



振兴生化股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	166,462,115.44	154,766,878.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,974,601.73	42,144,814.36
应收账款	158,510,492.25	130,124,640.13
应收款项融资		
预付款项	5,716,508.80	5,017,837.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,380,660.30	27,929,391.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	408,129,096.99	389,850,673.05
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,405,198.91	2,963,314.97
流动资产合计	827,578,674.42	752,797,550.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	395,130,597.71	413,042,140.90
在建工程	8,029,950.00	44,294,869.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,887,253.45	69,518,479.53
开发支出	3,844,025.56	
商誉		
长期待摊费用	22,094,677.64	24,623,862.72
递延所得税资产	11,415,813.54	10,383,091.40
其他非流动资产	863,873.00	2,896,730.00
非流动资产合计	496,266,190.90	564,759,174.16
资产总计	1,323,844,865.32	1,317,556,724.19
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	34,040,844.97	43,376,512.12
预收款项	4,453,363.32	4,891,600.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,709,723.05	45,231,817.42
应交税费	11,960,913.04	44,771,367.42
其他应付款	348,711,796.99	349,521,893.12
其中：应付利息	261,924,100.54	250,104,048.86
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	579,876,641.37	667,793,190.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	8,907,300.00	9,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,847,088.13
递延收益	17,269,833.33	18,438,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,177,133.33	30,285,088.13
负债合计	606,053,774.70	698,078,278.62

所有者权益：		
股本	272,577,599.00	272,577,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,435,365.21	116,435,365.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,721,418.89	60,721,418.89
一般风险准备		
未分配利润	265,560,232.24	187,996,804.27
归属于母公司所有者权益合计	715,294,615.34	637,731,187.37
少数股东权益	2,496,475.28	-18,252,741.80
所有者权益合计	717,791,090.62	619,478,445.57
负债和所有者权益总计	1,323,844,865.32	1,317,556,724.19

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,361,532.66	243,444.64
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	348,513.12	
其他应收款	41,281,426.58	48,010,425.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	49,991,472.36	48,253,870.16
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,442,429.42	41,442,429.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,091,914.99	3,464,442.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	214,740.80	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	44,749,085.21	44,906,871.96
资产总计	94,740,557.57	93,160,742.12
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		

预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	36,866.68	232,536.62
应交税费	4,400.06	4,656.32
其他应付款	287,608,921.36	276,255,223.42
其中：应付利息	261,924,100.54	250,104,048.86
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	437,650,188.10	426,492,416.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		782,509.26
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		782,509.26
负债合计	437,650,188.10	427,274,925.62
所有者权益：		
股本	272,577,599.00	272,577,599.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	111,175,023.92	111,175,023.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	60,721,418.89	60,721,418.89
未分配利润	-787,383,672.34	-778,588,225.31
所有者权益合计	-342,909,630.53	-334,114,183.50
负债和所有者权益总计	94,740,557.57	93,160,742.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	401,805,328.59	426,568,232.00
其中：营业收入	401,805,328.59	426,568,232.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,863,588.78	348,037,089.80
其中：营业成本	189,752,629.52	199,457,959.24
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	3,378,058.33	2,560,010.74
销售费用	60,781,018.91	56,193,093.79
管理费用	48,494,741.88	65,022,144.67
研发费用	8,086,138.23	11,297,682.67
财务费用	12,371,001.90	13,506,198.69
其中：利息费用	12,591,476.67	13,689,487.21
利息收入	-386,554.53	-216,425.75
加：其他收益	1,698,166.67	2,391,236.25
投资收益（损失以“-”号填列）	6,595,883.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,561,689.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-981,510.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-50,364.08	-625,841.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,623,736.10	79,315,026.93
加：营业外收入	8,047,913.16	5,641,533.70
减：营业外支出	1,180,213.90	1,041,152.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,491,435.36	83,915,408.05
减：所得税费用	14,386,796.99	19,027,304.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,104,638.37	64,888,103.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,104,638.37	64,888,103.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	77,563,427.97	66,713,211.09
2.少数股东损益	-1,458,789.60	-1,825,107.10
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		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	76,104,638.37	64,888,103.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,563,427.97	66,713,211.09
归属于少数股东的综合收益总额	-1,458,789.60	-1,825,107.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2846	0.2447
（二）稀释每股收益	0.2846	0.2447

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	3,910,051.90	5,817,718.75
研发费用		
财务费用	11,817,209.61	11,710,475.70
其中：利息费用	11,820,051.68	11,763,516.34
利息收入	-3,042.07	-53,800.64
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,048,489.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,451,420.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,332.58	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,810,083.53	-31,979,615.44
加：营业外收入	8,014,636.50	

减：营业外支出		686,547.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,795,447.03	-32,666,162.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,795,447.03	-32,666,162.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,795,447.03	-32,666,162.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-8,795,447.03	-32,666,162.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	392,562,680.92	340,552,099.34
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	262,945.58	
收到其他与经营活动有关的现金	10,438,312.25	24,025,024.84
经营活动现金流入小计	403,263,938.75	364,577,124.18
购买商品、接受劳务支付的现金	153,375,409.36	178,216,154.26
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,100,769.71	85,619,129.03
支付的各项税费	33,965,985.43	48,069,601.55
支付其他与经营活动有关的现金	81,271,022.24	45,172,899.53
经营活动现金流出小计	360,713,186.74	357,077,784.37
经营活动产生的现金流量净额	42,550,752.01	7,499,339.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,336,403.41	11,509,728.00
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	500,000.00	
投资活动现金流入小计	1,836,403.41	11,509,728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,920,493.57	15,615,258.48
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,920,493.57	15,615,258.48
投资活动产生的现金流量净额	-15,084,090.16	-4,105,530.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	771,424.99	1,925,970.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,771,424.99	15,925,970.87
筹资活动产生的现金流量净额	-15,771,424.99	-15,925,970.87
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	11,695,236.86	-12,532,161.54
加：期初现金及现金等价物余额	154,766,878.58	115,872,240.60
六、期末现金及现金等价物余额	166,462,115.44	103,340,079.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,240,058.13	38,711,274.35
经营活动现金流入小计	17,240,058.13	38,711,274.35
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,133,564.57	846,071.11
支付的各项税费	256.26	145.34

支付其他与经营活动有关的现金	6,813,664.79	37,762,968.30
经营活动现金流出小计	8,947,485.62	38,609,184.75
经营活动产生的现金流量净额	8,292,572.51	102,089.60
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,256.31	
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	40,256.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,740.80	261,967.34
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		
投资活动现金流出小计	214,740.80	261,967.34
投资活动产生的现金流量净额	-174,484.49	-261,967.34
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	8,118,088.02	-159,877.74
加：期初现金及现金等价物余额	243,444.64	257,874.76
六、期末现金及现金等价物余额	8,361,532.66	97,997.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	272,577,599.00				116,435,365.21				60,721,418.89		187,996,804.27		637,731,187.37	-18,252,741.80	619,478,445.57
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	272,577,599.00				116,435,365.21				60,721,418.89		187,996,804.27		637,731,187.37	-18,252,741.80	619,478,445.57
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											77,563,427.97		77,563,427.97	20,749,217.08	98,312,645.05
（一）综合收益总额											77,563,427.97		77,563,427.97	-1,458,789.60	76,104,638.37
（二）所有者投入和减少资本														22,208,006.68	22,208,006.68
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者															

投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														22,208,006.68	22,208,006.68
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	272,577,599.00				116,435,365.21				60,721,418.89		265,560,232.24		715,294,615.34	2,496,475.28	717,791,090.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89		124,724,969.32		571,954,549.09	-13,071,098.52	558,883,450.57
加：会计政策变更															
前期差错更正											-16,710,962.00		-16,710,962.00		-16,710,962.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	272,577,599.00				113,930,561.88				60,721,418.89		108,014,007.32		555,243,587.09	-13,071,098.52	542,172,488.57
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											69,116,569.89		69,116,569.89	-2,328,465.90	66,788,103.99
（一）综合收益总额											66,713,211.09		66,713,211.09	-1,825,107.10	64,888,103.99
（二）所有者投入和减少资本											2,403,358.80		2,403,358.80	-503,358.80	1,900,000.00

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他										2,403,358.80		2,403,358.80	-503,358.80	1,900,000.00	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	272,577,599.00				113,930,561.88			60,721,418.89		177,130,577.21		624,360,156.98	-15,399,564.42	608,960,592.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-778,588,225.31		-334,114,183.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-778,588,225.31		-334,114,183.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,795,447.03		-8,795,447.03
（一）综合收益总额										-8,795,447.03		-8,795,447.03
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-787,383,672.34		-342,909,630.53

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-663,926,523.22		-219,452,481.41
加：会计政策变更												
前期差错更正										-16,710,962.00		-16,710,962.00
其他												
二、本年期初余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-680,637,485.22		-236,163,443.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,666,162.44		-32,666,162.44
（一）综合收益总额										-32,666,162.44		-32,666,162.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	272,577,599.00				111,175,023.92				60,721,418.89	-713,303,647.66		-268,829,605.85

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

振兴生化股份有限公司前身系宜春工程机械厂，根据江西省股份制改革联审小组（1993）13号《关于同意设立宜春工程机械股份有限公司的批复》的批准，原宜春工程机械厂采取定向募集方式改组设立股份有限公司，于1996年6月28日经中国证监会批准，在深圳证券交易所上市，股票代码为000403。

2000年3月31日，宜春工程机械股份有限公司名称变更为三九宜工生化股份有限公司（以下简称“三九生化公司”）。

2007年12月26日，振兴集团有限公司（以下简称“振兴集团”）、山西恒源煤业有限公司与三九医药股份有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权转让过户手续，三九医药股份有限公司将其持有三九生化公司61,621,064股股份（占总股本29.11%）过户至振兴集团，19,060,936股股份（占总股本9%）过户至山西恒源煤业有限公司。振兴集团成为三九生化公司控股股东。

2008年5月16日，三九生化公司注册地址变更为山西省太原市长治路227号高新国际大厦16层，2010年6月28日，公司名称变更为振兴生化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

根据本公司2012年12月17日召开的2012年第二次临时股东大会关于实施股权分置改革方案的决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本60,894,108元，以流通股股东2013年1月8日所持有股份101,490,180股为基数，按每10股转增6股的比例向全体流通股股东转增60,894,108股，变更后的注册资本272,577,599元。

2017年6月21日，经杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙民投天弘”）执行事务合伙人杭州浙民投管理咨询有限公司（以下简称“浙民投咨询”）执行董事决定，浙民投天弘向除浙江民营企业联合投资股份有限公司（以下简称“浙民投”）及杭州浙民投实业有限公司（以下简称“浙民投实业”）以外的本公司其他股东发出部分收购要约，以现金支付方式收购本公司股份74,920,360股，占本公司总股本的27.49%。

2017年11月28日，振兴集团、山西振兴集团有限公司（以下简称“山西振兴公司”）与深圳市航运健康科技有限公司（以下简称“航运健康”）、中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司（以下简称“信达深圳分公司”）签署了《债务重组三方协议》，同时，振兴集团公司与航运健康签署了《股份转让协议》，航运健康与振兴集团公司、信达深分分别签署了《关于振兴生化股份有限公司之投票权委托协议》，振兴集团公司向航运健康转让持有的本公司50,621,064股股份，向信达深分转让持有的本公司11,000,000股股份；此外，协议约定，振兴集团将其持有的全部上市公司股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使，信达深分自振兴集团受让的上市公司11,000,000股股份过户登记至其名下之日起12个月内，拟将其持有的上市

公司11,000,000股股份的投票权不可撤销的委托给航运健康行使。

2017年12月13日，本公司发布了《关于杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）部分要约收购结果暨公司股票复牌的公告》，要约收购后，浙民投天弘及一致行动人合计持有本公司81,773,180股股份，占本公司股份总数的29.99%，本次要约收购股份的过户手续已于2017年12月12日办理完毕，浙民投天弘成为本公司第一大股东。浙民投天弘的执行事务合伙人为浙民投咨询，浙民投咨询的单一股东为浙民投，浙民投股权结构较为分散，无单一股东可以对浙民投实施控制，浙民投无控股股东、无实际控制人。

截至2019年6月30日，本公司总股本为272,577,599股，其中：有限售条件的流通股1,173,500股，无限售条件的流通股271,404,099股。

公司营业执照注册号为91140000160963703Y号，公司住所地址位于山西省太原市长治路227号高新国际大厦16层，总部办公地址位于太原市晋源区长兴南街8号阳光城环球金融中心3004室。

（二）经营范围

许可经营项目：生物化工；制药工业设备；医用卫生材料；医药项目、生物技术开发项目的投资、咨询及技术推广；房地产开发；电子产品信息咨询。（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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司系医药生产制造企业，主要从事血液制品的研发、开发、生产和销售。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司第八届董事会第十二次会议于2019年8月22日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共17户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比
广东双林生物制药有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
武宣双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	99%	99%
宜州双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	99%	99%
广西罗城双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
扶绥双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
临县双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
隰县双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
石楼县双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
和顺县双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
廉江双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
遂溪双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%

东源双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
中山市坦洲双林单采血浆有限公司	控股子公司	三级	80%	80%
鹤山双林单采血浆有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
广东普奥思生物科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
上海双林生物医药研发有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
北京振兴双林生物医药科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%

1、本年无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
湖南唯康药业有限公司	破产清算

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见附注五、11）、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注五、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注五、15和附注五、18）、研发费用资本化条件（详见附注五、18）、收入的确认时点（详见附注五、23）。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失

控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生当月月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算成人民币记账。

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, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 该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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

① 够消除或显著减少会计错配。

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

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①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。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄与固定损失准备率。

①信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：关联方组合	合并范围内公司的应收款项

②各组合预期信用损失率如下列示

组合 1：账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1-4 年	6%	6%
4 年以上	100%	100%

组合 2：关联方组合

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
合并范围内关联方	6%	6%

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

☐ 是 ☒ 否

(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、产成品（或库存商品）、在产品、低值易耗品、包装物、辅助材料等。

(2) 存货的计价方法

- 1) 原材料、产成品取得时按实际成本法核算，发出及领用按加权平均法核算；
- 2) 包装物、辅助材料取得时按实际成本法核算，发出及领用按加权平均法核算；
- 3) 低值易耗品取得时按实际成本核算，领用时采用五五摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售

类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调

整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（4）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单

位财务和经营政策制定过程；3）与被投资单位之间发生重要交易；4）向被投资单位派出管理人员；5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司固定资产按成本进行初始计量。1）外购的固定资产的成本包括买价、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。2）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。3）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。4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00-10.00	4.85-2.25
通用设备	年限平均法	5-20	3.00-10.00	19.40-4.50
专用设备	年限平均法	10-25	4.00-5.00	9.60-3.80
运输设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	19.40-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	19.40-9.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花

税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

包括在内。

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、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，包括土地使用权、专利权及专有技术和商标权等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地权证规定的可使用年限
非专利技术	10年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
软件	10年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

结合公司及行业特点，在实际操作中，研究阶段的支出和开发阶段的支出参照下列标准进行区分：(1)在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得《临床试验批件》之时点）所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；(2)取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前，该阶段所发生的支出管理层应根据上述五项原则进行判断并进行专项分析，如满足上述五项原则，该阶段所从事的工作为开发阶段，所发生的支出在符合开发阶段资本化的条件时予以资本化；如无法满足上述五项原则，则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化，计入当期损益；如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益；若临床试验失败，则将归集的费用一次性转入当期损益；；(4)获得新药证书后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得新药证书的，则将归集的费用一次性转入当期损益。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。有合同约定的长期待摊费用依据合同约定分摊，其余的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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

☐ 是 ☒ 否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。销售收入确认的具体方法：本公司血液制品根据国家规定检验合格并取得生物制品批签发合格证后方可销售，在商品发出并经客户签收后确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对资产负债表日有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益；

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1）经营租入资产

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

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

2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1）融资租入资产

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价

值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

执行财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（财会[2017]9号）《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）等四项金融工具相关会计准则，简称“新金融准则”。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

28、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	172,269,454.49	应收票据	42,144,814.36
		应收账款	130,124,640.13
应付票据及应付账款	43,376,512.12	应付票据	
		应付账款	43,376,512.12

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东双林生物制药有限公司	15%
广西罗城双林单采血浆有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 子公司广东双林生物制药有限公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744008192），认定为高新技术企业。2019年实际执行企业所得税率为15%。

(2) 子公司广西罗城双林单采血浆有限公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），自2011年1月1日起可以享受国家鼓励类税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。2019年实际执行企业所得税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,294,591.17	3,247,024.91
银行存款	164,167,524.27	151,418,288.95

其他货币资金		101,564.72
合计	166,462,115.44	154,766,878.58

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,974,601.73	42,144,814.36
合计	36,974,601.73	42,144,814.36

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,929,230.02	
合计	7,929,230.02	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：万元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						750.17	4.88%	750.17	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						724.18	4.71%	724.18	100.00%	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						26.00	0.17%	26.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,862.82	100.00%	1,011.77	6.00%	15,851.05	14,618.30	95.12%	1,605.84	10.99%	13,012.46

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,862.82	100.00%	1,011.77	6.00%	15,851.05	14,618.30	95.12%	1,605.84	10.99%	13,012.46
合计	16,862.82	100.00%	1,011.77		15,851.05	15,368.48	100.00%	2,356.01		13,012.46

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	163,501,572.18	9,810,094.33	6.00%
1 至 2 年	4,231,909.06	253,914.54	6.00%
2 至 3 年	894,702.00	53,682.12	6.00%
合计	168,628,183.24	10,117,690.99	--

确定该组合依据的说明：

详见本财务报表附注之五、11 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,501,572.18
1 至 2 年	4,231,909.06
2 至 3 年	894,702.00
合计	168,628,183.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,058,387.10	1,811,862.90	7,752,559.01		10,117,690.99
按单项计提坏账准备的应收账款	7,501,728.22		7,501,728.22		

合计	23,560,115.32	1,811,862.90	15,254,287.23		10,117,690.99
----	---------------	--------------	---------------	--	---------------

说明：本期应收账款坏账准备转回为唯康药业公司不再纳入合并报表范围所致。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例	已计提坏账准备
客户1	12,422,000.00	7.37%	745,320.00
客户2	6,575,000.00	3.90%	394,500.00
客户3	6,541,078.00	3.88%	392,464.68
客户4	5,710,177.00	3.39%	342,610.62
客户5	5,310,000.00	3.15%	318,600.00
合计	36,558,255.00	21.69%	2,193,495.30

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,444,740.30	95.25%	4,590,399.39	91.48%
1 至 2 年	59,931.00	1.05%	20,314.80	0.40%
3 年以上	211,837.50	3.71%	407,123.32	8.11%
合计	5,716,508.80	--	5,017,837.51	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
个人1	1,231,492.80	21.54%	1年以内	预付费用款
单位1	780,000.00	13.64%	1年以内	预付费用款
个人2	589,710.37	10.32%	1年以内	预付费用款
单位2	355,000.00	6.21%	1年以内	预付费用款
个人3	348,513.12	6.10%	1年以内	预付费用款

合计	3,304,716.29	57.81%		
----	--------------	--------	--	--

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,380,660.30	27,929,391.43
合计	50,380,660.30	27,929,391.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
改制款	168,815,335.30	168,815,335.30
往来款	107,427,482.25	34,890,725.21
土地款	9,500,000.00	10,000,000.00
单位借款	3,000,000.00	3,000,000.00
押金及保证金	1,343,846.20	1,341,462.70
备用金	3,440,198.37	167,670.77
其他	2,027,512.64	3,267,349.87
合计	295,554,374.76	221,482,543.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	21,554,264.99		171,998,887.53	193,553,152.42
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	1,749,826.59		60,028,136.83	61,777,963.42
本期转回				
其他变动	2,531,729.97		7,625,671.41	10,157,401.38
2019 年 6 月 30 日余额	20,772,361.61		224,401,352.85	245,173,714.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

本期第三阶段计提坏账准备 60,028,136.83 元系唯康药业公司本期因破产清算本期不再纳入公司合并范围，本公司及子公司对唯康药业公司的应收款项全额计提坏账准备所致。

本期其他变动为唯康药业公司不再纳入合并报表范围所致。

按组合计提预期信用损失的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	净额
1 年以内（含 1 年）	28,447,346.27	1,706,840.78	6.00	26,740,505.49
1 至 2 年	1,701,223.22	102,073.39	6.00	1,599,149.83
2 至 3 年	22,997,054.14	1,379,823.25	6.00	21,617,230.89
3 至 4 年	450,823.50	27,049.41	6.00	423,774.09
4 至 5 年	200,000.00	200,000.00	100.00	-
5 年以上	17,356,574.78	17,356,574.78	100.00	-
合计	71,153,021.91	20,772,361.61	29.19	50,380,660.30

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

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
深圳市永利信商贸有限公司	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
深圳市葵涌双实物业有限公司	73,006,000.00	73,006,000.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
唯康药业公司	60,028,136.83	60,028,136.83	100.00	对方破产清算，预计无法收回
宜春工程本部	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00	承担担保责任，预计无法收回
合计	223,201,352.85	223,201,352.85		

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

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
上海飞梭投资咨询有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,200,000.00	1,200,000.00		

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	170,142,187.63	60,028,136.83	6,968,971.61	223,201,352.85
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,554,264.99	1,749,826.59	2,531,729.97	20,772,361.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,856,699.80		656,699.80	1,200,000.00
合计	193,553,152.42	61,777,963.42	10,157,401.38	245,173,714.46

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	改制款	78,252,350.00	5 年以上	26.48%	78,252,350.00
单位 2	改制款	73,006,000.00	5 年以上	24.70%	73,006,000.00
单位 3	往来款	60,028,136.83	1-5 年	20.31%	60,028,136.83
单位 4	往来款	23,461,892.26	1 年以内	7.94%	1,407,713.54
单位 5	改制款	10,000,000.00	5 年以上	3.38%	10,000,000.00
合计	--	244,748,379.09	--	82.81%	222,694,200.37

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

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	107,079,091.97	0.00	107,079,091.97	105,522,901.80	4,504,282.66	101,018,619.14
在产品	236,920,016.71	0.00	236,920,016.71	203,138,059.80	1,319,854.50	201,818,205.30
库存商品	52,602,403.34	0.00	52,602,403.34	90,928,992.37	15,285,767.35	75,643,225.02
周转材料	10,713,881.05		10,713,881.05	9,004,922.50		9,004,922.50
发出商品	813,703.92		813,703.92	2,365,701.09		2,365,701.09
合计	408,129,096.99	0.00	408,129,096.99	410,960,577.56	21,109,904.51	389,850,673.05

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	4,504,282.66				4,504,282.66	0.00
在产品	1,319,854.50				1,319,854.50	0.00
库存商品	15,285,767.35				15,285,767.35	0.00
合计	21,109,904.51				21,109,904.51	0.00

本期存货跌价准备减少为唯康药业公司不再纳入合并报表范围所致。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,197,358.09	1,197,347.76
预缴所得税		1,594,692.95
预缴其他税费	207,840.82	171,274.26
合计	1,405,198.91	2,963,314.97

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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
唯康药业公司	14,977,013.79	14,977,013.79				

详见附注八、(1) 其他原因的合并范围变动。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,130,597.71	413,042,140.90
合计	395,130,597.71	413,042,140.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	262,993,068.45	11,362,240.46	297,232,257.62	30,621,686.15	26,914,280.62	629,123,533.30
2.本期增加金额		1,092,905.00	2,298,494.00	344,764.55	2,856,352.00	6,592,515.55
(1) 购置		1,092,905.00	2,097,794.00	344,764.55	2,812,852.00	6,348,315.55
(2) 在建工程转入			200,700.00		43,500.00	244,200.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,275,314.15	12,624,667.65	3,070,407.62	53,195.21	17,023,584.63
(1) 处置或报废		620,560.00	1,380,199.00	2,685,378.40	39,520.00	4,725,657.40
(2) 其他减少		654,754.15	11,244,468.65	385,029.22	13,675.21	12,297,927.23
4.期末余额	262,993,068.45	11,179,831.31	286,906,083.97	27,896,043.08	29,717,437.41	618,692,464.22
二、累计折旧						
1.期初余额	42,572,152.81	8,046,851.18	127,263,786.73	18,331,938.50	17,959,299.87	214,174,029.09
2.本期增加金额	4,766,203.18	689,579.09	13,550,728.05	1,655,277.72	2,028,764.26	22,690,552.30
(1) 计提	4,766,203.18	689,579.09	13,550,728.05	1,655,277.72	2,028,764.26	22,690,552.30
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		1,214,573.73	11,014,389.62	1,743,706.44	27,391.07	14,000,060.86
(1) 处置或报废		593,253.32	1,270,423.04	1,383,341.91	20,080.25	3,267,098.52
(2) 其他减少		621,320.41	9,743,966.58	360,364.53	7,310.82	10,732,962.34
4.期末余额	47,338,355.99	7,521,856.54	129,800,125.16	18,243,509.78	19,960,673.06	222,864,520.53
三、减值准备						
1.期初余额		30,805.67	1,855,616.55	14,576.70	6,364.39	1,907,363.31
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		30,805.67	1,158,270.57	14,576.70	6,364.39	1,210,017.33
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少		30,805.67	1,158,270.57	14,576.70	6,364.39	1,210,017.33
4.期末余额			697,345.98			697,345.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	215,654,712.46	3,657,974.77	156,408,612.83	9,652,533.30	9,756,764.35	395,130,597.71
2.期初账面价值	220,420,915.64	3,284,583.61	168,112,854.34	12,275,170.95	8,948,616.36	413,042,140.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
隰县血站综合楼	9,848,690.00	产权尚在办理中
广东双林门卫楼	1,488,952.50	产权尚在办理中
罗城办公楼及厂房	13,048,968.67	产权尚在办理中
临县血站综合楼	8,760,641.15	产权尚在办理中
石楼血站综合楼	7,851,928.33	产权尚在办理中

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,029,950.00	44,294,869.61
合计	8,029,950.00	44,294,869.61

(1) 在建工程情况

单位：元

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
4 号楼实验室	5,345,000.00		5,345,000.00	4,088,500.00		4,088,500.00
扶绥检验综合楼 主体工程	810,000.00		810,000.00	580,000.00		580,000.00
唯康药业公司新 厂筹建一期				38,873,669.61		38,873,669.61
其他零星工程	1,874,950.00		1,874,950.00	752,700.00		752,700.00
合计	8,029,950.00		8,029,950.00	44,294,869.61		44,294,869.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

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 金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
4 号楼实 验室	584.35	408.85	125.65			534.50	91.47%	91.47%				其他

扶绥检验综合楼主体工程	81.00	58.00	23.00			81.00	100.00%	100.00%				其他
唯康药业公司新厂筹建一期		3,887.37			3,887.37							其他
其他零星工程	304.90	75.27	136.65	24.42		187.50	61.49%	61.49%				其他
合计	970.25	4,429.49	285.30	24.42	3,887.37	803.00	--	--				--

11、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	76,630,085.31	6,950,866.36	83,580,951.67
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	15,470,000.00		15,470,000.00
(1) 处置			
(2) 其他减少	15,470,000.00		15,470,000.00
4.期末余额	61,160,085.31	6,950,866.36	68,110,951.67
二、累计摊销			
1.期初余额	13,265,539.75	796,932.39	14,062,472.14
2.本期增加金额	622,153.60	189,205.61	811,359.21
(1) 计提	622,153.60	189,205.61	811,359.21
3.本期减少金额	1,650,133.13		1,650,133.13
(1) 处置			
(2) 其他减少	1,650,133.13		1,650,133.13
4.期末余额	12,237,560.22	986,138.00	13,223,698.22
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,922,525.09	5,964,728.36	54,887,253.45
2.期初账面价值	63,364,545.56	6,153,933.97	69,518,479.53

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 0.00%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人凝血因子Ⅷ的研制		1,206,508.24				1,206,508.24
人纤维蛋白原的研制		1,571,867.80				1,571,867.80
人凝血酶原复合物的研制		1,065,649.52				1,065,649.52
合计		3,844,025.56				3,844,025.56

其他说明

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截止本期末的研发进度
人凝血因子Ⅷ的研制	2019 年 5 月	注	完成药物临床试验
人纤维蛋白原的研制	2019 年 5 月	注	进行药物临床试验
人凝血酶原复合物的研制	2019 年 5 月	注	进行药物临床试验

注：

人凝血因子Ⅷ、人纤维蛋白原、人凝血酶原复合物属于公司凝血因子类产品制品，该类技术有严格的立项可研报告，且市场上已有该类产品的供应，属于仿制类生物制品，现有技术相对成熟，目前均已取得药物临床试验批件。

凝血因子类产品制品是血液制品产品开发的重点领域，在临床中应用广泛，具有良好的市场前景及经济价值。

公司设置了专业的研发中心，具有完整的技术研发架构，先进的研发设备以及具有多年从事药物研究和生产实践经验的专业技术团队。

公司对研发费用的计量有详尽的制度规定，各项目均设有详细的辅助核算明细账，各项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

结合公司实际情况，管理层经过对单项项目的判断，认为上述人凝血因子VIII、人纤维蛋白原和人凝血酶原复合物三个项目符合资本化条件

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	23,925,901.32	1,595,817.29	4,008,675.47		21,513,043.14
前期工程改造					
锅炉房除尘、绿化	697,961.40		116,326.90		581,634.50
合计	24,623,862.72	1,595,817.29	4,125,002.37		22,094,677.64

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	27,674,442.24	4,151,660.14	15,824,310.77	2,374,045.62
内部交易未实现利润	30,468,391.15	4,570,258.67	27,876,234.10	4,181,435.12
预提费用	849,464.89	127,419.73	7,239,404.39	1,085,910.66
递延收益	17,109,833.33	2,566,475.00	18,278,000.00	2,741,700.00
合计	76,102,131.61	11,415,813.54	69,217,949.26	10,383,091.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,415,813.54		10,383,091.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	226,842,559.77	224,306,224.79
可抵扣亏损	388,308,517.59	370,100,379.97
合计	615,151,077.36	594,406,604.76

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	42,426,159.09	42,426,159.09	
2020 年度	53,759,443.59	53,759,443.59	
2021 年度	62,354,549.82	62,354,549.82	
2022 年度	135,951,129.99	135,951,129.99	
2023 年度	75,609,097.48	75,609,097.48	
2024 年度	18,208,137.62		
合计	388,308,517.59	370,100,379.97	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	843,873.00	188,180.00
预付浆站建设款	20,000.00	
预付土地出让金		2,708,550.00
合计	863,873.00	2,896,730.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	165,000,000.00	180,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 150,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
信达深分	150,000,000.00	5.31%	2005 年 04 月 28 日	7.56%
合计	150,000,000.00	--	--	--

其他说明：

2008 年 4 月 18 日，中国光大银行股份有限公司深圳分行（以下简称“光大银行深圳分行”）与中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司签订了编号为“第 SZ00131 号”的《债权转让协议》，光大银行深圳分行将其对本公司 15,000 万元的债权转让给信达深分。

17、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	23,994,446.51	22,731,822.48
应付工程款	4,328,508.44	16,737,840.19
应付设备款	1,240,316.33	373,640.80
应付其他款	4,477,573.69	3,533,208.65
合计	34,040,844.97	43,376,512.12

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,453,363.32	4,891,600.41
合计	4,453,363.32	4,891,600.41

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,095,089.01	61,070,146.53	86,177,579.16	13,987,656.38
二、离职后福利-设定提存计划	6,136,728.41	5,251,150.00	9,674,285.74	1,713,592.67
三、辞退福利		1,778,441.50	1,769,967.50	8,474.00
合计	45,231,817.42	68,099,738.03	97,621,832.40	15,709,723.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,454,385.81	51,177,798.46	77,382,715.87	11,249,468.40
2、职工福利费		4,743,414.76	3,102,829.70	1,640,585.06
3、社会保险费	329,973.71	1,809,160.40	2,077,178.19	61,955.92
其中：医疗保险费	284,090.07	1,547,260.57	1,780,694.84	50,655.80
工伤保险费	21.40	29,104.29	28,837.07	288.62
生育保险费	14,782.24	122,526.78	136,629.38	679.64
补充医疗保险	31,080.00	110,268.76	131,016.90	10,331.86
4、住房公积金	1,297,069.48	3,095,572.52	3,365,126.52	1,027,515.48
5、工会经费和职工教育经费	13,660.01	122,795.33	128,323.82	8,131.52
其他短期薪酬		121,405.06	121,405.06	
合计	39,095,089.01	61,070,146.53	86,177,579.16	13,987,656.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,130,079.41	3,379,006.83	9,566,523.96	-57,437.72
2、失业保险费	6,649.00	106,120.32	107,761.78	5,007.54
3、企业年金缴费		1,766,022.85		1,766,022.85
合计	6,136,728.41	5,251,150.00	9,674,285.74	1,713,592.67

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,088,112.43	10,386,510.63

企业所得税	5,300,423.19	707,807.40
个人所得税	1,134,773.34	2,072,889.09
城市维护建设税	271,395.84	599,673.11
房产税	607,051.48	1,338,811.97
土地使用税	167,639.38	389,936.38
教育费附加	121,892.51	234,430.07
其他	85,983.25	28,645,647.84
印花税	183,641.62	395,660.93
合计	11,960,913.04	44,771,367.42

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	261,924,100.54	250,104,048.86
其他应付款	86,787,696.45	99,417,844.26
合计	348,711,796.99	349,521,893.12

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	261,924,100.54	250,104,048.86
合计	261,924,100.54	250,104,048.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
信达深分	261,924,100.54	双方就还款计划协商中
合计	261,924,100.54	--

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
推广费	61,381,721.08	53,605,030.30

土地转让款		15,979,152.29
押金及保证金	19,415,993.07	13,534,528.62
预提费用	288,993.00	2,561,670.61
诉讼赔偿款	88,104.13	2,485,097.40
往来款	3,110,387.43	770,000.00
其他	2,502,497.74	10,482,365.04
合计	86,787,696.45	99,417,844.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工商东亚融资有限公司	1,400,000.00	资金紧张
合计	1,400,000.00	--

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	8,907,300.00	9,000,000.00
合计	8,907,300.00	9,000,000.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
人凝血因子Ⅷ的生产技术开发与应用项目款项	9,000,000.00		92,700.00	8,907,300.00	注 1
合计	9,000,000.00		92,700.00	8,907,300.00	--

其他说明：

注1：根据湛江市财政局文件湛财工【2014】132号《关于下达2014年省产业园扩能增效专项资金企业创新专题资金的通知》、广东省财政厅（粤财工【2014】454号）《关于下达2014年省产业区扩能增效专项资金招商选资专题和企业创新专题项目资金的通知》，广东双林2016年收到广东省财政厅投资资金873万元，用于广东双林人凝血因子Ⅷ的生产技术开发与应用项目实施，本年减少数均支付的管理费。

23、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		847,088.13	
产品质量保证		2,000,000.00	
合计		2,847,088.13	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,438,000.00	500,000.00	1,668,166.67	17,269,833.33	
合计	18,438,000.00	500,000.00	1,668,166.67	17,269,833.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东双林公司技术改造资金	10,675,000.00			1,050,000.00			9,625,000.00	与资产相关
广东省凝血因子类血液制品企业重点实验室	500,000.00			50,000.00			450,000.00	与资产相关
广东省企业技术中心专项资金	600,000.00			50,000.00			550,000.00	与资产相关
开发区财政局贴息款	3,108,000.00			259,000.00			2,849,000.00	与资产相关
科技专项竞争性分配项目资金	280,000.00			20,000.00			260,000.00	与资产相关
开发区财政局技改专项资金	1,064,000.00			76,000.00			988,000.00	与资产相关
开发区财政局产业园扶持资金	350,000.00			25,000.00			325,000.00	与资产相关
开发区财政局贴息资金	1,701,000.00			121,500.00			1,579,500.00	与资产相关
重点实验室建设专项资金	160,000.00	500,000.00		16,666.67			643,333.33	与资产相关
合计	18,438,000.00	500,000.00		1,668,166.67			17,269,833.33	

25、股本

单位：元

	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	272,577,599.00						272,577,599.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,699,949.67			90,699,949.67
其他资本公积	25,735,415.54			25,735,415.54
合计	116,435,365.21			116,435,365.21

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,721,418.89			60,721,418.89
合计	60,721,418.89			60,721,418.89

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,996,804.27	124,724,969.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,710,962.00
调整后期初未分配利润	187,996,804.27	108,014,007.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,563,427.97	69,116,569.89
期末未分配利润	265,560,232.24	177,130,577.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,004,346.60	189,752,629.52	422,798,797.61	199,457,959.24
其他业务	4,800,981.99		3,769,434.39	
合计	401,805,328.59	189,752,629.52	426,568,232.00	199,457,959.24

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,064,385.39	1,154,210.18
教育费附加	484,184.34	527,949.57
房产税	774,996.58	214,199.75
土地使用税	514,267.30	253,035.13
车船使用税	13,012.58	9,413.07
印花税	204,422.57	36,379.62
地方教育费附加	322,789.57	351,966.37
水利建设基金		12,857.05
合计	3,378,058.33	2,560,010.74

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	54,418,205.00	50,603,364.51
职工薪酬	2,777,661.30	2,064,799.32
运输费	3,264,766.27	3,253,109.71
其他	320,386.34	271,820.25
合计	60,781,018.91	56,193,093.79

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,755,589.23	34,872,951.44
折旧及摊销费用	11,385,702.70	11,166,205.61
差旅费	1,628,846.92	2,618,423.21
交际应酬费	2,789,508.09	4,080,297.37
办公费	1,922,712.04	1,735,503.75
水电地租费	2,962,431.40	2,808,453.81
中介机构服务费	1,679,951.92	3,659,358.00
其他	1,369,999.58	4,080,951.48
合计	48,494,741.88	65,022,144.67

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,222,934.53	3,867,708.05
检测费	1,018,000.00	3,820,581.00
材料消耗	1,398,450.08	960,483.10
折旧费	695,277.53	1,295,362.51
水电气费	570,810.19	601,246.87
其他	180,665.90	752,301.14
合计	8,086,138.23	11,297,682.67

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,591,476.67	13,689,487.21
减：利息收入	386,554.53	216,425.75
手续费及其他	166,079.76	33,137.23
合计	12,371,001.90	13,506,198.69

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,698,166.67	2,391,236.25

36、投资收益

单位：元

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	6,595,883.20	
合计	6,595,883.20	

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,749,826.60	
应收账款坏账损失	-1,811,862.90	
合计	-3,561,689.50	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-981,510.44
合计		-981,510.44

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）		
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-50,364.08	-625,841.08
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）		

无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得（损失以“-”填列）		
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
合 计	-50,364.08	-625,841.08

40、营业外收入

单位： 元

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
政府补助	3,200.00	240,000.00	3,200.00
无法支付的款项	17,000.00	4,899,978.09	17,000.00
其他	8,027,713.16	501,555.61	8,027,713.16
合计	8,047,913.16	5,641,533.70	8,047,913.16

公司第八届董事会第五次会议（临时会议）于 2019 年 3 月 25 日审议通过了《关于公司与天津红翰科技有限公司诉讼案件和解的议案》、《关于与自然人宁保安诉讼案件和解的议案》，通过达成和解方式可快速解决历史遗留问题。根据上述和解协议，天津红翰科技有限公司和自然人宁保安需分别向公司支付 600 万元和 200 万元，合计增加本期营业外收入 800 万元。

41、营业外支出

单位： 元

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
债务重组损失		1,760.00	
对外捐赠	4,950.00	400.00	4,950.00
滞纳金及罚款支出	1,103,472.51	330,941.16	1,103,472.51
非常损失		708,051.42	
非流动资产处置损失	71,791.39		71,791.39
合计	1,180,213.90	1,041,152.58	1,180,213.90

42、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,419,519.13	19,116,873.96

递延所得税费用	-1,032,722.14	-89,569.90
合计	14,386,796.99	19,027,304.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	90,491,435.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,622,858.84
子公司适用不同税率的影响	-13,082,655.29
调整以前期间所得税的影响	-89,762.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,704.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,982.78
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	4,778,633.51
所得税费用	14,386,796.99

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼和解款	8,000,000.00	
销售保证金	1,198,780.00	2,095,265.26
收到的政府补助	530,000.00	1,330,400.00
利息收入	386,554.53	216,425.75
保险赔款	14,909.00	19,916.27
其他	308,068.72	452,275.36
资金往来		19,910,742.20
合计	10,438,312.25	24,025,024.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

资金往来	16,482,136.91	19,599,808.55
管理费用	12,574,765.77	17,788,428.06
销售费用	47,107,543.14	3,473,726.63
诉讼赔偿款	2,485,097.38	
营业外支出	6,992.89	331,341.16
手续费	166,079.76	29,236.03
其他	2,448,406.39	3,845,752.84
受限资金		104,606.26
合计	81,271,022.24	45,172,899.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回的预付土地款	500,000.00	
合计	500,000.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	76,104,638.37	64,888,103.99
加：资产减值准备		981,510.44
信用减值准备	3,561,689.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,510,314.28	23,736,428.87
无形资产摊销	940,275.86	906,340.75
长期待摊费用摊销	4,125,002.37	4,102,666.39
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）	50,364.08	625,341.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	71,791.39	500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	12,591,476.67	13,689,487.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,595,883.20	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,032,722.14	-89,569.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,278,423.94	10,212,094.65

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,052,630.05	-49,221,504.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,204,846.84	-62,227,452.92
其他	-240,294.34	-104,606.26
经营活动产生的现金流量净额	42,550,752.01	7,499,339.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	166,462,115.44	103,340,079.06
减：现金的期初余额	154,766,878.58	115,872,240.60
现金及现金等价物净增加额	11,935,531.20	-12,532,161.54

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,462,115.44	154,766,878.58
其中：库存现金	2,294,591.17	3,247,024.91
可随时用于支付的银行存款	164,167,524.27	151,418,288.94
可随时用于支付的其他货币资金		101,564.72
二、期末现金及现金等价物余额	166,462,115.44	154,766,878.58

45、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	1,668,166.67	计入其他收益的政府补助	1,668,166.67

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

本公司控股子公司唯康药业公司于2019年4月3日向湖南省衡阳市中级人民法院申请破产，法院于2019年4月12日受理，并于2019年5月14日指定湖南天戈律师事务所担任破产清算管理人。自2019年5月底起唯康药业公司不再受公司控制，不再纳入本公司合并范围。

九、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	
广东双林生物制药有限公司	湛江市东海岛	湛江市东海岛	血液收购、血液生物制品等	100.00%		投资设立
扶绥双林单采血浆有限公司	扶绥县新宁镇	扶绥县新宁镇	血浆采集		100.00%	投资设立
临县双林单采血浆有限公司	临县白文镇	临县白文镇	血浆采集		80.00%	投资设立
广西罗城双林单采血浆有限公司	广西罗城县	广西罗城县	血浆采集		80.00%	投资设立
武宣双林单采血浆有限公司	武宣县武宣镇	武宣县武宣镇	血浆采集		99.00%	投资设立
宜州双林单采血浆有限公司	宜州市	宜州市	血浆采集		99.00%	投资设立
石楼县双林单采血浆有限公司	石楼县	石楼县	血浆采集		80.00%	投资设立
隰县双林单采血浆有限公司	临汾市	临汾市	血浆采集		80.00%	投资设立
和顺县双林生物单采血浆有限公司	晋中市和顺县	晋中市和顺县	血浆采集		80.00%	投资设立
东源双林单采血浆有限公司	东源县灯塔镇	东源县灯塔镇	血浆采集		80.00%	投资设立
廉江双林单采血浆有限公司	广东廉江经济开发区	广东廉江经济	血浆采集		80.00%	投资设立
遂溪双林单采血浆有限公司	遂溪县	遂溪县	血浆采集		80.00%	投资设立
鹤山双林单采血浆有限公司	鹤山市	鹤山市	血浆采集		100.00%	投资设立
中山市坦洲双林单采血浆有限公司	中山市	中山市坦洲镇	血浆采集		80.00%	投资设立
广东普奥思生物科技有限公司	湛江市霞山区	湛江市霞山区	生物制品的研发、生产及销售		100.00%	投资设立
上海双林生物医药研发有限公司	上海市张江	上海市张江高科技园区	研发、技术服务		100.00%	投资设立
北京振兴双林生物医药科技有限公司	北京市北京经济技术开发区	北京市北京经济技术开发区	生物制品、医药制品的技术开发		100.00%	投资设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2019年6月30日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额21.69%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除本财务报告附注之十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2019年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	166,462,115.44	166,462,115.44	166,462,115.44			
应收票据	36,974,601.73	36,974,601.73	36,974,601.73			
应收账款	158,510,492.25	168,628,183.24	168,628,183.24			
其他应收款	50,380,660.29	295,554,374.76	295,554,374.76			
小计	412,327,869.71	667,619,275.17	667,619,275.17			
短期借款	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00			
应付账款	34,040,844.97	34,040,844.97	34,040,844.97			
应付利息	261,924,100.54	261,924,100.54	261,924,100.54			
其他应付款	86,787,696.45	86,787,696.45	86,787,696.45			

长期应付款	8,907,300.00	8,907,300.00	8,907,300.00			
小计	556,659,941.96	556,659,941.96	556,659,941.96			

3、市场风险

本公司主要的市场风险为利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2019年6月30日止，本公司无长期带息债务。

(3) 敏感性分析：

截至2019年6月30日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润会减少或增加6.66万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的金融工具

截至2019年6月30日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

杭州浙民投天弘投资合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市江干区九盛路 9 号 A10 幢 1 楼 129 室	实业投资；服务：股权投资，投资管理，投资咨询	27.001	27.49%	27.49%
---------------------	----------------------------------	------------------------	--------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人浙民投天弘的执行事务合伙人为浙民投咨询，浙民投咨询的单一股东为浙民投，浙民投实业的单一股东为浙民投。浙民投股权结构较为分散，无单一股东可以对浙民投实施控制，浙民投无控股股东、无实际控制人。

本公司的母公司浙民投天弘、浙民投及浙民投实业构成一致行动人。浙民投直接持有本公司2.40%的股权，浙民投实业直接持有本公司1.55%的股权，本公司的母公司及其一致行动人共持有本公司31.43%的股权。

本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江民营企业联合投资股份有限公司	控股股东之一致行动人
杭州浙民投实业有限公司	控股股东之一致行动人
深圳市航运健康科技有限公司	持股 5%以上股东
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	持股 5%以上股东同一实际控制人控制的公司
浙江圣奥家具制造有限公司	控股股东之股东控制的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
振兴集团有限公司	原母公司

4、关联交易情况

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

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	物业服务	124,800.00	0.00	是	374,400.00
浙江圣奥家具制造有限公司	家具采购	453,074.00	0.00	是	

注：2019 年上半年关联交易实际发生金额合计 577,874 元，小于公司 2018 年度经审计净资产 0.5%(3,188,655.94 元)，故不需要履行董事会审议程序进行披露。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明白马制药有限公司	12,214,668.36	2003 年 06 月 02 日	2005 年 06 月 04 日	否

2003年6月2日，中国银行股份有限公司云南分行（以下简称“中行云分”）与昆明白马制药有限公司（以下简称“昆明白马”）签订《人民币借款合同》（2003年贷字071号），昆明白马向中行云分贷款4,000万元；同时，中行云分与三九生化公司签订2003年保字第071号《保证合同》，由三九生化公司为该债务提供连带责任保证担保；2004年6月，中行云分与三九生化公司签订《权利质押合同》，约定由三九生化公司以其持有的昆明白马90%股权中的50%为该借款合同项下的债务提供质押担保。

因昆明白马没有及时偿还该笔借款，引起纠纷，经云南省昆明市中级人民法院（2008）昆民四初字第104号判决书判决，昆明白马在判决生效后十日内偿还中行云南分行借款本金共4,000万元及利息（截止2008年3月21日为12,169,668.36元，自2008年3月22日起至判决生效后十日内，按日息万分之二点一计算，并计收复利）。由三九生化公司对昆明白马债务承担连带清偿责任。

2009年4月13日，本公司与振兴集团签订《协议书》，由振兴集团承接三九生化公司对昆明白马银行贷款的担保，如因对昆明白马担保而给三九生化公司造成损失的，由振兴集团赔偿。

因（2008）昆明四初字第104号民事判决书已发生法律效力，云南省昆明市中级人民法院查封了昆明白马所有的财产，昆明白马偿还了借款本金。

2017年1月14日，振兴集团承诺：2017年度，振兴集团督促昆明白马履行完毕对中行云分的利息，以解除本公司对该笔借款担保，如昆明白马未履行相应利息而给本公司造成损失的，由振兴集团赔偿。

2017年12月1日，振兴集团出具《关于振兴集团有限公司相关承诺履行情况的确认及承诺函》（以下简称“《确认及承诺函》”），针对该项尚未履行完毕的担保做出承诺：

①承诺其将于《确认及承诺函》出具后20日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除本公司对昆明白马提供的担保；

②如因振兴集团未能于上述期限内解除相关担保，给航运健康或本公司造成任何损失的，振兴集团承诺将对航运健康及本公司承担全额赔偿责任；

③如航运健康及其关联方根据深圳证券交易所的要求承接振兴集团公司上述尚未履行完毕的担保承

诺的，航运健康有权在所承接担保金额范围内向振兴集团追偿，振兴集团同意由航运健康从其根据振兴集团与航运健康于2017年11月28日签订的《股份转让协议》应向振兴集团支付的第一笔转让款中扣除相应款项用于振兴集团对其进行补偿。

同时，针对上述承诺，航运健康出具了《关于承接振兴集团有限公司相关承诺的确认及承诺函》，在振兴集团未能按照其承诺函所述在该函20日内代为清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，航运健康将代为全额清偿，以解除本公司对昆明白马提供的担保，并有权扣除转让协议约定的第一笔转让款中与航运健康代为清偿的金额等额的款项。

2018年10月29日，振兴集团与航运健康出具《关于变更承诺主体及承诺履行期限的函》，承诺：

①振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后 180日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除上市公司对昆明白马提供的担保；

②航运健康承诺，如振兴集团于标的股份完成过户至航运健康名下后仍未清偿目标担保债务的，由航运健康对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿；

③振兴集团同意，航运健康清偿上市公司担保债务解除上市公司担保后，航运健康有权根据股权转让系列协议将清偿担保债务所实际支付金额，于标的股份过户完成后第一笔应付股权转让款中直接扣除。

振兴集团与中国银行云南省分行双方已初步达成还款方案，最终金额需要中国银行总行审批确定，因此尚未履行完毕的担保承诺预计无法于2019年5月15日前完成。2019年5月7日，振兴集团与航运健康出具《关于变更承诺履行期限的函》，承诺：

①振兴集团承诺将于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后180日内清偿目标担保所担保的主债务项下尚未清偿完毕的金额，以解除上市公司对昆明白马提供的担保；

②航运健康承诺，如振兴集团于该承诺变更事项经上市公司股东大会审议通过后180日仍未完成清偿目标担保所担保的主债务的，由航运健康对前述担保尚未清偿完毕的金额进行清偿；

③振兴集团同意，航运健康清偿上市公司担保债务解除上市公司担保后，航运健康有权根据股权转让系列协议将清偿担保债务所实际支付的金额，于标的股份过户完成后任一笔应付股权转让款中直接扣除。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 广东双林与黄荣强诉讼事项

2018 年 6 月 4 日，广东双林原职工黄荣强因拖欠工资问题向湛江经济技术开发区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，经湛江经济技术开发区劳动人事争议仲裁委员会于 2018 年 7 月 16 日出具湛开劳人仲案非终字[2018]70 号《仲裁裁决书》，裁决广东双林和普奥斯支付拖欠部分工资 318,121.00 元，支付 2017 年一个月双薪 32,009.00 元。

广东双林和普奥斯不服仲裁裁决，向湛江经济开发区人民法院（以下简称“湛江经开区法院”）提起诉讼，湛江经开区法院作出（2018）粤 0891 民初 1211 号《民事判决书》，判决广东双林和普奥斯赔偿黄荣强拖欠的工资 57,538.00 元、福利 7,030.87 元。黄荣强不服一审判决，向广东省湛江中级人民法院提起上诉，广东省湛江中级人民法院于 2019 年 4 月 15 日作出（2019）粤 08 民终 275 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

2019 年 5 月 24 日，黄荣强再次因劳动争议纠纷向湛江经济技术开发区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，湛江经济技术开发区劳动人事争议仲裁委员会出具湛开劳人仲不字[2019]15 号决定，决定不予受理。后黄荣强向湛江经开区法院提起诉讼，请求判令广东双林支付拖欠黄荣强“血浆综合利用技术”项目 2014-2018 连续五个年度的经济效益提成报酬约 1.41 亿元，请求判令被告支付原告未书面签订变更劳动合同二倍工资的差额、补发原告 2018 年度半年奖金、支付拖欠原告 2017 年度和 2018 年度未休年假工资的差额、支付原告违法解除劳动合同赔偿金及承担本案诉讼费用合计约 157 万元。本案经延期后定于 2019 年 8 月 23 日开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,281,426.58	48,010,425.52
合计	41,281,426.58	48,010,425.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
改制款	161,258,350.00	161,258,350.00
合并范围内关联方往来款	43,569,673.56	100,773,046.21
往来款	55,721,119.95	4,563,493.52
其他	471,481.44	106,344.72
合计	261,020,724.95	266,701,234.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,586,798.26		214,104,010.67	266,701,234.45
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提			1,678,000.00	1,678,000.00
本期转回	629,510.56			629,510.56
2019 年 6 月 30 日余额	3,957,287.70		215,782,010.67	261,020,724.95

按组合计提预期信用损失的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	净额
1 年以内（含 1 年）	43,715,990.26	2,622,959.42	6.00	41,093,030.84
1 至 2 年	421.00	25.26	6.00	395.74
3 至 4 年	200,000.00	12,000.00	6.00	188,000.00

5 年以上	1,322,303.02	1,322,303.02	100.00	
合计	45,238,714.28	3,957,287.70	8.75	41,281,426.58

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

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
深圳市永利信商贸有限公司	78,252,350.00	78,252,350.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
深圳市葵涌双实物业有限公司	73,006,000.00	73,006,000.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
唯康药业公司	51,408,794.65	51,408,794.65	100.00	对方破产清算，预计无法收回
宜春工程本部	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
云南力利制药有限公司	1,914,866.02	1,914,866.02	100.00	承担担保责任，预计无法收回
合计	214,582,010.67	214,582,010.67		

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

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
上海飞梭投资咨询有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,200,000.00	1,200,000.00		

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	212,904,010.67	1,678,000.00		214,582,010.67
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,586,798.26		629,510.56	3,957,287.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	218,690,808.93	1,678,000.00	629,510.56	219,739,298.37

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	改制款	78,252,350.00	5 年以上	0.30%	78,252,350.00

单位 2	改制款	73,006,000.00	5 年以上	0.28%	73,006,000.00
单位 3	往来款	51,408,794.65	1-2 年	0.20%	51,408,794.65
单位 4	往来款	43,569,673.56	1 年以内	0.17%	2,614,180.41
单位 5	改制款	10,000,000.00	5 年以上	0.04%	10,000,000.00
合计	--	256,236,818.21	--	98.17%	215,281,325.06

2、长期股权投资

单位：元

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	56,419,443.21	14,977,013.79	41,442,429.42	56,419,443.21	14,977,013.79	41,442,429.42
合计	56,419,443.21	14,977,013.79	41,442,429.42	56,419,443.21	14,977,013.79	41,442,429.42

(1) 对子公司投资

单位：元

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
广东双林生物制药有限公司	41,442,429.42			41,442,429.42		
湖南唯康药业有限公司						14,977,013.79
合计	41,442,429.42			41,442,429.42		14,977,013.79

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,364.08	
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）	1,698,166.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,867,699.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,595,883.20	
减：所得税影响额	254,725.00	
少数股东权益影响额	-275,357.41	
合计	15,132,017.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损

益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.47%	0.2846	0.2846
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34%	0.2290	0.2290

振兴生化股份有限公司

董事长：黄灵谋

二〇一九年八月二十四日