

深圳信立泰药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 5-00048 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022206002676
报告名称：	深圳信立泰药业股份有限公司审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第 5-00048 号
被审（验）单位名称：	深圳信立泰药业股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 25 日
报备日期：	2022 年 03 月 27 日
签字人员：	陈菁佩(420000023310)， 刘娇娜(110101410704)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2022]第 5-00048 号

深圳信立泰药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳信立泰药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（四十三）所述，贵公司 2021 年度主营业务收入为 30.20 亿元，占合并营业收入 98.73%。贵公司的收入主要来源于国内销售，在公司履行了合同中的履约义务，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

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

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

即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对贵公司销售与收款内部控制循环实施控制测试，评价控制设计的有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

(2) 与贵公司管理层沟通，了解公司所处的市场环境以及公司营销策略等对公司业绩、应收款项收回的影响，评估销售业绩增长的合理性；

(3) 对销售收入执行实质性分析程序，包括对报告期内不同月份间收入波动分析和毛利率分析以及与上年度的对比分析等；

(4) 实施细节测试，检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单等；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户对报告期销售额实施独立函证程序，并结合期后回款等分析其真实性；

(6) 检查资产负债表日前后收入确认的支持性文件并检查期后收款、退货情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 无形资产减值测试

1、事项描述

公司于 2018 年非同一控制下取得苏州桓晨医疗科技有限公司（下称“苏州桓晨”）和雅伦生物科技（北京）有限公司（下称“雅伦生物”）的控制权并将其纳入公司合并报表。如附注五、（十八）无形资产注 2 和注 3 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，苏州桓晨和雅伦生物的无形资产（专利权、非专利技术、商标权）账面价值合计为 18,363.04 万元，本期计提减值准备 12,085.73 万元。

根据企业会计准则的相关规定，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

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

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

由于无形资产的减值测试过程较为复杂，预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断和假设，由于上述无形资产金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将无形资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解及测试贵公司与无形资产相关的内部控制设计及执行的有效性；
- (2) 复核管理层确定无形资产减值测试的方法是否恰当；
- (3) 复核管理层对资产组划分的准确性，是否与收购时保持一致，管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的一致性；
- (4) 评价外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力；
- (5) 与管理层及聘请的外部评估机构专家讨论无形资产减值测试过程中所使用的关键评估假设、参数选择、现金流折现率等的合理性；
- (6) 检查与无形资产减值相关的信息是否在财务报表和附注中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘娇娜

二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.（一）	3,235,870,776.58	865,134,656.27
交易性金融资产	五.（二）	60,000,000.00	214,588,207.98
衍生金融资产			
应收票据	五.（三）	2,532,890.11	104,253,852.89
应收账款	五.（四）	395,573,728.80	422,318,711.14
应收款项融资	五.（五）	75,919,953.54	
预付款项	五.（六）	13,246,983.07	30,631,042.99
其他应收款	五.（七）	155,484,496.10	28,463,093.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.（八）	420,454,524.37	391,556,506.38
合同资产			
持有待售资产	五.（九）	11,733,281.17	11,733,281.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（十）	33,016,115.27	63,248,503.10
流动资产合计		4,403,832,749.01	2,131,927,855.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.（十一）	278,703,502.76	420,470,316.78
其他权益工具投资	五.（十二）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产	五.（十三）	223,118,722.55	215,201,401.34
投资性房地产	五.（十四）	28,613,781.25	27,820,582.09
固定资产	五.（十五）	1,527,439,411.28	1,163,716,875.65
在建工程	五.（十六）	94,128,642.40	343,775,061.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.（十七）	16,163,843.42	
无形资产	五.（十八）	1,048,450,292.73	1,243,737,316.27
开发支出	五.（十九）	962,566,993.26	737,947,418.93
商誉	五.（二十）	87,137,773.04	87,137,773.04
长期待摊费用	五.（二十一）	84,579,673.01	78,888,074.19
递延所得税资产	五.（二十二）	82,012,896.14	98,263,707.60
其他非流动资产	五.（二十三）	207,136,733.14	169,611,788.91
非流动资产合计		4,840,052,264.98	4,786,570,316.76
资产总计		9,243,885,013.99	6,918,498,172.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.（二十四）	62,998,540.28	300,259,592.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.（二十五）	187,672,142.99	223,387,447.75
预收款项			
合同负债	五.（二十六）	97,986,286.36	53,229,023.46
应付职工薪酬	五.（二十七）	205,716,175.05	150,789,865.56
应交税费	五.（二十八）	62,979,732.61	35,261,380.00
其他应付款	五.（二十九）	383,150,961.06	321,890,894.85
其中：应付利息			
应付股利		551,116.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.（三十）	6,986,078.43	10,086,111.11
其他流动负债	五.（三十一）	5,350,624.29	2,085,413.09
流动负债合计		1,012,840,541.07	1,096,989,727.83
非流动负债：			
长期借款	五.（三十二）		90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.（三十三）	9,112,598.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五.（三十四）	52,285,827.78	6,248,775.99
递延收益	五.（三十五）	93,714,277.08	89,612,693.85
递延所得税负债	五.（二十二）		19,821,881.65
其他非流动负债	五.（三十六）	30,287,323.87	24,163,487.05
非流动负债合计		185,400,027.67	229,846,838.54
负债合计		1,198,240,568.74	1,326,836,566.37
股东权益：			
股本	五.（三十七）	1,114,816,535.00	1,046,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（三十八）	1,930,312,175.73	
减：库存股	五.（三十九）	327,859,278.84	327,745,549.14
其他综合收益	五.（四十）	-13,412,818.01	-7,691,680.10
专项储备			
盈余公积	五.（四十一）	526,364,058.63	491,963,791.13
未分配利润	五.（四十二）	4,803,513,304.16	4,305,787,442.64
归属于母公司股东权益合计		8,033,733,976.67	5,508,330,004.53
少数股东权益		11,910,468.58	83,331,601.22
股东权益合计		8,045,644,445.25	5,591,661,605.75
负债和股东权益总计		9,243,885,013.99	6,918,498,172.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,464,455,448.79	730,287,211.44
交易性金融资产			50,073,333.33
衍生金融资产			
应收票据			79,045,217.47
应收账款	十四.(一)	386,203,988.50	436,114,230.49
应收款项融资		74,113,480.39	
预付款项		4,108,120.08	13,302,843.41
其他应收款	十四.(二)	277,184,826.48	233,311,977.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		268,863,429.38	319,576,637.84
合同资产			
持有待售资产		11,733,281.17	11,733,281.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,508.06	31,402,843.38
流动资产合计		3,486,681,082.85	1,904,847,576.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.(三)	3,565,443,419.15	2,625,010,987.10
其他权益工具投资		200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产		57,990,000.00	57,990,000.00
投资性房地产		45,984,274.86	42,671,595.65
固定资产		976,208,637.76	688,762,237.24
在建工程		48,303,364.10	197,389,850.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,452,908.36	
无形资产		614,906,454.07	648,637,981.06
开发支出		887,313,569.32	711,093,214.06
商誉			
长期待摊费用		44,599,919.20	46,727,453.40
递延所得税资产		69,803,124.29	74,806,459.07
其他非流动资产		44,027,426.91	152,593,975.53
非流动资产合计		6,560,033,098.02	5,445,683,753.33
资产总计		10,046,714,180.87	7,350,531,329.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		62,998,540.28	290,259,592.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		506,068,197.38	2,153,562,333.83
预收款项			
合同负债		65,673,721.90	38,690,397.68
应付职工薪酬		175,904,811.16	124,922,363.75
应交税费		56,610,772.37	20,051,459.80
其他应付款		467,329,319.59	311,044,320.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,071,109.44	10,086,111.11
其他流动负债		4,909,005.92	2,075,787.31
流动负债合计		1,343,565,478.04	2,950,692,366.40
非流动负债：			
长期借款			90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,323,587.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		50,400,491.48	
递延收益		83,465,672.36	79,544,086.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,189,751.30	169,544,086.88
负债合计		1,478,755,229.34	3,120,236,453.28
股东权益：			
股本		1,114,816,535.00	1,046,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,106,368,487.10	182,011,171.13
减：库存股		327,859,278.84	327,745,549.14
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		557,408,267.50	523,008,000.00
未分配利润		5,117,224,940.77	2,807,005,254.07
股东权益合计		8,567,958,951.53	4,230,294,876.06
负债和股东权益总计		10,046,714,180.87	7,350,531,329.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五. (四十三)	3,058,392,041.37	2,738,562,296.09
减：营业成本	五. (四十三)	793,279,487.98	847,696,996.26
税金及附加	五. (四十四)	44,978,643.62	34,665,419.65
销售费用	五. (四十五)	1,035,866,407.45	899,197,934.65
管理费用	五. (四十六)	304,146,305.29	287,623,248.89
研发费用	五. (四十七)	357,368,428.49	371,195,198.82
财务费用	五. (四十八)	-30,995,811.84	-12,039,195.45
其中：利息费用		10,526,880.76	17,568,282.36
利息收入		47,658,560.86	35,500,042.56
加：其他收益	五. (四十九)	54,391,505.37	70,195,555.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五. (五十)	134,237,582.59	-26,784,854.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-61,718,820.75	-38,307,004.32
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）	五. (五十一)	-7,623,146.39	8,405,548.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. (五十二)	-147,262,966.52	-283,026,248.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. (五十三)	-1,296,526.19	208,447.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		586,195,029.24	79,221,143.39
加：营业外收入	五. (五十四)	28,355,343.70	641,589.06
减：营业外支出	五. (五十五)	14,708,791.91	23,120,059.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		599,841,581.03	56,742,672.76
减：所得税费用	五. (五十六)	71,520,062.24	6,607,815.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,321,518.79	50,134,857.16
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		528,321,518.79	50,134,857.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		533,726,576.95	60,864,986.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,405,058.16	-10,730,128.92
五、其他综合收益的税后净额		-5,721,137.91	-24,842,441.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,721,137.91	-24,842,441.74
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,721,137.91	-24,842,441.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-5,721,137.91	-24,842,441.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		522,600,380.88	25,292,415.42
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		528,005,439.04	36,022,544.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,405,058.16	-10,730,128.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.50	0.06
（二）稀释每股收益		0.50	0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四.(四)	2,887,289,892.98	2,464,040,434.13
减：营业成本	十四.(四)	966,463,427.02	1,041,944,967.51
税金及附加		36,133,403.14	24,121,995.02
销售费用		974,893,892.69	843,584,690.39
管理费用		191,787,121.77	190,164,151.67
研发费用		190,113,258.63	217,030,862.23
财务费用		-32,911,558.87	-7,860,762.28
其中：利息费用		9,533,669.94	17,281,849.97
利息收入		42,906,807.12	35,692,795.21
加：其他收益		37,683,735.05	54,023,360.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.(五)	1,818,157,309.93	-282,612,379.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,577,978.75	-4,122,667.56
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）		-14,221.69	8,115,221.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,748,273.60	-173,825.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,398,597.60	99,756.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,411,490,300.69	-65,493,337.02
加：营业外收入		26,556,062.51	156,669.16
减：营业外支出		29,597,265.34	28,145,680.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,408,449,097.86	-93,482,348.33
减：所得税费用		63,829,143.66	-33,571,935.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,344,619,954.20	-59,910,412.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,344,619,954.20	-59,910,412.94
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,344,619,954.20	-59,910,412.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,280,070,663.49	3,505,906,946.47
收到的税费返还		31,229,799.77	9,471,491.03
收到其他与经营活动有关的现金	五.(五十七)	153,664,993.64	130,979,527.70
经营活动现金流入小计		3,464,965,456.90	3,646,357,965.20
购买商品、接受劳务支付的现金		494,052,683.70	427,006,954.59
支付给职工以及为职工支付的现金		740,661,494.34	704,850,978.14
支付的各项税费		355,341,572.08	304,880,666.19
支付其他与经营活动有关的现金	五.(五十七)	689,931,181.13	835,290,346.49
经营活动现金流出小计		2,279,986,931.25	2,272,028,945.41
经营活动产生的现金流量净额		1,184,978,525.65	1,374,329,019.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		591,608,695.89	633,254,264.75
取得投资收益收到的现金		17,730,557.81	17,170,151.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,592,604.09	894,203.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		610,931,857.79	651,318,619.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,500,771.37	642,465,281.78
投资支付的现金		498,079,023.00	858,293,120.72
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		980,579,794.37	1,500,758,402.50
投资活动产生的现金流量净额		-369,647,936.58	-849,439,783.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,938,802,466.17	
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		303,900,000.00	331,997,504.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(五十七)	392,351,238.05	
筹资活动现金流入小计		2,635,053,704.22	331,997,504.00
偿还债务支付的现金		639,517,504.00	277,716,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,444,684.60	534,815,427.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.(五十七)	430,763,786.27	286,324,376.08
筹资活动现金流出小计		1,086,725,974.87	1,098,855,804.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,548,327,729.35	-766,858,300.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,774,739.78	-4,838,459.10
五、现金及现金等价物净增加额		2,356,883,578.64	-246,807,522.34
加：期初现金及现金等价物余额		865,134,656.27	1,111,942,178.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,222,018,234.91	865,134,656.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,983,604,008.19	3,183,496,986.05
收到的税费返还		29,630,314.87	2,097,897.34
收到其他与经营活动有关的现金		380,686,157.19	130,806,058.57
经营活动现金流入小计		3,393,920,480.25	3,316,400,941.96
购买商品、接受劳务支付的现金		518,352,276.11	566,352,257.81
支付给职工以及为职工支付的现金		585,619,224.29	547,500,676.72
支付的各项税费		283,731,765.16	201,703,361.47
支付其他与经营活动有关的现金		886,813,089.72	838,205,346.03
经营活动现金流出小计		2,274,516,355.28	2,153,761,642.03
经营活动产生的现金流量净额		1,119,404,124.97	1,162,639,299.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,905,603.18	658,348,840.00
取得投资收益收到的现金		172,081,413.22	16,752,642.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,916,222.35	329,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		483,903,238.75	675,430,637.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,790,647.75	624,621,946.45
投资支付的现金		1,191,458,527.72	747,669,967.00
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		1,534,249,175.47	1,372,291,913.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,050,345,936.72	-696,861,276.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,933,552,466.17	
取得借款收到的现金		303,900,000.00	321,997,504.00
收到其他与筹资活动有关的现金		392,351,238.05	
筹资活动现金流入小计		2,629,803,704.22	321,997,504.00
偿还债务支付的现金		629,517,504.00	262,716,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,226,598.62	534,417,332.10
支付其他与筹资活动有关的现金		336,922,091.39	262,544,376.08
筹资活动现金流出小计		976,666,194.01	1,059,677,708.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,653,137,510.21	-737,680,204.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,880,002.78	-2,370,020.36
五、现金及现金等价物净增加额		1,720,315,695.68	-274,272,200.96
加：期初现金及现金等价物余额		730,287,211.44	1,004,559,412.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,450,602,907.12	730,287,211.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,046,016,000.00		327,745,549.14	-7,691,680.10		491,963,791.13	4,305,787,442.64	5,508,330,004.53	83,331,601.22	5,591,661,605.75
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	1,046,016,000.00		327,745,549.14	-7,691,680.10		491,963,791.13	4,305,787,442.64	5,508,330,004.53	83,331,601.22	5,591,661,605.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,800,535.00	1,930,312,175.73	113,729.70	-5,721,137.91		34,400,267.50	497,725,861.52	2,525,403,972.14	-71,421,132.64	2,453,982,839.50
（一）综合收益总额				-5,721,137.91			533,726,576.95	528,005,439.04	-5,405,058.16	522,600,380.88
（二）股东投入和减少资本	68,800,535.00	1,929,616,232.43	-327,745,549.14					2,326,162,316.57	-65,316,528.85	2,260,845,787.72
1. 股东投入的普通股	68,800,535.00	1,927,515,110.71						1,996,315,645.71		1,996,315,645.71
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		2,101,121.72						2,101,121.72		2,101,121.72
4. 其他			-327,745,549.14					327,745,549.14	-65,316,528.85	262,429,020.29
（三）利润分配						34,400,267.50	-36,000,715.43	-1,600,447.93		-1,600,447.93
1. 提取盈余公积						34,400,267.50	-34,400,267.50			
2. 对股东的分配							-1,600,447.93	-1,600,447.93		-1,600,447.93
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		695,943.30	327,859,278.84					-327,163,335.54	-699,545.63	-327,862,881.17
四、本期期末余额	1,114,816,535.00	1,930,312,175.73	327,859,278.84	-13,412,818.01		526,364,058.63	4,803,513,304.16	8,033,733,976.67	11,910,468.58	8,045,644,445.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,046,016,000.00	144,358,433.42	63,132,956.02	17,150,761.64		523,008,000.00	4,822,055,732.56	6,489,455,971.60	176,916,688.79	6,666,372,660.39
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	1,046,016,000.00	144,358,433.42	63,132,956.02	17,150,761.64		523,008,000.00	4,822,055,732.56	6,489,455,971.60	176,916,688.79	6,666,372,660.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-144,358,433.42	264,612,593.12	-24,842,441.74		-31,044,208.87	-516,268,289.92	-981,125,967.07	-93,585,087.57	-1,074,711,054.64
（一）综合收益总额				-24,842,441.74			60,864,986.08	36,022,544.34	-10,730,128.92	25,292,415.42
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							-515,927,674.50	-515,927,674.50		-515,927,674.50
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-515,927,674.50	-515,927,674.50		-515,927,674.50
3. 其他										
（四）股东权益内部结转		-144,431,352.38				-31,044,208.87	-61,205,601.50	-236,681,162.75	-82,854,958.65	-319,536,121.40
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他		-144,431,352.38				-31,044,208.87	-61,205,601.50	-236,681,162.75	-82,854,958.65	-319,536,121.40
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		72,918.96	264,612,593.12					-264,539,674.16		-264,539,674.16
四、本期期末余额	1,046,016,000.00		327,745,549.14	-7,691,680.10		491,963,791.13	4,305,787,442.64	5,508,330,004.53	83,331,601.22	5,591,661,605.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,046,016,000.00				182,011,171.13	327,745,549.14			523,008,000.00	2,807,005,254.07	4,230,294,876.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,046,016,000.00				182,011,171.13	327,745,549.14			523,008,000.00	2,807,005,254.07	4,230,294,876.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,800,535.00				1,924,357,315.97	113,729.70			34,400,267.50	2,310,219,686.70	4,337,664,075.47
（一）综合收益总额										2,344,619,954.20	2,344,619,954.20
（二）股东投入和减少资本	68,800,535.00				1,923,661,372.67	-327,745,549.14					2,320,207,456.81
1. 股东投入的普通股	68,800,535.00				1,923,661,372.67						1,992,461,907.67
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						-327,745,549.14					327,745,549.14
（三）利润分配									34,400,267.50	-34,400,267.50	
1. 提取盈余公积									34,400,267.50	-34,400,267.50	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					695,943.30	327,859,278.84					-327,163,335.54
四、本期期末余额	1,114,816,535.00				2,106,368,487.10	327,859,278.84			557,408,267.50	5,117,224,940.77	8,567,958,951.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17	63,132,956.02			523,008,000.00	3,382,843,341.51	5,070,672,637.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,046,016,000.00				181,938,252.17	63,132,956.02			523,008,000.00	3,382,843,341.51	5,070,672,637.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					72,918.96	264,612,593.12				-575,838,087.44	-840,377,761.60
（一）综合收益总额										-59,910,412.94	-59,910,412.94
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-515,927,674.50	-515,927,674.50
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-515,927,674.50	-515,927,674.50
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					72,918.96	264,612,593.12					-264,539,674.16
四、本期期末余额	1,046,016,000.00				182,011,171.13	327,745,549.14			523,008,000.00	2,807,005,254.07	4,230,294,876.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳信立泰药业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳信立泰药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1998年11月在深圳注册成立,2009年在深圳证券交易所上市。现总部位于广东省深圳市福田区深南大道6009号车公庙绿景广场主楼37层。

本公司所属行业为医药制造业。公司及各子公司主营业务涉及药品、医疗器械产品的研发、生产、销售,主要产品及在研项目包括心血管类药物及医疗器械、头孢类抗生素及原料、骨科药物等,涵盖心血管、降血糖、骨科、抗肿瘤、抗感染等治疗领域。根据工商登记信息,公司的主营业务包括开发研究、生产化学原料药、粉针剂、片剂、胶囊;基因工程药物的生产、销售;生产三类6846植入材料和人工器官【按(医疗器械生产企业许可证)核定范围】,销售本公司自产产品;医疗器械的研发;药品的研发、技术转让,技术咨询;生物技术的研发、技术咨询、技术服务、技术转让;市场推广、营销。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月25日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司及孙公司共15户,详见本附注七“其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变更详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

(二)持续经营:公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事医药研发及制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会

计政策和会计估计，详见本附注三、（三十）“收入”、三、（二十三）“无形资产”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、欧元、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货

币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（十一）应收票据

1. 预期信用损失的确定方法

公司在每个资产负债表日评估应收票据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。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

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. 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
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 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。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 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。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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。

(十二) 应收账款

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	按其性质，发生坏账损失的可能性非常小
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。 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，编制应收款项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。

预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内	3.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

2. 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

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项-无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不计提坏账准备。
应收其他款项-无风险组合外的其他应收款项	将具有相同或相类似风险的应收其他款项划分为同一组合。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，计算预期信用损失。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十四） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

(十六) 合同成本

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

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值

准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十八）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十九） 投资性房地产

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产后续采用年限平均法进行折旧或摊销，并根据该房屋建筑物或土地使用权的性质和使用情况，确定使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对其使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（二十） 固定资产

1. 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	10%	2.25%-9%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

（二十一） 在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（二十二） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十三) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。有特定产量限制的特许经营权或专利权，采用产量法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 内部研究开发支出会计政策

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

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十四) 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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括装修费及车间装修改造。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生

时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司产品销售方式主要采用学术推广、代理分销及直接销售等模式，各种模式确认收入具体原则如下：

1、心血管等专科药物采用学术推广模式，即通过与医药公司签订销售合同，公司根据实际订单向医药公司发出商品，经对方取得产品控制权时点确认销售收入。

2、头孢类抗生素制剂产品采用代理分销模式，即通过与经销商签订代理协议，经销商订购药品，公司运送产品至经销商指定地点，经对方取得产品控制权时点确认销售收入。

3、头孢类抗生素原料产品采用直接销售模式，即通过与各类制药企业直接签订销售合同，向对方直接销售该产品，公司运送产品至指定地点，经对方收货并经检验合格确认取得产品控制权时点确认销售收入。

4、集采中标产品，根据中标年度采购量，在医院下订单后向医药公司发出商品，经对方确认取得产品控制权时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(三十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年发布了《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，“本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并对会计政策及财务报表相关项目进行调整。经公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	15,334,953.01	15,334,953.01
负债：			
租赁负债	--	7,292,574.96	7,292,574.96
一年内到期的非流动负债	10,086,111.11	8,042,378.05	18,128,489.16

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	10,011,881.93	10,011,881.93
负债：			
租赁负债	--	3,363,243.01	3,363,243.01
一年内到期的非流动负债	10,086,111.11	6,648,638.92	16,734,750.03

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
利得税	应纳税所得额	16.5%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下

纳税主体名称	所得税税率
深圳信立泰药业股份有限公司	15%
山东信立泰药业有限公司	15%
惠州信立泰药业有限公司	15%
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	25%
深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司	25%
雅伦生物科技（北京）有限公司	25%
苏州桓晨医疗科技有限公司	25%
信立泰（苏州）药业有限公司	15%
信立泰（成都）生物技术有限公司	15%
诺泰国际有限公司	16.5%
深圳市健善康医药有限公司	小微企业优惠税率

（二）重要税收优惠及批文

1、深圳信立泰药业股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2020年12月11日经复审认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202044205664），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2、山东信立泰药业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，于2021年12月7日取得山东省高新技术企业（证书编号：GR202137002704），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2021年1月1日至2023年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

3、惠州信立泰药业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，于2019年12月2日经复审认定为国家级

高新技术企业（证书编号：GR201944000363），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2019年1月1日至2021年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

4、信立泰（苏州）药业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GR202032005701），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

5、信立泰（成都）生物技术有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，于2020年9月11日经复审认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202051000912），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自2020年1月1日至2022年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

6、深圳市健善康医药有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）等相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司2021年度适用小微企业普惠性税收减免政策税收优惠。

7、其他说明

公司之子公司诺泰国际有限公司于香港注册，利得税税率为16.50%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	17,293.46	26,093.76
银行存款	3,213,681,293.79	865,108,562.51

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	22,172,189.33	
合 计	3,235,870,776.58	865,134,656.27
其中：存放在境外的款项总额	279,436,750.47	37,356,222.92

注1. 存放在境外的货币资金为美元43,606,150.43元，港币1,528,322.35元，人民币99,827.13元，日元644,599.00元，欧元4,421.64元，共计折合人民币279,436,750.47元，（2020年12月31日：折合人民币37,356,222.92元）；

注2：银行存款中包含计提的尚未到期定期存款利息13,852,541.67元；

注3：其他货币资金主要是存出投资款用于公司股份回购的款项；

注4. 无其他因抵押/冻结等对变现有限制或有其他潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	60,000,000.00	214,588,207.98
合 计	60,000,000.00	214,588,207.98

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,532,890.11	104,253,852.89
减：坏账准备		
合 计	2,532,890.11	104,253,852.89

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书或贴现的银行承兑汇票	99,024,097.75	

3. 期末无应收票据质押情况。

4. 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	402,884,647.68	434,892,789.32

1至2年	5,925,825.69	294,956.50
2至3年	69,920.00	473,480.60
3年以上	736,594.09	611,470.73
减：坏账准备	14,043,258.66	13,953,986.01
合计	395,573,728.80	422,318,711.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	409,616,987.46	100.00	14,043,258.66	3.43
其中：账龄分析法组合	409,616,987.46	100.00	14,043,258.66	3.43
合计	409,616,987.46	100.00	14,043,258.66	3.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	436,272,697.15	100.00	13,953,986.01	3.20
其中：账龄分析法组合	436,272,697.15	100.00	13,953,986.01	3.20
合计	436,272,697.15	100.00	13,953,986.01	3.20

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	402,884,647.68	3.00	12,086,539.43	434,892,789.32	3.00	13,046,783.68
1至2年	5,925,825.69	20.00	1,185,165.14	294,956.50	20.00	58,991.30
2至3年	69,920.00	50.00	34,960.00	473,480.60	50.00	236,740.30
3年以上	736,594.09	100.00	736,594.09	611,470.73	100.00	611,470.73
合计	409,616,987.46	3.43	14,043,258.66	436,272,697.15	3.20	13,953,986.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

坏账准备	13,953,986.01	435,668.04		346,395.39		14,043,258.66
合计	13,953,986.01	435,668.04		346,395.39		14,043,258.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	31,060,842.09	7.58	931,825.26
客户二	20,779,732.56	5.07	623,391.98
客户三	17,987,476.10	4.39	539,624.28
客户四	12,941,314.70	3.16	388,239.44
客户五	12,430,573.50	3.03	372,917.21
合计	95,199,938.95	23.23	2,855,998.17

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,919,953.54	
合计	75,919,953.54	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,091,015.27	91.27	26,149,626.19	85.37
1至2年	351,473.13	2.65	4,356,258.98	14.22
2至3年	684,386.67	5.17	1,410.50	0.01
3年以上	120,108.00	0.91	123,747.32	0.40
合计	13,246,983.07	100.00	30,631,042.99	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,335,756.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.18%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	163,667,890.67	29,961,150.99
减：坏账准备	8,183,394.57	1,498,057.55
合计	155,484,496.10	28,463,093.44

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	143,453,847.60	
经营往来款	5,247,626.28	4,658,582.76
员工借支及备用金	12,122,511.43	22,748,603.35
押金	2,843,905.36	2,553,964.88
减：坏账准备	8,183,394.57	1,498,057.55
合计	155,484,496.10	28,463,093.44

注：股权转让款主要是全资子公司诺泰国际有限公司本期转让 M. A. MED ALLIANCE SA 股权的剩余应收款，根据股权转让协议，股权受让方应于 2022 年 3 月 31 日前支付该剩余股权转让款。

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	154,659,996.18	23,842,160.36
1 至 2 年	6,421,518.81	2,740,308.24
2 至 3 年	276,645.33	540,493.73
3 年以上	2,309,730.35	2,838,188.66
减：坏账准备	8,183,394.57	1,498,057.55
合计	155,484,496.10	28,463,093.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,498,057.55			1,498,057.55
本期计提	6,685,337.02		502,141.33	7,187,478.35
本期转回				
本期核销			502,141.33	502,141.33
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年12月31日余额	8,183,394.57			8,183,394.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ROSY METRO LIMITED	股权转让款	143,453,847.60	1年以内	87.65	7,172,692.38
代扣代缴员工社保	代扣代缴社保	1,059,417.28	1年以内	0.65	52,970.86
代扣代缴员工住房公积金	代扣代缴公积金	995,145.20	1年以内	0.61	49,757.26
山东中盛药化设备有限公司	设备款	925,431.00	1-2年	0.57	46,271.55
北京市中兆律师事务所	房租	676,136.25	1年以内	0.41	33,806.81
合计		147,109,977.33		89.89	7,355,498.86

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,945,342.44	7,826,794.21	117,118,548.23	81,654,885.53	21,526.39	81,633,359.14
低值易耗品	10,445,501.13		10,445,501.13	12,440,862.43		12,440,862.43
包装物	20,242,150.98		20,242,150.98	8,229,230.39	4,074.27	8,225,156.12
在产品	21,022,197.95		21,022,197.95	18,015,558.36		18,015,558.36
自制半成品	105,197,410.38		105,197,410.38	127,256,880.06		127,256,880.06
库存商品	156,594,203.70	10,165,488.00	146,428,715.70	143,116,917.35	333,730.05	142,783,187.30
受托加工产品				1,201,502.97		1,201,502.97
合计	438,446,806.58	17,992,282.21	420,454,524.37	391,915,837.09	359,330.71	391,556,506.38

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,526.39	7,826,794.21		21,526.39		7,826,794.21
低值易耗品		5,222.38		5,222.38		
包装物	4,074.27	8,848.30		12,922.57		
库存商品	333,730.05	10,173,597.76		341,839.81		10,165,488.00
合计	359,330.71	18,014,462.65		381,511.15		17,992,282.21

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
研发项目权益	11,733,281.17		11,733,281.17	28,000,000.00		一年内
合计	11,733,281.17		11,733,281.17	28,000,000.00		

注：为进一步优化在研管线、聚焦创新产品研发推广，上期公司与受让方签署《技术转让合同》，约定出售相关研发项目在中国大陆范围内的包括但不限于产品研发、生产、销售、市场推广及其申报的相关专利等所有权益。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税额	30,941,821.54	29,995,806.05
预缴所得税	2,063,348.25	29,951,512.14
券商保荐费		1,132,075.48
应收退货成本		2,169,109.43
其他	10,945.48	
合计	33,016,115.27	63,248,503.10

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
中科健康产业（北京）有限公司	3,366,505.00			188,093.40			313,300.00			3,241,298.40
金仕生物科技（常熟）有限公司	92,031,949.79		16,046,819.88	-5,493,877.06		28,878,185.10			-12,823,360.28	86,546,077.67
四川锦江电子科技有限公司	85,551,451.56			4,172,487.82		34,437,595.04			-3,212,265.42	120,949,269.00
平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业	42,692,567.01	15,000,000.00		-1,371,777.90	768,862.26					57,089,651.37
M.A.MED ALLIANCE SA	143,021,195.64		122,314,518.54	-14,783,982.08	-5,922,695.02					-
VIRACTA THERAPEUTICS, INC.	42,538,700.14			-44,039,023.61	1,500,323.47					-
上海越光医疗科技有限公司	11,267,947.64			-390,741.32						10,877,206.32
合计	420,470,316.78	15,000,000.00	138,361,338.42	-61,718,820.75	-3,653,509.29	63,315,780.14	313,300.00		-16,035,625.70	278,703,502.76

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
爱心人寿保险	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00			非交易性

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
股份有限公司						权益投资
合计	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00			

(十三) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00	27,000,000.00
深圳华盖前海科控天使创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳市小分子新药创新中心有限公司	990,000.00	990,000.00
MERCATOR MEDSYSTEMS INC	56,655,563.91	52,848,077.25
苏州海狸生物医学工程有限公司	4,030,887.55	5,000,000.00
河北德路通生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海寻百会生物科技有限公司	8,416,850.00	8,416,850.00
深圳市锦瑞生物科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
领航基因科技（杭州）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
普瑞基准科技（北京）有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
苏州智核生物医药科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
福建平潭华兴康顺投资合伙企业（有限合伙）	1,060,000.00	1,060,000.00
南京岚煜生物科技有限公司	5,986,474.09	5,986,474.09
北京瑞朗泰科医疗器械有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
上海睿康生物科技有限公司	18,900,000.00	13,900,000.00
苏州帕诺米克生物医药科技有限公司	78,947.00	
合计	223,118,722.55	215,201,401.34

注：公司持有的其他非流动金融资产因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

(十四) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,894,514.02		29,894,514.02
2.本期增加金额	3,210,128.00		3,210,128.00
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	3,210,128.00		3,210,128.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,104,642.02		33,104,642.02
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	2,073,931.93		2,073,931.93
2.本期增加金额	2,416,928.84		2,416,928.84
(1) 计提或摊销	693,536.43		693,536.43
(2) 固定资产转入前折旧	1,723,392.41		1,723,392.41
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	4,490,860.77		4,490,860.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,613,781.25		28,613,781.25
2.期初账面价值	27,820,582.09		27,820,582.09

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,535,356,029.21	1,163,849,249.66
减：减值准备	7,916,617.93	132,374.01
合计	1,527,439,411.28	1,163,716,875.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	946,221,442.23	708,978,929.46	8,966,520.10	205,885,950.67	1,870,052,842.46
2.本期增加金额	277,679,508.79	201,743,515.58	246,334.93	23,519,190.52	503,188,549.82
(1) 购置		13,245,242.55	95,916.15	12,126,254.68	25,467,413.38
(2) 在建工程转入	277,679,508.79	189,169,967.85	155,640.78	11,446,096.27	478,451,213.69
(3) 外币折算		-671,694.82	-5,222.00	-53,160.43	-730,077.25
(4) 其他					
3.本期减少金额	5,652,008.08	20,109,387.57	867,693.10	11,218,117.15	37,847,205.90
(1) 处置或报废	5,652,008.08	20,109,387.57	867,693.10	11,218,117.15	37,847,205.90
(2) 其他					
4.期末余额	1,218,248,942.94	890,613,057.47	8,345,161.93	218,187,024.04	2,335,394,186.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	223,277,755.56	339,106,527.01	7,464,722.81	136,354,587.42	706,203,592.80
2.本期增加金额	36,498,041.47	64,410,925.19	221,675.50	21,621,364.19	122,752,006.35
(1) 计提	36,498,041.47	64,577,907.13	225,122.02	21,646,602.16	122,947,672.78
(2) 外币折算		-166,981.94	-3,446.52	-25,237.97	-195,666.43
(3) 其他					
3.本期减少金额	2,833,209.32	16,024,529.13	730,705.59	9,328,997.94	28,917,441.98
(1) 处置或报废	2,833,209.32	16,024,529.13	730,705.59	9,328,997.94	28,917,441.98
(2) 其他					
4.期末余额	256,942,587.71	387,492,923.07	6,955,692.72	148,646,953.67	800,038,157.17
三、减值准备					
1.期初余额		132,374.01			132,374.01
2.本期增加金额		4,742,968.90		3,648,282.97	8,391,251.87
(1) 计提		4,742,968.90		3,648,282.97	8,391,251.87
3.本期减少金额		606,714.95		293	607,007.95
(1) 处置或报废		606,714.95		293	607,007.95
4.期末余额		4,268,627.96		3,647,989.97	7,916,617.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	961,306,355.23	498,851,506.44	1,389,469.21	65,892,080.40	1,527,439,411.28
2.期初账面价值	722,943,686.67	369,740,028.44	1,501,797.29	69,531,363.25	1,163,716,875.65

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝安厂区制药一厂制剂楼厂房	27,818,277.72	工程竣工，产权证在办理中
大亚湾厂区-公用工程楼	7,770,647.56	工程竣工，产权证在办理中
坪山厂区-1#制剂楼辅楼	3,193,993.17	工程竣工，产权证在办理中
坪山厂区-辅助生产楼	21,367,037.98	工程竣工，产权证在办理中
惠州-3号仓库	38,786,748.00	工程竣工，产权证在办理中
合计	98,936,704.43	

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	94,128,642.40	343,775,061.96
减：减值准备		
合计	94,128,642.40	343,775,061.96

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信立泰药业高端药物产业化项目	8,556,779.25		8,556,779.25	162,547,225.76		162,547,225.76
509 车间及配套建设项目 (API 车间及危险品仓库)	10,459,664.70		10,459,664.70	20,733,503.78		20,733,503.78
509 车间及配套建设项目 (污水设施及储罐区)	1,927,820.36		1,927,820.36	16,088,156.40		16,088,156.40
深圳信立泰坪山制药厂质 检车间	12,884,160.47		12,884,160.47	32,319,049.59		32,319,049.59
303 车间包装改造及扩产 工程项目				28,850.66		28,850.66
山东信立泰厂区技改项目	893,635.02		893,635.02	3,275,039.50		3,275,039.50
山东信立泰三期工程	36,911,086.91		36,911,086.91	91,540,600.80		91,540,600.80
603 改造项目				359,942.44		359,942.44
信立泰医疗器械产业化项 目	393,953.18		393,953.18	186,877.09		186,877.09
其他工程	3,245,077.16		3,245,077.16	2,774,948.70		2,774,948.70
深圳市信立泰医疗器械产 业化项目一期工程	12,044,825.54		12,044,825.54	8,426,510.50		8,426,510.50
信立泰 VOCs 治理改造项 目				4,116,680.59		4,116,680.59
302 车间泡罩线改造				1,377,676.15		1,377,676.15
山东信立泰环保处理设施 大修项目	1,294,800.75		1,294,800.75			
科奕顿 QC 实验室项目	1,023,074.57		1,023,074.57			
12 号厂房建设项目	941,375.61		941,375.61			
连廊装修项目	716,189.85		716,189.85			
惠州信立泰废水池管道改 造工程	424,280.74		424,280.74			
VOCs 在线监测设备及安 装工程	399,395.48		399,395.48			
惠州信立泰零星工程项目	1,048,975.17		1,048,975.17			
大亚湾制药厂零星改造项 目	963,547.64		963,547.64			
合计	94,128,642.40		94,128,642.40	343,775,061.96		343,775,061.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
山东信立泰三期工程	159,029,500.00	91,540,600.80	20,312,523.30	74,942,037.19		36,911,086.91
深圳信立泰坪山制药厂 质检车间	129,593,400.00	32,319,049.59	62,137,354.50	81,572,243.62		12,884,160.47

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
信立泰药业 高端药物产 业化项目	319,030,000.00	162,547,225.76	113,118,432.86	267,108,879.37		8,556,779.25
合计	607,652,900.00	286,406,876.15	195,568,310.66	423,623,160.18		58,352,026.63

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
山东信立泰三期 工程	94.66%	95.00%	-	-	-	其他
深圳信立泰坪山 制药厂质检车间	77.24%	80.00%	-	-	-	其他
信立泰药业高端 药物产业化项目	95.59%	99.00%	-	-	-	其他
合计	—	—	—	—	—	—

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年末余额		
会计政策变更	15,334,953.01	15,334,953.01
1. 期初余额	15,334,953.01	15,334,953.01
2. 本期增加金额	11,001,205.82	11,001,205.82
(1) 新增租赁	11,066,825.98	11,066,825.98
(2) 外币折算	-65,620.16	-65,620.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,336,158.83	26,336,158.83
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,172,315.41	10,172,315.41
(1) 计提	10,172,315.41	10,172,315.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,172,315.41	10,172,315.41
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,163,843.42	16,163,843.42
2. 期初账面价值	15,334,953.01	15,334,953.01

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	161,322,912.60	106,765,666.86	1,380,528,348.29	21,780,215.13	27,268,100.00	1,697,665,242.88
2. 本期增加金额			103,931,929.66	220,879.04		104,152,808.70
(1) 购置				231,916.85		231,916.85
(2) 内部研发			103,931,929.66			103,931,929.66
(3) 外币折算				-11,037.81		-11,037.81
3. 本期减少金额			5,279,805.48			5,279,805.48
(1) 处置			5,279,805.48			5,279,805.48
4. 期末余额	161,322,912.60	106,765,666.86	1,479,180,472.47	22,001,094.17	27,268,100.00	1,796,538,246.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,928,856.50	31,273,809.17	378,576,158.39	8,079,970.87	8,069,131.68	453,927,926.61
2. 本期增加金额	3,323,448.41	5,711,164.30	158,821,763.09	2,561,687.36	3,060,705.12	173,478,768.28
(1) 计提	3,323,448.41	5,711,164.30	158,821,763.09	2,567,206.26	3,060,705.12	173,484,287.18
(2) 外币折算				-5,518.90		-5,518.90
3. 本期减少金额			175,993.52			175,993.52
(1) 处置			175,993.52			175,993.52
4. 期末余额	31,252,304.91	36,984,973.47	537,221,927.96	10,641,658.23	11,129,836.80	627,230,701.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		67,356,411.20	37,362,577.60		16,138,263.20	120,857,252.00
(1) 计提		67,356,411.20	37,362,577.60		16,138,263.20	120,857,252.00
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		67,356,411.20	37,362,577.60		16,138,263.20	120,857,252.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	130,070,607.69	2,424,282.19	904,595,966.91	11,359,435.94		1,048,450,292.73
2. 期初账面价值	133,394,056.10	75,491,857.69	1,001,952,189.90	13,700,244.26	19,198,968.32	1,243,737,316.27

注 1：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 36.75%。

注 2：2021 年由于冠脉支架集中带量采购正式执行，集采外市场空间大幅萎缩，同时局部疫情的反复和零星爆发使的择期手术量低于与预期，导致 Alpha Stent 支架销售价格和销售数量与预期存在差异。因此公司对并购苏州桓晨形成的资产组的可回收价值进行减值测试，对合并层面的无形资产计提减值准备 120,857,252.00 元。本次计提完成后，苏州桓晨资产组中无形资产账面净值为 0 元。预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 12 月 8 日出具的《深圳市信立泰生物医疗工程有限公司因编制财务报告事宜所涉及苏州桓晨医疗科技有限公司资产组的可回收价值资产评估报告》（联信（证）评报字[2021]第 Z0952 号）的评估结果。

注 3：公司本期对并购雅伦生物形成的相关资产组的可回收价值进行减值测试，减值测试结果表明该资产组无形资产的可收回金额高于其账面价值的，无需计提减值准备。预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 2022 年 3 月 10 日出具的《深圳市信立泰生物医疗工程有限公司因编制财务报告事宜所涉及雅伦生物科技（北京）有限公司资产组的预计未来现金流量的现值资产评估报告》（联信（证）评报字[2022]第 Z0018 号）的评估结果。

注 4：本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	确认为无形资产	转入当期损益	转入持有待售资产	
项目 1	22,893,554.99				22,893,554.99			
项目 2	128,334,488.71	27,225,338.55						155,559,827.26
项目 3	17,303,711.10				17,303,711.10			
项目 4	24,706,352.84							24,706,352.84
项目 5	11,240,068.03				11,240,068.03			
项目 6	3,125,310.84							3,125,310.84
项目 7	28,492,598.99	457,600.00			28,950,198.99			
项目 8	5,279,805.48				5,279,805.48			
项目 9	41,820,469.14	22,709,158.47						64,529,627.61
项目 10	22,377,866.46	30,362,729.80						52,740,596.26
项目 11	44,120,980.39	1,652,555.52						45,773,535.91
项目 12	11,045,135.68	9,443,084.18						20,488,219.86
项目 13	2,724,029.37	291.53						2,724,320.90
项目 14	229,531,909.27	53,561,656.98						283,093,566.25
项目 15	1,786,631.07	13,254,065.62						15,040,696.69
项目 16		23,887,696.99						23,887,696.99
项目 17		12,246,588.80						12,246,588.80
项目 18		6,761,999.91						6,761,999.91
项目 19	18,264,591.07				18,264,591.07			
项目 20	26,571,971.12	6,192,341.72						32,764,312.84

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	确认为无形资产	转入当期损益	转入持有待售资产	
项目 21	5,274,733.93	6,884,435.10						12,159,169.03
项目 22		36,303,050.10						36,303,050.10
项目 23		18,021,780.52						18,021,780.52
项目 24	26,588,482.70	9,789,280.85						36,377,763.55
项目 25	20,736,549.23	4,541,827.01						25,278,376.24
项目 26	14,346,700.12	16,790,751.26						31,137,451.38
项目 27	18,228,240.23	21,445,797.64						39,674,037.87
项目 38	11,891,808.01	3,064,040.06						14,955,848.07
项目 29	1,261,430.16	2,392,723.25						3,654,153.41
项目 30		1,562,710.13						1,562,710.13
合计	737,947,418.93	328,551,503.99			103,931,929.66			962,566,993.26

注：本公司以获取临床批文为资本化开始时点，上述项目均已取得临床批文，处于临床试验阶段。

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
信立泰（苏州）药业有限公司	76,225,309.54					76,225,309.54
深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司	10,912,463.50					10,912,463.50
苏州桓晨医疗科技有限公司	293,708,202.23					293,708,202.23
合计	380,845,975.27					380,845,975.27

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州桓晨医疗科技有限公司	293,708,202.23					293,708,202.23
合计	293,708,202.23					293,708,202.23

公司期末对与商誉相关的信立泰（苏州）药业有限公司和深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

3. 商誉减值情况

项目	信立泰（苏州）药业有限公司	深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司
商誉账面余额①	76,225,309.54	10,912,463.50
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	76,225,309.54	10,912,463.50
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	53,852,010.49	7,274,975.67
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	130,077,320.03	18,187,439.17
资产组的账面价值⑥	407,933,393.54	61,649,748.70
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	538,010,713.57	79,837,187.87
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	596,360,900.00	111,528,070.18
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①信立泰（苏州）药业有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

②深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括研发项目、专利及非专有技术、生产设备等长期资产及其他相关经营性资产。

（2）商誉减值测试的重要假设及依据

①假设评估基准日后资产组所属的子公司所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后无重大变化；资产组所属的子公司完全遵守所有相关的法律法规。

②假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；资产组所属的子公司的经营者是负责的，且其管理层有能力担当其职务和履行其职责；并假设能保持现有的管理、业务、技术团队的相对稳定，或变化后的管理、业务、技术团队对公司经营管理无重大影响。

③假设评估基准日后资产组所属的子公司持续经营；评估基准日后无不可抗力对资产组所属的子公司造成重大不利影响。

（3）商誉减值测试的结果

①信立泰（苏州）药业有限公司

期末公司管理层对信立泰（苏州）药业有限公司包含商誉的资产组进行减值测试，预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司2021年3月15日出具的《深圳信立泰药业股份有限公司因编制财务报告事宜所涉及信立泰（苏州）药业有限公司包含商誉资产组的预计未来现金流量现值资产评估报告》（联信（证）评报字[2021]第Z0057号）的评估结果。经测试，信立泰（苏州）药业有限公司包含商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

②深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司

期末公司管理层对深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司包含商誉的资产组进行减值测试，根据公司的实际经营情况，结合以前年度管理层的经营预测进行比对，分析公司经营现金流的实际完成情况是否达到经营预测目标，并结合公司的未来经营计划判断资产组是否存在减值迹象。由于公司仍处于产品研发阶段，根据研发期间及实现销售后未来5年的情况预测，采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，在WACC的基础上调整为税前的折现率折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。经测试，深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司包含商誉的资产组的可收回金额高于其账面价值，无需计提商誉减值准备。

（二十一） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产改良支出	23,582,977.77	15,791,122.12	7,303,068.89		32,071,031.00
固定资产大修理支出	21,251,683.86		3,276,155.89		17,975,527.97
其他长期待摊费用	34,053,412.56	10,191,920.77	9,576,280.31	135,938.98	34,533,114.04
合计	78,888,074.19	25,983,042.89	20,155,505.09	135,938.98	84,579,673.01

（二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	937,974.18	5,309,502.59	129,503.66	817,537.07
未实现内部损益	10,886,305.51	72,575,370.02	22,048,372.31	146,989,148.71
信用减值损失	2,186,263.44	14,523,504.25	2,223,685.22	14,715,105.11
递延收益	13,334,461.06	88,896,407.08	13,158,790.78	87,243,931.83
负债等引起的暂时性差异	54,667,891.95	364,452,613.03	24,296,081.87	161,973,879.13

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损			36,407,273.76	242,715,158.41
小 计	82,012,896.14	545,757,396.97	98,263,707.60	654,454,760.26
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			19,821,881.65	132,145,877.70
小计			19,821,881.65	132,145,877.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	152,278,165.23	2,368,762.02
可抵扣亏损	872,621,111.56	842,281,437.85
合计	1,024,899,276.79	844,650,199.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度			子公司 2012 年度亏损
2023 年度	3,432,979.67	3,432,979.67	子公司 2013 年度亏损
2024 年度	1,122,411.01	1,122,411.01	子公司 2014 年度亏损
2025 年度	17,117,032.50	43,260,107.59	子公司 2015 年度亏损
2026 年度	32,704,902.75	109,044,532.69	子公司 2016 年度亏损
2027 年度	184,687,775.03	183,687,775.03	子公司 2017 年度亏损
2028 年度	58,994,966.29	85,588,710.22	子公司 2018 年度亏损
2029 年度	331,170,147.83	331,170,147.83	子公司 2019 年度亏损
2030 年度	84,974,773.81	84,974,773.81	子公司 2020 年度亏损
2031 年度	158,416,122.67		子公司 2021 年度亏损
合计	872,621,111.56	842,281,437.85	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	54,474,233.14		54,474,233.14	169,611,788.91		169,611,788.91
定期存款及利息	152,662,500.00		152,662,500.00			
合计	207,136,733.14		207,136,733.14	169,611,788.91		169,611,788.91

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
信用借款	62,998,540.28	290,259,592.01
合计	62,998,540.28	300,259,592.01

(二十五) 应付账款

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	121,278,254.85	146,777,690.93
采购资产	65,631,345.19	75,734,339.97
其他	762,542.95	875,416.85
合计	187,672,142.99	223,387,447.75

2. 本公司无大额应付账款账龄超过1年的情形。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
与销售相关的技术转让款	51,472,075.55	31,947,320.83
与销售相关的预收货款	39,882,135.31	21,281,702.63
与销售相关的研发服务款	6,632,075.50	
合计	97,986,286.36	53,229,023.46

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	150,452,755.62	803,202,958.15	750,142,558.60	203,513,155.17
离职后福利-设定提存计划	337,109.94	52,139,806.69	50,273,896.75	2,203,019.88
合计	150,789,865.56	855,342,764.84	800,416,455.35	205,716,175.05

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	147,568,264.45	700,095,356.02	647,483,454.74	200,180,165.73
职工福利费		39,021,254.48	39,021,254.48	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	1,333,504.07	24,655,632.86	24,719,744.83	1,269,392.10
其中：医疗保险	1,266,763.41	22,297,621.90	22,393,540.30	1,170,845.01
工伤保险费	6,702.74	1,070,391.86	1,025,489.82	51,604.78
生育保险	60,037.92	1,287,619.10	1,300,714.71	46,942.31
住房公积金	1,543,217.19	34,090,289.43	34,145,293.66	1,488,212.96
工会经费和职工教育经费	7,769.91	5,340,425.36	4,772,810.89	575,384.38
合计	150,452,755.62	803,202,958.15	750,142,558.60	203,513,155.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	324,371.42	50,760,774.15	48,954,385.57	2,130,760.00
失业保险费	12,738.52	1,379,032.54	1,319,511.18	72,259.88
合计	337,109.94	52,139,806.69	50,273,896.75	2,203,019.88

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,128,849.30	19,350,410.43
企业所得税	37,197,170.14	10,704,100.60
个人所得税	2,386,893.21	1,565,730.65
城市维护建设税	1,436,367.82	1,442,240.44
教育费附加	1,031,663.25	1,037,482.36
土地使用税	30,084.76	186,607.01
房产税	519,232.30	493,996.70
印花税	244,283.43	466,813.10
其他税费	5,188.40	13,998.71
合计	62,979,732.61	35,261,380.00

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	551,116.80	
其他应付款项	382,599,844.26	321,890,894.85
合计	383,150,961.06	321,890,894.85

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	551,116.80	

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付各类保证金	33,126,140.74	6,462,067.37
股权转让款	94,509,532.72	155,635,944.72
预提费用	252,554,583.16	153,253,978.41
应付往来及其他	2,409,587.64	6,538,904.35
合计	382,599,844.26	321,890,894.85

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,086,111.11
一年内到期的租赁负债	6,986,078.43	8,042,378.05
合计	6,986,078.43	18,128,489.16

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债相关税费	5,350,624.29	2,085,413.09
合计	5,350,624.29	2,085,413.09

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		100,086,111.11
减：一年内到期的长期借款		10,086,111.11
合计		90,000,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,461,097.18	17,337,427.22
减：未确认融资费用	2,362,419.81	2,002,474.21
减：一年内到期的租赁负债	6,986,078.43	8,042,378.05
合计	9,112,598.94	7,292,574.96

(三十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
预计退货	6,248,775.99	52,285,827.78	6,248,775.99	52,285,827.78	附退货条款的销售合同
合计	6,248,775.99	52,285,827.78	6,248,775.99	52,285,827.78	——

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	89,612,693.85	19,560,300.00	15,458,716.77	93,714,277.08	收到政府补助
合计	89,612,693.85	19,560,300.00	15,458,716.77	93,714,277.08	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高端药物产业化项目	30,793,000.00		758,383.33		30,034,616.67	与资产相 关
战略新兴和未来产业发展资金	19,850,000.00				19,850,000.00	与资产相 关
广东省心血管药物研发企业重 点实验室深圳奖补	5,633,624.11				5,633,624.11	与收益相 关
深圳心血管药物与器械开发工 程实验室提升项目专项资金	4,791,666.67		448,631.67	362,600.00	3,980,435.00	与资产相 关
心血管和抗肿瘤药物研发项目	4,611,596.80		542,540.80		4,069,056.00	与资产相 关
比伐芦定车间迁建技术改造项 目	3,507,562.50	440,300.00	587,225.00		3,360,637.50	与资产相 关
左乙拉西坦原料药产业化项目	2,291,666.67		500,000.00		1,791,666.67	与资产相 关
重组 Sev-hFGF2/dF 注射液 2018ZX09733001-002-005 政府 补助	1,863,485.48		589,185.48		1,274,300.00	与资产相 关
阿利沙坦酯 IV 临床研究项目	1,596,500.00		206,000.00		1,390,500.00	与资产相 关
深圳心血管药物与器械开发工 程实验室	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与资产相 关
二期工程扶持资金	1,433,772.45		1,147,018.12		286,754.33	与资产相 关
头孢呋辛钠舒巴坦钠研究开发 项目	1,375,000.00		500,000.00		875,000.00	与资产相 关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
头孢类无菌冻干原料药产业化项目	1,161,666.67		410,000.00		751,666.67	与资产相 关
信息管理系统建设项目	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相 关
抗病毒新药异丙肌苷临床及关键工艺研究	983,333.33		200,000.00		783,333.33	与资产相 关
宝安区环境保护专项资金	850,000.00		200,000.00		650,000.00	与资产相 关
区产业发展专项资金总部经济购置办公用房	816,004.00		26,975.36		789,028.64	与资产相 关
抗凝血新药比伐芦定技术创新及产业化研究	715,719.15		145,570.00		570,149.15	与资产相 关
协同创新与平台环境建设项目	625,787.38		68,950.16		556,837.22	与资产相 关
抗血栓药物氯吡格雷产业化	541,666.67		500,000.00		41,666.67	与资产相 关
临床亟需新型抗血小板药物替格瑞洛的研发专项资金	510,383.01		54,637.88		455,745.13	与资产相 关
成都市重大新药创新项目2019-YF08-00093-GX 政府补助	505,276.54		505,276.54		-	与收益相 关
新型生物完全可吸收聚乳酸药物冠脉支架系统临床前研究	495,000.00		90,000.00		405,000.00	与资产相 关
氯吡格雷的绿色合成工业化研究	480,000.00		30,000.00		450,000.00	与资产相 关
阿利沙坦酯 IV 临床研究项目	460,000.02				460,000.02	与资产相 关
大气污染防治项目	420,000.00		90,000.00		330,000.00	与资产相 关
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化高技术项目（第二批）	350,000.00		300,000.00		50,000.00	与资产相 关
新型可降解涂层药物洗脱冠脉支架及输送系统研究	227,010.00		88,440.00		138,570.00	与资产相 关
国家 I 类新药 ARNi 类抗心衰小分子 S086 的研发	103,805.75		76,285.41		27,520.34	与收益相 关
抗凝血新药-比伐芦定的研究开发项目	99,166.65		99,166.65			与资产相 关
多功能化学原料药中试车间建设项目	20,000.00		20,000.00			与资产相 关
大亚湾经济技术开发区组织部人才工作经费		100,000.00	37,157.11		62,842.89	与收益相 关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
重 2019N008 新型复方高血压药 物关键技术开发试验费摊销		4,000,000.00	2,440,847.80		1,559,152.20	与收益相 关
宝安 205 车间的技术改造项目		20,000.00	20,000.00		-	与资产相 关
慢病领域亟需 1 类新药研发与 产业化		12,000,000.00	3,713,825.46		8,286,174.54	与收益相 关
治疗慢性心衰 1 类生物新药 SAL007 的研发		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相 关
合计	89,612,693.85	19,560,300.00	15,096,116.77	362,600.00	93,714,277.08	——

(三十六) 其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区沃生投资管理有限公司	2,519,905.35	2,408,244.04
罗佳	5,745,505.34	5,499,595.76
叶琳璐	4,788,425.90	4,584,926.15
上海黄河资产管理集团有限公司	9,334,553.22	8,926,712.26
刘洪美	2,871,238.30	2,744,008.84
李泉	3,682,938.58	
姜书政	1,344,757.18	
合计	30,287,323.87	24,163,487.05

注：公司与上海黄河资产管理集团有限公司、罗佳、叶琳璐、刘洪美、宁波梅山保税港区沃生投资管理有限公司共同出资成立了宁波梅山保税港区沃生静嘉股权投资合伙企业（有限合伙）（本期新增股东李泉、姜书政），其他合伙人投入的资本金在本合并报表中作为其他非流动负债列报。

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,046,016,000.00	68,800,535.00				68,800,535.00	1,114,816,535.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]663号”文《关于核准深圳信立泰药业股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司本期向特定投资者发行人民币普通股 68,800,535 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 68,800,535.00 元，业经大信会计师事务所出具大信验字[2021]第 5-10001 号的验资报告验证。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）		1,930,312,175.73		1,930,312,175.73
合计		1,930,312,175.73		1,930,312,175.73

注1：如(三十七)股本所述，公司本期向特定投资者发行人民币普通股，募集资金总额1,951,871,177.95元，扣除发行费用后，实际募集资金净额1,932,065,703.93元，其中增加股本68,800,535.00元，增加资本公积1,863,265,168.93元。

注2：根据《关于〈深圳信立泰药业股份有限公司第二期员工持股计划（草案）及摘要〉的议案》，公司本期实施员工持股计划，对实际参与本期员工持股计划对象缴纳的金额与公司原回购股份支付对价的差额计入资本公积，溢价扣除增值税后的60,944,126.31元计入资本公积。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	327,745,549.14	327,859,278.84	327,745,549.14	327,859,278.84
合计	327,745,549.14	327,859,278.84	327,745,549.14	327,859,278.84

注1：公司分别于2020年12月27日、2021年1月21日召开第五届董事会第九次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈深圳信立泰药业股份有限公司第二期员工持股计划（草案）及摘要〉的议案》等相关议案，将回购股份用于员工持股计划，本期实际授予员工持股计划股份减少库存股32,774.55万元。

注2：注2：公司于2021年7月26日、2021年7月29日、2021年9月7日公告《关于回购公司股份方案的公告》、《回购报告书》、《关于增加公司回购股份金额的公告》，截至2021年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份12,070,607股，占公司目前总股本的1.08%，最高成交价为30.19元/股，最低成交价为24.63元/股，成交总金额为32,785.93万元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-7,691,680.10	-5,721,137.91				-5,721,137.91		-13,412,818.01
其他综合收益合计	-7,691,680.10	-5,721,137.91				-5,721,137.91		-13,412,818.01

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	491,963,791.13	34,400,267.50		526,364,058.63
合计	491,963,791.13	34,400,267.50		526,364,058.63

注：根据公司法、章程相关规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,305,787,442.64	4,822,055,732.56
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	4,305,787,442.64	4,822,055,732.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	533,726,576.95	60,864,986.08
减：提取法定盈余公积	34,400,267.50	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,600,447.93	515,927,674.50
其他减少		61,205,601.50
期末未分配利润	4,803,513,304.16	4,305,787,442.64

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,019,663,382.07	777,669,413.34	2,731,496,128.24	843,118,395.93
其中：原料药	375,597,536.88	317,086,805.20	506,176,390.74	378,563,475.16
制剂	2,585,181,077.04	446,916,851.35	2,164,369,176.25	442,717,113.13
医疗器械	58,884,768.15	13,665,756.79	60,950,561.25	21,837,807.64
二、其他业务小计	38,728,659.30	15,610,074.64	7,066,167.85	4,578,600.33
合计	3,058,392,041.37	793,279,487.98	2,738,562,296.09	847,696,996.26

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,404,449.11	13,665,966.76
教育费附加	13,372,049.24	10,056,507.21
房产税	8,198,058.23	6,889,438.19
土地使用税	1,991,808.41	1,624,602.32
印花税	2,969,106.80	2,256,522.40
资源税	27,888.00	55,604.00
车船使用税	1,020.00	1,380.00
其他	14,263.83	115,398.77
合计	44,978,643.62	34,665,419.65

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	574,516,644.57	501,421,766.60
职工薪酬	422,969,982.27	336,757,952.13
差旅费	21,199,590.15	38,011,788.33
通讯费	823,519.71	2,185,317.88
其他	16,356,670.75	20,821,109.71
合计	1,035,866,407.45	899,197,934.65

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,172,527.34	94,538,946.76
折旧和摊销	134,235,745.19	144,946,225.97
办公费	11,475,679.20	8,916,411.53
业务招待费	4,064,623.32	3,016,820.65
汽车费	1,312,452.79	941,455.52
差旅费	4,304,791.29	3,899,099.18
其他	39,580,486.16	31,364,289.28
合计	304,146,305.29	287,623,248.89

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,333,550.82	135,603,339.35
直接投入费用	164,671,273.85	157,185,341.27
折旧摊销	30,351,851.70	36,284,297.91
实验试验费	13,019,864.34	18,795,922.16
其他费用	29,991,887.78	23,326,298.13
合计	357,368,428.49	371,195,198.82

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,526,880.76	17,568,282.36
减：利息收入	47,658,560.86	35,500,042.56
汇兑损益	5,782,545.76	5,351,281.04
其他支出	353,322.50	541,283.71
合计	-30,995,811.84	-12,039,195.45

(四十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益本期摊销	15,095,516.77	17,579,570.78	与资产相关
企业研究开发事后资助款（深圳市财政局）	4,768,000.00	5,422,000.00	与收益相关
高新区生物产业政策一重点创新药品品种项目 补贴	4,000,000.00		与收益相关
生物产业生态圈政策支持资金	3,816,000.00	207,000.00	与收益相关
药品上市许可支持补助	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
收到新药临床试验支持	3,000,000.00	2,500,000.00	与收益相关
科技立项及奖励配套支持	3,000,000.00		与收益相关
深圳市发展和改革委员会-盐酸贝那普利片	2,772,664.05		与收益相关
一致性评价研究和开发支持	1,500,000.00	2,121,506.86	与收益相关
国家卫生健康委医药卫生科技发展研究中心新药支持	1,309,200.00	3,000,000.00	与收益相关
高新技术企业认定和技术培育补贴	1,300,000.00		与收益相关
新型产业扶持计划	1,180,000.00		与收益相关
科创专项资金	1,257,472.00	741,547.00	与收益相关
其他	906,557.29	3,827,935.58	与收益相关
高新技术企业用电资助	852,740.00	3,301,155.23	与收益相关
社保局人才补贴	800,000.00		与收益相关
个税手续费返还	767,278.71	1,496,910.79	与收益相关
2020 年大亚湾区实体经济十条奖励资金提质增效奖励款	669,100.00		与收益相关
收高企申报奖励金	650,000.00		与收益相关
税费返还	590,809.82	882,766.09	与收益相关
生态环境局大气环境质量提升补贴	480,000.00	1,359,323.00	与收益相关
成都市高新区国家专项配套奖励	480,000.00		与收益相关
职业技能提升奖励	468,255.00		与收益相关
收生物医药产业园发展基金	392,100.00	1,568,700.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	258,991.00	199,760.00	与收益相关
收太仓市科技局高企培育奖励金	200,000.00		与收益相关
企业发展服务中心科技企业高成长投入补助	200,000.00		与收益相关
专利补助	197,500.00	269,000.00	与收益相关
社会保险基金管理局稳岗津贴	167,180.35	7,725,535.34	与收益相关
收太仓科技局冯秀萍科技领军人才结题奖励金	140,000.00		与收益相关
社保局其他补贴	65,349.68		与收益相关
惠州大亚湾技术开发区工业贸易发展局 2021 年企业研发市级财政补助	64,000.00		与收益相关
增值税返还	42,790.70	375,145.16	与收益相关
高企培育入库奖励		150,000.00	与收益相关
收到一致性评价研究和仿制药开发支持（深圳市福田区		3,000,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
区国库支付中心)			
区产业发展专项资金总部经营支持		3,000,000.00	与收益相关
人力资源局职业技能培训补贴		2,310,000.00	与收益相关
收到第二届中国专利奖金奖(深圳市市场监督管理局)		2,000,000.00	与收益相关
收到第 21 届中国专利奖 (深圳市市场监督管理局)		1,000,000.00	与收益相关
成都市科技局国际性研发机构资助		1,000,000.00	与收益相关
比伐卢定项目政府奖补		857,700.00	与收益相关
工业企业规模成长奖励		800,000.00	与收益相关
2019 年科技创新平台资助补贴		500,000.00	与收益相关
合计	54,391,505.37	70,195,555.83	

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,718,820.75	-38,307,004.32
处置长期股权投资产生的投资收益	188,803,682.54	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,941,720.80	11,522,150.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,211,000.00	
合计	134,237,582.59	-26,784,854.21

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-435,668.04	8,292,463.18
其他应收款信用减值损失	-7,187,478.35	113,085.80
合计	-7,623,146.39	8,405,548.98

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-18,014,462.65	-173,825.22
固定资产减值损失	-8,391,251.87	-132,374.01
商誉减值损失		-282,720,049.24
无形资产减值损失	-120,857,252.00	
合计	-147,262,966.52	-283,026,248.47

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,296,526.19	208,447.99
合计	-1,296,526.19	208,447.99

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
非流动资产毁损报废利得	173,474.21	125,084.07	173,474.21
与日常活动无关的政府补助		304,680.00	
其他	28,181,869.49	211,824.99	28,181,869.49
合计	28,355,343.70	641,589.06	28,355,343.70

注：本期其他主要是终止协议补偿款，根据公司2021年8月20日第五届董事会第十八次会议决议，公司与Viracta Subsidiary, Inc.就“nanatinostat”中国大陆地区独家许可使用权事宜签署终止协议，双方不再履行《独家许可协议》项下权利及义务，并由VIRACTA向公司支付400万美元作为终止协议补偿款，折合人民币25,863,870.68元。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
坪山区企业贡献奖		100,000.00	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局“四上”企业奖励		100,000.00	与收益相关
其他		104,680.00	与收益相关
合计		304,680.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,523,328.18	1,880,512.08	2,523,328.18
对外捐赠	11,208,285.18	21,199,883.40	11,208,285.18
其他	977,178.55	39,664.21	977,178.55
合计	14,708,791.91	23,120,059.69	14,708,791.91

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	75,091,132.43	43,742,983.80
递延所得税费用	-3,571,070.19	-37,135,168.20
合计	71,520,062.24	6,607,815.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	599,841,581.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,976,237.15
子公司适用不同税率的影响	-4,875,381.68
调整以前期间所得税的影响	4,776,848.12
非应税收入的影响	-27,661,361.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,015,363.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-22,612,899.06
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	83,618,775.01
额外可扣除费用的影响	-56,717,519.73
所得税费用	71,520,062.24

(五十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来单位款	63,768,591.03	16,086,076.49
收到的政府补助	58,493,088.60	79,490,127.73
利息收入	31,403,314.01	35,403,323.48
合计	153,664,993.64	130,979,527.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类费用	684,090,428.89	815,253,787.94
支付往来单位款	5,840,752.24	20,036,558.55
合计	689,931,181.13	835,290,346.49

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划	392,351,238.05	
合计	392,351,238.05	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份款	327,859,278.84	284,944,376.08
租赁	13,355,532.28	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	89,548,975.15	1,380,000.00
合计	430,763,786.27	286,324,376.08

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	528,321,518.79	50,134,857.16
加：信用减值损失	7,623,146.39	-8,405,548.98
资产减值准备	147,262,966.52	283,026,248.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	120,611,617.05	99,678,864.40
使用权资产折旧	10,172,315.41	
无形资产摊销	173,484,287.18	146,346,499.76
长期待摊费用摊销	20,155,505.09	17,918,250.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）	1,296,526.19	-208,447.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,349,853.97	1,461,302.02
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,526,880.76	17,568,282.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,237,582.59	26,784,854.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,250,811.46	-35,287,938.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,821,881.65	-1,847,229.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,530,969.49	111,424,468.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,974,642.13	613,444,938.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	277,538,888.44	52,289,618.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,184,978,525.65	1,374,329,019.79
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		
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	3,222,018,234.91	865,134,656.27
减：现金的期初余额	865,134,656.27	1,111,942,178.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	2,356,883,578.64	-246,807,522.34

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,222,018,234.91	865,134,656.27
其中：库存现金	17,293.46	26,093.76
可随时用于支付的银行存款	3,199,828,752.12	865,108,562.51
可随时用于支付的其他货币资金	22,172,189.33	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,222,018,234.91	865,134,656.27

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			290,558,670.17
其中：美元	45,366,231.18	6.3757	289,241,480.13
欧元	4,421.64	7.2197	31,922.91
港币	1,528,322.35	0.8176	1,249,556.35
日元	644,599.00	0.0554	35,710.78
应收账款			18,592,379.41
其中：美元	2,916,131.47	6.3757	18,592,379.41
其他应收款			216,910,749.20
其中：美元	26,353,235.22	6.3757	168,020,321.79
欧元	6,771,067.51	7.2197	48,885,076.10
港币	6,545.15	0.8176	5,351.31
应付账款			6,749,320.16
其中：美元	974,850.00	6.3757	6,215,351.15
欧元	73,960.00	7.2197	533,969.01
其他应付款			73,159,404.91
其中：美元	2,910.33	6.3757	18,555.39
欧元	10,121,486.40	7.2197	73,074,095.36
港币	81,646.48	0.8176	66,754.16

2. 境外经营实体的记账本位币

公司全资子公司诺泰国际有限公司及其子公司 Splendris Pharmaceuticals GmbH 和 Salubris Biotech Holdings Ltd.，孙公司 Salubris Biotechnology Limited 及其控股公

司 Salubris Biotherapeutics, Inc. 是公司的主要境外经营实体，境外主要经营地分别在香港、德国、英属维尔京群岛、英属开曼群岛、美国，记账本位币分别为港币、欧元和美元。

六、合并范围的变更

本报告期，合并范围增加两家公司，主要是公司全资子公司诺泰国际有限公司在英属维尔京群岛投资设立全资子公司“Salubris Biotech Holdings Ltd.”（下称“BVI 公司”），并通过 BVI 公司在英属开曼群岛设立全资子公司“Salubris Biotechnology Limited”（下称“开曼公司”）。

前述公司设立完成后，由开曼公司同一控制取得信立泰(成都)生物技术有限公司持有的 Salubris Biotherapeutics, Inc. 公司 100% 的股权。本次交易是公司内部股权架构调整，不影响公司合并范围增减。

七、在其他主体中的权益

（一）在主要子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
惠州信立泰药业有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		设立
诺泰国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
深圳市健善康医药有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00		收购
信立泰（成都）生物技术有限公司	四川成都	四川成都	研发、生产及技术服务	100.00		收购
山东信立泰药业有限公司	山东德州	山东德州	制造业	100.00		设立
信立泰（苏州）药业有限公司	江苏太仓	江苏太仓	研发及技术服务	100.00		收购
宁波梅山保税港区沃生静嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资	75.97		设立

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

本年无重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	278,703,502.76	420,470,316.78

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-61,718,820.75	-38,307,004.32
其他综合收益	-3,653,509.29	-12,251,596.41
综合收益总额	63,315,780.14	-50,558,600.73

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、日元、美元及欧元有关，除本公司的几个下属子公司以港币、日元、欧元、美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港币、日元及欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	290,558,670.17	56,697,559.17

应收账款	18,592,379.41	18,635,026.25
应付账款	6,749,320.16	3,086,167.32
其他应收款	216,910,749.20	1,141,312.83
其他应付款	73,159,404.91	378,771.03

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	2,905,586.70	2,905,586.70	566,975.59	566,975.59
	对人民币贬值 1%	-2,905,586.70	-2,905,586.70	-566,975.59	-566,975.59
应收账款	对人民币升值 1%	185,923.79	185,923.79	186,350.26	186,350.26
	对人民币贬值 1%	-185,923.79	-185,923.79	-186,350.26	-186,350.26
应付账款	对人民币升值 1%	-67,493.20	-67,493.20	-30,861.67	-30,861.67
	对人民币贬值 1%	67,493.20	67,493.20	30,861.67	30,861.67
其他应收款	对人民币升值 1%	2,169,107.49	2,169,107.49	11,413.13	11,413.13
	对人民币贬值 1%	-2,169,107.49	-2,169,107.49	-11,413.13	-11,413.13
其他应付款	对人民币升值 1%	-731,594.05	-731,594.05	-3,787.71	-3,787.71
	对人民币贬值 1%	731,594.05	731,594.05	3,787.71	3,787.71

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、（二十四））有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，风险应对措施

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付账款	179,802,028.94	2,643,614.89	5,226,499.16		187,672,142.99
其他应付款	300,488,674.68	79,289,613.64	3,372,672.74		383,150,961.06

(二) 金融资产转移

年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 99,024,097.75 元，年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资为 213,828,912.91 元。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
信立泰药业有限公司	香港	一般贸易	1万港币	56.99	56.99

注. 信立泰药业有限公司成立于1998年7月29日，注册地址位于香港尖沙咀东部新东海中心1208室，注册编号650996，法定股本10,000.00港元，已发行股本10,000.00港元。公司业务性质为一般贸易。香港信立泰的股东为香港美洲贸易公司和自然人叶澄海，各占50%的股权，香港美洲贸易公司的股东为自然人叶澄海和廖清清，各占50%股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
叶澄海和廖清清夫妇、叶宇翔、叶宇筠、陈志明	实际控制人
深圳市润复投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1. 报告期本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
2. 报告期本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
3. 报告期本公司无关联租赁。
4. 报告期本公司关联担保。
5. 报告期本公司无关联方资金拆借情况
6. 报告期本公司无关联方资产转让、债务重组情况
7. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	8,093,516.06	7,152,560.00

(六) 关联方承诺

报告期本公司无关联方承诺的情况。

十、 股份支付

2021年10月，公司控股公司 Salubris Biotechnology Limited（下称“开曼公司”）通过执行董事决定，同意开曼公司以自有的 5,419,751 股普通股，分别授予其子公司 Salubris Biotherapeutics, Inc.的高级管理人员、研发人员和专家顾问等合计 16 名人员，其中根据服务期限作为行权条件的合计 4,121,406 股，根据项目里程碑条件授予 1,298,345 股，可行权日自 2021 年 9 月 1 日开始，行权价格 0.208 美元/股。

权益工具总额	5,419,751 股
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 B-S 模型作为定价模型，扣除限制性等因素带来的影响后，作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据股权激励方案及被授予人员的服务期限和相关里程碑条件确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,101,121.72 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,101,121.72 元
以股份支付换取的职工服务总额	2,101,121.72 元

十一、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无承诺事项。

（二） 或有事项

2014年本公司向上海艾力斯医药科技有限公司收购其持有的深圳市信立泰资产管理有限公司50%股权，以获得阿利沙坦酯的全部未来收益。双方协议如在2026年7月31日前，公司的阿利沙坦酯片净利润累计达到人民币40亿元，则公司应再向上海艾力斯医药科技有限公司支付人民币贰亿圆整。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年度本公司实现净利润528,321,518.79元，其中归属于母公司所有者的净利润533,726,576.95元。根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司分配当年税后利润时，应当按母公司净利润10%提取公司法定公积金，公司法定公积金累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取；公司2021年度提取法定公积金34,400,267.50元，加上以前年度未分配利润4,305,787,442.64元，本年度实际可供投资者分配的利润为4,803,513,304.16元。

在综合考虑公司盈利前景、资产状况、行业状况及市场环境的前提下，现提出2021年度利润分配预案如下：

以本公司2021年12月31日的股份总数1,114,816,535股扣除公司回购专用证券账户持有的股份21,227,523股后的总股本1,093,589,012股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利4.00元（含税），共计分配现金红利437,435,604.80元，剩余未分配利润转入以后年度。

公司2021年度拟不以公积金转增股本，不送红股。

年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间，若参与分红的股份总数因股份回购等事项发生变动的，则以未来分配方案实施时股权登记日的股份总数扣除公司已回购股份后的总股本为基数，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。

该分配预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

（二）除上述事项外，截至报告日无应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	395,439,230.66	442,127,558.45
1至2年	3,060,607.17	1,101,258.26
2至3年	53,400.00	1,932,024.56
3年以上	563,410.23	4,022,755.59
减：坏账准备	12,912,659.56	13,069,366.37
合计	386,203,988.50	436,114,230.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	399,116,648.06	100.00	12,912,659.56	3.24
其中：组合1：无风险组合	5,091,634.02	1.28		
组合2：账龄分析法组合	394,025,014.04	98.72	12,912,659.56	3.28
合计	399,116,648.06	100.00	12,912,659.56	3.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	449,183,596.86	100.00	13,069,366.37	2.91
其中：组合1：无风险组合	35,691,582.09	7.95		
组合2：账龄分析法组合	413,492,014.77	92.05	13,069,366.37	3.16
合计	449,183,596.86	100.00	13,069,366.37	2.91

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	390,347,596.64	3.00	11,710,427.90	412,427,822.37	3.00	12,372,834.67

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	3,060,607.17	20.00	612,121.43	163,650.50	20.00	32,730.10
2至3年	53,400.00	50.00	26,700.00	473,480.60	50.00	236,740.30
3年以上	563,410.23	100.00	563,410.23	427,061.30	100.00	427,061.30
合计	394,025,014.04	3.28	12,912,659.56	413,492,014.77	3.16	13,069,366.37

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,069,366.37	116,701.19		273,408.00		12,912,659.56
合计	13,069,366.37	116,701.19		273,408.00		12,912,659.56

3. 本报告期无核销的重要应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 94,294,767.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,861,357.43 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	278,038,585.43	234,646,537.89
减：坏账准备	853,758.95	1,334,560.41
合计	277,184,826.48	233,311,977.48

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
经营往来款	264,629,768.40	211,575,170.60
员工借支及备用金	11,820,556.04	22,366,567.29
保证金及押金	1,588,260.99	704,800.00
减：坏账准备	853,758.95	1,334,560.41
合计	277,184,826.48	233,311,977.48

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	269,782,612.40	200,507,259.89
1至2年	6,390,518.81	32,081,914.76
2至3年	98,823.33	437,922.32
3年以上	1,766,630.89	1,619,440.92
减：坏账准备	853,758.95	1,334,560.41
合计	277,184,826.48	233,311,977.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,334,560.41			1,334,560.41
本期计提			378,321.96	378,321.96
本期转回	480,801.46			480,801.46
本期核销			378,321.96	378,321.96
其他变动				
2021年12月31日余额	853,758.95			853,758.95

(4) 本报告期无核销的重要其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	往来款	255,666,496.47	1年以内、1-2年	91.95	
深圳市科奕顿生物医疗科技有限公司	往来款	5,296,909.87	1年以内	1.91	
山东中盛药化设备有限公司	设备款	925,431.00	1-2年	0.33	46,271.55
代扣代缴员工住房公积金	代扣代缴公积金	789,352.10	1年以内	0.28	39,467.61
代扣代缴员工社保费	代扣代缴社保	758,626.20	1年以内	0.27	37,931.31
合计	——	263,436,815.64		94.74	123,670.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,505,112,469.38		3,505,112,469.38	2,475,652,017.66		2,475,652,017.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	60,330,949.77		60,330,949.77	149,358,969.44		149,358,969.44
合计	3,565,443,419.15		3,565,443,419.15	2,625,010,987.10		2,625,010,987.10

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州信立泰药业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
诺泰国际有限公司	291,052,630.03	512,660,451.72		803,713,081.75		
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	536,458,083.00	218,000,000.00		754,458,083.00		
深圳市健善康医药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
信立泰（成都）生物技术有限公司	463,150,000.00	263,800,000.00		726,950,000.00		
山东信立泰药业有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
宁波梅山保税港区沃生静嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00		
信立泰（苏州）药业有限公司	931,991,304.63	35,000,000.00		966,991,304.63		
合计	2,475,652,017.66	1,029,460,451.72		3,505,112,469.38		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
中科健康产业（北京）有限公司	3,366,505.00			188,093.40			313,300.00			3,241,298.40
金仕生物科技（常熟）有限公司	92,031,949.79		90,115,078.39	-2,052,561.44					135,690.04	
四川锦江电子科技有限公司										
平潭综合实验区沃生慧嘉股权投资合伙企业	42,692,567.01	15,000,000.00		-1,371,777.90		768,862.26				57,089,651.37
上海越光医疗科技有限公司	11,267,947.64		10,926,214.83	-341,732.81						
合计	149,358,969.44	15,000,000.00	101,041,293.22	-3,577,978.75		768,862.26	313,300.00		135,690.04	60,330,949.77

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,746,320,644.04	883,902,984.13	2,446,841,824.69	1,028,294,434.74
其中：原料	218,713,564.97	202,850,103.93	338,261,986.29	285,975,255.19
制剂	2,527,607,079.07	681,052,880.20	2,108,579,838.40	742,319,179.55
二、其他业务小计	140,969,248.94	82,560,442.89	17,198,609.44	13,650,532.77
合计	2,887,289,892.98	966,463,427.02	2,464,040,434.13	1,041,944,967.51

(五) 投资收益

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	1,815,848,843.27	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,577,978.75	-4,122,667.56
处置长期股权投资产生的投资收益	208,609.00	-285,108,393.89
交易性金融资产持有期间的投资收益	466,836.41	6,618,681.50
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,211,000.00	
合计	1,818,157,309.93	-282,612,379.95

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	185,157,302.38	
2. 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）	54,391,505.37	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,941,720.80	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,996,405.76	
5. 所得税影响额	-5,677,819.52	
6. 少数股东影响额	-1,392,305.28	
合计	250,416,809.51	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.60	1.03	0.500	0.060	0.500	0.060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.07	0.270	0.004	0.270	0.004

深圳信立泰药业股份有限公司

二〇二二年三月二十五日

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____