

成都泰合健康科技集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72

审计报告

XYZH/2019CDA30030

成都泰合健康科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都泰合健康科技集团股份有限公司（以下简称泰合健康集团公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰合健康集团公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于泰合健康集团公司，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。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
泰合健康集团公司本年营业收入为 633,417,693.18 元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在泰合健康集团公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对该事项的审计程序主要包括： 1、评价和测试泰合健康集团公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、对营业收入实施分析程序，分析公司毛利变动的合理性，并与同行业毛利情况进行对比； 3、结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； 4、针对药品销售类收入，检查与收入确

	<p>认相关的合同、发票、出库单（客户签收回执单）等单据；</p> <p>5、针对钢结构收入检查经三方确认的报量进度表、完工结算书等外部资料，对重要在建项目进行现场查看；</p> <p>6、对收入进行截止性测试，针对集中发货，单独检查客户对产品的签收情况；</p> <p>7、针对本年新增大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易。</p>
<p>2. 应收账款的坏账准备的计提</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，泰合健康集团公司应收账款账面原值为 355,833,741.24 元，应收账款坏账准备金额为 53,866,179.27 元，账面价值为 301,967,561.97 元，占年末资产总额的比例为 27.85%，由于公司年末应收账款金额重大，部分款项账龄较长，预计可收回金额涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项的审计程序主要包括：</p> <p>1、评价和测试泰合健康集团公司与应收账款管理相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；</p> <p>2、对应收账款执行分析程序，结合营业收入的变动分析公司应收账款余额、账龄变动的合理性；</p> <p>3、了解并评价泰合健康集团公司应收账款坏账准备计提政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>4、对年末大额的应收账款执行函证程序，对未回函应收账款执行替代测试程序；</p> <p>5、对涉及长账龄应收账款客户进行重点核查，执行现场访谈、客户背景调查、函证以及检查客户回款计划等程序核实应收账款的存在性和可收回性；</p> <p>6、对应收账款期后回款进行检查。</p>
<p>3. 货币资金的存在性、流动性</p>	
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，泰合健康集团公司货币资金余额为 346,085,862.03 元，占年末资产总额比例为 31.92%，由于货币资金金额较大，其存在性和流动性对公司的财务报表具有重大影响，因此我们将货币资金的存在性和流动性作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项的审计程序主要包括：</p> <p>1、评价和测试与泰合健康集团公司货币资金管理相关的内部控制；</p> <p>2、获取已开立银行账户清单，并与泰合健康集团公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</p> <p>3、对公司所有银行账户进行函证，函证内容包括但不限于对银行存款余额、账户</p>

	<p>受限情况等项目；</p> <p>4、获取企业信用报告，核实货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；</p> <p>5、对公司大额银行账户所在银行进行访谈，核实公司存放于银行资金的安全性和流动性，核实银行是否存在与公司股东、实际控制人以及高管等签订抽屉协议的情况；</p> <p>6、取得公司大额资金账户银行流水进行检查；</p> <p>7、检查大额银行账户期后付款情况，核实其流动性；</p> <p>8、针对公司存放于关联方银行广安思源农村商业银行股份有限公司银行存款，对该银行主管上级单位进行访谈。</p>
<p>4.销售费用的发生和完整性</p>	
<p>泰合健康集团公司本年销售费用为304,032,548.61元，较上年增长51.23%，占本年收入的比例为48.00%，销售费用的发生及完整性对当期财务报表影响重大，因此我们将销售费用的发生及完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项的审计程序主要包括：</p> <p>1、评价和测试与泰合健康集团公司销售费用管理相关的内部控制；</p> <p>2、执行分析程序，结合收入的变动分析销售费用比率、结构变动的合理性；</p> <p>3、对重要或异常的销售费用，检查销售费用各项目开支标准是否符合公司规定，开支内容是否真实、合理，是否有相关的证据链支持费用发生的真实性和合理性，原始凭证是否合法，会计处理是否正确；</p> <p>4、对大额销售费用项目涉及服务商进行背景调查并对其进行函证，函证销售费用真实性以及与公司主要股东、实际控制人、高管是否存在关联关系等信息，视重要性程度安排现场走访；</p> <p>5、对市场推广费的过程资料、推广结果进行检查并结合收入判断其推广效果的合理性；</p> <p>6、对销售费用进行截止性测试，检查是否存在重大跨期费用。</p>

四、 其他信息

泰合健康集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰合健康集团公司 2018 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰合健康集团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泰合健康集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰合健康集团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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰合健康集团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泰合健康集团公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年三月十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	346,085,862.03	443,400,371.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	346,127,666.85	430,868,914.37
其中：应收票据		44,160,104.88	121,051,809.02
应收账款		301,967,561.97	309,817,105.35
预付款项	六、3	9,063,373.23	5,789,766.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,285,720.94	83,510,888.55
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	六、5	80,182,649.32	65,551,399.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		786,745,272.37	1,029,121,340.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	5,164,551.50	6,163,498.13
投资性房地产	六、8	35,222,216.73	

固定资产	六、9	186,940,245.57	239,252,598.96
在建工程	六、10	26,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	18,904,813.14	19,418,424.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	680,586.12	794,017.80
递延所得税资产	六、13	4,791,070.74	5,707,945.30
其他非流动资产	六、14	45,529,933.30	25,500,000.00
非流动资产合计		297,359,417.10	296,936,484.95
资产总计		1,084,104,689.47	1,326,057,825.47

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)

2018年12月31日

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	-	130,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	127,230,209.72	110,857,606.29
预收款项	六、17	12,177,206.85	6,862,813.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	11,887,230.63	16,240,167.34
应交税费	六、19	61,865,539.27	186,957,256.73
其他应付款	六、20	21,439,701.22	21,937,990.22
其中：应付利息			260,891.66
应付股利		1,160.44	1,160.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	387,500.04	387,500.04
流动负债合计		234,987,387.73	473,243,334.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	11,400,000.00	11,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	2,163,541.49	2,551,041.53
递延所得税负债	六、13	2,667.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,566,208.80	13,951,041.53
负 债 合 计		248,553,596.53	487,194,375.56

股东权益：			
股本	六、24	560,327,786.00	431,021,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	39,580,621.10	39,580,621.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	106,045,817.60	100,601,934.28
一般风险准备			
未分配利润	六、27	129,596,868.24	267,659,520.53
归属于母公司股东权益合计		835,551,092.94	838,863,449.91
少数股东权益			
股东权益合计		835,551,092.94	838,863,449.91
负债和股东权益总计		1,084,104,689.47	1,326,057,825.47

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

2018年12月31日

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		315,126,829.30	282,591,638.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	115,430,088.72	64,210,487.41
其中：应收票据		5,801,055.88	3,497,529.25
应收账款		109,629,032.84	60,712,958.16
预付款项		6,366,383.12	2,382,679.48
其他应收款	十七、2	194,700,801.47	477,640,116.61
其中：应收利息			-
应收股利			59,970,000.00
存货		55,338,061.45	48,206,785.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,390.78	
流动资产合计		687,132,554.84	875,031,707.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	165,490,000.00	165,490,000.00
投资性房地产			
固定资产		165,672,123.21	176,556,047.07
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		11,072,175.81	11,323,233.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,040,820.53	3,215,142.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,375,119.55	356,684,423.10
资 产 总 计		1,032,507,674.39	1,231,716,130.25

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)

2018年12月31日

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		72,079,366.11	48,147,195.73
预收款项		1,727,309.66	1,206,529.40
应付职工薪酬		3,069,828.96	4,009,280.23
应交税费		51,509,897.91	162,973,059.24
其他应付款		12,575,993.47	13,407,077.93
其中：应付利息			260,891.66
应付股利			1,160.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		387,500.04	387,500.04
流动负债合计		141,349,896.15	360,130,642.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,700,000.00	3,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,163,541.49	2,551,041.53
递延所得税负债		2,667.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,866,208.80	6,251,041.53
负 债 合 计		147,216,104.95	366,381,684.10
股东权益：			

股本		560,327,786.00	431,021,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,028,790.27	71,028,790.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,045,817.60	100,601,934.28
未分配利润		147,889,175.57	262,682,347.60
股东权益合计		885,291,569.44	865,334,446.15
负债和股东权益总计		1,032,507,674.39	1,231,716,130.25

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

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		633,417,693.18	590,948,888.29
其中：营业收入	六、28	633,417,693.18	590,948,888.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		593,118,038.34	573,356,621.93
其中：营业成本	六、28	219,390,945.02	279,941,045.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	12,290,980.19	12,427,603.11
销售费用	六、30	304,032,548.61	201,042,889.42
管理费用	六、31	36,316,216.97	41,582,660.75
研发费用	六、32	26,844,887.39	17,331,208.76
财务费用	六、33	-6,318,819.19	6,564,025.01
其中：利息费用		3,278,650.55	7,025,776.00
利息收入		9,679,617.66	482,564.93
资产减值损失	六、34	561,279.35	14,467,189.45
加：其他收益	六、35	1,607,784.05	7,047,441.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,401,053.37	-1,035,350.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-998,946.63	-1,035,350.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	500.00	200,923,212.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,308,992.26	224,527,570.50
加：营业外收入	六、38	52,672.79	303,765.40
减：营业外支出	六、39	47,002.35	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,314,662.70	224,831,335.90
减：所得税费用	六、40	12,145,309.75	53,164,314.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,169,352.95	171,667,021.23

(一) 按经营持续性分类		31,169,352.95	171,667,021.23
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,169,352.95	171,667,021.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		31,169,352.95	171,667,021.23
1.归属于母公司所有者的净利润		31,169,352.95	171,667,021.23
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		31,169,352.95	171,667,021.23
归属于母公司股东的综合收益总额		31,169,352.95	171,667,021.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0556	0.3064
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0556	0.3064

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

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	412,489,320.22	273,690,112.17
减：营业成本	十七、4	170,691,087.21	192,951,683.27
税金及附加		7,376,752.52	5,524,772.00
销售费用		147,614,769.59	35,324,293.97
管理费用		18,814,888.27	12,049,881.91
研发费用		14,183,375.70	13,846,204.34
财务费用		-6,051,304.57	3,011,517.53
其中：利息费用		3,278,650.55	3,025,262.50
利息收入		9,364,931.59	298,257.38
资产减值损失		-1,162,148.67	63,043,685.86
加：其他收益		1,547,929.20	4,175,430.85
投资收益（损失以“-”号填列）		2,400,000.00	131,190,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		500.00	69,161,355.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,970,329.37	152,464,859.47
加：营业外收入		759.00	271,365.40
减：营业外支出		4,078.40	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,967,009.97	152,736,224.87
减：所得税费用		10,528,176.76	45,793,622.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,438,833.21	106,942,602.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,438,833.21	106,942,602.52

(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		54,438,833.21	106,942,602.52
七、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		682,307,709.71	503,950,016.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,726,382.77	3,988,262.23
经营活动现金流入小计		685,034,092.48	507,938,279.20
购买商品、接受劳务支付的现金		107,167,422.30	179,654,880.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		66,593,368.79	65,774,927.97
支付的各项税费		106,406,637.81	87,666,952.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	297,130,220.57	205,258,272.29
经营活动现金流出小计		577,297,649.47	538,355,032.88
经营活动产生的现金流量净额		107,736,443.01	-30,416,753.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	304,881,556.84
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	六、41	7,839,732.18	482,564.93
投资活动现金流入小计		10,328,732.18	305,364,121.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,155,439.31	6,352,702.59
投资支付的现金		-	25,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净		-	-

额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	45,427,138.80	-
投资活动现金流出小计		56,582,578.11	31,852,702.59
投资活动产生的现金流量净额		-46,253,845.93	273,511,419.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	130,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	13,024,506.34	-
筹资活动现金流入小计		13,024,506.34	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		130,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,797,106.49	5,294,941.65
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	六、41	-	13,024,506.34
筹资活动现金流出小计		158,797,106.49	138,319,447.99
筹资活动产生的现金流量净额		-145,772,600.15	-8,319,447.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-84,290,003.07	234,775,217.51
加：期初现金及现金等价物余额		430,375,865.10	195,600,647.59
六、期末现金及现金等价物余额		346,085,862.03	430,375,865.10
七、三个月以上使用受限的现金及现金等价物余额			13,024,506.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		346,559,381.51	158,787,107.51
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,160,429.16	3,280,529.82
经营活动现金流入小计		347,719,810.67	162,067,637.33
购买商品、接受劳务支付的现金		88,249,162.82	120,088,859.85
支付给职工以及为职工支付的现金		27,745,215.52	28,298,490.92
支付的各项税费		57,431,868.14	35,619,648.55
支付其他与经营活动有关的现金		144,255,273.49	43,909,142.61
经营活动现金流出小计		317,681,519.97	227,916,141.93
经营活动产生的现金流量净额		30,038,290.70	-65,848,504.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		62,370,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,000.00	304,882,389.73
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		7,572,131.59	316,556.13
投资活动现金流入小计		69,946,131.59	305,198,945.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,127,445.75	6,038,983.06
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		45,427,138.80	-
投资活动现金流出小计		56,554,584.55	6,038,983.06
投资活动产生的现金流量净额		13,391,547.04	299,159,962.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	130,000,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		166,426,966.34	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		166,426,966.34	132,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,797,106.49	1,455,383.34
支付其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	188,801,306.34
筹资活动现金流出小计		164,297,106.49	220,256,689.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,129,859.85	-88,256,689.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		45,559,697.59	145,054,768.52
加：期初现金及现金等价物余额		269,567,131.71	124,512,363.19
六、期末现金及现金等价物余额		315,126,829.30	269,567,131.71
七、三个月以上使用受限的现金及现金等价物余额			13,024,506.34

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

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	431,021,374.00	-	-	-	39,580,621.10	-	-	-	100,601,934.28	-	267,659,520.53	-	838,863,449.91
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	431,021,374.00	-	-	-	39,580,621.10	-	-	-	100,601,934.28	-	267,659,520.53	-	838,863,449.91
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	129,306,412.00	-	-	-	-	-	-	-	5,443,883.32	-	-138,062,652.29	-	-3,312,356.97
（一）综合收益总额											31,169,352.95		31,169,352.95
（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.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	129,306,412.00	-	-	-	-	-	-	-	5,443,883.32	-	-169,232,005.24	-	-34,481,709.92
1.提取盈余公积									5,443,883.32		-5,443,883.32		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配	129,306,412.00										-163,788,121.92		-34,481,709.92
4.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												-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取												-	
2.本年使用												-	
(六) 其他												-	
四、本年年末余额	560,327,786.00	-	-	-	39,580,621.10	-	-	-	106,045,817.60	-	129,596,868.24	-	835,551,092.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	560,327,786.00	-	-	-	71,028,790.27	-	-	-	106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44		

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（续）

2018 年度

编制单位：成都泰合健康科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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、上年年末余额	431,021,374.00				69,679,927.77				89,907,674.03	166,434,005.33	757,042,981.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	431,021,374.00	-	-	-	69,679,927.77	-	-	-	89,907,674.03	166,434,005.33	757,042,981.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,348,862.50	-	-	-	10,694,260.25	96,248,342.27	108,291,465.02
（一）综合收益总额										106,942,602.52	106,942,602.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,348,862.50	-	-	-	-	-	1,348,862.50
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					1,348,862.50						1,348,862.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,694,260.25	-10,694,260.25	-
1.提取盈余公积									10,694,260.25	-10,694,260.25	-
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											-

一、公司的基本情况

1、公司概况

成都泰合健康科技集团股份有限公司原名成都华神集团股份有限公司、成都建业发展股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包括子公司时统称本集团），是经原成都市体改委[成体改（1988）009号]批准由成都市青年经济建设联合公司、成都市锦华印刷厂、成都市西城区北大建筑工程队等三家集体所有制企业共同出资组建，成立时总股本 16.32 万股，每股面值 100 元。经原成都市体改委[成体改（1989）096号]、中国人民银行成都市分行[成人行金管（1989）字第 307 号]批准于 1990 年 1 月由公司向社会公开发行股票 17 万股，每股面值 100 元，以面值价格发行，共募集资金 1,700 万元。本次新增注册资本实收情况经原成都市蜀都会计师事务所[成蜀业（90）字第 311 号]验证。1992 年 9 月经原成都市体改委[成体改（1992）136 号]批准，公司将股票面值拆细为每股 1 元，总股本变为 3,332 万股。1992 年 9 月经原成都市体改委[成体改（1992）137 号]批准，公司以每股 1.8 元的价格增扩法人股 3,268 万股。本次发行共募集资金 5,882.40 万元，本次新增注册资本实收情况经成都市蜀都会计师事务所[成蜀业（92）字第 088 号]验证。1993 年 10 月原国家体改委[体改生（1993）167 号]批准公司继续进行股份制试点。至此，公司总股本达到 6,600 万股，其中法人股 4,900 万股，社会公众股 1,700 万股。

1994 年 8 月经原成都市体改委[成体改（1994）096 号]批准部分法人股协议转让。转让后，四川华神集团股份有限公司（原名四川西南华神药业股份有限公司，以下简称四川华神集团公司）持有 36.36% 的股份，成为公司第一大股东。1996 年 9 月经股东大会审议通过并经原成都市体改委[成体改股（1996）026 号]批准，公司更名为成都华神高科技股份有限公司。1997 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准公司的社会公众股 1,700 万股于 1998 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市流通。1998 年 6 月 27 日，经 1997 年度股东大会批准，公司更名为成都华神集团股份有限公司，证券代码“000790”。

1999 年，公司实施 1998 年度分配方案，利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，方案实施后，总股本从 6,600 万股增加到 7,920 万股，其中法人股从 4,900 万股增加到 5,880 万股，社会公众股从 1,700 万股增加到 2,040 万股。2001 年经证监会[证监公司字（2001）61 号]核准，公司以 2000 年末总股本 7,920 万股为基数，按 10 配 3 向全体股东实施增资配股，配股实施后总股本从 7,920 万股增加到 8,532 万股。2001 年 9 月，本公司以 8,532 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 3 股，转增股本 2,559.60 万股，用未分配利润按每 10 股送红股 2 股，新增股本 1,706.40 万股。实施转增、送股后，总股本增至 12,798.00 万股，其中法人股 8,820.00 万股、社会流通股 3,978.00 万股。2006 年，公司进行股权分置改革，原非流通股东向流通股股东支付对价：每 10 股送 3.2 股，从而获得流通权，导致股份结构和性质发生变化，同时 2006 年公司实施 2005 年度分配方案：以总股本 12,798 万股为基数，向 2006 年 6 月 7 日收市后登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股。截止 2006 年 6 月 8 日除权及转增股本上市交易日，总股本由 12,798 万股增加到 15,357.60 万股。2008 年 3 月 20 日，经公司 2007 年度股东大会决议通过，公司以资本公

积转增股本：每 10 股转增 3 股，转增后股本为 19,964.88 万股，转增的股本经原四川君和会计师事务所[君和验字（2008）第 1006 号]审验。2010 年 3 月 1 日，经公司第八届董事会第二十九次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划（修订案）》，以定向发行新股的方式，向股权激励对象授予 800 万股限制性股票，授予价格为 4.5 元/股，实际认购 795 万股，本次增资完成后总股本由 19,964.88 万股变更为 20,759.88 万股。之后，经公司实施 2009 年度至 2010 年度利润分配转增及送股方案以及期间由于股权激励对象辞职回购注销限制性股票致股本减少 807,560.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日，公司股本总额变更为 349,855,012.00 元，上述股本变更情况均已经审验并出具验资报告。

2013 年，经公司 2012 年度股东大会决议通过，以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 349,855,012 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，变更后的股本为 384,840,513.00 元，此增资已经信永中和会计师事务所成都分所出具 XYZH/2012CDA4111 验资报告审验。工商变更手续于 2013 年 8 月 15 日办理完毕。

2015 年 5 月，经公司 2014 年年度股东大会决议通过，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 384,840,513 股为基数，用母公司未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.2 股，共计送红股 46,180,862 股，实施上述送股后，变更后的总股本为 431,021,374.00 元。

2016 年 9 月，经 2016 年第四次临时股东大会批准，公司更名为成都泰合健康科技集团股份有限公司。经深圳证券交易所核准，公司中文证券简称自 2016 年 9 月 27 日起由“华神集团”变更为“泰合健康”。

2018 年 3 月，经公司 2017 年年度股东大会决议通过，以 2017 年 12 月 31 日总股本 431,021,374.00 股为基数，用母公司未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，共计送红股 129,306,412.00 股，实施上述送股后，变更后的总股本为 560,327,786.00 元。

目前，公司注册住所为成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号 2 栋 1 楼 101 号；法定代表人为王仁果；注册资本及实收资本均为人民币 560,327,786.00 元；公司类型为其他股份有限公司（上市）；经营范围：高新技术产品生产、经营；中西制剂、原料药的生产（具体经营项目以药品生产许可证核定范围为准，并仅限于分支机构凭药品生产许可证在有效期内从事经营）；药业技术服务和咨询，商品销售（不含国家限制产品和禁止流通产品）；物业管理（凭资质证经营）、咨询及其它服务；农产品自研产品销售；房地产开发（凭资质证经营）。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

注册地	组织形式	总部地址
四川省成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号 2 栋 1 楼 101 号	股份有限公司	四川省成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号

3、企业的业务性质和主要产品或提供的劳务

业务性质	主要产品或提供的劳务
中西成药、生物制药及钢结构房屋建筑设计、施工等	中西成药、生物制药及钢结构房屋建筑设计与施工等

2018 年度，公司主营业务与上年相同，主要从事中西成药、生物制药的生产与销售

及钢结构房屋建筑设计与施工等。

4、控股股东及集团最终控制人

本公司的控股股东为四川华神集团公司，持有公司 101,301,165.00 股，占总股本的 18.08%。自然人王安全先生持有公司 28,016,466.00 股，占总股本的 5.00%。四川泰合置业集团有限公司持有四川华神集团公司 85.99% 的股份，为四川华神集团公司之第一大股东。泰合华仁实业（北京）有限公司持有四川泰合置业集团有限公司 60% 的股份，为四川泰合置业集团有限公司之第一大股东。自然人王仁果、张碧华夫妇为泰合华仁实业（北京）有限公司的实际控制人，也是四川泰合置业集团有限公司和四川华神集团公司的实际控制人。同时，王安全先生是王仁果先生的父亲，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，王仁果先生和王安全先生构成一致行动人。王仁果、张碧华夫妇通过四川华神集团公司及一致行动人王安全先生成为公司的实际控制人。

5、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，具体由董事长和总裁负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总裁办公室、人事行政中心、财务中心、投资发展中心、技术中心共 5 个中心/部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川华神钢构有限责任公司、成都华神生物技术有限责任公司、成都中医药大学华神药业有限责任公司三家公司，与上年相比本年减少子公司成都业康置业有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。此外，本集团还按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定（2014 年修订）》规定，列报和披露了报告期财务报表相关信息。

（2）持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7、现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类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，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；上述折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响，在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利

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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10、应收款项坏账准备

本集团应收款项坏账损失确认标准：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备*

*经单独测试后未减值的单项重大应收款项，公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以本集团合并报表范围内的关联方及其他划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本集团合并范围内的关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

按照应收款项与交易对象的关系	
本集团合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11、存货

本集团存货包括原材料、库存商品、在产品、工程施工、产成品、委托代销商品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等九大类。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品单项金额 400 元以下一次性摊销、单项金额 400 元以上按五五摊销法进行摊销。

在报告期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期的盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限报批处理。期末存货按账面成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的

原辅材料按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。可变现净值按第 1 号会计准则应用指南三.（三）规定的方法确定。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、对联营企业和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。除此外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

(1) 初始计量。本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10~35年	5%	9.50~2.71%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 投资性房地产的减值准备。资产负债表日，对投资性房地产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值投资性房地产按第8号会计准则的规定计提减值准备。

14、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备、专用设备、仪器设备、办公设备、质检设备、机器设备共八类。固定资产按取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	资产类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值%
1	房屋及建筑物	10~35 年	9.50~2.71	5.00
2	机器设备	5~10 年	19.00~9.50	5.00
3	电子设备	5~10 年	19.00~9.50	5.00
3	运输工具	8 年	11.875	5.00
4	其他	5~10 年	19.00~9.50	5.00

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及专利权、非专利技术（含外购的技术转让费等）、外购软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付

的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益，其中专利技术及专利权、技术转让费（购入非专利技术）包含的经济利益通过所生产的产品实现，摊销金额计入产品成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

目前，本集团使用寿命确定的无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	48年-70年
专利技术	5年-12年
非专利技术	5年
特许经营权	10年
其他	4-5年

18、研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19、长期资产减值

本集团于报告日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》等项目进行检查，当存在下列迹象时进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失的确认，是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

(1) 可收回金额根据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较高者确定。

(2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

资产组的认定，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本集团以每条生产线及附属设施作为资产组，各子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，在履行相应的程序重新确定资产组，按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

其他确认预计负债的情况：（1）待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行同等义务的合同。亏损合同，是指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；（2）公司承担的重组义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。同时存在下列情况时，表明公司承担了重组义务：有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；该重组计划已对外公告；（3）被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

24、股份支付

股份支付是指为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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

25、收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。对于合同预计总成本超过合同总收入的，在期末将预计损失确认为当期费用。

26、建造合同

本集团合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

27、政府补助

本集团按第 16 号会计准则对政府补助分为：与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，按下列情况处理：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。

已确认的政府补助需要返还的，按下列情况处理：存在相关递延收益的冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以

及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

32、终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33、重要会计估计说明

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值。本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备。本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备。本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限。本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。公司根据上述文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更。	相关会计政策变更已经本公司第十一届董事会第十六次会议审议批准。	说明 1

说明 1：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关项目的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	121,051,809.02	应收票据及应收账款	430,868,914.37
应收账款	309,817,105.35		
应收利息		其他应收款	83,510,888.55
应收股利			

其他应收款	83,510,888.55		
应付票据	6,198,213.65	应付票据及应付账款	110,857,606.29
应付账款	104,659,392.64		
应付利息	260,891.66	其他应付款	21,937,990.22
应付股利	1,160.44		
其他应付款	21,675,938.12		
管理费用	58,913,869.51	管理费用	41,582,660.75
		研发费用	17,331,208.76

(2) 重要会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务、工程、房租及物管收入对应增值额	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

公司及子公司成都华神生物技术有限责任公司、四川华神钢构有限责任公司经四川省高新技术企业认定管理小组认定为高新技术企业，本公司高新证书编号为GR201751000109，有效期为2017年8月29日至2020年8月28日，2018年度公司企业所得税按15%计缴；子公司成都华神生物技术有限责任公司高新证书编号为GR201751000408，有效期为2017年8月29日至2020年8月28日，2018年度企业所得税按15%计缴；子公司四川华神钢构有限责任公司高新证书编号为GR201851000268，有效期为2018年9月14日至2021年9月13日，2018年度企业所得税按15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	73,079.21	114,763.98
银行存款	346,012,782.82	429,914,161.67
其他货币资金		13,371,445.79
合计	346,085,862.03	443,400,371.44

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金年末余额较年初减少 97,314,509.41 元，下降 21.95%，主要原因为本年归还短期借款以及支付上年固定资产处置相关税费所致。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	44,160,104.88	121,051,809.02
应收账款	301,967,561.97	309,817,105.35
合计	346,127,666.85	430,868,914.37

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,160,104.88	117,673,984.43
商业承兑汇票		3,377,824.59
合计	44,160,104.88	121,051,809.02

应收票据年末余额较年初减少 76,891,704.14 元，下降 63.52%，主要原因为子公司四川华神钢构有限责任公司本年票据回款减少。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,738,577.52	
商业承兑汇票		
合计	22,738,577.52	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,180,274.62	2.30	8,180,274.62	100.00	8,180,274.62	2.30	8,180,274.62	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,610,122.21	97.69	45,642,560.24	13.13	347,868,015.31	97.69	38,050,909.96	10.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,344.41	0.01	43,344.41	100.00	43,344.41	0.01	43,344.41	100.00

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
合计	355,833,741.24	100.00	53,866,179.27	15.14	356,091,634.34	100.00	46,274,528.99	13.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川万达建设集团有限公司	4,811,704.95	4,811,704.95	100.00	对中途停工责任双方存在分歧，款项收回的可能性较小
都江堰市新五建建筑有限责任公司	3,368,569.67	3,368,569.67	100.00	可回收性较小
合计	8,180,274.62	8,180,274.62		

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	238,042,646.68	5	11,902,132.32	274,713,422.87	5	13,735,671.14
1-2年	57,457,252.54	10	5,745,725.26	17,753,161.26	10	1,775,316.13
2-3年	15,139,610.08	20	3,027,922.02	26,836,490.87	20	5,367,298.18
3-4年	16,051,282.01	40	6,420,512.80	15,433,825.18	40	6,173,530.07
4-5年	11,865,315.33	80	9,492,252.27	10,660,103.43	80	8,528,082.74
5年以上	9,054,015.57	100	9,054,015.57	2,471,011.70	100	2,471,011.70
合计	347,610,122.21		45,642,560.24	347,868,015.31		38,050,909.96

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
徐州医药股份有限公司	43,344.41	43,344.41	100.00	可回收性较小
合计	43,344.41	43,344.41		

本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 7,591,650.28 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 本年度实际核销的应收账款：无。

(3) 年末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 120,181,901.81 元，占应收账款年末余额的 33.77%，前五名应收账款汇总计提的坏账准备年末金额为 24,661,117.24 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(7) 应收关联方账款情况：无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,710,701.04	74.04	4,885,524.47	84.39
1—2 年	1,598,992.38	17.64	490,362.41	8.47
2—3 年	349,529.46	3.86	57,562.55	0.99
3 年以上	404,150.35	4.46	356,317.03	6.15
合计	9,063,373.23	100.00	5,789,766.46	100.00

预付款项年末余额较年初增加 3,273,606.77 元，增幅为 56.54%，主要原因为本年预付研发款增加所致。

(2) 年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额总数比例%
北京民康百草医药科技有限公司	3,060,000.00	1 年以内	33.76
锦州万得包装机械有限公司	1,334,711.16	1 年以内	14.73
四川茂林建筑劳务有限公司	991,777.38	1 年以内/1-2 年	10.94
国网四川省电力公司成都供电公司	473,973.31	1 年以内	5.23
成都宏诺兴科技有限公司	410,000.00	1 年以内	4.52
合计	6,270,461.85		69.18

(3) 年末预付款项中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付关联方款项：无。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,285,720.94	83,510,888.55
合计	5,285,720.94	83,510,888.55

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,000,000.00	69.03	16,000,000.00	100.00	16,000,000.00	15.07	16,000,000.00	100.00

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,176,993.22	30.96	1,891,272.28	26.35	90,141,581.03	84.93	6,630,692.48	7.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,880.00	0.01	1,880.00	100.00				
合计	23,178,873.22	100.00	17,893,152.28	77.20	106,141,581.03	100.00	22,630,692.48	21.32

其他应收款年末余额较年初减少 82,962,707.81 元，下降 78.16%，主要系本年收回四川温资房地产开发投资有限公司 8,000.00 万元股权转让款所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	是否能形成研究成果存在极大不确定性
合计	16,000,000.00	16,000,000.00		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,978,625.31	5	98,931.27	81,403,395.28	5	4,070,169.77
1-2 年	439,760.98	10	43,976.10	4,322,298.00	10	432,229.80
2-3 年	3,514,647.00	20	702,929.39	241,487.74	20	48,297.55
3-4 年	231,048.06	40	92,419.22	3,453,811.61	40	1,381,524.64
4-5 年	299,477.87	80	239,582.30	110,588.40	80	88,470.72
5 年以上	713,434.00	100	713,434.00	610,000.00	100	610,000.00
合计	7,176,993.22		1,891,272.28	90,141,581.03		6,630,692.48

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(1) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况：本年计提坏账准备金额-4,737,540.20 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(3) 年末其他应收款中不含持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款		80,000,000.00
技术转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
员工备用金	2,025,747.61	1,447,126.34
保证金	5,066,097.00	8,510,486.13
其他	87,028.61	183,968.56

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	23,178,873.22	106,141,581.03

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5年以上	69.03	16,000,000.00
重庆长安建设工程有限公司	保证金	3,208,932.00	2-3年/4-5年/5年以上	13.84	902,014.00
赵祥云	员工备用金	736,254.46	1年以内/1-2年	3.18	44,908.01
西昌生调味品有限公司	保证金	690,000.00	2-3年	2.98	138,000.00
四川万达建设集团有限公司	保证金	589,120.00	5年以上	2.54	589,120.00
合计		21,224,306.46		91.57	17,674,042.01

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 应收关联方账款情况：详见本附注十一、（三）1。

(9) 涉及政府补助的应收款项：无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	21,878,400.41	1,599,770.90	20,278,629.51	30,683,270.52	1,599,770.90	29,083,499.62
低值易耗品	959,706.75	68,071.28	891,635.47	963,715.18	68,071.28	895,643.90
包装物	1,421,037.56		1,421,037.56	1,342,309.54		1,342,309.54
在产品	8,690,158.14		8,690,158.14	13,080,046.41	1,284,827.03	11,795,219.38
自制半成品	6,773,648.18		6,773,648.18	300,600.53		300,600.53
委托加工物资	1,764,651.31	93,317.74	1,671,333.57	2,325,966.39	950,226.35	1,375,740.04
发出商品	1,493,641.00		1,493,641.00			
工程施工	11,236,023.08		11,236,023.08	7,510,408.11		7,510,408.11
库存商品	27,778,682.99	52,140.18	27,726,542.81	13,476,111.45	228,132.87	13,247,978.58
合计	81,995,949.42	1,813,300.10	80,182,649.32	69,682,428.13	4,131,028.43	65,551,399.70

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	1,599,770.90					1,599,770.90
低值易耗品	68,071.28					68,071.28
在产品	1,284,827.03			1,284,827.03		
委托加工物资	950,226.35	538,066.88		1,394,975.49		93,317.74
库存商品	228,132.87			151,095.09	24,897.60	52,140.18

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
合计	4,131,028.43	538,066.88		2,830,897.61	24,897.60	1,813,300.10

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	已闲置无法使用	
低值易耗品	已闲置无法使用	
在产品	预计销售价格减去相关费用小于成本	已销售
委托加工物资	预计销售价格减去相关费用小于成本	已销售
库存商品	已过保质期无法使用	已处置

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	166,238,239.07
累计已确认毛利	32,542,740.02
减：预计损失	
已办理结算的金额	187,544,956.01
建造合同形成的已完工未结算资产	11,236,023.08

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00					1000	2,400,000.00
合计	100,000.00			100,000.00					1000	2,400,000.00

(3) 可供出售金融资产减值准备：无。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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、合营企业投资	5,164,551.50		5,164,551.50	6,163,498.13		6,163,498.13
合计	5,164,551.50		5,164,551.50	6,163,498.13		6,163,498.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
联营企业					
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	6,163,498.13			-998,946.63	
合计	6,163,498.13			-998,946.63	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆三峰华神钢结构工程有限公司					5,164,551.50	
合计					5,164,551.50	

联营企业的基本情况及其财务状况详见本附注八、3。

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额				
2.本年增加金额	63,718,256.88			63,718,256.88
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	63,718,256.88			63,718,256.88
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	63,718,256.88			63,718,256.88
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额				
2.本年增加金额	15,709,006.38			15,709,006.38
(1) 固定资产转入	14,422,908.42			14,422,908.42
(2) 计提或摊销	1,286,097.96			1,286,097.96

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	15,709,006.38			15,709,006.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额	12,787,033.77			12,787,033.77
(1) 固定资产转入	12,787,033.77			12,787,033.77
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
四、账面价值				
1.年末账面价值	35,222,216.73			35,222,216.73
2.年初账面价值				

(2) 未办妥产权的投资性房地产：无。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	186,940,245.57	239,252,598.96
固定资产清理		
合计	186,940,245.57	239,252,598.96

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	216,270,804.81	106,959,278.48	12,377,554.42	9,584,552.52	12,085,861.47	357,278,051.70
2.本年增加金额	34,994.00	1,865,686.41	208,554.50		88,775.37	2,198,010.28
(1) 购置	34,994.00	1,865,686.41	208,554.50		88,775.37	2,198,010.28
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本年减少金额	66,639,061.59			1,031,085.00	22,980.00	67,693,126.59
(1) 处置或报废				1,031,085.00	22,980.00	1,054,065.00
(2) 转出至投资性房地产	63,718,256.88					63,718,256.88
(3) 其他	2,920,804.71					2,920,804.71
4.年末余额	149,666,737.22	108,824,964.89	12,586,108.92	8,553,467.52	12,151,656.84	291,782,935.39
二、累计折旧						
1.年初余额	28,202,403.86	54,102,084.52	6,618,206.29	6,999,901.79	4,947,053.34	100,869,649.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
2.本年增加金额	5,315,716.42	7,411,934.03	1,838,926.98	494,357.15	1,252,073.50	16,313,008.08
(1) 计提	5,315,716.42	7,411,934.03	1,838,926.98	494,357.15	1,252,073.50	16,313,008.08
3.本年减少金额	15,709,006.38			912,421.75	21,700.10	16,643,128.23
(1) 处置或报废				912,421.75	21,700.10	934,121.85
(2) 转出至投资性房地产	15,709,006.38					15,709,006.38
4.年末余额	17,809,113.90	61,514,018.55	8,457,133.27	6,581,837.19	6,177,426.74	100,539,529.65
三、减值准备						
1.年初余额	12,787,033.77	4,110,418.77	-	190,602.63	67,747.77	17,155,802.94
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额	12,787,033.77			65,609.00		12,852,642.77
(1) 处置或报废				65,609.00		65,609.00
(2) 转出至投资性房地产	12,787,033.77					12,787,033.77
4.年末余额		4,110,418.77		190,602.63	2,138.77	4,303,160.17
四、账面价值						
1.年末账面价值	131,857,623.32	43,200,527.57	4,128,975.65	1,781,027.70	5,972,091.33	186,940,245.57
2.年初账面价值	175,281,367.18	48,746,775.19	5,759,348.13	2,394,048.10	7,071,060.36	239,252,598.96

(2) 年末用于对外抵押、担保的固定资产：无。

(3) 暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,474,364.50	1,341,983.36	132,381.14		
合计	1,474,364.50	1,341,983.36	132,381.14		

(4) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	36,237,536.88	29,674,702.30	3,993,432.52	2,569,402.06	
合计	36,237,536.88	29,674,702.30	3,993,432.52	2,569,402.06	

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京紫东苑房屋	369,888.49	办理中

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	26,000.00	
工程物资		
合计	26,000.00	

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	26,000.00		26,000.00			
合计	26,000.00		26,000.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况：无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	22,805,196.51	38,325,000.00	250,000.00	34,175,000.00	2,439,446.76	97,994,643.27
2.本年增加金额				3,624,999.96	187,251.98	3,812,251.94
(1) 购置				3,624,999.96	187,251.98	3,812,251.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额	22,805,196.51	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.21
二、累计摊销						
1.年初余额	3,977,677.15	38,325,000.00	250,000.00	34,175,000.00	1,848,541.36	78,576,218.51
2.本年增加金额	491,413.56			3,624,999.96	209,450.04	4,325,863.56
(1) 计提	491,413.56			3,624,999.96	209,450.04	4,325,863.56
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额	4,469,090.71	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,057,991.40	82,902,082.07
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	18,336,105.80				568,707.34	18,904,813.14
2.年初账面价值	18,827,519.36				590,905.40	19,418,424.76

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 年末用于对外抵押的无形资产：无。

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
装修费	794,017.80		113,431.68		680,586.12
合计	794,017.80		113,431.68		680,586.12

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,273,137.77	4,791,070.74	31,405,495.44	5,707,945.30
合计	27,273,137.77	4,791,070.74	31,405,495.44	5,707,945.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	17,782.07	2,667.31		
合计	17,782.07	2,667.31		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	63,389,687.82	58,786,557.40
可抵扣亏损	100,671,584.11	80,334,916.17
其他		86,000.00
合计	164,061,271.93	139,207,473.57

鉴于子公司成都华神生物技术有限责任公司和四川华神钢构有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未对这两家子公司计提的资产减值准备、可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年	4,283,190.88	4,283,190.88	
2020年	41,300,286.03	41,300,286.03	
2021年	24,334,208.95	24,334,208.95	
2022年	10,417,230.31	10,417,230.31	
2023年	20,336,667.94		
合计	100,671,584.11	80,334,916.17	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
南充高坪 PPP 项目投资	45,529,933.30	25,500,000.00
合计	45,529,933.30	25,500,000.00

其他非流动资产为公司 PPP 项目投资，详见本附注八、5。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		30,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计		130,000,000.00

公司本年已偿付所有短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	3,541,000.00	6,198,213.65
应付账款	123,689,209.72	104,659,392.64
合计	127,230,209.72	110,857,606.29

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,000.00	57,304.75
商业承兑汇票	3,422,000.00	6,140,908.90
合计	3,541,000.00	6,198,213.65

16.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	123,689,209.72	104,659,392.64
其中：1 年以上	35,616,675.96	32,929,635.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京中天方舟建材技术发展有限公司	5,282,514.11	待结算
森特士兴集团有限公司	4,561,248.52	待结算
四川麦克威通风设备有限公司	3,049,974.78	待结算
四川省石峰劳务有限公司	2,312,881.68	待结算
江苏新蓝天钢结构有限公司	1,933,915.00	待结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州市苏网建设工程有限公司	1,768,331.83	待结算
合计	18,908,865.92	

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司 5% 及以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末应付关联方款项：详见本附注十一、（三）2。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	12,177,206.85	6,862,813.41
其中：1 年以上	399,378.26	296,426.52

预收款项年末余额较年初增加 5,314,393.44 元，增幅为 77.44%，主要是预收工程款尚未结算所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	428,763,323.85
减：累计已发生成本	379,557,348.32
累计已确认毛利	39,370,170.21
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	9,835,805.32

(4) 年末余额中不含预收持公司 5% 及以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 年末预收关联方款项：无。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,165,811.15	56,248,835.43	60,606,222.74	11,808,423.84
离职后福利-设定提存计划	74,356.19	7,072,979.20	7,068,528.60	78,806.79
辞退福利		648,959.66	648,959.66	
一年内到期的其他福利				
合计	16,240,167.34	63,970,774.29	68,323,711.00	11,887,230.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,107,851.38	47,078,369.75	51,324,884.32	7,861,336.81
职工福利费		2,933,629.83	2,933,629.83	
社会保险费	47,129.57	3,309,389.00	3,315,233.71	41,284.86

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	42,046.34	2,828,718.01	2,833,421.64	37,342.71
工伤保险费	2,059.02	115,900.04	116,368.59	1,590.47
生育保险费	3,024.21	293,906.82	294,579.35	2,351.68
大病统筹医疗保险		70,864.13	70,864.13	
住房公积金	81,398.00	1,397,662.00	1,396,242.00	82,818.00
工会经费和职工教育经费	3,839,435.20	454,659.37	561,107.40	3,732,987.17
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	89,997.00	1,075,125.48	1,075,125.48	89,997.00
合计	16,165,811.15	56,248,835.43	60,606,222.74	11,808,423.84

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	72,030.90	6,845,243.03	6,841,707.22	75,566.71
失业保险费	2,325.29	227,736.17	226,821.38	3,240.08
企业年金缴费				
合计	74,356.19	7,072,979.20	7,068,528.60	78,806.79

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	18,001,248.62	23,896,658.55
营业税	912,446.57	912,446.57
企业所得税	9,475,660.44	60,671,412.13
土地使用税	383,581.41	383,581.41
房产税	2,578,461.18	2,532,152.80
城市维护建设税	1,615,215.58	2,028,790.69
教育费附加	801,951.00	979,197.46
地方教育费附加	478,601.74	596,766.06
印花税	309,295.45	462,447.22
副食品价格调节基金	119,837.10	119,837.10
土地增值税	16,280,227.39	93,320,943.46
代扣代缴个人所得税	10,906,683.07	1,053,023.28
环境税	2,329.72	
合计	61,865,539.27	186,957,256.73

年末应交税费较年初减少 125,091,717.46 元，下降 66.91%，主要为本年缴纳上年处置资产相关的土地增值税和所得税。

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		260,891.66
应付股利	1,160.44	1,160.44
其他应付款	21,438,540.78	21,675,938.12
合计	21,439,701.22	21,937,990.22

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		260,891.66
合计		260,891.66

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

20.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,160.44	1,160.44
合计	1,160.44	1,160.44

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	16,933,114.98	16,567,852.07
代收代付款项	1,669,343.70	1,169,943.95
水电费	393,785.24	154,741.83
特许经营权费用	1,264,806.19	1,281,561.86
其他	1,177,490.67	2,501,838.41
合计	21,438,540.78	21,675,938.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都市康来兴药业有限公司	4,268,231.25	保证金尚未归还
西藏莱美德济医药有限公司	2,000,000.00	保证金尚未归还
合计	6,268,231.25	

(3) 年末其他应付款中不含应付持有公司 5% 及以上表决权股份股东单位款项。

(4) 年末应付关联方款项：无。

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
结转的一年内的递延收益	387,500.04	387,500.04
合计	387,500.04	387,500.04

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额*	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	387,500.04	387,500.04	387,500.04		387,500.04	与资产相关
合计	387,500.04	387,500.04	387,500.04		387,500.04	

*本年新增补助金额由递延收益转入，详见本附注六、23。

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

22.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
政府补助	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

22.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
具有欧盟发明专利治疗心脑血管疾病“三七通舒胶囊”规模化及国际化示范工程	2,200,000.00			2,200,000.00	川办函[2011]199号
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化建设	4,100,000.00			4,100,000.00	成财企[2013]160号
成都市战略性新兴产业(三七通舒胶囊)	600,000.00			600,000.00	成都市科学技术局关于2013年成都市战略性新兴产业和重点新产品拟立项项目的公示
三七通舒胶囊二次研发	1,000,000.00		1,000,000.00		2014年第二批省级科技计划项目
三七通舒胶囊二次研发	400,000.00			400,000.00	成都市科技项目合同书(成科技[2014]10号)
现代中药大品种三七通舒胶囊二次开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	成财建[2014]92号
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化专项技术	600,000.00			600,000.00	成财建[2013]116号
三七三醇皂苷及其制剂生产过程在线质量控制技术应用研究	300,000.00			300,000.00	成财企[2015]86号
三七通舒胶囊欧盟注册国际科技合作研究	200,000.00			200,000.00	成科计(2015)22号

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
治疗胸痹的“枳实薤白桂枝汤”经典名方药物开发		1,000,000.00		1,000,000.00	成科计（2018）11号
合计	11,400,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	11,400,000.00	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,551,041.53		387,500.04	2,163,541.49	发改办高技<2011>51号
合计	2,551,041.53		387,500.04	2,163,541.49	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	2,551,041.53				387,500.04	2,163,541.49	与资产相关
合计	2,551,041.53				387,500.04	2,163,541.49	

*其他变动是将2019年预计摊销金额转入“其他流动负债”。

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	431,021,374.00		129,306,412.00			129,306,412.00	560,327,786.00

本年公司股本增加129,306,412.00元，为本年送股增加，详细情况索见本附注一、1、公司概况。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,720,988.84			24,720,988.84
其他资本公积	14,859,632.26			14,859,632.26
合计	39,580,621.10			39,580,621.10

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	80,618,111.27	5,443,883.32		86,061,994.59
任意盈余公积	19,983,823.01			19,983,823.01
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	100,601,934.28	5,443,883.32		106,045,817.60

27. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	267,659,520.53	106,686,759.55
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	267,659,520.53	106,686,759.55
加：本年归属于母公司所有者的净利润	31,169,352.95	171,667,021.23
减：提取法定盈余公积	5,443,883.32	10,694,260.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,481,709.92	
转作股本的普通股股利	129,306,412.00	
其他		
本年年末余额	129,596,868.24	267,659,520.53

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,932,864.39	214,202,925.41	587,794,831.68	279,057,432.67
其他业务	8,484,828.79	5,188,019.61	3,154,056.61	883,612.76
合计	633,417,693.18	219,390,945.02	590,948,888.29	279,941,045.43

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	590,502,971.26	176,026,350.92	505,293,432.49	202,392,559.57
建筑钢结构	34,429,893.13	38,176,574.49	82,501,399.19	76,664,873.10
合计	624,932,864.39	214,202,925.41	587,794,831.68	279,057,432.67

(2) 本年前五名客户销售收入总额为 127,089,358.06 元，占全部营业收入总额的 20.06%。

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	5,253,820.29	4,220,083.54
教育费附加	2,251,637.27	1,809,596.00
地方教育费附加	1,501,091.50	1,206,397.34
印花税	363,115.13	971,969.19
房产税	1,979,663.29	2,403,183.08
土地使用税	917,804.16	1,803,558.56
车船税	9,824.40	12,815.40
环境保护税	14,024.15	
合计	12,290,980.19	12,427,603.11

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广及会务费	247,747,865.14	153,257,771.93
职工薪酬支出等	22,045,548.49	23,995,864.61
咨询服务费	16,960,068.62	10,135,499.35
特许权使用费	4,229,295.82	4,693,796.76
交通运输费	7,483,060.75	6,818,306.77
办公费	1,133,900.02	1,451,288.20
其他零星销售费用	4,432,809.77	690,361.80
合计	304,032,548.61	201,042,889.42

公司本年销售费用较上年增加 102,989,659.19 元，上升 51.23%，主要原因为现代中药产业因业务规模增长和医改新政影响，学术推广及销售终端开发力度加强。

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出等	16,346,076.68	20,173,011.29
差旅费	1,496,664.21	3,204,397.34
会务费（含会议费、董事会费等）	2,770,768.69	1,428,914.25
办公费（含证券登记费）	866,111.54	2,160,465.98
折旧费	3,706,821.96	3,157,461.12
交通费	3,346,574.70	1,219,543.55
无形资产摊销	483,792.12	695,170.50
咨询费	652,408.13	2,213,526.65
中介服务费用	1,178,711.66	1,723,207.55
车辆使用费	665,062.59	994,197.55
业务费	634,592.53	633,451.34
辞退福利	546,526.66	701,502.59

其他零星管理费用	3,622,105.50	3,277,811.04
合计	36,316,216.97	41,582,660.75

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬等	4,048,184.04	271,715.82
折旧费	375,563.98	5,669.39
其他	615,846.46	219,563.42
委外研发费用	10,413,540.00	1,500,000.00
差旅费	384,315.31	3,853,328.21
会务费	7,482,610.26	6,661,138.00
材料	889,562.79	3,102,149.76
检查维修费	129,053.66	
咨询服务费	2,506,210.89	1,717,644.16
合计	26,844,887.39	17,331,208.76

公司本年研发费用较上年增加 9,513,678.63 元，上升 54.89%，主要为公司推动三七通舒胶囊国际化发生的研发费用增加所致。

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,278,650.55	7,025,776.00
减：利息收入	9,679,617.66	482,564.93
加：汇兑损失		
加：其他支出	82,147.92	20,813.94
合计	-6,318,819.19	6,564,025.01

财务费用本年较上年减少 12,882,844.20 元，下降 196.26%，主要原因是本年协定存款增加导致利息收入增加，同时本年归还了全部借款，减少了利息支出。

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,854,110.08	11,883,931.71
存货跌价损失	2,292,830.73	2,504,014.95
固定资产减值损失		79,242.79
合计	561,279.35	14,467,189.45

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,607,784.05	7,047,441.59
合计	1,607,784.05	7,047,441.59

(1) 政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关与收益相关
生物产学研联盟	国家科技部	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		3,659,493.93	与收益相关
三七通舒胶囊生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	国家发展改革委办公厅、国家中医药管理局办公室	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	387,500.04	387,500.04	与资产相关
三七二醇苷胶囊溶媒丸及其胶囊制剂专利补助	成都市知识产权局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		30,000.00	与收益相关
三七通舒胶囊国际化(欧盟)药品注册合作研究	四川省科技厅	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化研究	四川省科技厅	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		700,000.00	与收益相关
双流县配套扶持资金-氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化研究	双流县经济和信 息化局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		360,000.00	与收益相关
抗体库、人源化抗体关键技术及候选抗体药物筛选合作研究	中国生物技术发 展中心	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否		710,000.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市社会保 险事业局	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家财政政策规定依法取得)	补助	否	否	146,584.01	155,447.62	与收益相关
三七通舒胶囊二次研发	四川省科技厅	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
其他零星补贴			补助	否	否	73,700.00	45,000.00	与收益相关
合计						1,607,784.05	7,047,441.59	

36. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-998,946.63	-1,035,350.18
合计	1,401,053.37	-1,035,350.18

本年可供出售金融资产在持有期间的投资收益为收到成都时代新兴企业管理咨询有限公司分红款。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
合计	-998,946.63	-1,035,350.18	
其中:			
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	-998,946.63	-1,035,350.18	根据联营企业实现的本期净利润按投资比例计算确认的投资收益

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益 : 无。

(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益:

被投资单位	本年发生额	上年发生额

被投资单位	本年发生额	上年发生额
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置双流土地形成收益		200,893,902.80
其他	500.00	29,309.93
合计	500.00	200,923,212.73

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		73,172.94	
非流动资产处置利得	51,913.79		51,913.79
其他	759.00	230,592.46	759.00
合计	52,672.79	303,765.40	52,672.79

(2) 政府补助明细

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关与收益相关
其他零星补助			补助	否	否		73,172.94	与收益相关
合计							73,172.94	

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	43,343.60		43,343.60
非流动资产毁损报废损失	1,903.47		1,903.47
其他	1,755.28		1,755.28
合计	47,002.35		47,002.35

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,225,767.88	56,992,576.03
递延所得税费用	919,541.87	-3,828,261.36
合计	12,145,309.75	53,164,314.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	43,314,662.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,497,199.41
子公司适用不同税率的影响	831,543.52
调整以前期间所得税的影响	1,347,143.91
非应税收入的影响	-360,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,694.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,053,824.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-231,096.02
所得税费用	12,145,309.75

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等奖励资金	1,220,284.01	271,620.56
收到的履约保证金、投标保证金和片区保证金等净额	1,506,098.76	3,716,641.67
合计	2,726,382.77	3,988,262.23

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广及会务费	244,288,528.83	156,060,956.82
研究开发费	10,579,101.31	13,818,290.39
咨询费等中介费	18,876,965.80	12,553,568.35
交通及运杂费等	10,390,053.01	8,656,632.11
宣传资料费及广告费等	1,909,996.05	2,593,522.83
办公费	2,291,758.76	2,537,730.20
特许权使用费	4,246,051.49	4,693,796.76
其他	4,547,765.32	4,343,774.83
合计	297,130,220.57	205,258,272.29

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,839,732.18	482,564.93
合计	7,839,732.18	482,564.93

4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
上年资产处置相关税费本年缴纳等	45,427,138.80	
合计	45,427,138.80	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金	13,024,506.34	
合计	13,024,506.34	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金		13,024,506.34
合计		13,024,506.34

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,169,352.95	171,667,021.23
加: 资产减值准备	561,279.35	14,467,189.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,599,106.04	18,532,765.69
无形资产摊销	4,325,863.56	5,183,927.25
长期待摊费用摊销	113,431.68	108,954.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-50,510.32	-200,923,212.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-6,400,967.11	6,543,211.07
投资损失(收益以“-”填列)	-1,401,053.37	1,035,350.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	916,874.56	-3,828,261.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,667.31	
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,313,521.29	17,164,471.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	76,838,698.28	-19,532,805.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,624,778.63	-40,835,364.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,736,443.01	-30,416,753.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	346,085,862.03	430,375,865.10
减：现金的年初余额	430,375,865.10	195,600,647.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,290,003.07	234,775,217.51

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额：

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：成都业康置业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：成都业康置业有限公司	
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-45,427,138.80
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-45,427,138.80

本年收回四川温资房地产开发投资有限公司股权转让款 80,000,000.00 元以及资金占用利息 1,792,800.00 元，缴纳土地增值税、企业所得税等税费合计 127,219,938.80 元。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	346,085,862.03	430,375,865.10
其中：库存现金	73,079.21	114,763.98
可随时用于支付的银行存款	346,012,782.82	429,914,161.67
可随时用于支付的其他货币资金		346,939.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	346,085,862.03	430,375,865.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有者权益变动表项目

公司报告期无需要说明的金额重大的其他项目。

43. 所有权或使用权受到限制的资产：无。

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、22.2	1,000,000.00	专项应付款	1,000,000.00
详见本附注六、35	220,284.01	其他收益	220,284.01
详见本附注六、21		其他流动负债	387,500.04
合计	1,220,284.01		1,607,784.05

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

- 1.非同一控制下企业合并：无。
- 2.同一控制下企业合并：无。
- 3.反向收购：无。
- 4.处置子公司：见本附注七、5。
- 5.其他原因的合并范围变动：

2017年5月18日，为盘活公司存量资产，提高资产使用效率，经公司第十一届董事会第四次会议审议批准，公司以位于双流区西航港街道锦华路二段3号的一宗出让住宅兼商服用地作价29,881.00万元成立全资子公司成都业康置业有限公司，该出资价格根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的（北方亚事评报字[2017]第01-112号）《成都泰合健康科技集团股份有限公司拟作价出资涉及的双流县西航港街道锦华路二段3号一宗出让住宅兼商服用地市场价值项目资产评估报告》确定。

2017年11月30日，公司与四川温资房地产开发投资有限公司签订《股权转让合同》，合同约定，公司以43,000.00万元向四川温资房地产开发投资有限公司转让成都业康置业有限公司100%股权，交易价格是根据银信资产评估有限公司出具的（银信评报字[2017]第1109号）《成都泰合健康科技集团股份有限公司拟股权转让事宜涉及的成都业康置业有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》确定，上述交易分别经公司第十一届董事会第十次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过，截止2018年12月31日公司已完成成都业康置业有限公司工商变更、资产过户及资料的移交工作，并已收回股权转让款43,000万元。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
四川华神钢构有限责任公司	成都	成都	设计、施工	97.00	3.00	设立
成都中医药大学华神药业有限责任公司	成都	成都	销售	99.95	0.05	设立
成都华神生物技术有限责任公司	成都	成都	生产、销售	90.00	10.00	设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。
- (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	重庆市	重庆市	钢结构产品设计、制造及技术咨询	32.14		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	重庆三峰华神钢结构工程有限公司	
	年末余额 /本年发生额	年初余额 /上年发生额
流动资产	104,774,019.70	92,616,983.60
其中：现金和现金等价物	9,991,832.12	1,588,759.38
非流动资产	16,482,015.57	16,203,986.03
资产合计	121,256,035.27	108,820,969.63
流动负债	85,858,032.91	84,108,361.53
非流动负债	19,329,045.42	5,535,540.93
负债合计	105,187,078.33	89,643,902.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	16,068,956.94	19,177,067.17
按持股比例计算的净资产份额	5,164,562.76	6,163,509.39
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,164,551.50	6,163,498.13
营业收入	39,821,998.32	46,590,048.08
财务费用	3,751,779.53	4,012,287.88
所得税费用	-1,246,560.12	-71,361.03
净利润	-3,108,110.23	-3,221,375.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,108,110.23	-3,221,375.80

项目	重庆三峰华神钢结构工程有限公司	
	年末余额 /本年发生额	年初余额 /上年发生额
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4.重要的共同经营：无。

5.未纳入合并财务报表范围的结构化主体：

与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为南充十七冶江东标美投资管理咨询有限公司（以下简称项目公司）。

2017年12月11日公司控股子公司四川华神钢构有限责任公司(以下简称华神钢构)与南充鹏来兴达投资开发有限责任公司（以下简称鹏来兴达）、中国十七冶集团有限公司（以下简称十七冶）签订《股东协议书》，协议书约定华神钢构与鹏来兴达、十七冶拟就南充市高坪区江东大道标美路建设项目共同投资设立项目公司，项目公司注册资本为人民币3,000.00万元，华神钢构出资2,550.00万元，占注册资本的85%，鹏来兴达出资300.00万元占注册资本的10%，十七冶出资150.00万元占注册资本的5%，鹏来兴达不参与公司税后利润的分配，若项目公司在弥补亏损和提取公积金后尚有税后利润可供股东分配的，由华神钢构和十七冶分别按照94%和6%的比例进行分配。

项目公司最高权力机关为股东会，股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，表决涉及公共利益和公共安全的，鹏来兴达具有一票否决权。股东会下设董事会，对股东负责，董事会成员为5人，其中鹏来兴达委派1人，华神钢构委派2人（含项目公司董事长），十七冶委派2人。董事会会议应当由三分之二以上的董事出席方可举行，且须有鹏来兴达方委派董事出席，董事会作出的决议经全体董事的三分之二同意后生效。

2018年2月27日，华神钢构与鹏来兴达、十七冶签订《股东增资协议》，根据协议约定，为推进项目顺利进行，在项目公司现有注册资金外，公司股东对项目公司增资9,423.24万元人民币，其中华神钢构增资8,009.754万元，占比85%，鹏来兴达增资942.324万元，占比10%，十七冶增资471.162万元，占比5%，2018年4月30日，华神钢构以应收票据对项目公司增资2,002.99万元，截止2018年12月31日，华神钢构已累计对项目公司出资4,552.99万元。

截止2018年12月31日，项目公司已完成工商登记并取得南充市高坪区工商和质量技术监督局核发的营业执照，公司统一社会信用代码：91511303MA6657X93Q，住所：四川省南充市高坪区凌云山景区（游客中心），经营范围：市政道路工程、园林绿化工程、架线和管道工程、隧道和桥梁工程、水利水电工程、建筑工程、建筑装修装饰、土石方工程、钢结构工程、机电安装工程、农村环境改造工程基础设施建设的投资、设计、

建设管理与维护；停车场的投资、建设、运营、维护、路牌、路标安装、广告代理，旅游资源开发、旅游营销策划。（以上涉及投资的项目，仅限自有资金投资，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括项目公司运营收入以及政府补贴收入。

年末本公司持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动资产	45,529,933.30	45,529,933.30	25,500,000.00	25,500,000.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险：无。

2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团无带息债务。

3) 价格风险：本集团以市场价格采购原材料和销售产品，受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险。于2018年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。为降低信用风险，由销售部门和财务中心确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受

的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露：无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例%	对公司的表决权比例%
四川华神集团股份有限公司	成都市	从事药品及高新技术产品的研究、开发,项目投资,物业管理	71,500,000.00	18.08	18.08
四川泰合置业集团有限公司	南充市	酒店管理, 商场管理, 仓储, 房地产开发及销售	2,500,000,000.00	18.08	18.08
泰合华仁实业(北京)有限公司	北京市	销售日用品, 医院管理, 健康咨询, 企业管理咨询, 酒店管理, 经济贸易咨询, 企业管理, 教育咨询, 物业管理, 房地产开发。	100,000,000.00	18.08	18.08
王仁果、张碧华夫妇				23.08	23.08

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川华神集团股份有限公司	71,500,000.00			71,500,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川华神集团股份有限公司	101,301,165.00	101,301,165.00	18.08	18.08

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系

其他关联方名称	与本公司关系
成都中医药大学	成都中医药大学是四川成都中医大资产管理有限公司的独家出资人，四川成都中医大资产管理有限公司系本公司控股股东四川华神集团股份有限公司之第二大股东
四川广安思源酒店有限责任公司	同一控制下的其他企业
广安思源农村商业银行股份有限公司	同一控制下的其他企业
四川华神医院管理有限公司	同一控制下的其他企业
成都洲际中西医结合医院有限公司	同一控制下的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都洲际中西医结合医院有限公司	医疗服务		32,760.00
成都中医药大学	研发		1,500,000.00
合计			1,532,760.00

(2) 销售商品/提供劳务：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川广安思源酒店有限责任公司	物业服务	635,034.34	766,395.20
合计		635,034.34	766,395.20

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

2. 关联出租情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川广安思源酒店有限责任公司	房屋租赁	39,291.25	38,417.00
合计		39,291.25	38,417.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
四川华神集团股份有限公司、王仁果、张碧华	本公司	30,000,000.00	2017-11-21	2018-5-20	是

4. 关联方资金拆借：无。

5. 关联方资金存放

关联方名称	账户性质	年末余额	年初余额
广安思源农村商业银行股份有限公司	一般存款户	160,645,874.48	212,432,734.61

上述存款户本年共产生利息收入 7,143,058.22 元。

经第十一届董事会第十二次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于公司与广安思源农村商业银行股份有限公司 2018 年度日常关联交易预计情况的议案》，公司及下属

子公司预计 2018 年度将与思源银行发生日常的存取款、协定存款、代发工资等业务的关联交易，每日最高余额控制在 8 亿元人民币以内。

6.关联方资产转让、债务重组情况：无。

7.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,072,722.68	3,792,144.22

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	四川广安思源酒店有限责任公司	4,140.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	重庆三峰华神钢结构工程有限公司	911,002.69	911,002.69

（四）关联方承诺：无。

（五）其他：无。

十二、股份支付

本集团报告期内未发生股份支付。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。
2. 对外提供担保形成的或有负债：无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2 利润分配情况：公司经董事会审议通过的本次普通股利润分配预案为：以 560327786 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 1 股（含税），不以公积金转增股本。

十六、其他重要事项

1.2018 年度报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
----	------	------	----	----	----

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	591,791,408.58	40,184,663.40	1,441,621.20		633,417,693.18
其中:对外交易收入	591,791,408.58	40,184,663.40	1,441,621.20		633,417,693.18
分部间交易收入					
营业总成本	527,158,354.11	58,076,520.07	8,688,384.04	-805,219.88	593,118,038.34
营业利润(亏损)	65,141,859.50	-18,890,803.30	-3,747,283.82	805,219.88	43,308,992.26
资产总额	519,683,887.35	263,615,190.56	735,244,829.75	-434,439,218.19	1,084,104,689.47
负债总额	217,384,721.35	186,383,356.26	73,836,529.96	-229,051,011.04	248,553,596.53
补充信息					
折旧和摊销费用	15,069,845.16	4,644,923.87	3,128,852.13	-805,219.88	22,038,401.28
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

2.2017 年度报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	507,010,366.38	82,815,312.88	1,149,304.76	-26,095.73	590,948,888.29
其中:对外交易收入	507,010,366.38	82,815,312.88	1,123,209.03		590,948,888.29
分部间交易收入			26,095.73	-26,095.73	
营业总成本	454,246,632.46	78,769,037.75	90,369,069.53	-50,028,117.81	573,356,621.93
营业利润(亏损)	56,136,381.58	3,025,924.95	115,363,241.89	50,002,022.08	224,527,570.50
资产总额	719,117,939.57	296,220,826.84	1,008,717,597.20	-697,998,538.14	1,326,057,825.47
负债总额	432,820,094.45	200,148,347.75	298,551,392.11	-444,325,458.75	487,194,375.56
补充信息					
折旧和摊销费用	17,432,550.32	3,990,928.49	3,207,388.60	-805,219.88	23,825,647.53
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

3.租赁：无。

4.其他重要合同：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,801,055.88	3,497,529.25
应收账款	109,629,032.84	60,712,958.16
合计	115,430,088.72	64,210,487.41

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,801,055.88	3,497,529.25

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	5,801,055.88	3,497,529.25

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,404,963.52	
商业承兑汇票		
合计	18,404,963.52	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,778,416.70	100.00	4,149,383.86	3.65	61,998,385.59	100.00	1,285,427.43	2.07
其中：账龄组合	78,090,949.94		4,149,383.86	5.31	25,071,218.38	40.44	1,285,427.43	5.13
合并范围内关联方组合	35,687,466.76				36,927,167.21	59.56		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	113,778,416.70	100.00	4,149,383.86	3.65	61,998,385.59	100.00	1,285,427.43	2.07

应收账款年末账面余额较年初增加 51,780,031.11 元，增加 83.52%，主要是销售增加所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	74,274,480.16	5	3,713,724.01	24,717,698.07	5	1,235,884.91
1-2年	3,552,950.87	10	355,295.09	253,195.20	10	25,319.52
2-3年	163,193.80	20	32,638.76	81,935.20	20	16,387.04
3-4年	81,935.20	40	32,774.08	17,189.91	40	6,875.96
4-5年	17,189.91	80	13,751.93	1,200.00	80	960.00
5年以上	1,200.00	100	1,200.00		100	
合计	78,090,949.94		4,149,383.87	25,071,218.38		1,285,427.43

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 2,863,956.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无。

(4) 年末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 68,400,266.66 元，占应收账款年末余额的 60.12%，前五名应收账款汇总计提的坏账准备年末金额为 1,635,639.99 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占比%
成都中医药大学华神药业有限责任公司	子公司	35,687,466.76	31.37
合计		35,687,466.76	31.37

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		59,970,000.00
其他应收款	194,700,801.47	417,670,116.61
合计	194,700,801.47	477,640,116.61

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
成都中医药大学华神药业有限责任公司		59,970,000.00
合计		59,970,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,000,000.00	7.59	16,000,000.00	100.00	16,000,000.00	3.66	16,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,753,845.90	92.41	53,044.43	0.03	421,749,266.14	96.34	4,079,149.53	0.97
其中：账龄组合	333,952.21	0.16	53,044.43	15.88	80,410,553.24	18.37	4,079,149.53	5.07
合并范围内关联方组合	194,419,893.69	92.25			341,338,712.90	77.98		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	210,753,845.90	100.00	160,530,444.3	7.62	437,749,266.14	100.00	20,079,149.53	4.59

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	是否能形成研究成果存在极大不确定性
合计	16,000,000.00	16,000,000.00		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	230,104.15	5	11,505.21	80,186,038.80	5	4,009,301.94
1-2年		10			10	
2-3年		20		110,339.74	20	22,067.95
3-4年	103,848.06	40	41,539.22	108,900.30	40	43,560.12
4-5年		80		5,274.40	80	4,219.52
5年以上		100			100	
合计	333,952.21		53,044.43	80,410,553.24		4,079,149.53

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况：本年计提坏账准备金额-4,026,105.10元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(4) 年末其他应收款中不含持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款		80,000,000.00
技术转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
备用金	333,952.21	279,744.47
关联往来	194,419,893.69	341,338,712.90
其他		130,808.77
合计	210,753,845.90	437,749,266.14

(6) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
四川华神钢构有限责任公司	往来款	102,005,737.00	1年以内/1-2年	48.40	
成都中医药大学华神药业有限责任公司	往来款	50,418,489.95	1年以内/1-2年	23.92	
成都华神生物技术有限责任公司	往来款	41,995,666.74	1年以内/1-2年	19.93	
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5年以上	7.59	16,000,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
张晓红	员工备用金	113,508.32	1年以内/1-2年	0.05	41,903.33
合计		210,533,402.01		99.89	16,041,903.33

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占比%
四川华神钢构有限责任公司	子公司	102,005,737.00	48.40
成都中医药大学华神药业有限责任公司	子公司	50,418,489.95	23.92
成都华神生物技术有限责任公司	子公司	41,995,666.74	19.93
合计		194,419,893.69	92.25

(10) 涉及政府补助的应收款项：无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00
合计	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川华神钢构有限责任公司	145,500,000.00			145,500,000.00		
成都中医药大学华神药业有限责任公司	19,990,000.00			19,990,000.00		
成都华神生物技术有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00
合计	210,490,000.00			210,490,000.00		45,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,047,699.02	169,803,448.65	272,540,807.41	192,476,565.33
其他业务	1,441,621.20	887,638.56	1,149,304.76	475,117.94
合计	412,489,320.22	170,691,087.21	273,690,112.17	192,951,683.27

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	411,047,699.02	169,803,448.65	272,540,807.41	192,476,565.33
合计	411,047,699.02	169,803,448.65	272,540,807.41	192,476,565.33

(2) 本年前五名客户销售收入总额 229,012,954.96 元，占全部营业收入总额的 55.52%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		131,190,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,400,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,400,000.00	131,190,000.00

本年投资收益为收到成都时代新兴企业管理咨询有限公司分红款。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益：无。

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益：

项目	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
合计		131,190,000.00	
其中：			
成都业康置业有限公司		131,190,000.00	上年处置成都业康置业有限公司股权

(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 12 日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	50,510.32	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,607,784.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,792,800.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,339.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,406,754.49	
所得税影响额	502,201.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,904,552.57	

2.净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.75	0.0556	0.0556
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	3.40	0.0504	0.0504

成都泰合健康科技集团股份有限公司

二〇一九年三月十二日