

**华塑控股股份有限公司**  
**2020 年半年度财务报告**

**2020 年 08 月**

## 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：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	25,535,953.64	27,758,860.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,090,460.96	26,600,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,466,389.27	7,918,213.70
应收款项融资		
预付款项	2,366,909.72	2,008,443.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,382,308.37	22,197,278.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,609,032.88	3,005,790.36
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	86,998.28	264,505.83
流动资产合计	74,538,053.12	89,753,091.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,503,500.00	3,503,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,757,119.93	33,991,885.73
固定资产	11,775,765.38	14,575,563.81
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	3,841,928.87	4,100,657.33
递延所得税资产	1,253,945.57	1,253,945.57
其他非流动资产	7,875,000.00	9,687,316.00
非流动资产合计	61,007,259.75	67,112,868.44
资产总计	135,545,312.87	156,865,960.12
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,504,309.27	1,543,817.21
预收款项	6,028,340.91	3,469,304.19

合同负债		
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	5,094,409.22	11,211,186.96
应交税费	12,621,325.15	13,478,570.04
其他应付款	217,858,572.53	223,232,705.99
其中：应付利息		
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
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		
流动负债合计	243,106,957.08	252,935,584.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	942,070.55	942,070.55
非流动负债合计	942,070.55	942,070.55
负债合计	244,049,027.63	253,877,654.94
所有者权益：		
股本	825,483,117.00	825,483,117.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,235.17	250,782,235.17
减：库存股		
其他综合收益	-1,126,125.00	-1,126,125.00
专项储备		
盈余公积	28,893,775.85	28,893,775.85
一般风险准备		
未分配利润	-1,208,903,099.95	-1,201,969,373.34
归属于母公司所有者权益合计	-104,870,096.93	-97,936,370.32
少数股东权益	-3,633,617.83	924,675.50
所有者权益合计	-108,503,714.76	-97,011,694.82
负债和所有者权益总计	135,545,312.87	156,865,960.12

法定代表人：吴奕中

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：王毅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	33,643.88	35,525.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	121,724,701.96	126,450,372.64
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	121,758,345.84	126,485,897.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,721,554.78	39,721,554.78
其他权益工具投资	3,503,500.00	3,503,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,757,119.93	33,991,885.73
固定资产	1,277,613.51	1,311,735.74
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		
递延所得税资产	375,375.00	375,375.00
其他非流动资产	7,875,000.00	7,875,000.00
非流动资产合计	85,510,163.22	86,779,051.25
资产总计	207,268,509.06	213,264,949.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		827,127.28
合同负债		
应付职工薪酬	3,459,466.55	6,306,804.17
应交税费	9,153,754.77	9,023,512.49
其他应付款	301,647,553.40	306,988,740.48
其中：应付利息		

应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
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	314,260,774.72	323,146,184.42
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		
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		
负债合计	314,260,774.72	323,146,184.42
所有者权益：		
股本	825,483,117.00	825,483,117.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股		
其他综合收益	-1,126,125.00	-1,126,125.00
专项储备		
盈余公积	28,893,775.85	28,893,775.85
未分配利润	-1,211,025,255.72	-1,213,914,225.45
所有者权益合计	-106,992,265.66	-109,881,235.39
负债和所有者权益总计	207,268,509.06	213,264,949.03

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	20,309,324.05	35,089,240.80
其中：营业收入	20,309,324.05	35,089,240.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	31,539,871.56	29,608,352.34
其中：营业成本	15,220,419.73	13,271,201.56
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	366,481.58	274,723.70
销售费用		
管理费用	16,001,365.98	16,110,388.90
研发费用		
财务费用	-48,395.73	-47,961.82
其中：利息费用		
利息收入	91,887.22	89,399.05
加：其他收益	146,232.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	78,264.76	104,069.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	490,507.17	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-10,515,543.21	5,584,957.87
加: 营业外收入	14,255,810.25	105,318.40
减: 营业外支出	10,208,190.92	6,294,134.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-6,467,923.88	-603,858.04
减: 所得税费用	124,096.06	2,592,230.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,592,019.94	-3,196,088.93
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,592,019.94	-3,196,088.93
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	-6,933,726.62	-8,374,446.61
2.少数股东损益	341,706.68	5,178,357.68
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,592,019.94	-3,196,088.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,933,726.62	-8,374,446.61
归属于少数股东的综合收益总额	341,706.68	5,178,357.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0084	-0.0101
（二）稀释每股收益	-0.0084	-0.0101

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴奕中

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：王毅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	787,740.27	802,328.04
减：营业成本	131,681.03	174,974.70
税金及附加	99,255.27	101,093.33
销售费用		
管理费用	7,494,466.67	7,076,714.65
研发费用		
财务费用	-599,892.76	-599,087.37
其中：利息费用		
利息收入	32.76	134.60

加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,100,000.00	5,100,000.00
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（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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,237,769.94	-851,367.27
加：营业外收入	14,255,527.08	
减：营业外支出	10,128,787.41	6,184,630.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,888,969.73	-7,035,997.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,888,969.73	-7,035,997.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,888,969.73	-7,035,997.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,888,969.73	-7,035,997.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0035	-0.0085
(二) 稀释每股收益	0.0035	-0.0085

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	26,185,222.55	35,040,331.57
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	100,286.03	
收到其他与经营活动有关的现金	20,132,993.89	12,245,182.63
经营活动现金流入小计	46,418,502.47	47,285,514.20
购买商品、接受劳务支付的现金	11,913,548.68	5,657,314.69
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	14,817,028.26	11,277,113.75
支付的各项税费	2,345,947.28	2,919,330.12
支付其他与经营活动有关的现金	16,031,892.80	11,782,888.01
经营活动现金流出小计	45,108,417.02	31,636,646.57
经营活动产生的现金流量净额	1,310,085.45	15,648,867.63
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		104,069.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800,000.00	90,000.00
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		
投资活动现金流入小计	1,800,000.00	194,069.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	453,000.00	385,000.00
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	453,000.00	385,000.00

投资活动产生的现金流量净额	1,347,000.00	-190,930.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,879,992.00	4,879,992.00
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	4,879,992.00	4,879,992.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,879,992.00	-4,879,992.00
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	-2,222,906.55	10,577,945.04
加：期初现金及现金等价物余额	27,758,860.19	32,274,600.10
六、期末现金及现金等价物余额	25,535,953.64	42,852,545.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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		1,102,836.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,788,569.50	3,700,134.60
经营活动现金流入小计	1,788,569.50	4,802,970.97
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	1,180,334.74	16,200.00
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	610,116.02	9,908,145.69

经营活动现金流出小计	1,790,450.76	9,924,345.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,881.26	-5,121,374.72
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		5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		5,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		5,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	-1,881.26	-21,374.72
加：期初现金及现金等价物余额	35,525.14	50,406.31
六、期末现金及现金等价物余额	33,643.88	29,031.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	825,483,117.00				250,782,235.17		-1,126,125.00		28,893,775.85		-1,201,969,373.34		-97,936,370.32	924,675.50	-97,011,694.82
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	825,483,117.00				250,782,235.17		-1,126,125.00		28,893,775.85		-1,201,969,373.34		-97,936,370.32	924,675.50	-97,011,694.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,933,726.62		-6,933,726.62	-4,558,293.32	-11,492,019.94
（一）综合收益总额											-6,933,726.62		-6,933,726.62	341,706.68	-6,592,019.94
（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															



		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	825,483,117.00				228,559,550.60				28,893,775.85		-1,072,473,405.49		10,463,037.96	4,692,648.56	15,155,686.52
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	825,483,117.00				228,559,550.60				28,893,775.85		-1,072,473,405.49		10,463,037.96	4,692,648.56	15,155,686.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,222,684.57		-1,126,125.00				-129,495,967.85		-108,399,408.28	-3,767,973.06	-112,167,381.34
（一）综合收益总额							-1,126,125.00				-129,495,967.85		-130,622,092.85	-3,767,973.06	-134,390,065.91
（二）所有者投入和减少资本					22,222,684.57								22,222,684.57		22,222,684.57
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					22,222,684.57										22,222,684.57
（三）利润分配															
1. 提取盈余公															



		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,213,914,225.45		-109,881,235.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,213,914,225.45		-109,881,235.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,888,969.73		2,888,969.73
（一）综合收益总额										2,888,969.73		2,888,969.73
（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	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,211,025,255.72		-106,992,265.66

上期金额

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	825,483,117.00				228,559,537.64				28,893,775.85	-1,081,792,577.82		1,143,852.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	825,483,117.00				228,559,537.64				28,893,775.85	-1,081,792,577.82		1,143,852.67
三、本期增减变动金额(减少以					22,222,684.57		-1,126,125.00			-132,121,647.63		-111,025,088.06

“一”号填列)												
(一)综合收益总额						-1,126,125.00				-132,121,647.63		-133,247,772.63
(二)所有者投入和减少资本				22,222,684.57								22,222,684.57
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				22,222,684.57								22,222,684.57
(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	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,213,914,225.45		-109,881,235.39

### 三、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址等

企业注册地：四川省南充市涪江路117号；

总部办公地址：四川省成都市武侯区火车南站西路15号；

组织形式：股份有限公司；

主要经营活动：医疗服务、租赁、舞台灯光设计。

(二) 本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2020年8月20日批准。

企业合并范围如本节“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”所述。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本公司2020年1-6月发生净亏损659.20万元，其中归属于母公司所有者的净亏损693.37万元，累计未分配利润为-120,890.31万元，主要有效资产及个别正常生产经营的企业股权受限，且于资产负债表日流动负债高于流动资产16,856.89万元，现金流紧张导致存在偿债压力，持续经营能力存在重大不确定性。管理层拟采取相关措施以获取充足的营运资金以支持本公司可预见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为公司财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

拟采取改善持续经营能力的措施如下：（1）与债权人进行谈判，积极化解公司负债；（2）加强对上海樱华医院管理有限公司管理、加快对非经营性房产的变卖、加大对成都麦田园林有限公司往来款项的回收力度；（3）择机开始重大资产重组事项，通过新的项目注入新鲜血液。

### 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：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

2、对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

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

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3.合并财务报表抵销事项

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

### 4.合并取得子公司会计处理

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

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

### 2.外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1.金融资产

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

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

①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

### （2）金融负债

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

的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

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

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外)，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## （2）金融负债

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

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

5、本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

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

## 11、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

a.应收票据组合1：商业承兑汇票

b.应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。

划分为组合2的银行承兑汇票不计提坏账。

## 12、应收账款

应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

1、根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2、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，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。

#### a. 单项计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

#### b. 按组合计提坏账准备的应收款项

当单项应收账款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（账龄）划分应收账款，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以计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

### 14、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

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 16、合同资产

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	0%-10%	2.57%-5.00%
机器设备	年限平均法	3-15	3%-10%	6.00%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-12	3%-10%	7.50%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-12	0-10%	7.50%-33.33%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固

定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

### （2）内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。出现减值的迹象如下：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2.提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

### 3.让渡资产使用权

在让渡资产使用权相关经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4.本公司主要收入确认的具体方法如下：

（1）诊疗服务收入：公司在诊疗服务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。分别以下两种情况处理：对于未购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务且收到诊疗服务款项时确认收入；对于已购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务并且经患者在诊疗服务单据上签字后，公司已取得收取价款的权利，此时确认收入。

（2）美容服务收入：在提供完毕美容服务时即收款并经客户在诊疗单上签字后确认收入。

（3）租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

**42、租赁**

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

**43、其他重要的会计政策和会计估计****44、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

(2) 重要会计估计变更

 适用  不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

 适用  不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	17%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳流转税	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳税所得	2%

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
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 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	294,135.28	361,329.54
银行存款	25,241,818.36	27,397,530.65
合计	25,535,953.64	27,758,860.19

其他说明

注：截止2020年6月30日，本公司受限货币资金为11,340.18元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,090,460.96	26,600,000.00
其中：		
保本浮动收益类理财产品	16,090,460.96	26,600,000.00
其中：		
合计	16,090,460.96	26,600,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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

单位：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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

**(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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：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	92,486,363.67	92.13%	92,486,363.67	100.00%		92,486,363.67	90.82%	92,486,363.67	100.00%	
其中：										
按单项计提预期信用损失的应收账款	92,486,363.67	92.13%	92,486,363.67	100.00%		92,486,363.67	90.82%	92,486,363.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,897,370.86	7.87%	1,430,981.59	18.12%	6,466,389.27	9,349,195.29	9.18%	1,430,981.59	15.31%	7,918,213.70
其中：										
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	7,897,370.86	7.87%	1,430,981.59	18.12%	6,466,389.27	9,349,195.29	9.18%	1,430,981.59	15.31%	7,918,213.70
合计	100,383,734.53	100.00%	93,917,345.26	93.56%	6,466,389.27	101,835,558.96	100.00%	93,917,345.26	92.22%	7,918,213.70

按单项计提坏账准备：92,486,363.67 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00%	见 2018、2019 年年度报告
合计	92,486,363.67	92,486,363.67	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	6,428,786.83
1 年以内	6,428,786.83
1 至 2 年	92,831,137.67
2 至 3 年	109,052.00
3 年以上	1,014,758.03
3 至 4 年	90,000.00
5 年以上	924,758.03
合计	100,383,734.53

## (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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92.13%	92,486,363.67
北京棠惠风会展服务有限公司	1,450,000.00	1.44%	
华泰保险经纪有限公司上海分公司	730,050.71	0.73%	172,044.60
北京棠惠风会展服务有限公司上海分公司	1,184,267.08	1.18%	59,213.35
内蒙古西贝餐饮集团有限公司	1,000,000.00	1.00%	50,000.00
合计	96,850,681.46	96.48%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	2,026,265.22	85.61%	1,667,798.59	83.04%
1 至 2 年	340,644.50	14.39%	340,644.50	16.96%
合计	2,366,909.72	--	2,008,443.09	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项总额的比例
深圳市光祥科技股份有限公司	800,000.00	1年以内	33.80%
广州市高艺电子科技有限公司	275,200.00	1年以内	11.63%
河北载乾商贸有限公司	200,000.00	1年以内	8.45%
北京神州天海信息技术有限公司	141,509.43	1年以内	5.98%
厦门王成炫电子科技有限公司	136,147.00	1年以内、1-2年	5.75%
合计	1,552,856.43	--	65.61%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,382,308.37	22,197,278.51
合计	20,382,308.37	22,197,278.51

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 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
单位往来	38,352,078.36	40,441,922.77
土地收储款	6,884,380.00	6,884,380.00
诉讼相关款项	10,146,103.31	10,146,103.31
员工备用金	2,688,875.89	2,691,839.39
保证金	207,427.32	259,227.32
其他	5,755,243.24	5,425,605.47
减：坏账准备	-43,651,799.75	-43,651,799.75
合计	20,382,308.37	22,197,278.51

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	31,648,082.01		12,003,717.74	43,651,799.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	31,648,082.01		12,003,717.74	43,651,799.75

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,527,936.53
1 年以内	4,527,936.53
1 至 2 年	2,495,536.78
2 至 3 年	1,711,743.29
3 年以上	55,298,891.52
3 至 4 年	94,159.14
4 至 5 年	7,318,673.06
5 年以上	47,886,059.32
合计	64,034,108.12

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	核销	其他	
其他应收款的坏账准备	43,651,799.75					43,651,799.75
合计	43,651,799.75					43,651,799.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 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
成都麦田园林有限公司	单位往来	15,598,298.08	2-3 年及 5 年以上	24.36%	4,829,489.42
南充市顺庆区政府	土地收储款	5,884,380.00	4-5 年	9.19%	2,942,190.00
常州阜贤商贸有限公司	单位往来	1,783,636.34	1-2 年	2.79%	1,783,636.34
南充市顺庆区人民法院	诉讼相关款项	1,102,836.37	1 年以内	1.72%	
南充市嘉陵区人民法院	诉讼相关款项	1,010,000.00	4-5 年	1.58%	1,010,000.00
合计	--	25,379,150.79	--	39.63%	10,565,315.76

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	3,609,032.88		3,609,032.88	3,005,790.36		3,005,790.36
周转材料	2,568,025.14	2,568,025.14		2,568,025.14	2,568,025.14	
合计	6,177,058.02	2,568,025.14	3,609,032.88	5,573,815.50	2,568,025.14	3,005,790.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
周转材料	2,568,025.14					2,568,025.14
合计	2,568,025.14					2,568,025.14

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	86,998.28	264,505.83
合计	86,998.28	264,505.83

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

坏账准备减值情况

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
济南人民商场股份有限公司		
三亚东方旅业股份有限公司		
四川省房地产股份有限公司		
四川赛丽斯股份有限公司		
海南民源现代农业发展公司		
海南南洋船务股份有限公司		
海南和平实业股份有限公司		
陕西精密股份有限公司		
山东华洁股份有限公司		
南充科技实业公司		
天歌美国股份有限公司		

成都麦田园林有限公司	3,503,500.00	3,503,500.00
合计	3,503,500.00	3,503,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	68,854,686.10	9,318,158.31		78,172,844.41
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	68,854,686.10	9,318,158.31		78,172,844.41
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	34,194,135.61	6,153,866.56		40,348,002.17
2.本期增加金额	1,118,288.88	116,476.92		1,234,765.80
(1) 计提或摊销	1,118,288.88	116,476.92		1,234,765.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,312,424.49	6,270,343.48		41,582,767.97
三、减值准备				
1.期初余额	3,832,956.51			3,832,956.51
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,832,956.51			3,832,956.51
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,709,305.10	3,047,814.83		32,757,119.93
2.期初账面价值	30,827,593.98	3,164,291.75		33,991,885.73

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

注：本公司投资性房地产均按照成本进行计量。截止2020年6月30日，本公司位于海口市金盘开发区工业大道美国工业村内的厂房尚未取得土地权证、位于北京海淀区中电信息大厦的房产受限。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,775,765.38	14,575,563.81
合计	11,775,765.38	14,575,563.81

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,623,873.32	19,962,764.08	5,912,217.18	15,142,650.73	49,641,505.31
2.本期增加金额			353,000.00		353,000.00
(1) 购置			353,000.00		353,000.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,340,768.98	1,340,768.98
(1) 处置或报废				1,340,768.98	1,340,768.98
4.期末余额	8,623,873.32	19,962,764.08	6,265,217.18	13,801,881.75	48,653,736.33
二、累计折旧					
1.期初余额	3,158,461.83	13,661,598.98	4,641,491.01	5,747,434.23	27,208,986.05
2.本期增加金额	11,576.82	626,345.33	169,541.80	1,004,565.50	1,812,029.45
(1) 计提	11,576.82	626,345.33	169,541.80	1,004,565.50	1,812,029.45
3.本期减少金额				339,661.47	339,661.47
(1) 处置或报废				339,661.47	339,661.47
4.期末余额	3,170,038.65	14,287,944.31	4,811,032.81	6,751,999.73	29,021,015.50
三、减值准备					
1.期初余额	3,224,007.65	4,632,947.80			7,856,955.45

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,224,007.65	4,632,947.80			7,856,955.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,229,827.02	1,041,871.97	1,454,184.37	7,049,882.02	11,775,765.38
2.期初账面价值	2,241,403.84	1,668,217.30	1,270,726.17	9,395,216.50	14,575,563.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

**26、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额					
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					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
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					
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					
2.期初账面价值					

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、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		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
马坡库房	4,100,657.33		258,728.46		3,841,928.87
合计	4,100,657.33		258,728.46		3,841,928.87

其他说明

## 30、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	5,015,782.28	1,253,945.57	5,015,782.28	1,253,945.57

合计	5,015,782.28	1,253,945.57	5,015,782.28	1,253,945.57
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,253,945.57		1,253,945.57

(4) 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	151,827,082.11	151,827,082.11
可抵扣亏损	169,228,423.16	162,760,499.28
合计	321,055,505.27	314,587,581.39

(5) 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
2020 年度	26,123,695.85	26,123,695.85	
2021 年度	53,637,408.30	53,637,408.30	
2022 年度			
2023 年度	27,788,898.30	27,788,898.30	
2024 年度	55,210,496.83	55,210,496.83	
2025 年度	6,467,923.88		
合计	169,228,423.16	162,760,499.28	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地	7,697,000.00 <sup>1</sup>		7,697,000.00	7,697,000.00		7,697,000.00
世博全纪录金条套装	178,000.00		178,000.00	178,000.00		178,000.00
尚未办理产权证的抵债房产				1,812,316.00		1,812,316.00
合计	7,875,000.00		7,875,000.00	9,687,316.00		9,687,316.00

注：1 南羽厂职工宿舍土地系本公司履行民事调解书获得。因历史原因，该宗土地上建有原四川省南充羽绒制品厂职工宿舍，因此对于该宗土地本公司目前暂无法用于经营或转让。

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (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
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	531,745.29	571,253.23
1 年以上	972,563.98	972,563.98
合计	1,504,309.27	1,543,817.21

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,415,098.91	2,856,062.19
1 年以上	613,242.00	613,242.00
合计	6,028,340.91	3,469,304.19

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	10,831,956.92	8,857,282.66	15,022,079.51	4,667,160.07
二、离职后福利-设定提存计划	379,230.04	206,456.82	158,437.71	427,249.15
合计	11,211,186.96	9,063,739.48	15,180,517.22	5,094,409.22

#### (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	10,505,886.05	8,174,748.87	14,288,471.65	4,392,163.27
2、职工福利费		398,433.80	398,433.80	0.00
3、社会保险费	84,584.07	160,939.99	163,241.70	82,282.36
其中：医疗保险费	84,174.19	142,797.35	142,783.80	84,187.74
工伤保险费	187.57	2,684.17	2,654.31	217.43
生育保险费	222.31	15,458.47	17,803.59	-2,122.81
4、住房公积金	114,589.12	107,811.00	159,123.00	63,277.12
5、工会经费和职工教育经费	126,897.68	15,349.00	12,809.36	129,437.32
合计	10,831,956.92	8,857,282.66	15,022,079.51	4,667,160.07

#### (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	370,140.40	197,108.04	151,766.58	415,481.86
2、失业保险费	9,089.64	9,348.78	6,671.13	11,767.29

合计	379,230.04	206,456.82	158,437.71	427,249.15
----	------------	------------	------------	------------

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,762,563.34	6,101,346.34
企业所得税	1,818,308.26	2,105,780.85
个人所得税	987,376.36	994,273.03
城市维护建设税	480,487.61	505,212.49
土地增值税	1,985,469.35	1,989,844.35
房产税	1,157,542.89	1,347,897.17
教育费附加	212,440.48	222,679.16
地方教育附加	4,516.80	6,883.51
其他	212,620.06	204,653.14
合计	12,621,325.15	13,478,570.04

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
其他应付款	215,415,280.62	220,789,414.08
合计	217,858,572.53	223,232,705.99

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	2,443,291.91	2,443,291.91

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
与诉讼相关的应付款	202,031,884.46	206,358,624.13
其他往来	9,249,151.00	10,169,274.29
员工借款及关联方借款	13,654.68	13,654.68
中介机构费用	2,145,000.00	2,299,000.00
保证金	1,975,590.48	1,948,860.98
合计	215,415,280.62	220,789,414.08

**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
----	------	-----------

其他说明

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例	说明
魏勇（兴源环亚集团有限公司）	138,285,212.21	1年以内及1年以上	64.19%	注
四川宏志实业有限责任公司	45,485,947.92	1年以内及1年以上	21.12%	
袁祖文	14,644,352.00	1年以内及1年以上	6.80%	
深圳市九方腾宇贸易有限公司	3,569,605.36	1年以内及1年以上	1.66%	
四川英特信律师事务所	1,060,000.00	1年以上	0.49%	
合计	203,045,117.49		94.26%	

注：截止2020年6月30日，本公司欠付魏勇（兴源环亚）、宏志实业及袁祖文款项形成过程如第十一节 财务报告 十四 承诺及或有事项2 或有事项 第1点第2点”、“十六、其他重要事项 8其他 第1点所述；应付深圳市九方腾宇贸易有限公司系单位借款，如本第十一节财务报告“十六、其他重要事项 8其他 第2点”所述。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
住房周转金（历史形成）	942,070.55	942,070.55
合计	942,070.55	942,070.55

其他说明：

**53、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	825,483,117.00						825,483,117.00

其他说明：

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、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）	144,450,025.60			144,450,025.60
其他资本公积	106,332,209.57			106,332,209.57
合计	250,782,235.17			250,782,235.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-1,126,125.00						-1,126,125.00
其他权益工具投 资公允价值变动	-1,126,125.00						-1,126,125.00
其他综合收益合计	-1,126,125.00						-1,126,125.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、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	28,893,775.85			28,893,775.85
合计	28,893,775.85			28,893,775.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、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	-1,201,969,373.33	-1,072,473,405.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,201,969,373.33	-1,072,473,405.48
调整后期初未分配利润	-1,201,969,373.34	-1,072,473,405.48

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,933,726.62	-129,495,967.85
期末未分配利润	-1,208,903,099.95	-1,201,969,373.33

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。

## 61、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	17,483,888.83	14,025,947.60	30,562,784.55	12,023,702.74
其他业务	2,825,435.22	1,194,472.13	4,526,456.25	1,247,498.82
合计	20,309,324.05	15,220,419.73	35,089,240.80	13,271,201.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
医疗服务		17,282,720.25		17,282,720.25
会展服务及其他			201,168.58	201,168.58
房租收入	2,825,435.22			2,825,435.22
按经营地区分类				
其中：				
上海及北京	787,740.27	17,282,720.25	201,168.58	18,271,629.10
西南及华南	2,037,694.95			2,037,694.95
其中：				
其中：				
医疗服务		17,282,720.25		17,282,720.25
会展服务			201,168.58	201,168.58
房屋租赁	2,825,435.22			2,825,435.22
其中：				
其中：				
已到期	787,740.27		201,168.58	988,908.85

未到期	2,037,694.95	17,282,720.25		19,320,415.20
其中：				

与履约义务相关的信息：

医疗服务合同为与保险等机构签订，属于框架性协议，按照实际提供完成的医疗服务为结算依据，定期与保险等机构结算。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,381,800.00 元，其中，5,047,100.00 元预计将于 2020 年度确认收入，6,257,800.00 元预计将于 2021 年度确认收入，4,076,900.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

## 62、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	13,397.68	11,830.89
教育费附加	5,497.16	5,025.04
房产税	241,546.49	240,394.90
地方教育费附加	3,668.29	3,350.04
其他	102,371.96	14,122.83
合计	366,481.58	274,723.70

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利社保	4,048,621.90	6,225,335.04
中介机构费	3,307,755.00	2,514,696.00
差旅费	1,045,693.34	1,416,914.54
业务招待费	1,749,225.55	1,240,540.91
办公费	833,115.52	1,207,433.40
与诉讼相关费用	832,444.53	1,232,485.00
固定资产折旧及无形资产摊销	2,450,713.05	1,089,533.92

租赁费	537,897.47	0.00
其他	550,381.12	747,849.09
维修维护费	45,518.50	135,601.00
董事会费	600,000.00	300,000.00
合计	16,001,365.98	16,110,388.90

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		0.00
减：利息收入	91,887.22	89,399.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		24,253.84
手续费支出	43,491.49	65,691.07
合计	-48,395.73	-47,961.82

其他说明：

## 67、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
个税税收返还	43,954.10 <sup>1</sup>	
减免增值税	1,992.24 <sup>2</sup>	
财政补贴	23,000.00	
房产税和城镇土地使用税返还	77,286.03 <sup>3</sup>	

注：1 按《财政部、税务总局、人民银行关于做好个人所得税改革有关保障工作的通知》（财库〔2020〕9号）要求，本公司扣缴个人所得税手续费按年度代扣代缴实际入库税额的2%办理退库。

2 按《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第13号）要求，本公司的子公司享受减免增值税的政策。

3 按《海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局关于增值税小规模纳税人按 50% 幅度减征相关税费的通知》要求，本公司的子公司收到的房产税和城镇土地使用税返还。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	78,264.76	104,069.41
合计	78,264.76	104,069.41

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 73、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
固定资产处置收益	490,507.17	

## 74、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
冲回计提利息	14,255,527.08 <sup>1</sup>		14,255,527.08
其他	283.17	105,318.40	283.17
合计	14,255,810.25	105,318.40	14,255,810.25

注：1 本公司冲回宏志实业计提利息得形成过程如第十一节财务报告“十四、承诺及或有事项 2 或有事项第 2 点”所述。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

## 75、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
诉讼赔偿支出	9,928,787.41	6,184,630.00	9,928,787.41
捐款支出	200,000.00		200,000.00
其他	79,403.51	109,504.31	79,403.51
合计	10,208,190.92	6,294,134.31	10,208,190.92

其他说明：

## 76、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	124,096.06	2,592,230.89
合计	124,096.06	2,592,230.89

## (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	-6,467,923.88

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,616,980.97
非应税收入的影响	146,232.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,594,844.66
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	
所得税费用	124,096.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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
收回麦田园林款项金额	500,000.00	3,100,000.00
理财产品赎回	15,509,539.04	
收往来款及其他	3,979,214.72	9,145,182.63
收到政府补助	144,240.13	
合计	20,132,993.89	12,245,182.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
经营费用及非购销往来	6,891,693.27	11,782,888.01
购买理财产品	5,000,000.00	
中介机构费与诉讼费	4,140,199.53	
合计	16,031,892.80	11,782,888.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-6,592,019.94	-3,196,088.93
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,046,795.25	1,883,767.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	258,728.46	
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）	-490,507.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-48,395.73	-47,961.82

投资损失（收益以“—”号填列）	-78,264.76	-104,069.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-603,242.52	22,044.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,093,357.80	14,550,704.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,723,634.06	2,540,471.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,310,085.45	15,648,867.63
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	25,535,953.64	42,852,545.14
减：现金的期初余额	27,758,860.19	32,274,600.10
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	-2,222,906.55	10,577,945.04

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 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	25,535,953.64	27,758,860.19
其中：库存现金	294,135.28	361,329.54
可随时用于支付的银行存款	25,241,818.36	27,386,201.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,535,953.64	27,758,860.19

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,340.18	诉讼保全
其他应收款	1,102,836.37	法院执行款
投资性房地产	3,768,872.18	诉讼保全
其他非流动资产	7,697,000.00	历史遗留原因导致使用权受限
合计	12,580,048.73	--

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 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	
南充华塑羽绒制品有限公司		四川南充		100.00%		变更
海南四海工贸综合公司		海南海口		100.00%		设立
上海同人华塑门窗有限公司		上海黄浦		99.11%		设立
四川天歌物业有限公司		四川成都		75.00%		设立
成都天族金网科技有限责任公司		四川成都		70.00%		设立
成都康达瑞信企业管理有限公司		四川成都		60.00%	40.00%	设立
深圳市康德润投资有限公司		广东深圳			100.00%	设立
深圳前海智有邦达实业有限公司		广东深圳		100.00%		设立
南充华塑新材料有限公司		四川南充		100.00%		设立
上海渠乐贸易有限公司		上海崇明		100.00%		设立
上海晏鹏贸易有限公司		上海嘉定		100.00%		设立
成都大行泽汇股权投资基金管理有限公司		四川成都		80.00%		设立
上海樱华医院管理有限公司		上海长宁		51.00%		大股东捐赠
上海樱园门诊部有限公司		上海长宁			51.00%	大股东捐赠
上海樱华门诊部有限公司		上海长宁			51.00%	大股东捐赠
北京博威亿龙文化传播有限公司		北京朝阳		100.00%		大股东捐赠
北京永盛同祥光电科技有限公司		北京朝阳			100.00%	大股东捐赠
上海视炫文化传播有限公司		上海崇明			100.00%	大股东捐赠

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海樱华医院管理有限公司	49.00%	652,831.57	4,900,000.00	10,110,332.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海樱华医院管理有限公司	27,086,049.97	1,780,627.21	28,866,677.18	8,233,346.26	0.00	8,233,346.26	36,379,048.62	2,455,020.64	38,834,069.26	9,533,047.67	0.00	9,533,047.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海樱华医院管理有限公司	17,282,720.25	1,332,309.33	1,332,309.33	14,063,748.70	30,562,784.55	10,797,229.28	10,797,229.28	17,863,471.25

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、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：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的经营活动面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。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**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。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。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司主要面临大宗贸易交易不能按照合同回款导致的客户信用风险。在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。

**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。本公司因诉讼导致偿付到期债务风险，本公司正积极推进与南充市商投国欣股权投资基金管理有限公司战略合作，与债权人进行谈判等方式化解公司负债到期债务危机；本公司财务部门持续监控公司日常经营活动的资金需求，在出现资金需求困难时及时向控股股东寻求现金支持，以确保维持充裕的现金储备。

**3.市场风险**

(1) 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险：本公司利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。由于本公司难以获得银行借款，年末银行借款余额为0，利率变动影响对本公司不存在重大影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、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

### 9、其他

## 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
西藏麦田创业投资有限公司	西藏拉萨	投资	13,280.00 万元	24.13%	24.13%

本企业的母公司情况的说明

2017 年 9 月 21 日，西藏麦田创业投资有限公司（以下简称“西藏麦田”）与湖北省资产管理有限公司（以下简称“湖北资管”）签署了《股票质押合同》。西藏麦田将其持有本公司的股份 1.982 亿股（占公司股份总数的 24.01%）分两笔质押给湖北资管融资。后由于本公司股价下跌，西藏麦田未能按时、足额追加质押股票或保证金，根据合同约定，湖北资管宣布

债务提前到期并于 2018 年 7 月 4 日对西藏麦田所持有的华塑控股股票 1.992 亿股进行了司法冻结。

作为债权债务纠纷解决措施，按照《关于债权债务处理之框架协议》，浙江浦江域耀资产管理有限公司于 2018 年 7 月 24 日将其持有西藏麦田 100% 股权以让与担保的方式过户至湖北资管的全资子公司—湖北新宏武桥投资有限公司（以下简称“新宏武桥”）名下。新宏武桥持有西藏麦田 100% 股权仅为湖北资管债权的担保措施。鉴于《框架协议》及《补充协议》相关约定，新宏武桥持有的西藏麦田 100% 股权股东权利受限，新宏武桥未能实际控制西藏麦田，故未能充分履行对西藏麦田的股东权利。

公司于 2020 年 6 月 16 日与湖北资管签署了《附生效条件的非公开发行股份认购协议》及补充协议，湖北资管将认购公司不超过本次发行前股本总额 30% 的股份。按照最高限额 30% 的比例测算，则湖北资管认购公司本次非公开发行股票数量为 247,644,935 股。此外，根据西藏麦田、浦江域耀、李雪峰及湖北资管签署的《合作协议》，在本次非公开发行通过公司股东大会审议后，湖北资管将与西藏麦田另行签订《委托协议》，接受西藏麦田占上市公司 64,387,683 股所对应的表决权委托。综上所述，本次发行完成后，湖北资管持有公司 247,644,935 股股份，占发行完成后的持股比例为 23.08%，控制表决权比例为 29.08%，将成为公司的控股股东，湖北省国资委通过宏泰资本运营集团间接控制湖北资管，将成为公司实际控制人。

本次非公开发行股票事项尚须经中国证监会核准后方可实施，能否取得相关核准，以及最终取得核准的时间等尚存在一定的不确定性。截止本报告期，本公司实际控制权尚未发生变化。

本企业最终控制方是李雪峰、张子若夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	888,000.00	1,083,500.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、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

截至2020年6月30日，本公司已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	未付投资额	投资时间
本公司	南充华塑新材料有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	未约定
本公司	上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	未约定
本公司	上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未约定
本公司	成都大行泽汇股权投资基金管理有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	未约定

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1.与兴源环亚集团有限公司、四川德瑞房地产有限公司合同纠纷案

2016年11月18日，兴源环亚集团有限公司（以下简称“兴源环亚”）因代位权纠纷案向南充市中级人民法院提起诉讼。2019年5月15日，成都市中级人民法院作出（2018）川01民初872号民事判决。后本公司不服前述判决，向四川省高级人民法院提起上诉。2019年12月10日，四川省高级人民法院作出（2019）川民终946号民事判决，判令本公司于判决生效之日起十日内向兴源环亚支付房地产合作开发款5,527.575万及利息（利息以5,527.575万为基数，以年利率4.75%的3倍为标准，自2016年1月1日起计算至实际付清之日止）；判令本公司于判决生效之日起十日内向兴源环亚支付政府收储土地补偿款4,422.08万。本公司认为四川省高级人民法院（2019）川民终946号民事判决书判决与事实不符，导致四川德瑞超额转让债权以及本公司对政府未实际收储的土地涉及补偿款、赔偿款判决赔偿形成损失，本公司目前正向上一级机关申诉再审，最高人民法院正在再审审理中。

公司于2020年8月11日收到兴源环亚出具的《债权转让通知书》和《函》，兴源环亚已经向魏勇转让了四川省高级人民法院（2019）川民终 946 号《民事判决书》所列的全部权益。

#### 2.与四川宏志实业有限责任公司诉讼案

四川宏志实业有限责任公司（以下简称“宏志实业”）分别于2016年1月22日、2017年9月20日、2017年11月16日、2017年12月8日、2017年12月22日受让取得对本公司的债权10,003.98万元，其中本金5,990.00万元，利息4,013.98万元。2017年12月27日，本公司收到宏志实业出具的《关于欠款及减免利息的通知》。随后本公司按照要求履行了该通知的全部条款【2017年12月28日偿付本金3000万且本公司控股股东西藏麦田创业投资有限公司为剩余欠款本金及利息提供连带责任保证担保】。

根据该通知的承诺并经宏志实业确认，本公司于获得其2400万的利息豁免。截止2017年12月31日，本公司欠付宏志实业合计4,603.98万元，其中本金2,990.00万元，利息1,613.98万元。

2019年1月4日，宏志实业向南充市中级人民法院（四川省南充市中级人民法院出具【2019】川13民初5号之一《民事裁定书》，裁定移送成都市中级人民法院管辖）提起诉讼，要求本公司偿还截止到2017年12月22日的本金2990万元及对应利息3982.03万元【该部分利息中包含了2017年已经豁免的2400万】并支付自2017年12月23日起以2990万元本金为基数按月息2%计算的利息。2019年2月1日，本公司收到四川省南充市中级人民法院出具的[2019]川13民初5号《民事裁定书》，裁定查封本公司位于北京海淀区中关村南大街6号的房产、冻结本公司在南充市国土局享有的土地补偿款500万元、冻结本公司持有南羽厂100.00%的股权、持有樱华医院51%的股权。2019年9月25日，四川省成都市中级人民法院出具（2019）川01民初3688号之一《民事裁定书》，裁定冻结本公司持有博威亿龙100.00%的股权。

鉴于宏志实业受让取得的债权实质上均来自德瑞房产，本公司欠付德瑞房产款项资金占用费按照四川省高级人民法院下达（2014）川民终字第369号《民事判决书》判令的浮动利率计算（中国农业银行同期贷款基准利率的3倍，2019年实际执行的年利率为14.70%），本公司对宏志实业的欠款已按照14.70%年利率计算。对本公司2017年度获得其2400万利息豁免，已完成豁免条件并得到宏志实业确认。

2020年3月18日，成都市中级人民法院作出判决书（2019）川01民初3688号民事判决书：（一）被告华塑控股股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告四川宏志实业有限责任公司归还借款本金2,990.00万元及利息（利息分为以下部分：1、截止2016年1月31日的利息1,258.58万元；2、以5,990.00万元为基数，按年利率14.25%的标准，从2016年2月1日起计算至2017年12月28日止；3、以2,990.00万元为基数，按年利率14.25%的标准，从2017年12月29日起计算至本判决确定的本金归还之日止；若未按本判决确定的本金归还之日归还本金，利息应计算至本金付清之日止，但应扣除已减免的利息2,400.00万元）；（二）被告西藏麦田创业投资有限公司应当为被告华塑控股股份有限公司的上述债务承担连带清偿责任；被告西藏麦田创业投资有限公司承担连带清偿责任后有权向被告华塑控股股份有限公司追偿；（三）驳回四川宏志实业有限责任公司的其他诉讼请求。公司据此冲回利息1,425.55万元。

一审判决后，宏志公司不服该判决向四川省高级人民法院提起上诉，后撤回上诉，经四川省高级人民法院作出（2020）川民终329号裁定，准许撤回上诉，一审判决生效。现该案正在执行中。

### 3.与上海友备石油化工有限公司合同纠纷案

2018年6月，本公司与上海友备石油化工有限公司（以下简称“上海友备”）签订《电解铜购销合同》并开展了相关业务。2018年6月13日，上海友备向本公司支付货款1,000万元后因资金出现问题，剩余款项92,486,363.67元一直未支付。2019年1月10日，本公司就与上海友备买卖合同纠纷向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。2019年3月1日，上海市浦东新区人民法院出具了（2019）沪0115民初5359号民事裁定书，将上述案件移送上海市第一中级人民法院审理。2019年12月20日，本公司收到上海市第一中级人民法院（2019）沪01民初140号《民事判决书》，判决上海友备于判决生效之日起十日内支付货款92,603,102元，并自2018年1月1日起按照日利率万分之五支付违约金至实际付清之日。目前本案正在执行中。

### 4.李海平劳动合同纠纷案

2019年10月8日，本公司原副总经理李海平向成都市劳动人事争议仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，请求裁决确认与本公司在2017年9月12日至2019年12月31日之间存在劳动关系并向其支付未签订劳动合同对应的双倍工资、违约金及经济赔偿。本公司认为其所述情况与实际不符，本案正由成都市劳动人事争议仲裁委审理中，尚未出结果。

### 5.与王艺衡诉讼案

2016年3月21日，王艺衡受让取得对本公司债权1,500.00万。2016年5月11日，王艺衡向南充市顺庆区人民法院提起诉讼，要求本公司向其偿还欠款1500万。2017年2月15日，王艺衡与本公司进行和解并达成《调解协议》，要求本公司于2017年5月31日前偿还全部欠款；如未按照约定支付欠款，从2017年6月1日起以欠款金额为本金、月息2%向原告计付利息至欠款本息付清为止。2017年7月3日，南充市顺庆区人民法院作出（2017）川1302执1451号《执行裁定书》，从本公司应收南充市顺庆区国土局土地收储补偿款中提走1,500.00万。2017年9月18日，南充市顺庆区人民法院将前述款项中的1050.00万元划转给王艺衡。2018年8月5日，南充市顺庆区人民法院将余款450万划转给王艺衡。至此，本公司认为对王艺衡债务已全部结清。

王艺衡基于没有按照约定时收到款项，经申请于2019年10月25日南充市顺庆区人民法院依据（2017）川1302执1451号《执行裁定书》，将本公司享有北京中电大厦房产2019415至2020414的租金1,102,836.37元提取到诉讼费及案款专户。本公司认为，涉及款项法院已经执行提存，不存在利息支付问题。截止2020年6月30日，上述款项仍提存在法院专户。

6. 截至2020年6月30日，本公司除上述或有事项外不存在其他或有事项。

**(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。

**3、其他**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

截至财务报表报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表重要期后事项。

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。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）企业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）企业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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司将满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：A、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；B、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：A、将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；B、将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司报告分部包括：总部板块、医疗板块、其他版块。经营分部会计政策与本公司会计政策相同。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	租赁板块	医疗板块	会展服务及其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,825,435.22	17,282,720.25	201,168.58		20,309,324.05
营业成本	1,194,472.13	13,246,518.07	779,429.53		15,220,419.73
信用减值损失					

利润总额	-217,524.71	1,346,946.05	-2,284,197.98	5,313,147.24	-6,467,923.88
所得税费用	109,008.01	14,636.72	451.33		124,096.06
净利润	-326,532.72	1,332,309.33	-2,284,649.31	5,313,147.24	-6,592,019.94
资产总额	273,227,708.64	28,866,677.18	25,257,965.31	191,807,038.26	135,545,312.87
负债总额	601,116,543.37	8,233,346.26	5,195,485.85	370,496,347.85	244,049,027.63

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1.袁祖文诉讼案

2018年2月9日，袁祖文将其与德瑞房产于2016年2月9日签订的《债权转让协议》送达本公司。2018年4月16日，袁祖文向南充市顺庆区人民法院提起诉讼，要求本公司偿还本金860.00万元及利息（月息1.3%）。2018年9月18日，南充市顺庆区人民法院作出（2018）川1302民初2280号《民事判决书》，判令本公司向袁祖文偿还本金860.00万元及相应利息（自2016年2月1日起按年利率15.6%计算至本息结清）。截止2020年6月30日，本公司尚欠付袁祖文欠款本金860万元及利息604.44万元。

### 2.深圳市九方腾宇贸易有限公司诉讼案

2017年1月23日，本公司向深圳市九方腾宇贸易有限公司（以下简称“九方腾宇”）借款300万元并于收到款项次日签订《借款合同》。合同约定借款本金300万元，借款期限3个月，年息4.35%，到期一次还本付息。2018年5月9日，九方腾宇向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求本公司偿还借款本金300万元及截止到2018年5月8日的利息及逾期罚息19.52万元。后本公司不服判决提起上诉。2019年10月9日，广东省深圳市中级人民法院出具（2019）粤03民终20754号民事判决书，驳回本公司上诉请求，维持原判。截止2020年6月30日，本公司尚欠付九方腾宇本金300万元及利息56.96万元。

### 3.其他零星重要事项

(1) 华塑控股股份有限公司成都物业管理分公司、四川天歌物业有限公司、成都天族金网科技有限责任公司、上海同人华塑门窗有限公司长期处于停业状态，无实质性生产经营活动；本公司正组织人员进行清理。其中，华塑控股股份有限公司成都物业管理分公司、四川天歌物业有限公司由于未进行年检已分别于2016年6月、2014年5月被相关部门吊销营业执照。

(2) 2018年1月22日，经临时股东大会决议批准，子公司申请解除《收回国有土地使用权补偿协议书》涉及的南羽厂位于开源巷80号（原涪江路117号）III-8-42号地34406.45平方米（51.61亩）国有建设用地。截止2020年6月30日，尚未取得政府批复。

(3) 截至2020年6月30日，公司控股股东西藏麦田累计质押其持有的本公司股份198,200,000股，占本公司总股本的24.01%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	
其中：										
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	
合计	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	485,308.49
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	485,308.49
合计	485,308.49

**(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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	121,724,701.96	126,450,372.64
合计	121,724,701.96	126,450,372.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 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
合并范围内单位往来	224,842,840.23	230,342,165.56
单位往来	24,414,012.19	24,914,012.19
诉讼相关款项	10,096,103.31	10,146,103.31
土地收储款	6,884,380.00	6,884,380.00
其他	6,358,276.00	5,016,421.35
员工备用金	722,037.34	740,237.34
减：坏账准备	-151,592,947.11	-151,592,947.11
合计	121,724,701.96	126,450,372.64

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	86,759,521.73		64,833,425.38	151,592,947.11
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	86,759,521.73		64,833,425.38	151,592,947.11

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,694,720.11
1 年以内	50,694,720.11
1 至 2 年	99,471,385.55
2 至 3 年	11,186,384.68
3 年以上	111,965,158.73
3 至 4 年	22,929,779.07
4 至 5 年	7,287,171.06

5 年以上	81,748,208.60
合计	273,317,649.07

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	核销	其他	
其他应收款的坏账准备	151,592,947.11					151,592,947.11
合计	151,592,947.11					151,592,947.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 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
海南四海工贸综合公司	合并范围内单位往来	77,316,439.29	2 年内、5 年以上	28.29%	46,717,872.39
上海渠乐贸易有限公司	合并范围内单位往来	54,340,243.98	2 年以内	19.88%	54,340,243.98
成都天族金网科技有限责任公司	合并范围内单位往来	46,119,149.26	3 年以内	16.87%	5,487,263.95
深圳前海智有邦达实业有限公司	合并范围内单位往来	22,910,000.00	3-4 年	8.38%	11,455,000.00
成都康达瑞信企业管理有限公司	合并范围内单位往来	16,724,757.88	3 年以内	6.12%	331,044.89

合计	--	217,410,590.41	--	79.55%	118,331,425.21
----	----	----------------	----	--------	----------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、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	127,882,307.21	88,160,752.43	39,721,554.78	127,882,307.21	88,160,752.43	39,721,554.78
合计	127,882,307.21	88,160,752.43	39,721,554.78	127,882,307.21	88,160,752.43	39,721,554.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南四海工贸综合公司							2,920,000.00
上海同人华塑门窗有限公司							55,740,752.43
四川天歌物业有限公司							22,500,000.00
成都天族金网科技有限责任公司							7,000,000.00
成都康达瑞信企业管理有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
上海樱华医院	16,298,870.21					16,298,870.21	

管理有限公司								
北京博威亿龙 文化传播有限 公司	22,222,684.57						22,222,684.57	
合计	39,721,554.78						39,721,554.78	88,160,752.43

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、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
其他业务	787,740.27	131,681.03	802,328.04	174,974.70
合计	787,740.27	131,681.03	802,328.04	174,974.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
房屋出租	787,740.27			787,740.27
其中：				
北京	787,740.27			787,740.27
其中：				
其中：				
租赁合同	787,740.27			787,740.27
其中：				
其中：				

已到期	787,740.27			787,740.27
其中:				
合计	787,740.27			787,740.27

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到樱华医院利润分配	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	490,507.17	主要是处置闲置房屋所形成
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	146,232.37	主要是享受国家税收优惠政策所形成
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,326,739.67	主要是宏志实业、兴源环亚等诉讼案件确认对应负债形成
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,120.34	主要是捐赠支出形成
合计	4,684,358.87	--

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	-6.84%	-0.0084	-0.0084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.46%	-0.0141	-0.0141

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

**4、其他**

本页无正文，为《华塑控股股份有限公司 2020 年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人：吴奕中

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：王毅

华塑控股股份有限公司

2020 年 8 月 20 日