

成都华神科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

成都华神科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10049 号

成都华神科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都华神科技集团股份有限公司（以下简称华神科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华神科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于华神科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
相关信息披露详见财务	我们针对该事项的审计程序主要包括：

<p>报表附注三、重要会计政策及会计估计之（十八）收入及五、合并财务报表项目注释（三十五）之营业收入和营业成本。</p> <p>华神科技本年营业收入为 745,340,799.08 元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，存在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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、 评价和测试华神科技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，结合公司所处行业特点和公司的历史经营数据，区分区域和品种，从销量、单价及成本要素等方面综合分析各产品毛利率波动是否合理； 3、 结合应收/预收款项，对主要客户确认的销售收入执行函证程序，对未回函的样本进一步核查未回函的原因并进行替代测试； 4、 对营业收入执行细节测试： <ol style="list-style-type: none"> ① 针对药品类收入，检查与收入确认相关的合同、发票、出库单、物流记录，客户签收回执等； ② 针对钢结构收入，检查合同、经客户确认的计量进度表、完工结算书等外部资料以及项目成本预算等内部资料，对重要在建项目进行现场查看； 5、 对收入进行截止性测试，针对集中或临近期末发货，单独检查客户对产品的签收情况； 6、 检查收入在财务报表中的披露和列报是否恰当。
<p>（二）货币资金的存在性、流动性</p>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释（一）之货币资金。截至 2019 年 12 月 31 日，华神科技货币资金余额为 403,756,659.77 元，占年末资产总额比例</p>	<p>我们针对银行存款的存在性、流动性执行了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解和测试了有关资金管理循环的关键内部控制的设计和执行，以确认相关内部控制的有效性； 2、 在华神科技相关人员的陪同下，由审计人员亲自前往银行打印已开立

<p>为 35.46%，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识别为关键审计事项。</p>	<p>银行账户清单，并与华神科技账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、账户受限情况等项目； 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； 5、 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，亲自前往函证并执行压力测试，核实其流动性； 6、 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付交易； 7、 获取并查看协定存款协议，识别相关银行存款的类别，并判断其列报的适当性。
<p>（三）销售费用的发生和完整性</p>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释（三十七）之销售费用。华神科技本年销售费用为 325,546,575.52 元，占本年收入的比例为 43.68%，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识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解和测试与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性； 2、 取得华神科技销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录进行比较； 3、 对销售费用实施分析程序，结合收入的变动分析销售费用比率、结构变动的合理性； 4、 对大额发生额进行凭证查验，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批； 5、 对市场推广费的过程资料、推广结

	<p>果、报告等进行检查；</p> <p>6、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，函证销售费用准确性；</p> <p>7、进行截止测试，检查是否存在重大跨期费用。</p>
--	---

四、 其他信息

华神科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华神科技 2019 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，管理层负责评估华神科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华神科技的财务报告过程。

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，就可能导致对华神科技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华神科技不能持续经营。

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

(6) 就华神科技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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：胡燕华

中国·上海

2020年4月16日

成都华神科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	403,756,659.77	346,085,862.03
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	(二)		44,160,104.88
应收账款	(三)	265,074,280.74	301,967,561.97
应收款项融资	(四)	67,037,848.23	
预付款项	(五)	24,204,862.99	9,063,373.23
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)	8,306,493.26	5,285,720.94
买入返售金融资产			
存货	(七)	85,558,299.76	80,182,649.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	170,802.49	
流动资产合计		854,109,247.24	786,745,272.37
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	19,321,733.30	
长期股权投资	(十一)	3,542,627.43	5,164,551.50
其他权益工具投资	(十二)	496,833.77	
其他非流动金融资产	(十三)	25,500,000.00	
投资性房地产	(十四)	33,936,118.77	35,222,216.73
固定资产	(十五)	175,857,098.97	186,940,245.57
在建工程	(十六)		26,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	18,185,367.35	18,904,813.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	567,154.44	680,586.12
递延所得税资产	(十九)	5,271,929.50	4,791,070.74
其他非流动资产	(二十)	1,707,426.75	45,529,933.30
非流动资产合计		284,386,290.28	297,359,417.10
资产总计		1,138,495,537.52	1,084,104,689.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都华神科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	（二十一）	4,533,456.09	3,541,000.00
应付账款	（二十二）	129,441,950.73	123,689,209.72
预收款项	（二十三）	10,385,919.76	12,177,206.85
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	（二十四）	13,004,485.05	11,887,230.63
应交税费	（二十五）	55,720,889.26	61,865,539.27
其他应付款	（二十六）	30,608,445.03	21,439,701.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十七）		387,500.04
流动负债合计		243,695,145.92	234,987,387.73
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			
长期应付款	（二十八）	11,400,000.00	11,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	2,163,541.49	2,163,541.49
递延所得税负债	（十九）	525,979.63	2,667.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,089,521.12	13,566,208.80
负债合计		257,784,667.04	248,553,596.53
所有者权益：			
股本	（三十）	616,360,564.00	560,327,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	39,580,621.10	39,580,621.10
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	337,308.70	
专项储备			
盈余公积	（三十三）	113,177,292.40	106,045,817.60
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	111,255,084.28	129,596,868.24
归属于母公司所有者权益合计		880,710,870.48	835,551,092.94
少数股东权益			
所有者权益合计		880,710,870.48	835,551,092.94
负债和所有者权益总计		1,138,495,537.52	1,084,104,689.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		313,140,589.06	315,126,829.30
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	(一)		5,801,055.88
应收账款	(二)	150,160,558.33	109,629,032.84
应收款项融资	(三)	13,218,613.85	
预付款项		18,592,515.67	6,366,383.12
其他应收款	(四)	172,978,030.52	194,700,801.47
存货		63,889,267.78	55,338,061.45
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		731,979,575.21	687,132,554.84
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	167,490,000.00	165,490,000.00
其他权益工具投资		496,833.77	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		157,454,516.38	165,672,123.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,613,518.89	11,072,175.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,068,896.37	3,040,820.53
其他非流动资产		1,707,426.75	
非流动资产合计		340,831,192.16	345,375,119.55
资产总计		1,072,810,767.37	1,032,507,674.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都华神科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		4,533,456.09	3,541,000.00
应付账款		53,746,535.92	68,538,366.11
预收款项		2,879,141.87	1,727,309.66
应付职工薪酬		4,010,699.01	3,069,828.96
应交税费		46,929,932.34	51,509,897.91
其他应付款		14,187,688.47	12,575,993.47
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
流动负债合计		126,287,453.70	141,349,896.15
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	2,163,541.49
递延所得税负债		525,979.63	2,667.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,389,521.12	5,866,208.80
负债合计		132,676,974.82	147,216,104.95
所有者权益：			
股本		616,360,564.00	560,327,786.00
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		337,308.70	
专项储备			
盈余公积		113,177,292.40	106,045,817.60
未分配利润		139,229,837.18	147,889,175.57
所有者权益合计		940,133,792.55	885,291,569.44
负债和所有者权益总计		1,072,810,767.37	1,032,507,674.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		745,340,799.08	633,417,693.18
其中：营业收入	(三十五)	745,340,799.08	633,417,693.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		670,863,250.49	592,556,758.99
其中：营业成本	(三十五)	276,742,809.95	219,390,945.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	11,495,017.82	12,290,980.19
销售费用	(三十七)	325,546,575.52	304,032,548.61
管理费用	(三十八)	40,986,587.56	36,316,216.97
研发费用	(三十九)	23,067,451.54	26,844,887.39
财务费用	(四十)	-6,975,191.90	-6,318,819.19
其中：利息费用		50,491.92	3,278,650.55
利息收入		7,126,833.26	9,679,617.66
加：其他收益	(四十一)	1,137,987.09	1,607,784.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-68,056.14	1,401,053.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,621,924.07	-998,946.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	4,985,119.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-4,620,500.76	-561,279.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)		500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,912,098.51	43,308,992.26
加：营业外收入	(四十六)	81,600.66	52,672.79
减：营业外支出	(四十七)	238,974.04	47,002.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,754,725.13	43,314,662.70
减：所得税费用	(四十八)	14,122,422.71	12,145,309.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,632,302.42	31,169,352.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,632,302.42	31,169,352.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,632,302.42	31,169,352.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		337,308.70	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		337,308.70	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		337,308.70	
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		337,308.70	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		61,969,611.12	31,169,352.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,969,611.12	31,169,352.95
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）		0.1000	0.0506
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1000	0.0506

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	439,384,075.86	412,489,320.22
减：营业成本	(六)	176,421,532.11	170,691,087.21
税金及附加		6,897,874.77	7,376,752.52
销售费用		144,929,617.35	147,614,769.59
管理费用		19,626,703.53	18,814,888.27
研发费用		15,008,641.36	14,183,375.70
财务费用		-6,706,524.04	-6,051,304.57
其中：利息费用		22,873.11	3,278,650.55
利息收入		6,247,938.46	9,364,931.59
加：其他收益		623,547.11	1,547,929.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)		2,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-255,243.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,162,148.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,574,534.38	64,970,329.37
加：营业外收入		32,607.89	759.00
减：营业外支出		10,961.63	4,078.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,596,180.64	64,967,009.97
减：所得税费用		12,281,432.65	10,528,176.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,314,747.99	54,438,833.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,314,747.99	54,438,833.21
（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		337,308.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		337,308.70	
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		337,308.70	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		71,652,056.69	54,438,833.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		733,891,882.41	682,307,709.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	10,342,581.32	2,726,382.77
经营活动现金流入小计		744,234,463.73	685,034,092.48
购买商品、接受劳务支付的现金		152,635,479.81	107,167,422.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,095,936.36	66,593,368.79
支付的各项税费		91,432,137.59	106,406,637.81
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	364,043,671.57	297,130,220.57
经营活动现金流出小计		679,207,225.33	577,297,649.47
经营活动产生的现金流量净额	(五十一)	65,027,238.40	107,736,443.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		708,200.00	
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		71,500.00	89,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	7,614,472.02	7,839,732.18
投资活动现金流入小计		8,394,172.02	10,328,732.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,486,527.54	11,155,439.31
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	(五十)		45,427,138.80
投资活动现金流出小计		1,486,527.54	56,582,578.11
投资活动产生的现金流量净额		6,907,644.48	-46,253,845.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)		13,024,506.34
筹资活动现金流入小计			13,024,506.34
偿还债务支付的现金			130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,809,833.58	28,797,106.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,809,833.58	158,797,106.49
筹资活动产生的现金流量净额		-16,809,833.58	-145,772,600.15
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		55,125,049.30	-84,290,003.07
加：期初现金及现金等价物余额		346,085,862.03	430,375,865.10
六、期末现金及现金等价物余额	(五十一)	401,210,911.33	346,085,862.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		337,012,971.07	346,559,381.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,910,208.56	1,160,429.16
经营活动现金流入小计		340,923,179.63	347,719,810.67
购买商品、接受劳务支付的现金		81,306,224.56	88,249,162.82
支付给职工以及为职工支付的现金		30,898,273.91	27,745,215.52
支付的各项税费		55,320,578.15	57,431,868.14
支付其他与经营活动有关的现金		185,427,100.11	144,255,273.49
经营活动现金流出小计		352,952,176.73	317,681,519.97
经营活动产生的现金流量净额		-12,028,997.10	30,038,290.70
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收回的现金净额			4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,701,552.98	7,572,131.59
投资活动现金流入小计		5,701,552.98	69,946,131.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		848,962.54	11,127,445.75
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			45,427,138.80
投资活动现金流出小计		2,848,962.54	56,554,584.55
投资活动产生的现金流量净额		2,852,590.44	13,391,547.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	166,426,966.34
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	166,426,966.34
偿还债务支付的现金			130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,809,833.58	28,797,106.49
支付其他与筹资活动有关的现金		41,000,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流出小计		57,809,833.58	164,297,106.49
筹资活动产生的现金流量净额		7,190,166.42	2,129,859.85
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		-1,986,240.24	45,559,697.59
加: 期初现金及现金等价物余额		315,126,829.30	269,567,131.71
六、期末现金及现金等价物余额		313,140,589.06	315,126,829.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都华神科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	560,327,786.00				39,580,621.10				106,045,817.60		129,596,868.24	835,551,092.94		835,551,092.94
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、本年初余额	560,327,786.00				39,580,621.10				106,045,817.60		129,596,868.24	835,551,092.94		835,551,092.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,032,778.00						337,308.70	7,131,474.80		-18,341,783.96	45,159,777.54	45,159,777.54		45,159,777.54
(一) 综合收益总额							337,308.70			61,632,302.42	61,969,611.12	61,969,611.12		61,969,611.12
(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	56,032,778.00							7,131,474.80		-79,974,086.38	-16,809,833.58	-16,809,833.58		-16,809,833.58
1. 提取盈余公积								7,131,474.80		-7,131,474.80				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	56,032,778.00									-72,842,611.58	-16,809,833.58	-16,809,833.58		-16,809,833.58
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	616,360,564.00				39,580,621.10		337,308.70	113,177,292.40		111,255,084.28	880,710,870.48	880,710,870.48		880,710,870.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都华神科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	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		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、本年初余额	431,021,374.00				39,580,621.10				100,601,934.28		267,659,520.53	838,863,449.91		838,863,449.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,306,412.00							5,443,883.32			-138,062,652.29	-3,312,356.97		-3,312,356.97
（一）综合收益总额											31,169,352.95	31,169,352.95		31,169,352.95
（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	129,306,412.00							5,443,883.32			-169,232,005.24	-34,481,709.92		-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. 对所有者（或股东）的分配	129,306,412.00										-163,788,121.92	-34,481,709.92		-34,481,709.92
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														
（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	560,327,786.00				39,580,621.10				106,045,817.60		129,596,868.24	835,551,092.94		835,551,092.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	560,327,786.00				71,028,790.27				106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	560,327,786.00				71,028,790.27				106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,032,778.00						337,308.70		7,131,474.80	-8,659,338.39	54,842,223.11
(一) 综合收益总额							337,308.70			71,314,747.99	71,652,056.69
(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	56,032,778.00								7,131,474.80	-79,974,086.38	-16,809,833.58
1. 提取盈余公积									7,131,474.80	-7,131,474.80	
2. 对所有者(或股东)的分配	56,032,778.00									-72,842,611.58	-16,809,833.58
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	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		113,177,292.40	139,229,837.18	940,133,792.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都华神科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	431,021,374.00				71,028,790.27				100,601,934.28	262,682,347.60	865,334,446.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	431,021,374.00				71,028,790.27				100,601,934.28	262,682,347.60	865,334,446.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,306,412.00								5,443,883.32	-114,793,172.03	19,957,123.29
（一）综合收益总额										54,438,833.21	54,438,833.21
（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	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. 对所有者（或股东）的分配	129,306,412.00									-163,788,121.92	-34,481,709.92
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											
（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	560,327,786.00				71,028,790.27				106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都华神科技集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都华神科技集团股份有限公司原名成都泰合健康科技集团股份有限公司、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“公司”或“本公司”),是经原成都市体委[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。所属行业:医药制造业类。证券代码“000790”。

公司的企业法人营业执照注册号:91510100201958223R。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数61636.06万股,注册资本为61636万元,注册地:四川省成都高新区(西区)蜀新大道1168号2栋1楼101号。本公司主要经营活动为: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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的母公司为四川华神集团股份有限公司，本公司的实际控制人为王仁果、张碧华夫妇。

根据本公司于 2020 年 3 月 19 日召开的第十一届董事会第二十五次会议及 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司全称及简称的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，公司名称由“成都泰合健康科技集团股份有限公司”变更为“成都华神科技集团股份有限公司”，公司证券简称由“泰合健康”变更为“华神科技”。

以上变更已完成工商登记手续，并于 2020 年 4 月 3 日取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川华神钢构有限责任公司
成都中医药大学华神药业有限责任公司
成都华神生物技术有限责任公司
成都泰合华神艾草科技有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十八）收入”、“三、（二十三）其他重要会计政策和会计估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定将其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（权益工具）。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收票据中的银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对于应收票据中的商业承兑汇票，如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司将划分为风险组合的应收账款按类似行业范畴，信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率
① 医药制造	
账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	80%
4年以上	100%

② 建筑钢结构

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	40%
4-5年	80%
5年以上	100%

（3）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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: 单项金额超过 100 万元的应收款项

单项金额重大并单独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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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	以本公司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	本公司合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

按照应收款项与交易对象的关系	
集团合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

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

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

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。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十一) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10~35	5	9.5~2.71
机器设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
运输工具	年限平均法	8	5	11.875
其他	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50

(十三) 在建工程

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	48-70	平均年限法
专利技术	5-12	平均年限法
非专利技术	5	平均年限法
特许经营权	10	平均年限法
其他	4-5	平均年限法

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	10年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 本公司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;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

本公司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公司、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公司、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。

2、具体原则

（1）销售商品

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定，收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体而言，本公司将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。

（2）建造合同

本公司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。

本公司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损益。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的

其他交易或事项。

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

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

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。

(二十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本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；(3) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十三) 其他重要会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1、 重大会计判断

(1) 金融资产业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(2) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

2、 重大会计估计及关键假设

(1) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、国家政策的变化、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 存货跌价准备

本公司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。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去至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) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当除金融资产之外的非流动资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，以资产或资产组预计未来现金流量的现值为基础确定。未来现金流量现值的预测以管理层批准的中长期业务发展预算计划作为起点，同时参考市场行情进行调整。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的收入增长率、价格增长率、长期增长率及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产销量和市场信息的预测。

(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

本公司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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第十一届董事会第二十次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 44,160,104.88 元，“应收账款”上年年末余额 301,967,561.97 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 3,541,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 123,689,209.72 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 5,801,055.88 元，“应收账款”上年年末余额 109,629,032.84 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 3,541,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 68,538,366.11 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程	受影响的报表项目名称和金额
--------------	-----	---------------

	序	合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	第十一届董事会第十二次会议审议批准	应收票据：减少 44,160,104.88 元	应收票据：减少 5,801,055.88 元
		应收款项融资：增加 44,160,104.88 元	应收款项融资：增加 5,801,055.88 元
(2) 非交易性的可供出售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”。		可供出售金融资产：减少 100,000.00 元	可供出售金融资产：减少 100,000.00 元
		其他权益工具投资：增加 100,000.00 元	其他权益工具投资：增加 100,000.00 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	44,160,104.88	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	44,160,104.88
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	5,801,055.88	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,801,055.88
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	100,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	346,085,862.03	346,085,862.03			
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					
应收票据	44,160,104.88		-44,160,104.88		-44,160,104.88
应收账款	301,967,561.97	301,967,561.97			
应收款项融资		44,160,104.88	44,160,104.88		44,160,104.88
预付款项	9,063,373.23	9,063,373.23			
其他应收款	5,285,720.94	5,285,720.94			
存货	80,182,649.32	80,182,649.32			
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	786,745,272.37			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00		-100,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5,164,551.50	5,164,551.50			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	35,222,216.73	35,222,216.73			
固定资产	186,940,245.57	186,940,245.57			
在建工程	26,000.00	26,000.00			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	18,904,813.14	18,904,813.14			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	680,586.12	680,586.12			
递延所得税资产	4,791,070.74	4,791,070.74			
其他非流动资产	45,529,933.30	45,529,933.30			
非流动资产合计	297,359,417.10	297,359,417.10			
资产总计	1,084,104,689.47	1,084,104,689.47			
流动负债：					
短期借款					
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	3,541,000.00	3,541,000.00			
应付账款	123,689,209.72	123,689,209.72			
预收款项	12,177,206.85	12,177,206.85			
应付职工薪酬	11,887,230.63	11,887,230.63			
应交税费	61,865,539.27	61,865,539.27			
其他应付款	21,439,701.22	21,439,701.22			
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
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	234,987,387.73	234,987,387.73			
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	11,400,000.00	11,400,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,163,541.49	2,163,541.49			
递延所得税负债	2,667.31	2,667.31			
其他非流动负债					
非流动负债合计	13,566,208.80	13,566,208.80			
负债合计	248,553,596.53	248,553,596.53			
所有者权益：					
股本	560,327,786.00	560,327,786.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	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	106,045,817.60	106,045,817.60			
一般风险准备					
未分配利润	129,596,868.24	129,596,868.24			
归属于母公司所有	835,551,092.94	835,551,092.94			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	835,551,092.94	835,551,092.94			
负债和所有者权益总计	1,084,104,689.47	1,084,104,689.47			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	315,126,829.30	315,126,829.30			
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	5,801,055.88		-5,801,055.88		-5,801,055.88
应收账款	109,629,032.84	109,629,032.84			
应收款项融资		5,801,055.88	5,801,055.88		5,801,055.88
预付款项	6,366,383.12	6,366,383.12			
其他应收款	194,700,801.47	194,700,801.47			
存货	55,338,061.45	55,338,061.45			
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	170,390.78			
流动资产合计	687,132,554.84	687,132,554.84			
非流动资产：					
债权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00		-100,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	165,490,000.00	165,490,000.00			
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	165,672,123.21	165,672,123.21			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11,072,175.81	11,072,175.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	3,040,820.53	3,040,820.53			
其他非流动资产					
非流动资产合计	345,375,119.55	345,375,119.55			
资产总计	1,032,507,674.39	1,032,507,674.39			
流动负债：					
短期借款					
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	3,541,000.00	3,541,000.00			
应付账款	68,538,366.11	68,538,366.11			
预收款项	1,727,309.66	1,727,309.66			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应付职工薪酬	3,069,828.96	3,069,828.96			
应交税费	51,509,897.91	51,509,897.91			
其他应付款	12,575,993.47	12,575,993.47			
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	141,349,896.15			
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	2,163,541.49			
递延所得税负债	2,667.31	2,667.31			
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,866,208.80	5,866,208.80			
负债合计	147,216,104.95	147,216,104.95			
所有者权益：					
股本	560,327,786.00	560,327,786.00			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	106,045,817.60	106,045,817.60			
未分配利润	147,889,175.57	147,889,175.57			
所有者权益合计	885,291,569.44	885,291,569.44			
负债和所有者权益总计	1,032,507,674.39	1,032,507,674.39			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
成都中医药大学华神药业有限责任公司	25%
成都泰合华神艾草科技有限公司	20%（小微企业）
成都华神生物技术有限责任公司	15%
四川华神钢构有限责任公司	15%

(二) 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，2019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, 2019 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, 2019 年度企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,715.81	73,079.21
银行存款	402,458,667.76	346,012,782.82
其他货币资金	1,232,276.20	
合计	403,756,659.77	346,085,862.03

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金	1,313,472.24	
商务卡保证金	346,900.00	
保函保证金	885,376.20	
合计	2,545,748.44	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		44,160,104.88
商业承兑汇票		
合计		44,160,104.88

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	225,222,674.07	238,042,646.68
1至2年	5,981,654.31	57,457,252.54
2至3年	48,275,512.08	15,139,610.08
3至4年	10,431,624.45	16,051,282.01
4至5年	5,956,473.95	11,865,315.33
5年以上	15,725,648.13	17,277,634.60
小计	311,593,586.99	355,833,741.24
减：坏账准备	46,519,306.25	53,866,179.27
合计	265,074,280.74	301,967,561.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,180,274.62	2.63	8,180,274.62	100.00	
按组合计提坏账准备	303,413,312.37	97.37	38,339,031.63	12.64	265,074,280.74
其中：					
账龄组合	303,413,312.37	97.37	38,339,031.63	12.64	265,074,280.74
合计	311,593,586.99	100.00	46,519,306.25		265,074,280.74

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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	301,967,561.97
单项金额不重大但单独计	43,344.41	0.01	43,344.41	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	355,833,741.24	100.00	53,866,179.27		301,967,561.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1 年以内	225,222,674.07	11,261,133.70	5.00
1 至 2 年	5,981,654.31	598,165.43	10.00
2 至 3 年	48,275,512.08	9,875,872.35	20.46
3 至 4 年	10,431,624.45	4,293,307.48	41.16
4 至 5 年	5,956,473.95	4,765,179.16	80.00
5 年以上	7,545,373.51	7,545,373.51	100.00
合计	303,413,312.37	38,339,031.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	45,642,560.24	45,642,560.24		6,849,477.03	454,051.58	38,339,031.63
按单项计提 坏账准备	8,223,619.03	8,223,619.03		43,344.41		8,180,274.62
合计	53,866,179.27	53,866,179.27		6,892,821.44	454,051.58	46,519,306.25

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	454,051.58

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆第四建筑工程公司等 17 户	工程结算尾款 记代垫费用	400,891.58	4 年及以上的结算尾差或代垫费用逾期无法收款	审批	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长安建设工程有限公司	58,103,440.10	18.65	16,934,082.05
中国华西企业股份有限公司	13,822,034.84	4.44	691,101.74
国药控股河南股份有限公司	9,259,676.35	2.97	464,369.82
华润医药商业集团有限公司	9,215,130.78	2.96	460,756.54
中国五冶集团有限公司青白江分公司	7,783,112.37	2.50	389,155.62
合计	98,183,394.44	31.51	18,939,465.77

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	67,037,848.23
应收账款	
合计	67,037,848.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,160,104.88	255,821,056.47	235,824,400.59		64,156,760.76	
商业承兑汇票		8,778,060.22	5,896,972.75		2,881,087.47	
合计	44,160,104.88	264,599,116.69	241,721,373.34		67,037,848.23	

3、 应收款项融资减值准备

本公司及下属子公司根据日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故本公司及下属子公司将账面剩余的应收票据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。于 2019 年 12 月 31 日,公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票基本不存在因银行或客户违约而造成损失的可能性,因此未计提坏账准备。

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,723,275.68	
商业承兑汇票	5,840,642.75	
合计	53,563,918.43	

本公司终止确认的商业承兑汇票系由中国五冶集团有限公司出票的云信承兑汇票，其中：通过中国农业银行无追索权贴现 3,399,680.03 元，背书转让 2,440,962.72 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	19,017,120.44	78.57	6,710,701.04	74.04
1 至 2 年	3,725,667.93	15.39	1,598,992.38	17.64
2 至 3 年	724,216.80	2.99	349,529.46	3.86
3 年以上	737,857.82	3.05	404,150.35	4.46
合计	24,204,862.99	100.00	9,063,373.23	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南文丰药材有限公司	7,194,911.60	29.73
文山州正贸三七有限公司	5,072,904.07	20.96
北京民康百草医药科技有限公司	3,060,000.00	12.64
广州沂美医疗科技有限公司	2,000,000.00	8.26
四川茂林建筑劳务有限公司	991,777.38	4.10
合计	18,319,593.05	75.69

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,306,493.26	5,285,720.94
合计	8,306,493.26	5,285,720.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,623,148.25	1,978,625.31
1 至 2 年	414,140.00	439,760.98
2 至 3 年		3,514,647.00
3 至 4 年	3,505,369.00	231,048.06
4 至 5 年	71,200.00	299,477.87
5 年以上	17,493,490.00	16,715,314.00
小计	28,107,347.25	23,178,873.22
减：坏账准备	19,800,853.99	17,893,152.28
合计	8,306,493.26	5,285,720.94

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,957,935.15	60.33	16,957,935.15	100.00	
按组合计提坏账准备	11,149,412.10	39.67	2,842,918.84	25.50	8,306,493.26
其中：					
账龄组合	11,149,412.10	39.67	2,842,918.84	25.50	8,306,493.26
合计	28,107,347.25	100.00	19,800,853.99		

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	16,000,000.00	69.03	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项	7,176,993.22	30.96	1,891,272.28	26.35	5,285,720.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,880.00	0.01	1,880.00	100.00	
合计	23,178,873.22	100.00	17,893,152.28		5,285,720.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	957,935.15	957,935.15	100.00	可回收性较低
合计	16,957,935.15	16,957,935.15		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1年以内	5,669,961.53	283,498.08	5.00
1至2年	734,455.47	73,445.54	10.00
2至3年	191,698.10	41,339.62	21.56
3至4年	3,519,369.00	1,416,147.60	40.24
4至5年	27,200.00	21,760.00	80.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,006,728.00	1,006,728.00	100.00
合计	11,149,412.10	2,842,918.84	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,891,272.28		16,001,880.00	17,893,152.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	961,991.56		956,055.15	1,918,046.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,345.00			10,345.00
期末余额	2,842,918.84		16,957,935.15	19,800,853.99

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,140,017.33		16,001,880.00	23,141,897.33
年初余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	141,082,869.45		956,055.15	142,038,924.60
本期直接减记	137,055,865.08			137,055,865.08
本期终止确认				
其他变动	17,609.60			17,609.60
期末余额	11,149,412.10		16,957,935.15	28,107,347.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提 坏账准备	16,001,880.00	16,001,880.00	956,055.15			16,957,935.15
账龄组合	1,891,272.28	1,891,272.28	951,646.56			2,842,918.84
合计	17,893,152.28	17,893,152.28	1,907,701.71			19,800,853.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
技术转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
员工备用金	2,758,087.90	2,025,747.61
保证金、押金	8,217,473.48	5,066,097.00
待结算款	956,055.15	
其他	175,730.72	87,028.61
合计	28,107,347.25	23,178,873.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	56.92	16,000,000.00
重庆长安建设工程有限公司	保证金	3,208,932.00	3-4年、5年以上	11.42	1,522,737.60
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	保证金	1,555,326.94	1年以内	5.53	77,766.35
长安保证担保有限公司重庆分公司	保证金	1,496,049.54	1年以内	5.32	74,802.48
西昌生生调味品有限公司	保证金	690,000.00	3-5年	2.45	276,000.00
合计		22,950,308.48		81.65	17,951,306.42

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,766,400.99	1,606,233.63	17,160,167.36	21,878,400.41	1,599,770.90	20,278,629.51
发出商品	9,227,946.67		9,227,946.67	1,493,641.00		1,493,641.00
周转材料	1,002,812.33		1,002,812.33	959,706.75	68,071.28	891,635.47
包装物	1,209,450.70		1,209,450.70	1,421,037.56		1,421,037.56
委托加工物资	211,198.16	132,336.32	78,861.84	1,764,651.31	93,317.74	1,671,333.57
在产品	11,068,014.42	1,794,673.67	9,273,340.75	8,690,158.14		8,690,158.14
库存商品	29,352,623.39	40,356.25	29,312,267.14	27,778,682.99	52,140.18	27,726,542.81
自制半成品	12,501,612.91	2,773,216.30	9,728,396.61	6,773,648.18		6,773,648.18
建造合同形成的已完工未结算资产	8,565,056.36		8,565,056.36	11,236,023.08		11,236,023.08

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	91,905,115.93	6,346,816.17	85,558,299.76	81,995,949.42	1,813,300.10	80,182,649.32

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	1,599,770.90	6,462.73				1,606,233.63
发出商品						
周转材料	68,071.28			68,071.28		
包装物						
委托加工物资	93,317.74	39,018.58				132,336.32
在产品		1,794,673.67				1,794,673.67
库存商品	52,140.18	7,129.48		18,913.41		40,356.25
自制半成品		2,773,216.30				2,773,216.30
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,813,300.10	4,620,500.76		86,984.69		6,346,816.17

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，以可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

3、 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	57,750,324.64
累计已确认毛利	4,465,317.37
减：预计损失	
已办理结算的金额	53,650,585.65
建造合同形成的已完工未结算资产	8,565,056.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	98,559.40	
预缴税金	72,243.09	
合计	170,802.49	

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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	100,000.00		100,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

(十) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南充高坪 PPP 项目借款	19,321,733.30		19,321,733.30				

注：详见附注七、（三）。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
1. 联营企业					
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	5,164,551.50			-1,621,924.07	
小计	5,164,551.50			-1,621,924.07	
合计	5,164,551.50			-1,621,924.07	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 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		
1. 联营企业						
重庆三峰华神钢结 构工程有限公司					3,542,627.43	
小计					3,542,627.43	
合计					3,542,627.43	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	496,833.77

本公司持有的其他权益工具系非交易性的权益工具，公司在新金融工具准则首次执行日将其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。成都时代新兴企业管理咨询有限公司已于2018年2月7日召开股东会，决定清算解散公司并成立公司清算组。截止2019年12月31日，尚未清算完毕。公司以资产负债日已有证据表明的可收回清算分配金额为期末公允价值。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,500,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	25,500,000.00
衍生金融资产	
其他	
合计	25,500,000.00

注：详见附注七、（三）。

(十四) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	63,718,256.88			63,718,256.88
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	63,718,256.88			63,718,256.88
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	15,709,006.38			15,709,006.38
(2) 本期增加金额	1,286,097.96			1,286,097.96
—计提或摊销	1,286,097.96			1,286,097.96
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	16,995,104.34			16,995,104.34
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	33,936,118.77			33,936,118.77
(2) 上年年末账面价值	35,222,216.73			35,222,216.73

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	175,857,098.97	186,940,245.57
固定资产清理		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	175,857,098.97	186,940,245.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	149,666,737.21	108,824,964.89	12,586,108.92	8,553,467.52	12,151,656.84	291,782,935.38
(2) 本期增加金额	932,595.45	1,741,136.09	277,793.63		242,643.20	3,194,168.37
—购置	688,478.13	1,741,136.09	277,793.63		242,643.20	2,950,051.05
—在建工程转入	244,117.32					244,117.32
(3) 本期减少金额		2,244,721.01	4,901.84		582,440.18	2,832,063.03
—处置或报废		2,244,721.01	4,901.84		582,440.18	2,832,063.03
(4) 期末余额	150,599,332.66	108,321,379.97	12,859,000.71	8,553,467.52	11,811,859.86	292,145,040.72
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,809,113.89	61,514,018.55	8,457,133.27	6,581,837.19	6,177,426.74	100,539,529.64
(2) 本期增加金额	4,231,811.24	6,637,902.62	1,905,271.53	428,370.54	998,506.43	14,201,862.36
—计提	4,231,811.24	6,637,902.62	1,905,271.53	428,370.54	998,506.43	14,201,862.36
(3) 本期减少金额		2,042,772.98	4,656.75		537,813.14	2,585,242.87
—处置或报废		2,042,772.98	4,656.75		537,813.14	2,585,242.87
(4) 期末余额	22,040,925.13	66,109,148.19	10,357,748.05	7,010,207.73	6,638,120.03	112,156,149.13
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		4,110,418.77		124,993.63	67,747.77	4,303,160.17
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		152,534.81			18,832.74	171,367.55
—处置或报废		152,534.81			18,832.74	171,367.55
(4) 期末余额		3,957,883.96		124,993.63	48,915.03	4,131,792.62
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	128,558,407.53	38,254,347.82	2,501,252.66	1,418,266.16	5,124,824.80	175,857,098.97
(2) 上年年末账面价值	131,857,623.32	43,200,527.57	4,128,975.65	1,846,636.70	5,906,482.33	186,940,245.57

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	2,175,732.79

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京紫东苑房屋	350,768.52	正在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		26,000.00
工程物资		
合计		26,000.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				26,000.00		26,000.00

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	22,805,196.52	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.22
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						

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
—处置						
(4) 期末余额	22,805,196.52	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.22
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	4,469,090.72	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,057,991.40	82,902,082.08
(2) 本期增加金额	491,413.56				228,032.23	719,445.79
—计提	491,413.56				228,032.23	719,445.79
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	4,960,504.28	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,286,023.63	83,621,527.87
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	17,844,692.24				340,675.11	18,185,367.35
(2) 上年年末账面价值	18,336,105.80				568,707.34	18,904,813.14

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	680,586.12		113,431.68		567,154.44

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	26,175,684.05	4,497,990.09	27,273,137.77	4,791,070.74

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
内部交易未实现利润	5,159,596.10	773,939.41		
合计	31,335,280.15	5,271,929.50	27,273,137.77	4,791,070.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	396,833.77	59,525.07		
固定资产折旧税会差异	3,109,697.07	466,454.56	17,782.07	2,667.31
合计	3,506,530.84	525,979.63	17,782.07	2,667.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	63,355,926.63	63,389,687.82
可抵扣亏损	121,807,735.25	100,671,584.11
合计	185,163,661.88	164,061,271.93

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		4,283,190.88	
2021年	46,393,192.19	41,300,286.03	
2022年	24,373,343.92	24,334,208.95	
2021年	18,193,368.23	10,417,230.31	
2024年	19,478,336.70	20,336,667.94	
2025年	13,369,494.21		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	121,807,735.25	100,671,584.11	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南充高坪 PPP 项目				45,529,933.30		45,529,933.30
非流动资产购置款	1,707,426.75		1,707,426.75			
合计	1,707,426.75		1,707,426.75	45,529,933.30		45,529,933.30

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		119,000.00
商业承兑汇票	4,533,456.09	3,422,000.00
合计	4,533,456.09	3,541,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,646,584.76	88,072,533.76
1 年以上	33,795,365.97	35,616,675.96
合计	129,441,950.73	123,689,209.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	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	2,711,244.68	待结算
四川省石峰劳务有限公司	2,226,488.37	待结算
苏州市苏网建设工程有限公司	1,768,331.83	待结算
合计	16,549,827.51	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,307,290.74	11,777,828.59
1年以上	1,078,629.02	399,378.26
合计	10,385,919.76	12,177,206.85

2、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	77,140,163.89
累计已确认毛利	5,443,238.52
减：预计损失	
已办理结算的金额	87,649,286.80
建造合同形成的已完工未结算项目	-5,065,884.39

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,808,423.84	69,471,952.96	68,275,891.75	13,004,485.05
离职后福利-设定提存计划	78,806.79	6,717,764.50	6,796,571.29	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		708,690.40	708,690.40	
一年内到期的其他福利				
合计	11,887,230.63	76,898,407.86	75,781,153.44	13,004,485.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,861,336.81	56,303,729.12	54,919,507.08	9,245,558.85
(2) 职工福利费		6,933,997.90	6,933,997.90	
(3) 社会保险费	41,284.86	3,412,688.28	3,453,973.14	
其中：医疗保险费	37,342.71	2,929,387.56	2,966,730.27	
工伤保险费	1,590.47	90,212.17	91,802.64	
生育保险费	2,351.68	314,619.00	316,970.68	
大病统筹医疗保险		78,469.55	78,469.55	
(4) 住房公积金	82,818.00	1,343,392.00	1,345,880.00	80,330.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,732,987.17	409,847.86	554,235.83	3,588,599.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划	89,997.00	1,068,297.80	1,068,297.80	89,997.00
(8) 其他短期薪酬				
合计	11,808,423.84	69,471,952.96	68,275,891.75	13,004,485.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,566.71	6,483,848.54	6,559,415.25	
失业保险费	3,240.08	233,915.96	237,156.04	
合计	78,806.79	6,717,764.50	6,796,571.29	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,170,631.63	18,001,248.62

税费项目	期末余额	上年年末余额
营业税	197,739.92	912,446.57
企业所得税	10,773,965.02	9,475,660.44
土地使用税	383,581.41	383,581.41
房产税	2,693,233.53	2,578,461.18
城市维护建设税	1,596,533.82	1,615,215.58
教育费附加	818,119.66	801,951.00
地方教育费附加	448,951.55	478,601.74
印花税	320,501.02	309,295.45
副食品价格调节基金		119,837.10
土地增值税	16,280,227.39	16,280,227.39
个人所得税	3,033,403.72	10,906,683.07
环境保护税	4,000.59	2,329.72
合计	55,720,889.26	61,865,539.27

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
其他应付款项	30,607,284.59	21,438,540.78
合计	30,608,445.03	21,439,701.22

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,160.44	1,160.44

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
第三方往来款	4,850,000.00	
水电费		393,785.24

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	18,986,302.10	16,933,114.98
代收代付款项	2,611,465.96	1,669,343.70
特许经营权费用		1,264,806.19
风险金	1,412,888.96	
暂估费用	1,858,194.54	
其他	888,433.03	1,177,490.67
合计	30,607,284.59	21,438,540.78

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
结转的一年内的递延收益		387,500.04

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
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

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
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目的公示
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建设	4,100,000.00			4,100,000.00	成财企[2013]160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
合计	11,400,000.00			11,400,000.00	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	2,163,541.49	387,500.04	387,500.04	2,163,541.49	发改办高技<2011>51号

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	2,163,541.49		387,500.04	387,500.04	2,163,541.49	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
示范工程项目						

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	560,327,786.00		56,032,778.00			56,032,778.00	616,360,564.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,580,621.10			39,580,621.10
其他资本公积				
合计	39,580,621.10			39,580,621.10

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额	
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
1. 将重分类进损益的其他综合收益			396,833.77			59,525.07	337,308.70		337,308.70

其中：金融资产重								
分类计入其他综合		396,833.77			59,525.07	337,308.70		337,308.70
收益的金额								
其他综合收益合计		396,833.77			59,525.07	337,308.70		337,308.70

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,045,817.60	7,131,474.80		113,177,292.40
任意盈余公积				
合计	106,045,817.60	7,131,474.80		113,177,292.40

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	129,596,868.24	267,659,520.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	129,596,868.24	267,659,520.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,632,302.42	31,169,352.95
减：提取法定盈余公积	7,131,474.80	5,443,883.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,809,833.58	34,481,709.92
转作股本的普通股股利	56,032,778.00	129,306,412.00
期末未分配利润	111,255,084.28	129,596,868.24

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	732,917,612.03	272,960,635.40	624,932,864.39	214,202,925.41
其他业务	12,423,187.05	3,782,174.55	8,484,828.79	5,188,019.61
合计	745,340,799.08	276,742,809.95	633,417,693.18	219,390,945.02

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	4,724,837.67	5,253,820.29
教育费附加	2,024,878.99	2,251,637.27
地方教育费附加	1,349,919.35	1,501,091.50
印花税	406,722.47	363,115.13
房产税	2,160,189.41	1,979,663.29
土地使用税	918,571.08	917,804.16
车船使用税	12,722.40	9,824.40
环境保护税	17,013.55	14,024.15
其他（副调基金）	-119,837.10	
合计	11,495,017.82	12,290,980.19

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广及会务费、咨询费等	280,578,145.13	263,739,615.61
职工薪酬	30,689,213.15	22,045,548.49
车辆运输及保险费	10,495,457.18	7,483,060.75
办公费	1,103,355.23	1,133,900.02
业务招待费	2,235,200.82	968,318.15
特许权使用费		4,229,295.82
其他零星销售费用	445,204.01	4,432,809.77
合计	325,546,575.52	304,032,548.61

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,073,589.10	16,346,076.68
差旅费	2,419,622.70	1,496,664.21
会务费（含会议费、董事会费等）	3,011,269.27	2,770,768.69
办公费（含证券登记费）	1,168,727.03	866,111.54

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	4,613,196.81	4,190,614.08
交通费	680,482.79	3,346,574.70
咨询费	915,664.73	652,408.13
中介服务费用	1,295,285.78	1,178,711.66
车辆使用费	408,563.32	665,062.59
业务招待费	934,576.68	634,592.53
辞退福利		546,526.66
诉讼费	168,887.66	
其他零星管理费用	4,296,721.69	3,622,105.50
合计	40,986,587.56	36,316,216.97

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,891,000.33	4,048,184.04
折旧及摊销	70,164.93	375,563.98
委外研发费用	11,035,191.34	10,413,540.00
差旅费	444,480.36	384,315.31
会务费	1,037,641.51	7,482,610.26
直接材料	924,317.68	889,562.79
检查维修费	40,318.44	129,053.66
咨询服务费	5,141,854.71	2,506,210.89
其他	1,482,482.24	615,846.46
合计	23,067,451.54	26,844,887.39

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	50,491.92	3,278,650.55
减：利息收入	7,126,833.26	9,679,617.66
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
其他	101,149.44	82,147.92
合计	-6,975,191.90	-6,318,819.19

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,137,987.09	1,607,784.05

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴及小微企业社保补贴	673,537.05	146,584.01	与收益相关
其他零星补贴	76,950.00	73,700.00	与收益相关
三七通舒胶囊二次研发		1,000,000.00	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》专项款	387,500.04	387,500.04	与资产相关
合计	1,137,987.09	1,607,784.05	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,621,924.07	-998,946.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,400,000.00
其他	1,553,867.93	
合计	-68,056.14	1,401,053.37

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	6,892,821.44
其他应收款坏账损失	-1,907,701.71

项目	本期金额
合计	4,985,119.73

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,854,110.08
存货跌价损失	-4,620,500.76	2,292,830.73
合计	-4,620,500.76	-561,279.35

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		500.00	

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	48,992.77	51,913.79	48,992.77
其他	32,607.89	759.00	32,607.89
合计	81,600.66	52,672.79	81,600.66

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	144,290.00		144,290.00
对外捐赠	20,000.00	43,343.60	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	61,171.04	1,903.47	61,171.04
其他	13,513.00	1,755.28	13,513.00
合计	238,974.04	47,002.35	238,974.04

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,139,494.22	11,225,767.88
递延所得税费用	-17,071.51	919,541.87
合计	14,122,422.71	12,145,309.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	75,754,725.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,363,208.77
子公司适用不同税率的影响	285,527.28
调整以前期间所得税的影响	-383,723.09
归属于合营企业和联营企业的损益	405,481.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,116.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,456,525.96
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-362,713.42
其他	
所得税费用	14,122,422.71

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,632,302.42	31,169,352.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	616,360,564.00	616,360,564.00
基本每股收益	0.1000	0.0506

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.1000	0.0506
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	61,632,302.42	31,169,352.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	616,360,564.00	616,360,564.00
稀释每股收益	0.1000	0.0506
其中：持续经营稀释每股收益	0.1000	0.0506
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助等奖励资金	688,802.81	1,220,284.01
收到的履约保证金、投标保证金和片区保证金等	2,856,144.00	1,506,098.76
利息收入	1,159,461.24	
非关联单位往来款	5,638,173.27	
合计	10,342,581.32	2,726,382.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	320,415,848.61	292,582,455.25
保证金	5,956,613.03	
备用金	2,893,530.21	
代收代付款	7,894,692.50	
非关联单位往来款	23,282,095.28	

项目	本期金额	上期金额
诉讼冻结资金	1,313,472.24	
其他	2,287,419.70	4,547,765.32
合计	364,043,671.57	297,130,220.57

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
南充 PPP 项目资金占用费	1,647,000.00	
利息收入	5,967,472.02	7,839,732.18
合计	7,614,472.02	7,839,732.18

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上年资产处置相关税费本年缴纳等		45,427,138.80

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金		13,024,506.34

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,632,302.42	31,169,352.95
加：信用减值损失	-4,985,119.73	
资产减值准备	4,620,500.76	561,279.35
固定资产折旧	15,487,960.32	17,599,106.04
无形资产摊销	719,445.79	4,325,863.56

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	113,431.68	113,431.68
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)	-48,992.77	-50,510.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	61,171.04	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,967,372.02	-6,400,967.11
投资损失(收益以“-”号填列)	68,056.14	-1,401,053.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-480,858.76	916,874.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	463,787.25	2,667.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,909,166.51	-12,313,521.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,775,797.17	76,838,698.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,087,415.03	-3,624,778.63
其他	-59,525.07	
经营活动产生的现金流量净额	65,027,238.40	107,736,443.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	401,210,911.33	346,085,862.03
减：现金的期初余额	346,085,862.03	430,375,865.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,125,049.30	-84,290,003.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	401,210,911.33	346,085,862.03
其中：库存现金	65,715.81	73,079.21
可随时用于支付的银行存款	401,145,195.52	346,012,782.82

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	401,210,911.33	346,085,862.03
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		

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
《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》专项款	387,500.04	递延收 益	387,500.04	387,500.04	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴及小微企业社保补贴	673,537.05	673,537.05		其他收益
其他零星补贴	76,950.00	76,950.00		其他收益
三七通舒胶囊二次研发	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2019年8月27日，公司召开第十一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于投资设立子公司的议案》。同意公司以自有资金投资设立全资子公司成都泰合华神艾草科技有限公司，子公司于2019年9月20日完成工商注册登记手续，本年度合并范围较上年度增加子公司成都泰合华神艾草科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川华神钢构有限责任公司	成都市	成都市	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	成都市	成都市	销售	99.95	0.05	设立
成都华神生物技术有限责任公司	成都市	成都市	生产、销售	90.00	10.00	设立
成都泰合华神艾草科技有限公司	成都市	成都市	生产、销售	100.00		设立

(二) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				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	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	100,291,066.19	104,774,019.70
非流动资产	14,830,146.65	16,482,015.57

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
资产合计	115,121,212.84	121,256,035.27
流动负债	86,605,236.80	85,858,032.91
非流动负债	17,493,453.66	19,329,045.42
负债合计	104,098,690.46	105,187,078.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,022,522.38	16,068,956.94
按持股比例计算的净资产份额	3,542,638.69	5,164,562.76
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,542,627.43	5,164,551.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	39,864,752.28	39,821,998.32
净利润	-5,046,434.56	-3,108,110.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,046,434.56	-3,108,110.23
本期收到的来自联营企业的股利		

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体为南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司（以下简称项目公司）。

南充市高坪区城乡规划建设局于2017年9月通过政府采购的公开招标方式确定由中国十七冶集团有限公司（以下简称：“十七冶”）牵头的联合体作为社会资本方暨 BOT（建设—运营—移交）的 PPP 模式实施“南充市高坪区江东大道标美路建设项目”（以下简称：“PPP 项目”），并与政府授权的平台公司南充鹏来兴达投资开发有限责任公司（以下简称“鹏来兴达”）共同组建项目公司承担 PPP 项目。南充市高坪区城乡规划建设局与十七冶于2017年10月23日就 PPP 项目合作相关事宜签订了《南充市高坪区江东大道标美路建设项目项目合同》（以下简称“PPP 项目主合同”）。

十七冶根据《PPP 项目主合同》有关允许十七冶根据项目实际情况，引进第三方财

务投资人进行股权投资的约定，四川华神钢构有限责任公司（以下简称华神钢构）作为 PPP 项目的财务投资人。南充市高坪区城乡规划建设局于 2017 年 11 月 20 日下发的《南充市高坪区城乡规划建设局关于江东大道标美路建设项目 SPV 公司引入财务投资人的批复》，同意华神钢构成为的财务投资人。

2017 年 12 月 11 日，华神钢构与鹏来兴达、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加投资项目资本金 9,423.24 万元人民币，其中华神钢构增加投资项目资本金 8,009.754 万元，占比 85%，鹏来兴达增加投资项目资本金 942.324 万元，占比 10%，十七冶增加投资项目资本金 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加投资项目资本金 2,002.99 万元。

2019 年 PPP 项目于进入运营期，华神钢构与项目公司于 2019 年 12 月 23 日签订了 PPP 项目社会资本投入补贴支付协议，对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定：（1）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构认缴注册资本 2550 万元 7% 的固定收益；（2）华神钢构在项目建设期以股东借款的形式借给项目公司的 2002.9933 万元银行承兑汇票，项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付借款本金 2002.9933 万元及对应 7% 的固定收益；（3）依据现行法律法规规定，华神钢构认缴的注册资本金 2550 万元，运营期 10 年，运营期本金不需要返还，只需支付 7% 的固定收益，认缴的注册资本金项目公司清算或乙方依法、依规退出项目公司时返还。

截止 2019 年 12 月 31 日，华神钢构对项目公司投入资金余额为 4,482.17 万元（累计

投资 4,552.99 万元，已收回投资本金 70.82 万元)。

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
长期应收款	19,321,733.30	19,321,733.30		
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00		
其他非流动资产			45,529,933.30	45,529,933.30
合计	44,821,733.30	44,821,733.30	45,529,933.30	45,529,933.30

八、与金融工具相关的风险

本公司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五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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：本公司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。于 2019 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。
- 3) 价格风险：本公司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 2019 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。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,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		67,037,848.23		67,037,848.23

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他权益工具投资			496,833.77	496,833.77

本公司持有的其他权益工具系非交易性的权益工具，公司在新金融工具准则首次执行日将其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。成都时代新兴企业管理咨询有限公司已于2018年2月7日召开股东会，决定清算解散公司并成立公司清算组。截止2019年12月31日，尚未清算完毕。公司以资产负债日已有证据表明的可收回清算分配金额为期末公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司最终控制方：截止2019年12月31日，本公司最终控制方为王仁果、张碧华夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川广安思源酒店有限责任公司	同一控制下的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川广安思源酒店有限责任公司	物业服务	635,034.34	635,034.34

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川广安思源酒店有限责任公司	房屋租赁		39,291.25

3、 关联资金存放

关联方	账户性质	本期金额	上期金额
广安思源农村商业银行股份有限公司	一般存款户	105,745,197.19	160,645,874.48

上述存款户本年度共产生利息收入 460,272.05 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,238,180.33	3,072,722.68

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	四川广安思源酒店有 限责任公司	4,140.00	414.00	4,140.00	207.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
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

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(1) 实际控制人变更

2020年3月5日，甲方（成都远泓生物科技有限公司、四川星慧酒店管理集团有限公司和黄明良）与乙方（四川泰合置业集团有限公司、四川华神集团股份有限公司、王安全和王仁果）签订《关于成都华神科技集团股份有限公司之股份转让协议》，甲方以12亿元人民币受让乙方持有的标的股份。本次股份转让完成后，公司的实际控制人将由王仁果、张碧华夫妇变更为黄明良、欧阳萍夫妇。

(2) 公司名称变更

根据本公司于2020年3月19日召开的第十一届董事会第二十五次会议及2020年3月30日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司全称及简称的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，公司名称由“成都泰合健康科技集团股份有限公司”变更为“成都华神科技集团股份有限公司”，公司证券简称由“泰合健康”变更为“华神科技”。

以上变更已完成工商登记手续，并于2020年4月3日取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》。

十二、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的财务信息

项目	药业分部	钢构分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	650,639,326.63	94,701,472.45		745,340,799.08
分部间交易收入		666,240.09	666,240.09	
对联营和合营企业的投资收益		-68,056.14		-68,056.14
信用减值损失	1,016,734.44	3,968,385.29		4,985,119.73
资产减值损失	-4,620,500.76			-4,620,500.76
折旧费和摊销费	14,305,365.09	2,017,494.78	2,022.08	16,320,837.79
利润总额（亏损总额）	80,905,300.97	-5,901,363.91	-750,788.07	75,754,725.13
所得税费用	14,130,587.48		8,164.77	14,122,422.71
净利润（净亏损）	68,296,130.03	-5,901,363.91	762,463.70	61,632,302.42
资产总额	1,001,521,600.43	247,845,557.76	110,871,620.67	1,138,495,537.52
负债总额	161,902,880.27	206,635,006.43	110,753,219.66	257,784,667.04
其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资		3,542,627.43		3,542,627.43
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-9,334,143.11	-2,738,589.32	-721,529.68	-11,351,202.75

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,801,055.88

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	150,516,719.65	109,961,946.92

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	1,679,699.20	3,552,950.87
2至3年	2,155,365.97	163,193.80
3至4年	163,193.80	81,935.20
4至5年	81,935.20	17,189.91
5年以上	18,389.91	1,200.00
小计	154,615,303.73	113,778,416.70
减：坏账准备	4,454,745.40	4,149,383.86
合计	150,160,558.33	109,629,032.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,615,303.73	100.00	4,454,745.40	2.88	150,160,558.33
其中：					
账龄组合	72,284,295.04	46.75	4,454,745.40	6.16	67,829,549.64
关联往来	82,331,008.69	53.25			82,331,008.69
合计	154,615,303.73	100.00	4,454,745.40		150,160,558.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	109,629,032.84
单项金额不重大但单独计					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	113,778,416.70	100.00	4,149,383.86		109,629,032.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	72,284,295.04	4,454,745.40	6.16
关联往来	82,331,008.69		
合计	154,615,303.73	4,454,745.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	4,149,383.86	4,149,383.86	305,361.54			4,454,745.40
关联往来						
合计	4,149,383.86	4,149,383.86	305,361.54			4,454,745.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都中医药大学华神药业有限责任公司	82,658,375.59	53.46	
国药控股河南股份有限公司	9,259,676.35	5.99	464,369.82
国药控股北京有限公司	7,646,042.01	4.95	382,302.10
广西柳州医药股份有限公司	5,398,166.65	3.49	269,908.33
成都市医药工业有限公司	4,839,600.00	3.13	241,980.00
合计	109,801,860.60	71.02	1,358,560.25

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	13,218,613.85
应收账款	
合计	13,218,613.85

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		150,096,397.28	136,903,983.43		13,192,413.85	
商业承兑汇票		51,090.00	24,890.00		26,200.00	
合计		150,147,487.28	136,928,873.43		13,218,613.85	

3、 应收款项融资减值准备

详见本附注五、(四)、3。

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,152,943.78	
商业承兑汇票		
合计	43,152,943.78	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	172,978,030.52	194,700,801.47
合计	172,978,030.52	194,700,801.47

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,818,212.97	144,295,292.91
1 至 2 年	83,704,190.96	12,199,849.83
2 至 3 年	12,199,849.83	3,785,281.48
3 至 4 年	3,785,281.48	8,414,305.45
4 至 5 年	8,414,305.45	42,059,116.23
5 年以上	42,059,116.23	
小计	188,980,956.92	210,753,845.90
减：坏账准备	16,002,926.40	16,052,163.95
合计	172,978,030.52	194,701,681.95

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,000,000.00	8.47	16,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	172,980,956.92	91.53	2,926.40		172,978,030.52
其中：					
账龄组合	58,528.01	0.03	2,926.40	5.00	55,601.61
关联往来	172,922,428.91	91.53			172,922,428.91
合计	188,980,956.92	100.00	16,002,926.40		172,978,030.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	16,000,000.00	7.59	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项	194,753,845.90	92.41	53,044.43	0.03	194,700,801.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	210,753,845.90	100.00	16,053,044.43		194,700,801.47

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	技术转让款，可回收性较小

组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,528.01	2,926.40	5.00
关联往来	172,922,428.91		
合计	172,980,956.92	2,926.40	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
年初余额	53,044.43		16,000,000.00	16,053,044.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-50,118.03			-50,118.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,926.40		16,000,000.00	16,002,926.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
年初余额	194,753,845.90		16,000,000.00	210,753,845.90

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	46,460,697.21			46,460,697.21
本期直接减记	68,215,976.59			68,215,976.59
本期终止确认				
其他变动	17,609.60			17,609.60
期末余额	172,980,956.92		16,000,000.00	188,980,956.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,000,000.00	16,000,000.00				16,000,000.00
按组合计提坏账准备	53,044.43	53,044.43	-50,118.03			2,926.40
合计	16,053,044.43	16,053,044.43	-50,118.03			16,002,926.40

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
技术转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
员工备用金	58,528.01	279,366.72
其他		17,609.60
关联方往来款	172,922,428.91	194,456,869.58

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	188,980,956.92	210,753,845.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
四川华神钢构有 限责任公司	关联方往 来款	100,496,039.21	1-3 年	53.18	
成都华神生物技 术有限责任公司	关联方往 来款	41,995,666.74	1-5 年	22.22	
成都中医药大学 华神药业有限责 任公司	关联方往 来款	30,418,489.95	1 年以内	16.10	
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	8.47	16,000,000.00
曹科	备用金	45,000.00	1 年以内	0.02	2,250.00
合计		188,955,195.90		99.99	16,002,250.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00
对联营、合 营企业投资						
合计	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00	210,490,000.00	45,000,000.00	165,490,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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
成都泰合华神艾草科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	210,490,000.00	2,000,000.00		212,490,000.00		45,000,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,546,234.85	175,473,320.68	411,047,699.02	169,803,448.65
其他业务	1,837,841.01	948,211.43	1,441,621.20	887,638.56
合计	439,384,075.86	176,421,532.11	412,489,320.22	170,691,087.21

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,400,000.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,178.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	1,137,987.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-144,290.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-905.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	980,613.71	

项目	金额	说明
所得税影响额	-25,397.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	955,216.34	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.1000	0.1000
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	7.00	0.0984	0.0984

成都华神科技集团股份有限公司

（加盖公章）

2020年4月16日