

# 成都华神科技集团股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	258,384,367.20	405,151,171.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,846,025.00	22,232,280.00
衍生金融资产		
应收票据		4,628,716.69
应收账款	239,448,582.32	249,930,717.11
应收款项融资	64,092,655.25	71,440,512.71
预付款项	73,231,082.94	6,652,041.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,709,067.66	7,163,219.87
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
买入返售金融资产		
存货	65,374,083.39	75,842,157.21
合同资产	35,006,599.48	22,538,333.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	207,301.10	482,919.21
流动资产合计	794,299,764.34	866,062,068.80
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	17,829,933.30	19,321,733.30
长期股权投资		
其他权益工具投资	496,833.77	496,833.77
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产	32,006,971.83	32,650,020.81
固定资产	164,837,877.94	171,213,751.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,833,629.30	
无形资产	17,205,354.97	17,495,057.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	655,497.48	453,722.76
递延所得税资产	7,681,871.11	6,818,933.34
其他非流动资产	98,690,289.00	
非流动资产合计	383,738,258.70	273,950,052.58
资产总计	1,178,038,023.04	1,140,012,121.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,436,034.48	2,287,291.57
应付账款	102,660,506.49	109,409,780.36
预收款项		
合同负债	25,209,010.29	8,453,349.07
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	12,726,077.82	15,446,362.49
应交税费	41,202,057.74	50,879,203.02
其他应付款	24,924,417.56	22,381,049.00
其中：应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
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	2,075,303.76	
其他流动负债	410,907.86	5,232,608.00
流动负债合计	212,644,316.00	214,089,643.51
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	16,754,091.51	
长期应付款	11,950,000.00	11,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,582,291.43	1,776,041.45
递延所得税负债	492,914.37	492,914.37

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,779,297.31	13,468,955.82
负债合计	243,423,613.31	227,558,599.33
所有者权益：		
股本	616,360,564.00	616,360,564.00
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	337,308.70	337,308.70
专项储备		
盈余公积	117,017,368.97	117,017,368.97
一般风险准备		
未分配利润	159,761,577.21	138,754,933.58
归属于母公司所有者权益合计	933,057,439.98	912,050,796.35
少数股东权益	1,556,969.75	402,725.70
所有者权益合计	934,614,409.73	912,453,522.05
负债和所有者权益总计	1,178,038,023.04	1,140,012,121.38

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：夏勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	129,195,348.83	269,702,162.44
交易性金融资产	11,846,025.00	22,232,280.00
衍生金融资产		
应收票据		4,046,173.75
应收账款	247,478,325.78	219,469,259.28
应收款项融资	9,245,525.81	14,259,702.96
预付款项	5,651,571.12	2,671,886.69
其他应收款	306,909,406.09	146,393,786.62

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,646,952.81	65,759,426.45
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	766,973,155.44	744,534,678.19
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	217,490,000.00	167,490,000.00
其他权益工具投资	496,833.77	496,833.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	151,008,783.62	155,936,900.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,833,629.30	
无形资产	9,973,700.99	10,154,861.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	258,490.56	
递延所得税资产	6,018,324.47	5,268,808.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	404,079,762.71	339,347,404.62
资产总计	1,171,052,918.15	1,083,882,082.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付票据	3,436,034.48	2,287,291.57
应付账款	27,545,654.18	39,628,730.55
预收款项		
合同负债	552,941.20	1,293,375.53
应付职工薪酬	2,668,641.70	4,633,437.97
应交税费	33,480,283.59	40,093,928.35
其他应付款	90,771,518.44	12,378,141.30
其中：应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,075,303.76	
其他流动负债	71,882.35	4,427,269.08
流动负债合计	160,602,259.70	104,742,174.35
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	16,754,091.51	
长期应付款	5,250,000.00	4,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,582,291.43	1,776,041.45
递延所得税负债	492,914.37	492,914.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,079,297.31	6,768,955.82
负债合计	184,681,557.01	111,511,130.17
所有者权益：		
股本	616,360,564.00	616,360,564.00
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

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
减：库存股		
其他综合收益	337,308.70	337,308.70
专项储备		
盈余公积	117,017,368.97	117,017,368.97
未分配利润	181,627,329.20	167,626,920.70
所有者权益合计	986,371,361.14	972,370,952.64
负债和所有者权益总计	1,171,052,918.15	1,083,882,082.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	334,925,270.05	312,273,442.44
其中：营业收入	334,925,270.05	312,273,442.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,712,233.33	283,968,987.37
其中：营业成本	155,512,359.69	123,328,045.57
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	4,193,930.36	3,936,161.95
销售费用	105,869,008.64	131,880,076.71
管理费用	27,697,402.94	21,560,677.33
研发费用	9,818,160.05	7,400,455.98
财务费用	-1,378,628.35	-4,136,430.17
其中：利息费用	207,381.50	
利息收入	1,662,621.90	4,138,139.79

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
加：其他收益	428,897.52	627,114.20
投资收益（损失以“-”号填列）	899,700.95	780,264.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-756,935.56
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）	-6,397,021.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,604,486.55	1,285,790.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-125,942.09	-785,702.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,701.79	553,770.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,638,860.24	30,765,691.76
加：营业外收入	10,291.99	151,331.52
减：营业外支出	1,239.13	5,433,196.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,647,913.10	25,483,827.24
减：所得税费用	4,323,419.78	2,933,059.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,324,493.32	22,550,767.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,324,493.32	22,550,767.77
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	27,170,249.27	22,550,767.77
2.少数股东损益	154,244.05	
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		



项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	27,324,493.32	22,550,767.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,170,249.27	22,550,767.77
归属于少数股东的综合收益总额	154,244.05	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0441	0.0366
（二）稀释每股收益	0.0441	0.0366

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：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：夏勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	142,500,257.18	154,709,950.49
减：营业成本	69,251,618.52	64,277,920.53
税金及附加	2,096,262.91	2,254,737.49
销售费用	18,992,838.51	49,937,856.60
管理费用	15,617,753.83	13,171,679.41
研发费用	7,987,455.70	7,070,205.15
财务费用	-772,513.00	-3,693,177.84
其中：利息费用	207,381.50	
利息收入	1,005,463.71	3,712,148.59
加：其他收益	367,312.71	527,100.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-579,072.64	
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）	-6,397,021.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	475,165.63	-1,092,535.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,956.74	371,578.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,209,181.95	21,496,872.70
加：营业外收入	391.00	151,086.08
减：营业外支出	419.08	3,356,540.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,209,153.87	18,291,418.61

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
号填列)		
减：所得税费用	3,045,139.73	1,948,314.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,164,014.14	16,343,103.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,164,014.14	16,343,103.90
（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	20,164,014.14	16,343,103.90
七、每股收益：		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	358,623,565.98	341,544,918.30
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	5,039,285.26	1,829,902.74
经营活动现金流入小计	363,662,851.24	343,374,821.04
购买商品、接受劳务支付的现金	171,456,507.89	126,281,336.32
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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	44,679,728.26	37,001,249.32
支付的各项税费	42,658,224.31	46,715,761.72
支付其他与经营活动有关的现金	151,197,272.24	150,338,591.25
经营活动现金流出小计	409,991,732.70	360,336,938.61
经营活动产生的现金流量净额	-46,328,881.46	-16,962,117.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,491,800.00	
取得投资收益收到的现金	3,117,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,120.00	185,890.00
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		4,138,139.79
投资活动现金流入小计	4,702,320.00	4,324,029.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,135,754.42	501,506.00
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	100,135,754.42	501,506.00
投资活动产生的现金流量净额	-95,433,434.42	3,822,523.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
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	6,163,605.64	6,163,605.64
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	6,163,605.64	6,163,605.64
筹资活动产生的现金流量净额	-5,163,605.64	-6,163,605.64
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	-146,925,921.52	-19,303,199.42
加：期初现金及现金等价物余额	379,096,967.71	401,210,911.33
六、期末现金及现金等价物余额	232,171,046.19	381,907,711.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	108,362,687.62	120,438,931.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,864,850.46	843,384.38
经营活动现金流入小计	110,227,538.08	121,282,315.77
购买商品、接受劳务支付的现金	27,529,939.74	46,130,701.21
支付给职工以及为职工支付的现金	21,154,486.96	18,320,103.75
支付的各项税费	24,816,232.87	29,838,297.12
支付其他与经营活动有关的现	119,723,020.06	64,938,008.95

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
金		
经营活动现金流出小计	193,223,679.63	159,227,111.03
经营活动产生的现金流量净额	-82,996,141.55	-37,944,795.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,100.00	119,690.00
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		3,712,148.59
投资活动现金流入小计	93,100.00	3,831,838.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,440,166.42	35,262.06
投资支付的现金	50,000,000.00	
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		58,300,000.00
投资活动现金流出小计	51,440,166.42	58,335,262.06
投资活动产生的现金流量净额	-51,347,066.42	-54,503,423.47
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	6,163,605.64	6,163,605.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,163,605.64	6,163,605.64
筹资活动产生的现金流量净额	-6,163,605.64	-6,163,605.64

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	-140,506,813.61	-98,611,824.37
加：期初现金及现金等价物余额	269,702,162.44	313,140,589.06
六、期末现金及现金等价物余额	129,195,348.83	214,528,764.69



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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	616,360,564.00				39,580,621.10		337,308.70		117,017,368.97		138,754,933.58		912,050,796.35	402,725.70	912,453,522.05
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	616,360,564.00				39,580,621.10		337,308.70		117,017,368.97		138,754,933.58		912,050,796.35	402,725.70	912,453,522.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											21,006,643.63		21,006,643.63	1,154,244.05	22,160,887.68
(一) 综合收益总额											27,170,249.27		27,170,249.27	154,244.05	27,324,493.32
(二) 所有者投入和减少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00

项目	2021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												
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										-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64	
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															

项目	2021年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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													
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		117,017,368.97		159,761,577.21		933,057,439.98	1,556,969.75	934,614,409.73	

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	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	

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		
	优先股	永续债	其他											
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	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											16,387,162.13		16,387,162.13	16,387,162.13
(一) 综合收益总额											22,550,767.77		22,550,767.77	22,550,767.77
(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											-6,163,605.64		-6,163,605.64	-6,163,605.64
1. 提取盈余公积														

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		
优先股		永续债	其他											
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64
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														

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		
优先股		永续债	其他											
(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		127,642,246.41		897,098,032.61	897,098,032.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,000,408.50		14,000,408.50
（一）综合收益总额										20,164,014.14		20,164,014.14

项目	2021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								
(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										-6,163,605.64		-6,163,605.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64
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												

项目	2021 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								
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		117,017,368.97	181,627,329.20		986,371,361.14

上期金额

单位：元

项目	2020 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	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		113,177,292.40	139,229,837.18		940,133,792.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		113,177,292.40	139,229,837.18		940,133,792.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,179,498.26		10,179,498.26
（一）综合收益总额										16,343,103.90		16,343,103.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												



项目	2020 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								
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										-6,163,605.64		-6,163,605.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64
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												

项目	2020 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								
(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	149,409,335.44		950,313,290.81

### 三、公司基本情况

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

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

1999年，公司实施1998年度分配方案，利用资本公积金转增股本，每10股转增2股，方案实施后，总股本从6,600万股增加到7,920万股，其中法人股从4,900万股增加到5,880万股，社会公众股从1,700万股增加到2,040万股。2001年经证监会[证监公司字（2001）61号]核准，公司以2000年末总股本7,920万股为基数，按10配3向全体股东实施增资配股，配股实施后总股本从7,920万股增加到8,532万股。2001年9月，本公司以8,532万股为基数，用资本公积金按每10股转增3股，转增股本2,559.60万股，用未分配利润按每10股送红股2股，新增股本1,706.40万股。实施转增、送股后，总股本增至12,798.00万股，其中法人股8,820.00万股、社会流通股3,978.00万股。2006年，公司进行股权分置改革，原非流通股股东向流通股股东支付对价：每10股送3.2股，从而获得流通权，导致股份结构和性质发生变化，同时2006年公司实施2005年度分配方案：以总股本12,798万股为基数，向2006年6月7日收市后登记在册的全体股东每10股转增2股。截止2006年6月8日除权及转增股本上市交易日，总股本由12,798万股增加到15,357.60万股。2008年3月20日，经公司2007年度股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本：每10股转增3股，转增后股本为19,964.88万股，转增的股本经原四川君和会计师事务所[君和验字（2008）第1006号]审验。2010年3月1日，经公司第八届董事会第二十九次会议和2009年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划（修订案）》，以定向发行新股的方式，向股权激励对象授予800万股限制性股票，授予价格为4.5元/股，实际认购795万股，本次增资完成后总股本由19,964.88万股变更为20,759.88万股。之后，经公司实施2009年度至2010年度利润分配转增及送股方案以及期间由于股权激励对象辞职回购注销限制性股票致股本减少807,560.00元，截至2012年12月31日，公司股本总额变更为349,855,012.00元，上述股本变更情况均已经审验并出具验资报告。

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

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

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

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

2019年4月，经公司2018年年度股东大会决议通过，以2018年12月31日总股本560,327,786.00股为基数，用母公司未分配利润向全体股东每10股送红股1股，共计送红股56,032,778.00股，实施上述送股后，变更后的总股本为616,360,564.00元。

2020年3月，经2020年第一次临时股东大会批准，公司更名为成都华神科技集团股份有限公司。经深圳证券交易所核准，公司中文证券简称自2020年4月8日起由“泰合健康”变更为“华神科技”。

目前，公司注册住所为成都高新区（西区）蜀新大道1168号2栋1楼101号；法定代表人为黄明良；实收资本为人民币616,360,564.00元，注册资本为人民币616,360,564.00元；公司类型为其他股份有限公司（上市）；经营范围：高新技术产品开发生产、经营；中西制剂、原料药的生产（具体经营项目以药品生产许可证核定范围为准，并仅限于分支机构凭药品生产许可证在有效期内从事经营）；药业技术服务和咨询，商品销售（不含国家限制产品和禁止流通产品）；物业管理（凭资质证经营）、咨询及其它服务；农产品自研产品销售；房地产开发（凭资质证经营）。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业、注册地	组织形式	总部地址
四川省成都市高新技术开发区蜀新大道1168号2栋1楼101	股份有限公司	成都高新区蜀新大道1168号

## 3、企业的业务性质和主要产品或提供的劳务

业务性质	主要产品或提供的劳务
中西成药、生物制药研发、生产及销售；钢结构房屋建筑设计、施工等	中西成药、生物制药研发、生产及销售；钢结构房屋建筑设计与施工等

截至2021年6月30日，公司主营业务与上年相同，主要从事中西成药、生物制药的研发、生产与销售及钢结构房屋建筑设计与施工等。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2021年8月27日批准对外报出。

本集团合并财务报表范围包括本公司，子公司四川华神钢构有限责任公司、成都华神生物技术有限责任公司、成都中医大华神药业有限责任公司、成都华神艾草科技有限公司、海南华神发展控股集团有限公司及孙公司四川星华神医药有限公司、海南华神健康产业科技有限公司、海南华神健康管理科技有限公司、海南华神医美科技管理有限公司、海南华神生命养护科技有限公司、海南恒诚达科技有限公司、海南融盛弘科技有限公司十二家公司，与上年相比本年新增海南华神发展控股集团有限公司、海南华神健康产业科技有限公司、海南华神健康管理科技有限公司、海南华神医美科技管理有限公司、海南华神生命养护科技有限公司、海南恒诚达科技有限公司、海南融盛弘科技有限公司。

详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”及本财务报表附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本集团对自2021年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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于 2021 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2021 年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务

报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

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

- 1、单独主体的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2、合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

### 2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或

损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 金融资产

#### 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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）之和的差额计入当期损益。

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

#### 金融负债

##### 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

##### 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协



议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

#### 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

## 12、应收账款

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

对于应收款项,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。

本集团将划分为风险组合的应收款项按类似行业范畴,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,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失,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)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	80.00%
4年以上	100.00%

### 2) 建筑钢结构

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

## 13、应收款项融资

本集团对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备,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。

## 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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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，本集团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，所以本集团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，本集团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。

## 15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品：单项金额400元以下一次性摊销、单项金额400元以上按五五摊销法进行摊销。

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。

## 16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照应收票据及应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

## 19、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照

投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、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

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

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

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

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

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

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

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~35年	5.00%	9.50~2.71
机器设备	年限平均法	5~10年	5.00%	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	5~10年	5.00%	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	8年	5.00%	11.875
其他	年限平均法	5~10年	5.00%	19.00~9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 22、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。

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化；若购建或生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本

化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款加权平均利率

所占用一般借款的加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

## 24、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团发生的初始直接费用；本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

本集团至少于每年年度终了，对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摊销费用。

目前，本集团使用寿命确定的无形资产具体摊销年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48年-70年	合同或法律规定的使用年限

专利权	5年-12年	合同或法律规定的使用年限
非专利技术	5年	合同或法律规定的使用年限
其他	4-5年	合同或法律规定的使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按《企业会计准则第6号——无形资产》及其指南等相关规定，将无法合理确定为本集团带来经济利益期限的无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、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。

本集团进行商誉减值测试，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。本集团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。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

## 27、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部



转入当期损益。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

项目	摊销年限
装修费	10年

## 28、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。辞退福利在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，适用设定提存计划的有关规定进行处理。此外，适用本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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 30、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

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

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

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

### 32、股份支付

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

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

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

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

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一般原则：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行

了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 转让商品

本集团与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。

本集团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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按照履约进度按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为合同资产列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为合同负债列示。

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

无

## 34、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。

本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 37、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整，自2021年1月1日起执行新租赁准则。	公司于2021年4月23日召开第十二届董事会第八次会议和第十二届监事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司2021年之前仅有短期租赁，执行新租赁准则后仍采用直线法进入当期损益。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、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

纳税主体名称	所得税税率
成都华神科技集团股份有限公司	15%
成都华神科技集团股份有限公司制药厂	15%
成都中医大华神药业有限责任公司	25%
四川星华神医药有限公司	20%
成都华神生物技术有限责任公司	25%
四川华神钢构有限责任公司	25%
成都华神艾草科技有限公司	20%
海南华神发展控股集团有限公司	25%
海南华神健康产业科技有限公司	20%
海南华神健康管理科技有限公司	20%
海南华神医美科技管理有限公司	20%
海南华神生命养护科技有限公司	20%
海南恒诚达科技有限公司	25%
海南融盛弘科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于四川省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕35 号)文件,成都华神科技集团股份有限公司通过了高新技术企业认定。证书编号:GR202051002901,发证日期:2020 年 12 月 3 日,有效期三年,故成都华神科技集团股份有限公司2021年度按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,成都华神艾草科技有限公司、四川星华神医药有限公司、海南华神健康产业科技有限公司、海南华神健康管理科技有限公司、海南华神医美科技管理有限公司、海南华神生命养护科技有限公司、海南融盛弘科技有限公司2021年度符合上述认定标准按20%计缴企业所得税。根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,不再需要相关税务局审核及备案。

## 3、其他

无

## 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	144,707.85	113,704.42
银行存款	258,208,113.40	404,656,082.39
其他货币资金	31,545.95	381,384.79
合计	258,384,367.20	405,151,171.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,213,321.01	26,054,203.89

其他说明

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
三方监管资金	26,113,321.01	26,054,203.89
保函保证金	100,000.00	
合计	26,213,321.01	26,054,203.89

三方监管资金为根据企业与供应商签订的三方协议存入指定账户的保证金，该资金受到银行的监管。

### 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	11,846,025.00	22,232,280.00
其中：		
权益工具投资	11,846,025.00	22,232,280.00
其中：		
合计	11,846,025.00	22,232,280.00

其他说明：

无

### 3、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
商业承兑票据		4,628,716.69



项目	期末余额	期初余额
合计		4,628,716.69

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据						7,075,836.13	100.00%	2,447,119.44	34.58%	4,628,716.69
其中：										
商业承兑汇票						7,075,836.13	100.00%	2,447,119.44	34.58%	4,628,716.69
合计						7,075,836.13	100.00%	2,447,119.44	34.58%	4,628,716.69

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：

公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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：

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	
应收票据坏账准备	2,447,119.44		2,447,119.44			
合计	2,447,119.44		2,447,119.44			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,616,274.15	
合计	20,616,274.15	

#### 4、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	9,995,124.27	3.67%	9,995,124.27	100.00%	0.00	9,995,124.27	3.50%	9,995,124.27	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,860,559.42	3.62%	9,860,559.42	100.00%	0.00	9,860,559.42	3.46%	9,860,559.42	100.00%	0.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,564.85	0.05%	134,564.85	100.00%	0.00	134,564.85	0.04%	134,564.85	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	262,482,252.38	96.33%	23,033,670.06	8.78%	239,448,582.32	275,298,719.55	96.50%	25,368,002.44	9.21%	249,930,717.11
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	262,482,252.38	96.33%	23,033,670.06	8.78%	239,448,582.32	275,298,719.55	96.50%	25,368,002.44	9.21%	249,930,717.11
合计	272,477,376.65	100.00%	33,028,794.33	12.12%	239,448,582.32	285,293,843.82	100.00%	35,363,126.71	12.40%	249,930,717.11

按单项计提坏账准备：9,995,124.27 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
四川万达建设集团有限公司	4,811,704.95	4,811,704.95	100.00%	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	3,068,569.67	3,068,569.67	100.00%	可回收性较小
峨嵋半导体材料厂	1,980,284.80	1,980,284.80	100.00%	已破产，通过债权人会议，已得到两次分配，后期收到款项的可能性小
成都洲际中西医结合医院有限公司	102,264.85	102,264.85	100.00%	客户已停止营业，无法收回
东汽乐山硅材料分公司	28,700.00	28,700.00	100.00%	已破产，通过债权人会议，已得到两次分配，后期收到款项的可能性小
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00%	无法收回
合计	9,995,124.27	9,995,124.27	--	--

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：23,033,670.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	203,684,221.44	10,184,211.03	5.00%
1-2 年	35,772,636.41	3,577,263.64	10.00%
2-3 年	3,629,134.71	771,331.90	21.25%
3-4 年	18,231,071.92	7,520,472.77	41.25%
4-5 年	923,987.90	739,190.72	80.00%
5 年以上	241,200.00	241,200.00	100.00%
合计	262,482,252.38	23,033,670.06	--

确定该组合依据的说明：

无

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）	203,684,221.44
1至2年	35,772,636.41
2至3年	3,629,134.71
3年以上	29,391,384.09
3至4年	18,333,336.77
4至5年	927,587.90
5年以上	10,130,459.42
合计	272,477,376.65

### （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	
按组合计提坏账准备	25,368,002.44	-2,334,332.38				23,033,670.06
按单项计提坏账准备	9,995,124.27					9,995,124.27
合计	35,363,126.71	-2,334,332.38				33,028,794.33

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

无

### （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：

无

#### (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
北京场道市政工程集团有限公司	19,770,230.13	7.25%	988,511.51
重庆长安建设工程有限公司	18,412,899.03	6.76%	6,730,342.59
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	18,203,821.47	6.68%	910,191.07
中铁十七局集团城市建设有限公司	11,594,444.00	4.26%	579,722.20
华润医药商业集团有限公司	9,544,647.86	3.50%	477,232.39
合计	77,526,042.49	28.45%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	64,092,655.25	71,440,512.71
合计	64,092,655.25	71,440,512.71

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：

无

### 6、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	70,039,261.55	95.64%	3,816,202.99	57.37%
1 至 2 年	2,678,690.83	3.66%	2,269,915.56	34.12%
2 至 3 年	141,414.14	0.19%	279,531.25	4.20%
3 年以上	371,716.42	0.51%	286,391.44	4.31%
合计	73,231,082.94	--	6,652,041.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
成都泓博源贸易有限公司	35,000,000.00	47.80%
四川火焱贸易有限公司	26,000,000.00	35.50%
云南文丰药材有限公司	4,513,672.12	6.16%
广州沂美医疗科技有限公司	2,000,000.00	2.73%
四川维佳钢结构制品有限公司	1,637,531.88	2.24%
合计	69,151,204.00	94.43%

其他说明：

无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,709,067.66	7,163,219.87
合计	46,709,067.66	7,163,219.87

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
员工备用金	6,410,936.44	3,340,163.32
保证金、押金	36,017,939.97	5,723,044.79

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待结算款	1,145,656.82	1,185,695.83
其他	7,443,600.55	46,416.78
合计	70,078,133.78	29,355,320.72

## 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)	
2021年1月1日余额	1,585,045.70		20,607,055.15	22,192,100.85
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,576,965.27			1,576,965.27
本期转回			400,000.00	400,000.00
2021年6月30日余额	3,162,010.97		20,207,055.15	23,369,066.12

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)	46,937,839.16
1至2年	1,930,576.56
2至3年	424,400.19
3年以上	20,785,317.87
3至4年	3,127,350.85
4至5年	75,000.00
5年以上	17,582,967.02
合计	70,078,133.78

## 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	
单项计提坏账准备	20,016,055.15		400,000.00			19,616,055.15



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	
账龄组合	2,176,045.70	1,576,965.27				3,753,010.97
合计	22,192,100.85	1,576,965.27	400,000.00	0.00	0.00	23,369,066.12

无

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

无

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南宏志投资集团有限公司	保证金、押金	30,000,000.00	1年以内	42.81%	1,500,000.00
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	22.83%	16,000,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	3-4年	4.37%	3,060,000.00
国网四川省电力公司成都供电公司	待结算款	814,221.71	1年以内	1.16%	40,711.09
四川万达建设集团有限公司	保证金、押金	589,120.00	5年以上	0.84%	589,120.00
合计	--	50,463,341.71	--	72.01%	21,189,831.09

## 8、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
原材料	25,109,706.40		25,109,706.40	24,177,711.72		24,177,711.72
在产品	9,499,724.74		9,499,724.74	19,808,721.31		19,808,721.31

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	12,506,020.74	37,577.84	12,468,442.90	12,031,060.16	37,577.84	11,993,482.32
周转材料	1,446,530.24		1,446,530.24	648,331.60		648,331.60
消耗性生物资产						
合同履约成本	4,504,944.00		4,504,944.00	4,439,783.14		4,439,783.14
发出商品				3,300,063.15		3,300,063.15
包装物	1,497,470.90		1,497,470.90	1,038,138.38		1,038,138.38
委托加工物资	2,051,372.14	2,051,372.14		2,307,086.42	2,304,362.50	2,723.92
自制半成品	16,216,187.59	5,368,923.38	10,847,264.21	15,802,125.05	5,368,923.38	10,433,201.67
合计	72,831,956.75	7,457,873.36	65,374,083.39	83,553,020.93	7,710,863.72	75,842,157.21

## (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	
库存商品	37,577.84					37,577.84
发出商品						
包装物						
委托加工物资	2,304,362.50			252,990.36		2,051,372.14
自制半成品	5,368,923.38					5,368,923.38
合计	7,710,863.72			252,990.36		7,457,873.36

无

## 9、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
已完工未结算资产	35,360,201.50	353,602.02	35,006,599.48	22,765,993.09	227,659.93	22,538,333.16
合计	35,360,201.50	353,602.02	35,006,599.48	22,765,993.09	227,659.93	22,538,333.16

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
无		

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
项目组合	125,942.09			按逾期信用风险组合计提
合计	125,942.09			--

其他说明：

无

## 10、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	47,646.34	
预缴税金	159,654.76	482,919.21
合计	207,301.10	482,919.21

其他说明：

无

## 11、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	
南充高坪 PPP 项目借款	17,829,933.30		17,829,933.30	19,321,733.30		19,321,733.30	
合计	17,829,933.30		17,829,933.30	19,321,733.30		19,321,733.30	--

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额 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

无

## 12、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											
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	0.00									0.00	2,011.012.05
小计	0.00									0.00	2,011.012.05
合计	0.00									0.00	2,011.012.05

其他说明

无

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	496,833.77	496,833.77
合计	496,833.77	496,833.77

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	其他综合收益转入留存收益的原因

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

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2021年6月30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。

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	25,500,000.00	25,500,000.00

其他说明：

无

#### 15、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	63,718,256.88			63,718,256.88
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	63,718,256.88			63,718,256.88
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,281,202.30			18,281,202.30
2.本期增加金额	643,048.98			643,048.98

(1) 计提或摊销	643,048.98			643,048.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,924,251.28			18,924,251.28
三、减值准备				
1.期初余额	12,787,033.77			12,787,033.77
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	12,787,033.77			12,787,033.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,006,971.83			32,006,971.83
2.期初账面价值	32,650,020.81			32,650,020.81

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,837,877.94	171,213,751.45
固定资产清理		
合计	164,837,877.94	171,213,751.45

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	150,609,332.63	116,969,491.41	12,951,976.99	3,062,246.34	11,955,072.78	295,548,120.15
2.本期增加金额		332,775.22	14,672.56		19,876.42	367,324.20
(1) 购置		332,775.22	14,672.56		19,876.42	367,324.20
(2) 在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				696,410.26	25,607.54	722,017.80
(1) 处置或报废				696,410.26	25,607.54	722,017.80
4.期末余额	150,609,332.63	117,302,266.63	12,966,649.55	2,365,836.08	11,949,341.66	295,193,426.55
二、累计折旧						
1.期初余额	26,930,642.00	72,886,817.91	11,450,149.23	2,234,724.98	6,833,253.93	120,335,588.05
2.本期增加金额	2,327,520.36	3,569,366.51	413,414.27	119,312.87	227,422.36	6,657,036.37
(1) 计提	2,327,520.36	3,569,366.51	413,414.27	119,312.87	227,422.36	6,657,036.37
3.本期减少金额				616,931.63	18,924.83	635,856.46
(1) 处置或报废				616,931.63	18,924.83	635,856.46
4.期末余额	29,258,162.36	76,456,184.42	11,863,563.50	1,737,106.22	7,041,751.46	126,356,767.96
三、减值准备						
1.期初余额		3,957,883.96			40,896.69	3,998,780.65
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		3,957,883.96			40,896.69	3,998,780.65
四、账面价值						
1.期末账面	121,351,170.27	36,888,198.25	1,103,086.05	628,729.86	4,866,693.51	164,837,877.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
价值						
2.期初账面价值	123,678,690.63	40,124,789.54	1,501,827.76	827,521.36	5,080,922.16	171,213,751.45

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,871,042.55

## (4) 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
北京紫东苑房屋	322,078.43	正在办理中

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明

无

## 17、使用权资产

单位：元

项目	医美医院房屋租赁	合计
2.本期增加金额	19,659,665.65	19,659,665.65
4.期末余额	19,659,665.65	19,659,665.65
2.本期增加金额	826,036.35	826,036.35



4.期末余额	826,036.35	826,036.35
1.期末账面价值	18,833,629.30	18,833,629.30

其他说明：

无

## 18、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	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	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						
(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	22,805,196.52	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.22
二、累计摊销						
1.期初余额	5,451,917.84	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,484,920.27	84,311,838.07
2.本期增加金额	245,706.78				43,995.40	289,702.18
(1) 计提	245,706.78				43,995.40	289,702.18
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,697,624.62	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,528,915.67	84,601,540.25
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	17,107,571.90				97,783.07	17,205,354.97

2.期初账面价值	17,353,278.68				141,778.47	17,495,057.15
----------	---------------	--	--	--	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	453,722.76	258,490.56	56,715.84		655,497.48
合计	453,722.76	258,490.56	56,715.84		655,497.48

其他说明

无

## 20、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	28,328,966.93	4,846,568.93	29,242,608.59	4,953,229.17
内部交易未实现利润	1,507,747.60	226,162.14	515,699.00	77,354.85
公允价值变动损益	17,394,267.00	2,609,140.04	11,922,328.80	1,788,349.32
合计	47,230,981.53	7,681,871.11	41,680,636.39	6,818,933.34

### (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
其他权益工具投资公允价值变动	396,833.80	59,525.07	396,833.80	59,525.07
税务与会计折旧差异	2,889,262.00	433,389.30	2,889,262.00	433,389.30
合计	3,286,095.80	492,914.37	3,286,095.80	492,914.37

### (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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		7,681,871.11		6,818,933.34
递延所得税负债		492,914.37		492,914.37

#### (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	52,295,015.30	56,226,412.51
可抵扣亏损	80,311,372.83	80,311,372.83
合计	132,606,388.13	136,537,785.34

#### (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
2021年	24,373,343.92	24,373,343.92	
2022年	18,193,368.23	18,193,368.23	
2023年	18,077,113.04	18,077,113.04	
2024年	12,447,375.11	12,447,375.11	
2025年	7,220,172.53	7,220,172.53	
合计	80,311,372.83	80,311,372.83	--

其他说明：

无

## 21、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
非流动资产购置款	98,690,289.00		98,690,289.00			
合计	98,690,289.00		98,690,289.00			

其他说明：

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	3,436,034.48	2,287,291.57
合计	3,436,034.48	2,287,291.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	83,124,229.91	89,687,131.39
1 年以上	19,536,276.58	19,722,648.97
合计	102,660,506.49	109,409,780.36

### (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
成都腾坤建筑安装有限公司	3,500,430.91	待结算
北京中天方舟建材技术发展有限公司	3,892,674.89	待结算
四川省新绿色医药集团有限公司	1,693,080.69	待结算
上海曼沁信息咨询服务中心	168,500.00	待结算
合计	9,254,686.49	--

其他说明：

无

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售类	1,259,490.31	2,180,466.29
工程施工类	23,949,519.98	6,272,882.78
合计	25,209,010.29	8,453,349.07

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

## 25、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	15,415,513.19	35,882,901.53	38,575,186.20	12,723,228.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,849.30	3,545,621.80	3,545,621.80	2,849.30
三、辞退福利	28,000.00	3,094,617.32	3,122,617.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,446,362.49	42,523,140.65	45,243,425.32	12,726,077.82

### (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	11,654,263.75	31,140,074.36	33,767,430.21	9,026,907.90
2、职工福利费		1,492,865.84	1,461,194.20	31,671.64
3、社会保险费		1,854,703.74	1,854,703.74	
其中：医疗保险费		1,659,305.31	1,659,305.31	
工伤保险费		34,108.13	34,108.13	
生育保险费		161,290.30	161,290.30	
4、住房公积金	72,569.00	669,324.00	689,763.20	52,129.80
5、工会经费和职工教育经费	3,598,683.44	199,951.59	275,112.85	3,523,522.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	89,997.00	525,982.00	526,982.00	88,997.00
合计	15,415,513.19	35,882,901.53	38,575,186.20	12,723,228.52

### (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	2,849.30	3,416,588.75	3,416,588.75	2,849.30
2、失业保险费		129,033.05	129,033.05	
3、企业年金缴费				

合计	2,849.30	3,545,621.80	3,545,621.80	2,849.30
----	----------	--------------	--------------	----------

其他说明：

无

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,057,334.46	19,504,195.05
企业所得税	4,949,464.90	5,134,845.19
个人所得税	3,788,755.62	3,584,094.56
城市维护建设税	1,020,340.55	1,545,174.58
营业税	197,739.92	197,739.92
土地使用税	383,581.41	383,581.41
房产税	2,400,264.44	2,717,306.53
教育费附加	547,042.18	772,467.50
地方教育费附加	308,462.40	457,918.52
印花税	268,515.77	297,680.42
土地增值税	16,280,227.39	16,280,227.39
环境保护税	328.70	3,971.95
合计	41,202,057.74	50,879,203.02

其他说明：

无

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,160.44	1,160.44
其他应付款	24,923,257.12	22,379,888.56
合计	24,924,417.56	22,381,049.00

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,160.44	1,160.44

合计	1,160.44	1,160.44
----	----------	----------

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：

无

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方往来款	6,039,059.63	1,046,668.79
押金及保证金	13,520,992.27	18,130,850.59
代收代付款项	2,067,602.94	1,223,716.80
暂估费用	4,484.67	769,916.03
其他	3,291,117.61	1,208,736.35
合计	24,923,257.12	22,379,888.56

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,075,303.76	
合计	2,075,303.76	

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认商业承兑票据		4,259,130.26
预收增值税款	410,907.86	973,477.74
合计	410,907.86	5,232,608.00

其他说明：

无

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
医美医院房屋租赁	16,754,091.51	
合计	16,754,091.51	

其他说明

无

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	11,950,000.00	11,200,000.00
合计	11,950,000.00	11,200,000.00

#### (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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建设	2,200,000.00			2,200,000.00	川办函[2011]199号、成高经发[2012]9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
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
三七通舒胶囊国际科技成果转化及产业化研究	800,000.00			800,000.00	成财教发[2020]34号
现代中药大品种三七通舒胶囊二次开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	成财建[2014]92号
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化专项技术	600,000.00			600,000.00	成财建[2013]116号
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
经典名方颗粒制剂研发关键技术及产业示范研究		750,000.00		750,000.00	川科计(2018)4号
合计	11,200,000.00	750,000.00		11,950,000.00	--

其他说明：

无



### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,776,041.45		193,750.02	1,582,291.43	
合计	1,776,041.45		193,750.02	1,582,291.43	--

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
三七通舒胶囊等生产质量控制高技术产业化示范工程项目	1,776,041.45			193,750.02			1,582,291.43	与资产相关

其他说明：

无

### 33、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	616,360,564.00						616,360,564.00

其他说明：

无

### 34、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）	39,580,621.10			39,580,621.10
合计	39,580,621.10			39,580,621.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 35、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	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	337,308.70							337,308.70
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	337,308.70							337,308.70
其他综合收益合计	337,308.70							337,308.70

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：

无

### 36、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	117,017,368.97			117,017,368.97
合计	117,017,368.97			117,017,368.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 37、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	138,754,933.58	111,255,084.28
调整后期初未分配利润	138,754,933.58	111,255,084.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,170,249.27	22,550,767.77
应付普通股股利	6,163,605.64	6,163,605.64
期末未分配利润	159,761,577.21	127,642,246.41

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。

### 38、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	326,349,256.52	153,503,393.39	306,866,659.44	121,188,358.52
其他业务	8,576,013.53	2,008,966.30	5,406,783.00	2,139,687.05
合计	334,925,270.05	155,512,359.69	312,273,442.44	123,328,045.57

#### 与履约义务相关的信息：

产品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取铁路、公路等运输方式，将自产或外购产品运送至客户指定的约定地点，通常的履约义务履行时间为接收客户订单后的1-3日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款和压批付款两类，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若客户销售约定产品的过程中，出现了产品质量问题，本公司应积极解决并承担相应法律责任。

建造合同：本公司履约义务主要是根据甲方的设计图纸，履行工程量清单中对应的钢结构制作、涂装、运输、安装等义务，通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务；合同中约定的支付条款为：完成工程量清单中的工作量并经甲方、监理等多方确认后，以开具增值税专用发票为前提，按合同约定的付款进度向建设单位请款；企业承诺转让的商品的性质：质量保证的类型及相关义务：除发生合同约定的违约事项外，不需退回已收或应收的合同款项。双方根据《建筑工程质量管理条例》及有关规定，履行法定保修义务。

其他合同：本公司的履约义务主要为收取水电费、停车费、提供物业服务、房屋租赁等。

#### 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 100,606,721.53 元，其中，100,606,721.53 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,687,417.19	1,519,921.00
教育费附加	1,206,242.14	1,085,657.86
房产税	616,077.67	889,796.17

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	459,285.54	289,514.84
车船使用税	2,838.00	6,018.00
印花税	219,452.20	141,293.22
其他	2,617.62	3,960.86
合计	4,193,930.36	3,936,161.95

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及会务费、咨询费等	88,359,043.87	114,975,135.03
职工薪酬支出等	12,372,414.92	11,430,334.42
交通运输费	3,359,289.74	3,548,251.71
办公费	94,355.69	1,607,904.58
其他零星销售费用	1,683,904.42	318,450.97
合计	105,869,008.64	131,880,076.71

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,105,322.29	11,647,595.22
折旧及摊销	3,682,700.77	1,622,184.12
办公费（含证券登记费）	1,130,541.75	425,792.04
会务费（含会议费、董事会费等）	882,101.79	1,121,548.72
咨询费	823,874.04	582,295.30
业务招待费	482,965.43	761,884.94
交通费	475,545.09	290,302.76
差旅费	410,732.00	316,924.05
车辆使用费	214,569.68	159,767.52
诉讼费	25,456.05	
中介服务费用		
辞退福利		2,635,680.53

其他零星管理费用	2,463,594.05	1,996,702.13
合计	27,697,402.94	21,560,677.33

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,747,133.36	2,042,450.76
折旧及摊销	151,539.27	90,719.06
委外研发费用	5,794,018.81	2,500,000.00
差旅费	22,458.77	167,441.30
直接材料	519,664.34	2,077,607.00
其他	583,345.50	522,237.86
合计	9,818,160.05	7,400,455.98

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	207,381.50	
利息收入	-1,662,621.90	-4,138,139.79
其他	76,612.05	1,709.62
合计	-1,378,628.35	-4,136,430.17

其他说明：

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	428,897.52	627,114.20

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-756,935.56

其他	899,700.95	1,537,200.00
合计	899,700.95	780,264.44

其他说明：

#### 46、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
交易性金融资产	-6,397,021.20	
合计	-6,397,021.20	

其他说明：

无

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,568,586.27	-259,901.61
应收账款坏账损失	2,354,785.35	1,545,691.78
应收票据坏账损失	2,818,287.47	
合计	3,604,486.55	1,285,790.17

其他说明：

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-125,942.09	-785,702.61
合计	-125,942.09	-785,702.61

其他说明：

#### 49、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	15,701.79	553,770.49

## 50、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
非货币性资产交换利得		1,600.00	
其他	10,291.99	149,731.52	10,291.99
合计	10,291.99	151,331.52	

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：

无

## 51、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
对外捐赠		5,341,373.53	
非流动资产处置损失	419.08	69,078.26	419.08
其他	820.05	22,744.25	820.05
合计	1,239.13	5,433,196.04	

其他说明：

## 52、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	5,110,392.55	2,616,319.41
递延所得税费用	-786,972.77	316,740.06
合计	4,323,419.78	2,933,059.47

### (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	31,647,913.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,747,186.97
子公司适用不同税率的影响	-79,712.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,975.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,218,030.51
所得税费用	4,323,419.78

其他说明

### 53、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
收到政府补助等奖励资金	1,240,122.31	968,119.92
收到的履约保证金、投标保证金等	1,537,366.26	745,443.98
利息收入	1,506,324.08	
非关联方往来款	755,472.61	116,338.84
其他		
合计	5,039,285.26	1,829,902.74

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
第三方往来	2,204,640.08	781,500.00
备用金、押金、保证金	30,912,050.05	5,285,681.24
经营性费用	118,080,582.11	138,772,043.91
营业外支出，捐赠等		5,499,366.10
合计	151,197,272.24	150,338,591.25

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



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		4,138,139.79
合计		4,138,139.79

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：

### 54、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	27,324,493.32	22,550,767.77
加：资产减值准备	3,478,544.46	500,087.56
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,657,036.37	7,301,445.18
使用权资产折旧	826,036.35	
无形资产摊销	289,702.18	350,013.36
长期待摊费用摊销	56,715.84	56,715.84
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	419.08	-553,770.49

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
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)	6,397,021.20	
财务费用(收益以“—”号填列)	207,381.50	-4,138,139.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-899,700.95	-780,264.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-862,937.77	316,740.06
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)	10,468,073.82	-30,833,310.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-100,964,938.28	45,606,222.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	693,271.42	-57,338,624.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,328,881.46	-16,962,117.57
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	232,171,046.19	381,907,711.91
减: 现金的期初余额	379,096,967.71	401,210,911.33
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	-146,925,921.52	-19,303,199.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,171,046.19	379,096,967.71
其中：库存现金	144,707.85	113,704.42
可随时用于支付的银行存款	232,026,338.34	378,983,263.29
三、期末现金及现金等价物余额	232,171,046.19	379,096,967.71

其他说明：

## 55、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	26,213,321.01	三方监管资金、保函保证金
合计	26,213,321.01	--

其他说明：

三方监管资金为根据企业与供应商签订的三方协议存入指定账户的保证金，该资金受到银行的监管。

## 56、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
个税补助	335,096.91	其他收益	335,096.91
科技人才补助	36,000.00	其他收益	36,000.00
专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
就业补贴	18,319.70	其他收益	18,319.70
稳岗补贴	7,347.31	其他收益	7,347.31
其他零星补助	2,133.60	其他收益	2,133.60

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本期新设立并纳入合并范围的子公司如下：

公司名称	设立时间	注册资本	本集团出资认缴额	出资比例(%)
海南华神发展控股集团有限公司	2021年1月27日	5,000万元	5,000万元	100.00
海南华神健康产业科技有限公司	2021年5月14日	2,000万元	2,000万元	100.00
海南华神健康管理科技有限公司	2021年5月31日	1,000万元	1,000万元	100.00
海南华神医美科技管理有限公司	2021年6月1日	1,000万元	1,000万元	100.00
海南华神生命养护科技有限公司	2021年6月4日	500万元	500万元	100.00
海南恒诚达科技有限公司	2021年5月19日	1,000万元	900万元	90.00
海南融盛弘科技有限公司	2021年5月21日	1,000万元	900万元	90.00

## 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	
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
成都中医大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
成都华神艾草科技有限公司	成都市	成都市	生产、销售	100.00%		设立
四川星华神医药有限公司	成都市	成都市	销售	51.00%		设立
海南华神发展控股集团有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务	100.00%		设立
海南华神健康产业科技有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务		100.00%	设立
海南华神健康管理科技有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务		100.00%	设立
海南华神医美科技管理有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务		100.00%	设立
海南华神生命养护科技有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务		100.00%	设立
海南恒诚达科技有限公司	海口市	海口市	目前尚未开展实际业务		90.00%	设立
海南融盛弘科技有限公司	文昌市	文昌市	目前尚未开展实际业务		90.00%	设立

其他说明：

无

### 2、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	

合营企业或联营企业名	主要经	注册	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投
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

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
无		

其他说明

## 3、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：

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资9,423.24万元人民币，其中华神钢构增资8,009.754万元，占比85%，鹏来兴达增资942.324万元，占比10%，十七冶增资471.162万元，占比5%，2018年4月30日，华神钢构以应收票据对项目公司增资2,002.99万元。

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2021年6月30日，华神钢构对项目公司投入资金余额为4,332.99万元（累计投资4,552.99万元，已收回投资本金220万元）。

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	期末余额		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	17,829,933.30	17,829,933.30	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	25,500,000.00	25,500,000.00
<b>合计</b>	<b>43,329,933.30</b>	<b>43,329,933.30</b>	<b>44,821,733.30</b>	<b>44,821,733.30</b>

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

1) 汇率风险：无。

2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本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2021年6月30日，本集团无带息债务。

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

#### (2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本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，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	11,846,025.00			11,846,025.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,846,025.00			11,846,025.00
（2）权益工具投资	11,846,025.00			11,846,025.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			496,833.77	496,833.77
（二）其他权益工具投资			496,833.77	496,833.77
（三）应收款项融资		64,092,655.25		64,092,655.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

### 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“九、在其他主体中的权益”。

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
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	联营企业

其他说明

无

### 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
成都嘉煜投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都远泓矿泉水有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
黄明珍	实际控制人黄明良妹妹
四川星慧酒店管理集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	欧阳萍担任负责人
成都星宸投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都和誉汽车有限公司	实际控制人黄明良妹妹担任监事的企业

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
四川星慧酒店管理集团有限公司	服务费	23,569.00		否	23,303.00
成都远泓矿泉水有限公司	采购商品	231,492.40		否	88,689.00
成都星宸投资有限公司	服务费	3,008.00		否	
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	服务费	8,036.00		否	

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



无

## (2) 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
黄明珍	房屋及建筑物	0.00	148,824.00

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,026,296.08	2,426,245.52

## 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
其他应收款	成都嘉煜投资有限公司	177,649.20	8,882.46	177,649.20	8,882.46
其他应收款	黄明珍	24,804.00	2,480.40	24,804.00	1,240.20
预付账款	成都嘉煜投资有限公司			490,650.17	

### (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
应付账款	重庆三峰华神钢结构工程有限公司		911,002.69

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (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

无

#### 十四、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	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	0.00	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	0.00	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	250,995,533.14	100.00%	3,517,207.36	1.40%	247,478,325.78	223,346,751.23	100.00%	3,877,491.95	1.74%	219,469,259.28
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	42,980,743.60	17.12%	3,517,207.36	8.18%	39,463,536.24	64,010,367.12	28.66%	3,877,491.95	6.06%	60,132,875.17
关联方组合	208,014,789.54	82.87%			208,014,789.54	159,336,384.11	71.34%			159,336,384.11
合计	250,999,133.14	100.00%	3,520,807.36	1.40%	247,478,325.78	223,350,351.23	100.00%	3,881,091.95	1.74%	219,469,259.28

按单项计提坏账准备：3,600.00 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
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,600.00	3,600.00	--	--

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：3,517,207.36 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,419,114.42	1,270,955.72	5.00%
1-2 年	16,536,467.58	1,653,646.76	10.00%
2-3 年	455,049.60	136,514.88	30.00%
3-4 年	570,110.00	456,088.00	80.00%
4-5 年	2.00	2.00	100.00%
5 年以上	0.00		
合计	42,980,743.60	3,517,207.36	--

确定该组合依据的说明：

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）	179,652,960.78
1 至 2 年	70,317,410.76
2 至 3 年	455,049.60

账龄	期末余额
3年以上	573,712.00
3至4年	570,110.00
4至5年	3,602.00
5年以上	0.00
合计	250,999,133.14

## (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	
按组合计提坏账准备	3,877,491.95	-360,284.59				3,517,207.36
按单项计提坏账准备	3,600.00					3,600.00
合计	3,881,091.95	-360,284.59				3,520,807.36

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
无		

无

## (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：	

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：					

应收账款核销说明：

无

## (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
成都中医大华神药业有限责任公司	208,012,722.54	82.88%	0.00

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
国药控股北京有限公司	5,983,344.36	2.38%	299,167.22
国药控股河南股份有限公司	4,190,790.00	1.67%	346,824.00
成都市医药工业有限公司	3,468,380.00	1.38%	286,343.00
华东医药股份有限公司	3,146,589.46	1.25%	231,696.92
合计	224,801,826.36	89.56%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	306,909,406.09	146,393,786.62
合计	306,909,406.09	146,393,786.62

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
员工备用金	349,577.66	689,860.30
保证金、押金	414,872.78	257,659.87
待结算款	1,145,656.82	
其他	971,756.10	
关联方往来款	260,015,103.60	145,493,642.46
合计	281,956,966.96	165,501,162.63

#### 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)	
2021年1月1日余额	47,376.01		19,060,000.00	19,107,376.01
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	98,075.47			98,075.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 6 月 30 日余额	145,451.48		19,060,000.00	19,205,451.48

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）	219,360,378.07
1 至 2 年	40,678,643.29
2 至 3 年	74,012.54
3 年以上	21,843,933.06
3 至 4 年	5,716,318.09
4 至 5 年	89,604.31
5 年以上	16,038,010.66
合计	281,956,966.96

### 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	
按单项计提坏账准备	19,060,000.00					19,060,000.00
按组合计提坏账准备	47,376.01	98,075.47				145,451.48
合计	19,107,376.01	98,075.47				19,205,451.48

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
无		

无

### 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：	

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：

无

#### 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
四川华神钢构有限责任公司	关联方往来款	143,776,324.82	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	50.99%	
海南华神发展控股集团有限公司	关联方往来款	75,100,000.00	1年以内	26.64%	
成都华神生物技术有限责任公司	关联方往来款	40,182,780.07	1年以内, 1-2年	14.25%	
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	5.67%	16,000,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	3-4年	1.09%	3,060,000.00
合计	--	278,119,104.89	--	98.64%	19,060,000.00

#### 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
------	----------	------	------	---------------

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无



### 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	262,490,000.00	45,000,000.00	217,490,000.00	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00
合计	262,490,000.00	45,000,000.00	217,490,000.00	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00

#### (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		
四川华神钢构有限责任公司	145,500,000.00					145,500,000.00	
成都中医大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
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
海南华神发展控股集团有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	167,490,000.00	50,000,000.00				217,490,000.00	45,000,000.00

### 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
主营业务	140,808,361.19	68,919,507.05	153,929,591.12	63,888,186.10
其他业务	1,691,895.99	332,111.47	780,359.37	389,734.43
合计	142,500,257.18	69,251,618.52	154,709,950.49	64,277,920.53

与履约义务相关的信息：

产品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取铁路、公路等运输方式，将自产或外购产品运送至客户指定的约定地点，通常的履约义务履行时间为接收客户订单后的1-3日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款和压批付款两类，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。

除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若客户销售约定产品的过程中，出现了产品质量问题，本公司应积极解决并承担相应法律责任。

其他合同：本公司的履约义务主要为收取水电费、停车费、提供物业服务、房屋租赁等。

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：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-579,072.64	
合计	-579,072.64	

## 十五、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	15,282.71	
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）	428,897.52	
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	-6,397,021.20	证券投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,471.94	
减：所得税影响额	-886,403.09	
合计	-5,056,965.94	--

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	2.95%	0.0441	0.0441
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.0523	0.0523

成都华神科技集团股份有限公司

2021年8月28日