4.67

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,038,725.82	85,987.34		282,056.37		321,281.57		1,085,487.96
小 计	1,038,725.82	85,987.34		282,056.37		321,281.57		1,085,487.96

[注]本期因非同一控制企业合并妇儿医院公司转入坏账准备 282,056.37 元

(3) 本期实际核销应收账款金额 321,281.57 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,193,633.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.93%，相应计提的坏账准备合计数为 71,936.33 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,779,348.15	75.00		3,779,348.15	6,991,274.34	43.83		6,991,274.34
1-2年	977,103.48	19.39		977,103.48	8,893,952.86	55.76		8,893,952.86
2-3年	222,408.00	4.41		222,408.00	64,508.60	0.41		64,508.60
3-4年	60,446.91	1.20		60,446.91				
合计	5,039,306.54	100.00		5,039,306.54	15,949,735.80	100.00		15,949,735.80

(2) 期末余额前5名的预付款项合计数为2,663,843.55元,占预付款项期末余额合计数的比例为52.86%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:其他应收款	3,296,210.93	100.00	239,058.54	7.25	3,057,152.39
合计	3,296,210.93	100.00	239,058.54	7.25	3,057,152.39

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中:其他应收款	279,420.00	1.90	279,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:其他应收款	14,434,799.90	98.10	435,495.34	3.02	13,999,304.56
合计	14,714,219.90	100.00	714,915.34	4.86	13,999,304.56

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	2,678,359.78	26,783.60	1.00
1-2年	293,050.23	29,305.02	10.00
2-3年	125,000.00	25,000.00	20.00
3-4年	56,385.00	22,554.00	40.00
4-5年	20,000.00	12,000.00	60.00
5年以上	123,415.92	123,415.92	100.00
合计	3,296,210.93	239,058.54	7.25

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	128,249.72	117,452.70	469,212.92	714,915.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,973.57	6,973.57		
--转入第三阶段		-12,500.00	12,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-196,168.55	-89,631.25	-19,323.00	-305,122.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			279,420.00	279,420.00
其他变动[注]	101,676.00	7,010.00		108,686.00
期末数	26,783.60	29,305.02	182,969.92	239,058.54

[注]其他变动系本期因非同一控制企业合并妇儿医院公司转入坏账准备 108,686.00 元

(3) 本期实际核销其他应收款金额为 279,420.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,242,321.92	2,409,106.67
土地转让款		11,450,793.60

其他	2,053,889.01	854,319.63
合 计	3,296,210.93	14,714,219.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	9.10	3,000.00
杨莉	其他	260,000.00	1年以内	7.89	2,600.00
江苏银行支付宝微信款项待 结算款项	其他	229,693.80	1年以内	6.97	2,296.94
上海拉菲餐饮管理有限公司	保证金	138,033.00	1年以内	4.19	1,380.33
平湖售房资金管理中心	保证金	123,415.92	5年以上	3.74	123,415.92
小 计		1,051,142.72		31.89	132,693.19

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	38,169,672.54	5,405,558.48	32,764,114.06	49,515,970.70	2,576,757.52	46,939,213.18
在产品	13,373,370.99	4,841,860.36	8,531,510.63	15,772,966.72	5,170,996.79	10,601,969.93
库存商品	23,317,119.94	8,078,062.21	15,239,057.73	38,201,438.17	9,415,952.62	28,785,485.55
合 计	74,860,163.47	18,325,481.05	56,534,682.42	103,490,375.59	17,163,706.93	86,326,668.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,576,757.52	4,129,118.16		1,300,317.20		5,405,558.48
在产品	5,170,996.79	1,144,180.39		1,473,316.82		4,841,860.36
库存商品	9,415,952.62	9,894,490.29		11,232,380.70		8,078,062.21
小 计	17,163,706.93	15,167,788.84		14,006,014.72		18,325,481.05

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

直接用于出售的存货，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。本期减少的存货跌价准备系随销售转销或领用。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	11,968,410.00	13,006,918.59
预缴企业所得税	1,302,371.87	571,914.83
理财产品	100,000,000.00	199,000,000.00
合 计	113,270,781.87	212,578,833.42

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	411,987,413.58	6,849,826.20	426,600,379.91	13,928,778.50	859,366,398.19
本期增加金额	40,675,643.02	1,865,765.31	29,441,262.81	3,669,121.60	75,651,792.74
1) 购置		151,666.11	7,582,149.79		7,733,815.90
2) 在建工程转入			3,062,478.67		3,062,478.67
3) 企业合并增加	40,675,643.02	1,714,099.20	18,796,634.35	3,669,121.60	64,855,498.17
本期减少金额		1,122,630.07	6,664,688.54	4,389,497.93	12,176,816.54
1) 处置或报废		1,122,630.07	6,664,688.54	4,389,497.93	12,176,816.54
期末数	452,663,056.60	7,592,961.44	449,376,954.18	13,208,402.17	922,841,374.39
累计折旧					
期初数	73,992,837.30	5,029,894.01	145,428,943.71	11,388,483.54	235,840,158.56
本期增加金额	23,080,173.80	1,499,141.69	46,585,345.16	2,716,810.14	73,881,470.79
1) 计提	19,910,724.98	859,084.00	39,283,817.80	1,134,741.54	61,188,368.32
2) 企业合并增加	3,169,448.82	640,057.69	7,301,527.36	1,582,068.60	12,693,102.47

本期减少金额		952,033.27	4,637,835.83	3,897,661.13	9,487,530.23
1) 处置或报废		952,033.27	4,637,835.83	3,897,661.13	9,487,530.23
期末数	97,073,011.10	5,577,002.43	187,376,453.04	10,207,632.55	300,234,099.12
减值准备					
期初数			19,065,032.58		19,065,032.58
本期增加金额	12,868,661.07		84,417,297.55		97,285,958.62
本期减少金额					
期末数	12,868,661.07		103,482,330.13		116,350,991.20
账面价值					
期末账面价值	342,721,384.43	2,015,959.01	158,518,171.01	3,000,769.62	506,256,284.07
期初账面价值	337,994,576.28	1,819,932.19	262,106,403.62	2,540,294.96	604,461,207.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,181.20 万元	子公司妇儿医院公司二期工程尚未建设，需待二期工程建设完工后统一办理不动产权证
小 计	2,181.20 万元	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,014,000.00		1,014,000.00	2,282,116.46		2,282,116.46
合 计	1,014,000.00		1,014,000.00	2,282,116.46		2,282,116.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		2,282,116.46	780,362.21	3,062,478.67		
妇儿医院公司 新大楼工程	46,070.48 万		1,014,000.00			1,014,000.00
合 计		2,282,116.46	1,794,362.21	3,062,478.67		1,014,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
妇儿医院公司新大楼工程	0.22	0.22				自筹、募集资金
合计	0.22	0.22				

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	商标权	特许经营权	专有技术	排污权等	合计
账面原值						
期初数	44,013,198.35	4,563,100.00	2,473,262.83	13,622,885.28	2,363,422.19	67,035,868.65
本期增加金额	146,324,349.50	10,600,000.00				156,924,349.50
1) 购置						
2) 企业合并增加	146,324,349.50	10,600,000.00				156,924,349.50
本期减少金额						
期末数	190,337,547.85	15,163,100.00	2,473,262.83	13,622,885.28	2,363,422.19	223,960,218.15
累计摊销						
期初数	5,711,649.89	1,825,240.00	531,420.10	5,997,625.30	1,824,837.99	15,890,773.28
本期增加金额	19,805,412.36	632,976.67	247,326.28	1,270,876.67	189,609.75	22,146,201.73
1) 计提	1,514,868.66	632,976.67	247,326.28	1,270,876.67	189,609.75	3,855,658.03
2) 企业合并增加	18,290,543.70					18,290,543.70
本期减少金额						
期末数	25,517,062.25	2,458,216.67	778,746.38	7,268,501.97	2,014,447.74	38,036,975.01
减值准备						
期初数						
本期增加金额		2,281,550.00		6,354,383.31		8,635,933.31
本期减少金额						
期末数		2,281,550.00		6,354,383.31		8,635,933.31

账面价值						
期末账面价值	164,820,485.60	10,423,333.33	1,694,516.45		348,974.45	177,287,309.83
期初账面价值	38,301,548.46	2,737,860.00	1,941,842.73	7,625,259.98	538,584.20	51,145,095.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	12,742.41 万元	子公司妇儿医院公司二期工程尚未建设，需待二期工程建设完工后统一办理不动产权证
小计	12,742.41 万元	

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
强身药业公司	228,783,780.57				228,783,780.57
妇儿医院公司[注]		336,158,071.62			336,158,071.62
合计	228,783,780.57	336,158,071.62			564,941,852.19

[注]2020年10月公司以50,200.00万元收购妇儿医院公司100%的股权，购买日该公司可辨认净资产公允价值为165,841,928.38元，合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值的差异336,158,071.62元确认为商誉，详见本附注六（一）之说明

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
强身药业公司	228,783,780.57					228,783,780.57
妇儿医院公司						
小计	228,783,780.57					228,783,780.57

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	妇儿医院公司相关资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	170,926,363.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	336,158,071.62, 商誉全部分摊至本资产组

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	507,084,435.40
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.35%，预测期以后的现金流量根据增长率5%推断得出，该增长率和医疗服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计人均收费、人流量、药品成本、人工成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，本期无需确认商誉减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

妇儿医院公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润3,209.66万元，超过承诺数3,108.50万元，完成本年预测盈利的103.25%。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加[注]	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出		3,620,166.74	249,666.70		3,370,500.04
合计		3,620,166.74	249,666.70		3,370,500.04

[注]本期增加系公司非同一控制企业合并妇儿医院公司转入

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	339,037.40	84,759.35	4,802,968.81	720,445.33
合计	339,037.40	84,759.35	4,802,968.81	720,445.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	144,297,914.66	33,179,411.86
可抵扣亏损	147,220,851.16	70,759,990.11
小 计	291,518,765.82	103,939,401.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数[注]	期初数	备注
2020年		14,744,254.98	
2021年	2,940,117.74	17,768.64	
2022年	17,788,334.51	17,774,699.66	
2023年	22,695,510.61	22,107,566.72	
2024年	19,307,214.22	16,115,700.11	
2025年	84,489,674.08		
小 计	147,220,851.16	70,759,990.11	

[注]期末可弥补亏损中含非同一控制企业合并妇儿医院公司转入可弥补亏损4,010,349.84元

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款等	1,085,011.50		1,085,011.50	886,408.54		886,408.54
合 计	1,085,011.50		1,085,011.50	886,408.54		886,408.54

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程设备款	1,327,014.99	9,150,369.71
货款	32,548,080.83	25,136,863.07
小 计	33,875,095.82	34,287,232.78

(2) 无账龄1年以上的重要应付账款。

17. 预收款项

期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

18. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
预收货款及诊疗费	33,392,442.88	16,179,661.67
合计	33,392,442.88	16,179,661.67

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	4,800,382.92	99,799,756.61	95,815,595.91	8,784,543.62
离职后福利—设定提存计划		875,951.54	875,951.54	
辞退福利		8,625,527.06	5,434,677.00	3,190,850.06
合计	4,800,382.92	109,301,235.21	102,126,224.45	11,975,393.68

[注]本期因非同一控制企业合并妇儿医院公司转入应付职工薪酬 2,818,942.41 元

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,788,694.40	83,955,854.63	79,974,583.96	8,769,965.07
职工福利费		3,852,346.88	3,852,346.88	
社会保险费		4,376,927.13	4,376,927.13	
其中： 医疗保险费		4,286,852.84	4,286,852.84	
工伤保险费		78,121.94	78,121.94	
生育保险费		11,952.35	11,952.35	
住房公积金		6,426,492.00	6,426,492.00	
工会经费和职工教育经费	11,688.52	1,188,135.97	1,185,245.94	14,578.55

小 计	4,800,382.92	99,799,756.61	95,815,595.91	8,784,543.62
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		851,703.47	851,703.47	
失业保险费		24,248.07	24,248.07	
小 计		875,951.54	875,951.54	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,513,889.35	6,370,524.12
消费税	900.53	2,703.86
企业所得税	6,886,541.18	26.57
城市维护建设税	402,211.72	319,074.27
教育费附加	61,658.47	191,444.53
地方教育附加	41,757.26	127,629.76
房产税	1,530,713.32	1,516,275.45
土地使用税	30,568.60	2,188.80
代扣代缴个人所得税	66,174.53	107,463.36
印花税	6,195.08	51,237.32
环境保护税	3,035.33	6,109.89
残疾人保障金		23,679.90
合 计	22,543,645.37	8,718,357.83

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付收购股权款[注 1]	200,800,000.00	
应付关联方款项[注 2]	16,691,005.90	
应计未付费用	33,630,604.22	24,956,371.24

保证金	2,469,918.72	3,663,710.15
其他	2,218,297.57	1,270,121.14
合 计	255,809,826.41	29,890,202.53

[注 1]系应付收购妇儿医院公司 100%股权转让款，其中：应付上海渝协医疗管理有限公司 19,477.60 万元，应付上海协和医院投资管理有限公司（现已更名为上海明好实业有限公司）602.40 万元，详见本财务报表附注十(二)4 之说明

[注 2]系应付上海渝协医疗管理有限公司往来款

(2) 无账龄 1 年以上的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	4,321,816.84	2,103,356.02
合 计	4,321,816.84	2,103,356.02

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明

23. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼[注]	2,241,522.81	1,380,000.00	诉讼赔偿事项
合 计	2,241,522.81	1,380,000.00	

[注]详见本财务报表附注十一（二）之说明

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00	与资产相关
合 计	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

提取、酒剂车间专项资金	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00	与资产相关
小 计	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00	

[注]系强身药业公司提取、酒剂车间补助，详见本财务报表附注五（四）1之说明

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	322,592,499						322,592,499

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	619,935,504.61			619,935,504.61
合 计	619,935,504.61			619,935,504.61

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	109,583,266.81			109,583,266.81
合 计	109,583,266.81			109,583,266.81

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	436,925,067.54	430,335,548.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	436,925,067.54	430,335,548.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-179,369,256.25	7,857,251.11
减：提取法定盈余公积		1,267,731.93
应付普通股股利	3,548,517.49	
期末未分配利润	254,007,293.80	436,925,067.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,181,771.75	183,509,063.31	514,546,203.89	173,788,850.76
商品销售	328,991,496.00	169,656,222.26	514,546,203.89	173,788,850.76
诊疗服务	27,190,275.75	13,852,841.05		
其他业务	2,049,538.75	713,212.11	1,410,869.69	349,990.16
合 计	358,231,310.50	184,222,275.42	515,957,073.58	174,138,840.92

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	商品销售	诊疗服务	小 计
主要产品类型			
商品销售	328,991,496.00		328,991,496.00
诊疗服务		27,190,275.75	27,190,275.75
小 计	328,991,496.00	27,190,275.75	356,181,771.75
收入确认时间			
商品（在某一时点转 让）	328,991,496.00		328,991,496.00
服务（在某一时点转 让）		27,190,275.75	27,190,275.75
小 计	328,991,496.00	27,190,275.75	356,181,771.75

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	-13,572.13	49,010.02
城市维护建设税	1,380,002.33	2,429,055.36
教育费附加	827,422.03	1,456,601.12
地方教育附加	551,614.66	971,067.43
印花税	80,707.56	155,805.84
房产税	2,587,726.02	2,525,407.35
土地使用税	267,706.11	331,131.16

车船税	14,103.52	12,491.84
环境保护税	17,763.08	18,084.11
合 计	5,713,473.18	7,948,654.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,992,852.67	65,728,238.06
差旅费	4,580,382.28	10,428,565.20
运输费[注]		6,892,595.16
广告宣传费	9,624,372.91	28,400,381.72
市场推广费	83,630,828.62	118,791,438.45
其他	10,308,054.55	19,494,505.60
合 计	149,136,491.03	249,735,724.19

[注]本期公司因执行新收入准则将因履行合同发生的运输费 3,958,617.26 元计入营业成本

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,277,203.52	15,784,756.99
资产折旧及摊销费	24,100,577.02	21,122,320.96
咨询及中介服务	11,362,908.45	4,713,021.84
修理费	3,201,630.35	3,360,990.93
业务招待费	7,118,332.01	2,952,681.51
办公费	3,833,037.34	3,528,210.62
其他	11,988,862.98	7,578,327.84
合 计	86,882,551.67	59,040,310.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	7,210,790.38	6,444,481.07
材料及动力	3,496,287.11	3,632,680.65
资产折旧及摊销费	2,019,145.79	1,830,940.62
委托外部研究开发费用	14,158,053.40	13,778,292.11
其他	916,672.17	1,303,081.67
合 计	27,800,948.85	26,989,476.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	7,120,020.33	2,573,234.91
其他	188,537.29	34,034.73
合 计	-6,931,483.04	-2,539,200.18

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	300,000.00	75,000.00	300,000.00
与收益相关的政府补助[注]	2,579,568.36	10,119,729.82	2,579,568.36
合 计	2,879,568.36	10,194,729.82	2,879,568.36

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）1之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	7,735,931.78	15,780,367.03
合 计	7,735,931.78	15,780,367.03

9. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项 目	本期数	本期数
坏账损失	219,135.46	-289,217.31

合 计	219,135.46	-289,217.31
-----	------------	-------------

10. 资产减值损失（损失以“-”列示）

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-15,167,788.84	-17,573,213.26
固定资产减值损失	-97,285,958.62	-19,065,032.58
无形资产减值损失	-8,635,933.31	
合 计	-121,089,680.77	-36,638,245.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-554,767.38	9,936.02	-554,767.38
无形资产处置收益		-1,076,480.90	
合 计	-554,767.38	-1,066,544.88	-554,767.38

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
业绩补偿[注]	25,850,706.76	32,325,733.40	25,850,706.76
其他	12,080.00	13,249.40	12,080.00
合 计	25,862,786.76	32,338,982.80	25,862,786.76

[注]系收到吉林省东丰药业股份有限公司（以下简称东丰药业公司）对强身药业公司业绩承诺补偿款。详见本财务报表附注十三(二)2之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	852,032.16	289,532.00	852,032.16
捐赠支出	714,771.35	720,000.00	714,771.35
税收滞纳金	7,059.75	1,778,608.34	7,059.75

预计负债	1,123,578.56	1,380,000.00	1,123,578.56
其他	268,308.00	13,046.73	268,308.00
合 计	2,965,749.82	4,181,187.07	2,965,749.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,157,333.96	8,639,060.93
递延所得税费用	706,200.07	285,840.12
合 计	2,863,534.03	8,924,901.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-176,505,722.22	16,782,152.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	-26,475,858.33	2,517,322.81
子公司适用不同税率的影响	-5,124,752.79	-4,897,582.24
调整以前期间所得税的影响	837,096.20	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709,564.29	1,859,943.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响或可抵扣暂时性差异	-82,025.98	-182,316.83
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	34,802,692.18	12,244,601.51
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,803,181.54	-2,617,067.48
所得税费用	2,863,534.03	8,924,901.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助款	2,579,568.36	9,122,295.86
收到的增值税留抵退税	287,153.38	953,528.66
存款利息收入	7,120,020.33	2,573,234.91

其他	1,151,590.50	793,303.04
合 计	11,138,332.57	13,442,362.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项经营性期间费用	137,885,740.01	200,545,700.65
支付其他经营性往来款	8,874,210.15	5,941,040.68
其他	1,245,919.91	2,498,608.34
合 计	148,005,870.07	208,985,349.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品及收益	466,735,931.78	961,780,367.03
收到业绩承诺补偿款	25,850,706.76	32,325,733.40
合 计	492,586,638.54	994,106,100.43

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	350,000,000.00	955,000,000.00
合 计	350,000,000.00	955,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-179,369,256.25	7,857,251.11
加: 资产减值准备	120,870,545.31	36,927,463.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,188,368.32	52,638,533.40
无形资产摊销	3,855,658.03	3,455,839.40

长期待摊费用摊销	249,666.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	554,767.38	1,066,544.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	852,032.16	289,532.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,735,931.78	-15,780,367.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	706,200.07	285,840.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,008,137.10	-12,734,362.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,288,758.90	72,092,793.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,472,128.03	-54,304,087.44
其他	-25,850,706.76	-32,325,733.40
经营活动产生的现金流量净额	44,090,367.21	59,469,247.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	106,780,573.18	223,489,307.49
减: 现金的期初余额	223,489,307.49	145,164,499.82
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	-116,708,734.31	78,324,807.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	301,200,000.00
其中: 妇儿医院公司	301,200,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,641,672.38

其中：妇儿医院公司	5,641,672.38
取得子公司支付的现金净额	295,558,327.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	106,780,573.18	223,489,307.49
其中：库存现金	1,170,546.78	127,374.69
可随时用于支付的银行存款	105,610,026.40	223,361,932.80
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	106,780,573.18	223,489,307.49

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	37,354,699.08	63,473,220.72
其中：支付货款	36,433,681.22	60,273,407.70
支付固定资产等长期资产购置款	921,017.86	3,199,813.02

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
提取、酒剂车间补助	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00	其他收益	东经发(2018)76号
小 计	2,925,000.00		300,000.00	2,625,000.00		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补助	1,152,180.00	其他收益	吉人社联字(2019)65号
以工代训补贴资金	485,250.00	其他收益	东人社联(2020)5号、平人社(2020)83号
收2019年稳岗补贴款	366,300.00	其他收益	东人社请(2020)5号

科技创新补助	105,000.00	其他收益	平科技〔2020〕39号
工业强区创新发展补助	80,000.00	其他收益	平经管〔2017〕146号
其他	390,838.36	其他收益	
小计	2,579,568.36		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为2,879,568.36元。

六、合并范围的变更

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
妇儿医院公司	2020年10月	502,000,000.00	100	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
妇儿医院公司	2020年10月	取得控制权	27,289,840.28	5,616,532.58

2. 合并成本及商誉

项目	妇儿医院公司
合并成本	502,000,000.00
现金	502,000,000.00
合并成本合计	502,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	165,841,928.38
商誉	336,158,071.62

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	妇儿医院公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	211,800,017.42	187,295,070.39
货币资金	5,641,672.38	5,641,672.38
应收款项	7,764,268.11	7,764,268.11
存货	3,253,394.60	3,253,394.60
固定资产	52,162,395.70	38,257,448.67

无形资产	138,633,805.80	128,033,805.80
长期待摊费用	3,620,166.74	3,620,166.74
递延所得税资产	70,514.09	70,514.09
其他非流动资产	653,800.00	653,800.00
负债	45,958,089.04	45,958,089.04
应付款项	45,958,089.04	45,958,089.04
净资产	165,841,928.38	141,336,981.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	165,841,928.38	141,336,981.35

七、在其他主体中的权益

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	
莎普爱思销售公司	平湖水	平湖水	医药销售	100.00		新设取得
强身药业公司	东丰县	东丰县	医药制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
妇儿医院公司	泰州市	泰州市	卫生行业	100.00		非同一控制下企业合并取得
妇产医院公司	泰州市	泰州市	医疗服务		100.00[注]	非同一控制下企业合并取得
泓润医疗公司	泰州市	泰州市	流通业		100.00[注]	非同一控制下企业合并取得
海南康森公司	海南省	海南省	服务业		100.00[注]	非同一控制下企业合并取得

[注]妇产医院公司、泓润医疗公司、海南康森公司均系由妇儿医院公司投资的全资子公司

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4和五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的30.93%（2019年12月31日：36.14%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,875,095.82	33,875,095.82	33,875,095.82		
其他应付款	255,809,826.41	255,809,826.41	255,809,826.41		
小 计	289,684,922.23	289,684,922.23	289,684,922.23		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,287,232.78	34,287,232.78	34,287,232.78		
其他应付款	29,890,202.53	29,890,202.53	29,890,202.53		
小 计	64,177,435.31	64,177,435.31	64,177,435.31		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无以浮动利率计息的银行借款(2019 年 12 月 31 日:人民币 0 元),不会对本公司的利润总额和股

东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品			250,000,000.00	250,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,000,000.00	250,000,000.00

(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

对于持有的银行理财投资，采用投资成本确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海养和实业有限公司	上海市	商务服务	1,100 万	16.90	16.90

2. 本公司最终控制方是林弘立、林弘远兄弟。

3. 其他说明

本公司原实际控制人为陈德康先生，持有本公司 28.97% 的股份。2020 年 2 月 26 日，公司原实际控制人陈德康先生与公司第二大股东上海养和实业有限公司（原上海养和投资管理有限公司，以下简称养和实业公司，原持有本公司 9.66% 股份）之全资子公司上海谊和医

疗管理有限公司（以下简称谊和医疗公司）签署《股份转让协议》，陈德康先生将其所持公司 23,365,557 股股份（占公司总股本的 7.24%）转让给谊和医疗公司，该股权转让事项已于 2020 年 5 月 28 日在中国证券登记结算有限公司完成过户登记手续，本次股权转让后养和实业公司直接或间接持有本公司 16.90% 的股份。同时，陈德康先生签署《表决权放弃承诺函》，承诺拟将以不可撤销的方式放弃其所持公司剩余 70,096,671 股股份（占公司总股本的 21.73%）表决权。同时，根据《股份转让协议》，陈德康先生还将于 2021 年将其所持公司 17,524,167 股股份（占公司总股本的 5.43%）转让给谊和医疗公司或其指定的受让方。本次权益变动导致公司控股股东及实际控制人发生变化，涉及公司控制权变更。公司的控股股东已由陈德康变更为养和投资公司，公司的实际控制人已由陈德康变更为林弘立、林弘远兄弟。

4. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

5. 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
上海渝协医疗管理有限公司	同受实际控制人控制
上海明好实业有限公司[注]	同受实际控制人控制
平湖市景兴包装材料有限公司	公司股东浙江景兴纸业股份有限公司控制的子公司

[注] 原上海协和医院投资管理有限公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
平湖市景兴包装材料有限公司	货物	576,026.37	

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	415.09	256.35

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	平湖市景兴包装材料有限公司	481,066.47	
小 计		481,066.47	

其他应付款			
	上海渝协医疗管理有限公司	211,467,005.90	
	上海明好实业有限公司	6,024,000.00	
小 计		217,491,005.90	

4. 其他关联交易

根据公司第四届董事会第十四次会议（临时会议）通过的《关于现金收购泰州市妇女儿童医院有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，2020 年 9 月 29 日，公司与上海渝协医疗管理有限公司（以下简称渝协医疗公司）、上海协和医院投资管理有限公司（现已更名为上海明好实业有限公司，以下简称明好实业公司）及林弘立、林弘远兄弟签订了《浙江莎普爱思药业股份有限公司与上海渝协医疗管理有限公司、上海协和医院投资管理有限公司、林弘立、林弘远关于泰州市妇女儿童医院有限公司的股权转让协议》，公司以 50,200.00 万元的价格现金收购妇儿医院公司 100%股权，协议生效后，公司应向渝协医疗公司、明好实业公司及林弘立、林弘远兄弟支付 60%的股权转让款，即 30,120.00 万元；若妇儿医院公司 2020 年度实现净利润不低于当年承诺净利润的 90%（含 90%），在妇儿医院公司 2020 年度业绩专项审核意见出具之日起 10 个工作日内，公司应向渝协医疗公司、明好实业公司及林弘立、林弘远兄弟支付剩余 40%的股权转让价款，即 20,080.00 万元。协议同时约定渝协医疗公司、明好实业公司及林弘立、林弘远兄弟承诺本次利润补偿期间为交易实施完毕后 3 年，妇儿医院公司于业绩补偿期内，对应每年实现的净利润（净利润以净利润与扣除非经常性损益后净利润孰低者为计算依据）为：2020 年、2021 年和 2022 年分别实现 3,108.50 万元、3,778.50 万元、4,113.00 万元，累计净利润不低于 11,000.00 万元；若妇儿医院公司在利润补偿期间实现的净利润未达到承诺净利润，渝协医疗公司、明好实业公司及林弘立、林弘远兄弟应按照《浙江莎普爱思药业股份有限公司与上海渝协医疗管理有限公司、上海协和医院投资管理有限公司、林弘立、林弘远关于泰州市妇女儿童医院有限公司的股权转让协议》约定以现金补足。

公司于 2020 年 10 月 19 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购泰州市妇女儿童医院有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，妇儿医院公司于 2020 年 10 月 23 日办妥工商变更登记，公司于 2020 年 10 月 26 日相应支付渝协医疗公司、明好实业公司及林弘立、林弘远兄弟 60%的股权转让款 30,120.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，尚余 20,080.00 万元股权转让款尚未支付。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据 2020 年 12 月 17 日公司第四届董事会第十七次会议(临时会议)通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。公司与养和实业公司、林弘远先生分别签署了《附条件生效的非公开发行股票认购协议》，公司拟向养和实业公司和林弘远发行境内上市人民币普通股（A 股），发行股票数量不超过 94,191,522 股（含本数），拟募集资金总金额不超过人民币 60,000.00 万元(含本数)，养和实业公司和林弘远以现金方式认购公司本次非公开发行的全部股票。本次非公开发行募集资金总额预计为不超过 60,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目：

单位：万元

项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金金额
泰州市妇女儿童医院有限公司二期建设项目	46,070.48	45,000.00
补充流动资金	15,000.00	15,000.00
合计	61,070.48	60,000.00

以上非公开发行股票事项已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，上述事项尚待中国证监会审核。

(二) 或有事项

2020 年 2 月，公司收到浙江省平湖市人民法院（2020）浙 0482 民初 526 号《应诉通知书》，曹小妹、沈金付等 23 名自然人申请判令本公司补偿上述人员原平湖制药厂改制过程中未足额缴纳社会养老保险费造成的退休待遇损失 563.04 万元。公司已根据平湖市人民政府文件平政发（2000）54 号与平湖市企业产权制度改革领导小组文件平企政（2000）06 号文件经测算在 2019 年计提预计负债 138.00 万元。2021 年 2 月 23 日，经浙江省平湖市人民法院一审判决《民事判决书》（2020）浙 0482 民初 526 号：判令公司于判决生效后十日内：(1) 支付原告赔偿款 198.87 万元；(2) 为原告杨丽美、冯士明、高峰 3 人补缴 1987 年 7 月至 1992 年 5 月期间的职工基本养老保险费，为原告阮海峰、沈志强 2 人补缴 1987 年 7 月至 1992 年 9 月期间的职工基本养老保险费（补交基数和比例由社会保险经办机构按规定核定，5 原告个人应缴部分由 5 原告自行承担）。公司已根据浙江省平湖市人民法院一审判决判决计提预计负债 86.15 万元（其中包含根据平湖市最新养老保险缴费基数测算的应为原告杨丽美、冯士明、高峰、阮海峰、沈志强 5 人补缴的 25.28 万元职工基本养老保险费）。公司不服上

述判决，已于 2021 年 3 月 9 日向嘉兴市中级人民法院提起上诉。

十二、资产负债表日后事项

经公司 2020 年 12 月 9 日第四次临时股东大会审议通过的《关于公开挂牌转让全资子公司 100%股权的议案》和《关于提请股东大会授权董事会授权管理层全权处理挂牌转让后续事宜的议案》议案，同意公司在上海联合产权交易所以公开交易方式挂牌转让所持有的强身药业公司 100%股权，首次挂牌价格为强身药业公司 100%股权评估价值。经历次强身药业公司 100%股权挂牌转让底价调整后，2021 年 4 月 9 日，公司收到上海联合产权交易所发来的《上海联合产权交易所受让意向结果通知》，公司以 8,200.00 万元征集到唯一意向受让方——吉林省岳氏天博医药有限公司(以下简称岳氏天博公司)，该报价已经公司第四届董事会第十九次会议（临时会议）审议通过，尚需股东大会进一步审议。公司开挂牌转让全资子公司强身药业公司 100%股权事项详细过程及会计处理见本财务报表附注十三(二)3 之说明

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	商品销售	诊疗服务	合 计
主营业务收入	328,991,496.00	27,190,275.75	356,181,771.75
主营业务成本	169,656,222.26	13,852,841.05	183,509,063.31
资产总额	1,624,667,992.51	48,235,315.52	1,672,903,308.03
负债总额	323,662,380.54	43,122,363.27	366,784,743.81

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于苜达赖氨酸滴眼液一致性评价进展情况

公司 2016 年启动苜达赖氨酸滴眼液的一致性评价工作，2017 年 12 月 7 日，公司收到浙江省食品药品监督管理局《转发国家食品药品监督管理总局关于莎普爱思滴眼液有关事宜的通知》（浙食药监函〔2017〕209 号），要求公司按照《中华人民共和国药品管理法》及仿

制药质量和疗效一致性评价的相关规定，尽快启动苜达赖氨酸滴眼液（即莎普爱思滴眼液）临床有效性试验，并于在三年内将评价结果报国家食品药品监督管理总局药品审评中心。

公司成立了包括董事长在内的苜达赖氨酸滴眼液一致性评价工作领导小组，全力以赴推进有关工作。公司组织有关各方面面对面讨论项目，督促临床合同研究组织（CRO）进一步加快临床研究工作，与组长单位积极沟通加快临床进度，以争取尽快向国家药品监督管理局（以下简称国家药监局）药品审评中心提交评价结果。公司已申请延期完成一致性评价相关工作。截至本报告披露之日，中山大学中山眼科中心等 9 家单位已通过伦理委员会的审查，其中南昌市第一医院等 6 家单位已启动筛选招募工作。

公司将在完成上述一致性评价工作后上报国家药监局药品审评中心，但存在即使完成一致性评价工作仍无法通过国家药监局的审评审批，进而影响公司经营业绩的风险。

2. 关于收购强身药业公司的业绩承诺补偿事项

(1) 业绩承诺基本情况

2015 年 11 月公司与吉林省东丰药业股份有限公司（以下简称东丰药业公司）及刘宪彬签订了《附生效条件的股权转让协议》，公司以 34,600 万元的价格收购东丰药业公司全资子公司吉林强身药业有限责任公司（现已更名为莎普爱思强身药业有限公司）100%股权，东丰药业公司及刘宪彬承诺本次利润补偿期间为交易实施完毕后 3 年，强身药业公司于业绩补偿期内，对应每年实现的净利润（净利润以净利润与扣除非经常性损益后净利润孰低者为计算依据）为：2016 年、2017 年和 2018 年分别实现 1,000.00 万元、3,000.00 万元和 5,000.00 万元。若强身药业公司在利润补偿期间实现的净利润未达到承诺净利润，东丰药业公司及刘宪彬应按照《附生效条件的股权转让协议》约定以现金补足。

(2) 业绩承诺实际完成及补偿情况

强身药业公司业绩承诺期内 2016 年、2017 年和 2018 年实际完成的业绩分别为 125.39 万元、1,028.42 万元和 -802.31 万元，公司按《附生效条件的股权转让协议》应收东丰药业公司及刘宪彬业绩补偿款分别于 2017 年收到 2016 年度业绩补偿款 874.61 万元、2018 年收到 2017 年度业绩补偿款 1,971.58 万元；应收 2018 年度业绩补偿款 5,817.64 万元，其中 2019 年实际收到 3,232.57 万元并计入当期损益，剩余业绩补偿款及相应利息 2,585.07 万元已于 2020 年 1-2 月全部收到并计入当期损益。

3. 关于公开挂牌转让全资子公司强身药业公司 100%股权事项

(1) 公司对强身药业公司投资的基本情况

2015年12月公司以34,600.00万元的价格收购东丰药业公司全资子公司强身药业公司100%股权,该项股权收购形成合并商誉22,878.38万元。公司又先后于2016年12月、2017年10月对强身药业公司增资8,265.81万元和5,215.00万元,截至2019年12月31日公司对强身药业公司长期股权投资账面余额为48,080.81万元,计提长期股权投资减值准备27,149.18万元,长期股权投资账面价值为20,931.63万元。

受2017年12月媒体负面报道的影响,强身药业公司相关市场推广未能按原计划实施,导致其产品销量未达预期,出现持续亏损。截至2019年12月31日公司合并财务报表对强身药业公司计提商誉减值准备22,878.38万元,对强身药业公司计提固定资产减值准备1,906.50万元。

(2) 强身药业公司股权价值评估情况

根据公司总经理办公会议纪要,公司于2020年10月委托上海立信资产评估有限公司对强身药业进行股权转让为目的的评估,根据上海立信资产评估有限公司出具的《浙江莎普爱思药业股份有限公司拟股权转让所涉及的莎普爱思强身药业有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》(信资评报字[2020]第30125号),强身药业公司截至2020年8月31日账面净资产16,873.07万元,股东全部权益价值评估值为19,542.81万元。

(3) 强身药业公司股权挂牌转让进展情况

2020年12月9日公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让全资子公司100%股权的议案》和《关于提请股东大会授权董事会授权管理层全权处理挂牌转让后续事宜的议案》,同意公司在上海联合产权交易所以公开交易方式挂牌转让所持有的强身药业公司100%股权,首次挂牌价格为强身药业公司100%股权评估价值,若首次挂牌未能征集到意向受让方或未能成交,股东大会同意并授权董事会授权公司管理层向下调整挂牌价格,新的挂牌价格不低于强身药业公司100%股权评估价值的70%。同时,授权管理层全权办理强身药业公司股权挂牌转让的相关事宜(包括但不限于办理公开挂牌程序、签署相关协议、办理股权过户手续等)。

1) 2020年12月10日,公司委托上海联合产权交易所首次公开挂牌转让持有的强身药业公司100%股权,首次挂牌公告期为2020年12月11日至2020年12月17日,挂牌底价为19,542.81万元。截至2020年12月17日,强身药业公司100%股权公开挂牌信息披露期满,本轮挂牌转让未征集到意向受让方。

2) 2020年12月18日,公司召开总经理办公会议,会议审议通过了《关于调整强身药

业股权挂牌转让价格的议案》，根据股东大会授权，同意将强身药业公司 100%股权挂牌转让底价调整为强身药业公司 100%股权评估价值的 70%，即 13,679.97 万元。2020 年 12 月 21 日，上海联合产权交易所启动下一轮挂牌转让程序，挂牌公告期为 2020 年 12 月 22 日至 2021 年 1 月 5 日，挂牌底价为 13,679.97 万元。截至 2021 年 1 月 5 日，强身药业公司 100%股权公开挂牌信息披露期满，本轮挂牌转让未征集到意向受让方。

3) 考虑到强身药业公司股权转让前述两轮挂牌未征集到受让方，为提高强身药业公司股权转让工作的推进效率，公司于 2021 年 1 月 6 日召开第四届董事会第十八次会议（临时会议），审议通过了《关于继续推进全资子公司 100%股权挂牌出售相关事宜的议案》，董事会同意继续推进强身药业公司股权转让挂牌事宜，调整挂牌条件后重新挂牌，包括但不限于向下调整转让底价、变更转让条件等，具体挂牌方案由公司管理层根据市场情况及公司实际情况决定。待受让方确定后，公司将另行召开董事会审议交易对象、价格及相应产权转让合同条款并进一步提交给股东大会审议，股东大会审议通过后公司将与受让方签订相应产权转让合同。上述调整的最终方案、产权交易合同的签订及生效以另行召开的股东大会审议通过为前提。

4) 2021 年 1 月 7 日，公司召开总经理办公会议，审议通过了《关于强身药业股权挂牌转让价格调整相关事项》，同意将强身药业公司 100%股权挂牌转让底价调整为 11,725.69 万元。2021 年 1 月 11 日，上海联合产权交易所启动下一轮挂牌转让程序，挂牌公告期为 2021 年 1 月 12 日至 2021 年 1 月 25 日，挂牌底价为 11,725.69 万元。截至 2021 年 1 月 25 日，强身药业公司 100%股权公开挂牌信息披露期满，本轮挂牌转让未征集到意向受让方。

5) 2021 年 1 月 26 日，公司召开总经理办公会议，会议审议通过了《关于强身药业股权挂牌转让价格调整相关事项》，同意将强身药业公司 100%股权挂牌转让底价调整为 9,771.41 万元。2021 年 1 月 27 日，上海联合产权交易所启动下一轮挂牌转让程序，挂牌公告期为 2021 年 1 月 28 日至 2021 年 2 月 9 日，挂牌底价为 9,771.41 万元。截至 2021 年 2 月 9 日，强身药业公司 100%股权公开挂牌信息披露期满，本轮挂牌转让未征集到意向受让方。

6) 2021 年 3 月 22 日，公司召开总经理办公会议，会议审议通过了《关于强身药业股权挂牌转让价格调整相关事项》，同意将强身药业公司 100%股权挂牌转让底价调整为 8,200.00 万元。2021 年 3 月 24 日，上海联合产权交易所启动下一轮挂牌转让程序，挂牌公告期为 2021 年 3 月 25 日至 2021 年 4 月 8 日，挂牌底价为 8,200.00 万元。2021 年 4 月 9

日，公司收到上海联合产权交易所发来的《上海联合产权交易所受让意向结果通知》，公司以8,200.00万元转让价征集到强身药业公司100%股权唯一意向受让方——吉林省岳氏天博医药有限公司。

(4) 对强身药业公司长期股权投资减值计提事项

根据公司对强身药业公司公开转让挂牌实际情况，有证据表明公司对强身药业公司的长期股权投资在2020年12月31日已发生了减值，公司按照《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》及其应用指南相关规定，母公司个别报表本期对强身药业公司计提长期股权投资减值损失12,731.63万元，合并财务报表层面对强身药业公司计提固定资产减值损失7,675.86万元、计提无形资产减值损失863.59万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,842,590.78	100.00	952,829.88	5.34	16,889,760.90
合 计	17,842,590.78	100.00	952,829.88	5.34	16,889,760.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,945,137.37	100.00	1,008,308.18	3.89	24,936,829.19
合 计	25,945,137.37	100.00	1,008,308.18	3.89	24,936,829.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

信用风险特征组合	17,842,590.78	952,829.88	5.34
小 计	17,842,590.78	952,829.88	5.34

3) 信用风险特征组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,382,311.76	143,823.12	1.00
1-2 年	1,194,991.96	119,499.20	10.00
2-3 年	1,543,361.22	308,672.24	20.00
3-4 年	387,535.16	155,014.06	40.00
4-5 年	271,423.55	162,854.13	60.00
5 年以上	62,967.13	62,967.13	100.00
小 计	17,842,590.78	952,829.88	5.34

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,008,308.18	265,803.27				321,281.57		952,829.88
小 计	1,008,308.18	265,803.27				321,281.57		952,829.88

(3) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,785,964.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 49.24%, 相应计提的坏账准备合计数为 649,282.35 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中: 其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中: 其他应收款	118,749,040.74	100.00	3,346,795.81	2.82	115,402,244.93
合 计	118,749,040.74	100.00	3,346,795.81	2.82	115,402,244.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	279,420.00	0.26	279,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	107,688,968.88	99.74	1,345,523.88	1.25	106,343,445.00
合 计	107,968,388.88	100.00	1,624,943.88	1.51	106,343,445.00

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,118,695.42	961,186.95	1.00
1-2年	22,471,929.40	2,247,192.94	10.00
2-3年	15,000.00	3,000.00	20.00
4-5年	20,000.00	12,000.00	60.00
5年以上	123,415.92	123,415.92	100.00
合 计	118,749,040.74	3,346,795.81	2.82

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,062,555.26	106,452.70	455,935.92	1,624,943.88
期初数在本期				
--转入第二阶段	-224,719.29	224,719.29		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,350.98	1,917,520.95	-39,600.00	2,001,271.93
本期收回				
本期转回				

本期核销			279,420.00	279,420.00
其他变动				
期末数	961,186.95	2,247,192.94	138,415.92	3,346,795.81

(3) 本期实际核销其他应收款金额为 279,420.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	616,448.92	2,409,106.67
子公司往来	117,457,673.50	93,962,781.12
应收暂付款	674,918.32	11,596,501.09
合计	118,749,040.74	107,968,388.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
强身药业公司	子公司往来	75,432,530.77	[注 1]	63.52	2,325,455.31
莎普爱思销售公司	子公司往来	41,525,142.73	[注 2]	34.97	865,251.43
莎普爱思大药房公司	子公司往来	500,000.00	1 年以内	0.42	5,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.25	3,000.00
上海拉菲餐饮管理有限公司	保证金	138,033.00	1 年以内	0.12	1,380.33
小计		117,895,706.50		99.28	3,200,087.07

[注 1]其中 1 年以内 57,975,530.77 元, 1-2 年 17,457,000.00 元

[注 2]其中 1 年以内 36,525,142.73 元, 1-2 年 5,000,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,070,808,112.77	398,808,112.77	672,000,000.00	568,808,112.77	271,491,838.07	297,316,274.70
合计	1,070,808,112.77	398,808,112.77	672,000,000.00	568,808,112.77	271,491,838.07	297,316,274.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
莎普爱思销售公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
强身药业公司	480,808,112.77			480,808,112.77	127,316,274.70	398,808,112.77
妇儿医院公司		502,000,000.00		502,000,000.00		
小 计	568,808,112.77	502,000,000.00		1,070,808,112.77	127,316,274.70	398,808,112.77

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,640,816.74	136,947,273.99	501,738,796.85	156,546,547.89
其他业务	1,186,905.60	366,803.60	1,172,220.75	366,610.93
合 计	310,827,722.34	137,314,077.59	502,911,017.60	156,913,158.82

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,029,995.30	6,171,854.60
材料及动力	3,416,877.22	3,531,974.64
资产折旧及摊销费	1,966,796.73	1,783,730.47
委托外部研究开发费用	14,158,053.40	13,778,292.11
其他	336,139.87	771,019.44
合 计	26,907,862.52	26,036,871.26

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	7,735,931.78	15,780,367.03
合 计	7,735,931.78	15,780,367.03

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,406,799.54	
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（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）	2,879,568.36	详见本财务报表附注五（四）政府补助说明。
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,735,931.78	
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	23,749,069.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,957,769.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	54,258.27	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,903,511.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-12.83	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.19	-0.66	-0.66

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-179,369,256.25
非经常性损益	B	32,903,511.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-212,272,767.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,489,036,337.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,548,517.49
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	1,397,577,451.09
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-12.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-15.19%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-179,369,256.25

非经常性损益	B	32,903,511.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-212,272,767.68
期初股份总数	D	322,592,499
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	322,592,499
基本每股收益	M=A/L	-0.56
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.66

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



浙江莎普爱思药业股份有限公司

二〇二一年四月十六日