



欣捷高新

NEEQ : 836659

成都欣捷高新技术开发股份有限公司

CHENGDU GIANTECH HI-TECHNOLOGY

DEVELOPMENT CO.,LTD.

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司子公司成都新恒创药业有限公司原料药品种盐酸戊乙奎醚通过GMP认证。

报告期内，取得两项发明专利：一种脱除间苯三酚合成工艺中有色杂质的方法、一种盐酸溴己新有关物质的高效液相色谱检测法。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人关文捷、主管会计工作负责人鲜菊蓉及会计机构负责人（会计主管人员）鲜菊蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
长周期合同执行风险	医药研发是一项高技术、高人才、高资金投入的科研活动，每项合同的完成都要经历从签署、研发方案设计、实验、中试、研发成功、注册申报等一系列的环节，执行周期很长。而在此过程中难免会有研发失败、研发效果未达预期、注册申报失败不能拿到批文、合作方研究方向改变等等情况，以上因素导致合同执行时产生较大的潜在风险，包括无法收回账款及诉讼风险。
税收政策变化风险	公司企业所得税：公司 2019 年 10 月再次通过高新技术企业认证，2019 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书。根据税法规定：在高新技术企业证书有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。子公司成都新恒创药业有限公司，2017 年 12 月再次通过高新技术企业认证，2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书。根据税法规定：在高新技术企业证书有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。
技术成果转化风险	新药研发具有多学科交叉的特点，知识覆盖面广，知识更新速度快，知识产权密集，技术保密工作非常重要，具有一定的技术风险。每一项技术成果从实验室产品到临床应用并规模化生产都面临技术转化的不确定性。
财政补贴不能持续获取的风险	报告期内，公司取得财政补贴金额为 4,556,589.51 元。财政补

	贴的持续性，对公司收入有一定的影响。
地缘政治及汇率风险	随着公司产品数量的增加和市场成熟度的提高，未来境外业务规模可能会有较大增长。涉及的海外贸易区域分布在欧洲、美洲、亚洲、中东等地区。该类贸易地区的经济政治状况，对公司出口业务会有一定影响。如若主要贸易区域产生政治动乱、推出贸易保护政策，公司的境外业务将产生风险。公司现有出口产品以美元为对外结算货币，报告期内公司有金额较小的汇兑损失。未来在人民币对美元贬值趋势之下公司的汇率风险较小，但贬值如果转变为升值趋势，公司将面临汇兑损失风险。同时，如公司未来在世界其他区域开展业务，公司的汇兑损益将进一步增加不确定性。
研发支出资本化风险	公司将小试阶段完成，取得中试立项决议开始作为资本化时点计入研发支出，以取得生产批件（新药证书）达到预定用途的，转入无形资产。若资本化时点发生变化，会影响公司的损益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、针对长周期合同执行风险，公司将增加研发人员储备、引进先进设备，提高研发成功率与效率。</p> <p>2、针对税收政策变化风险，公司将继续坚持以研发为主，加大研发力度，引进研发人员，增强公司技术转化为研究成果的能力，积极申请发明专利。</p> <p>3、针对技术成果转化风险，公司将作好科研知识的储备工作，积极引进更加先进的设备与知识人才，作好保密工作，降低技术成果转化风险。</p> <p>4、针对财政补贴不能持续获取的风险，公司大力发展主营业务，积极研制高附加值的产品、加强存货管理，提高主营业务毛利率水平，增强盈利能力，降低非经常性损益占净利润的比例。</p> <p>5、针对地缘政治及汇率风险，公司首先做好技术贮备，研发具有不可替代性的产品来维持产品的利润率以抵消这种政策风险。其次，积极开发境外其他区域客户，争取快速的优化境外客户的区域分布，改善单一区域客户的现状，同时在不同业务区域采用不同的结算货币以应对汇率风险。加强境外业务人员的培训，同时考虑吸收更为专业的具备相关金融避险操作的人员并加强与金融机构的合作以应对风险。</p> <p>6、研发支出资本化风险，公司在研发过程中将严格遵守会计准则，严格区分研发支出资本化时点，同时经过经验的积累、引进人才与设备等措施，提高研发的成功率。公司积极应对经营活动中的上述风险，有利于提升企业价值。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	成都欣捷高新技术开发股份有限公司
新恒创药业、子公司	指	成都新恒创药业有限公司
汇智恒创	指	四川汇智恒创科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《成都欣捷高新技术开发股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
原料药	指	指用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。
中间体	指	医药中间体，是一些用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品。
仿制药	指	是指与商品名药在剂量、安全性和效力（strength）（不管如何服用）、质量、作用（performance）以及适应症（intended use）上相同的一种仿制品（copy）
原研药	指	指原创性的新药，经过对成千上万种化合物层层筛选和严格的临床试验才得以获准上市。在我国，“原研药”主要是指过了专利保护期的进口药。
CRO	指	合同研究组织(Contract Research Organization), 是通过合同形式为医药企业在药物研发过程中提供专业化外包服务的组织或机构。
CMO	指	合同生产组织（Contract Manufacturing Organization），是通过合同形式为医药企业提供医药产品规模化生产服务的机构。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都欣捷高新技术开发股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU GIANTECH HITECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD. -
证券简称	欣捷高新
证券代码	836659
法定代表人	关文捷

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐思媛
联系地址	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼
电话	028-85131273
传真	028-85131273
电子邮箱	68707228@qq.com
公司网址	<a href="http://www.cd-xinjie.com/">http://www.cd-xinjie.com/</a>
办公地址	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	成都高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-09-18
挂牌时间	2016-04-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展
主要业务	公司主营业务是为医药行业的研发、生产、销售, 向企业、医药科研人员和投资机构(者)提供全方位的药品研发和成果转化服务, 服务范围涵盖药品研究与开发的各个阶段和领域。全资子公司成都新恒创药业有限公司作为公司研发成果自主产业化和产业链延伸载体, 主要从事原料药(高级中间体)生产和销售业务; 高端原料药(中间体)及其生产工艺的 CMO。
主要产品与服务项目	为医药行业的研发、生产、销售企业、医药科研人员和投资机构(者)提供全方位的药品研发和成果转化服务, 主营业务涵盖药品研究与开发的各个阶段和领域。公司全资子公司成都新恒创药业

	有限公司，专业从事原料药的生产与销售；化学原料（除危险品）的生产、销售；高端原料药（中间体）及其生产工艺的 CMO。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	31,221,680
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	关文捷
实际控制人及其一致行动人	关文捷

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100723434670C	否
注册地址	四川省成都市高新区冯家湾工业园科园南路 88 号 B7 栋 5 楼	否
注册资本（元）	31,221,680	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中银证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 会计数据和经营情况

### 一、 主要会计数据和财务指标

#### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,768,400.38	20,432,038.57	60.38%
毛利率%	72.84%	52.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,122,120.72	3,964,307.51	130.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,369,335.77	3,705,492.82	44.90%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.45%	6.35%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.52%	5.95%	-
基本每股收益	0.29	0.32	-9.38%

#### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,747,725.26	123,650,604.28	4.93%
负债总计	55,526,209.05	54,652,957.84	1.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,522,052.61	68,510,473.66	11.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	5.49	-55.37%
资产负债率% (母公司)	37.07%	41.70%	-
资产负债率% (合并)	42.80%	44.20%	-
流动比率	1.76	1.66	-
利息保障倍数	18.74	18.24	-

#### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,135,164.41	-8,836,121.48	203.38%
应收账款周转率	3.22	4.46	-
存货周转率	1.89	1.67	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.93%	0.38%	-
营业收入增长率%	60.38%	-23.42%	-
净利润增长率%	-1,603.14%	-107.22%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

凭借公司研发和原料药优势，汇聚行业资源，充分利用药品上市许可持有人制度，“以研发实力带动品种数量，以品种优势汇聚销售资源”，使公司能快速切入制剂领域，推动公司超速度发展。

公司以 CRO 和原料药关联为切入点，运用“平台+”的商业模式，“品种孵化+CRO+CMO”的服务形式，由单纯的研发服务不断向下游产业链延伸，通过深度参与客户药品的研发过程，从药品研发早期即介入其中，同制药企业的研发、采购、生产等整个供应链体系深度对接。

#### A. 公司拥有的关键资源

##### 1、专注化学药物研发 20 余年，建立了高效科学的研发管理体系：

通过对数百个已成功开发品种的总结，基于对我国医药政策全面、精确的研究，紧扣药品研发各环节核心难题，建立了遵从我国药品研发客观规律的研发管理体系，保证研发数据真实可靠、研发质量落实到位、研发周期科学合理。

##### 2、优质的客户资源：

（1）技术服务方面，公司与扬子江药业集团有限公司、天津红日药业股份有限公司等国内知名医药企业合作已达到十余年；（2）原料药方面：以批文为纽带，与辽宁海思科药业建立稳固的合作关系；（3）中间体方面：以研发和质量审计为切入点，每年接受国外客户专业注册审计二十余次，已与国际知名医药企业（TAVA、aptec）建立了长期稳固的合作关系。

##### 3、拥有全国独家品种：

（1）甲磺酸多拉司琼：近几年其销售收入持续增长，预计未来市场增长趋势良好。

（2）琥珀酸索非那新系列中间体：拥有国内第一张 R-3-奎宁醇合法生产的许可证，且保持质量优

势和价格优势。

#### 4、品种储备充足且呈梯队上市：

公司按照研发战略，坚决保证自有品种的研发节奏和进度，项目储备充足，产品呈梯队上市。公司拥有已注册申报品种 20 余个，持续的研发投入和成果产出，保证企业稳定长久的发展和赢利。

#### 5、构建专利、商标、技术秘密三重保障

对于核心品种，充分发挥专利导航作用，将其贯穿于研发始终，利用基本专利和后续专利、核心专利策略，构建专利保护网。并通过对每个品种的适应症类别、营销优势的分析，在立项初期即开展商标规划，保证商标与研发进度同步。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司已拥有已授权专利 49 个（其中：发明专利 32 个，实用新型 16 个，外观设计 1 个），已受理发明专利 15 个；拥有注册商标 21 个，已受理申请商标 11 个。

#### B. 公司的服务与产品：

公司的服务与产品为化学药品生产技术、质量研究、杂质研究、药品申报和一致性评价等技术服务；子公司主要产品为原料药及高附加值中间体，核心产品有：甲磺酸多拉司琼原料药、帕瑞昔布钠原料药、罗库溴铵原料药及中间体、盐酸替罗非班原料药及中间体、盐酸帕诺洛司琼中间体、索菲拉新原料药及中间体等。

#### C. 公司的主要客户

公司技术服务的主要客户是国内医药企业、医药销售公司，公司成立至今已为全国多家知名医药企业，取得百余个产品的新药证书（或药品批准文号）；子公司成都新恒创药业有限公司的主要客户是国内医药企业（如辽宁海思科药业、天津红日药业等）、国外知名医药企业（如 TAVA、aptec、Interquim S. A.（西班牙）、Jubilant Life Sciences Limited（印度）等）及贸易商。

## （二） 经营情况回顾

报告期内实现营业收入 3276.84 万元，同比增长 60.38%，归属于挂牌公司股东的净利润 912.21 万元，同比增长 130.11%。

报告期内，合作研发模式下的 CRO 业务取得了较大进展，生物等效性实验取得良好预期，一致性评价项目稳步推进，为公司实现由“技术服务企业转型成为以研发实力带动品种数量，以品种优势汇聚销售资源的综合型企业，进而实现企业超速度发展”的战略目标打下坚实的基础。报告期内，公司合作研发制剂品种注射用帕瑞昔布钠一致性评价申请已由国家药品监督管理局药品审评中心受理并开始专业审评。

#### 1、研发方面：

研发和创新是公司的立身之本和核心竞争力，一直贯穿于公司发展的始终。公司通过对医药行业政策和趋势的深层次剖析，对公司研发管理体系进行优化与提升，将顶层设计与体系流程化管理深入结合；并以研发体系为试点，开展系统化的风险评估与管控工作，设立专职人员，力争做到早期识别、有效控制、保证研发项目成功率；进一步加大研发投入，在研发体系中引入计算机系统并开展确认与验证工作，保障各项数据的规范性、真实性、完整性和可溯源性，降低研发和审评风险。报告期内，国家药品监督管理局药品审评中心受理公司原料药品种盐酸帕洛诺司琼上市申请，同时下发药品注册检验通知书，并在原料药、药用辅料和药包材登记信息公示平台予以公示。

#### 2、生产方面：

公司强化生产过程控制，科学、合理组织生产，扎实开展安全环保工作，圆满完成生产任务，且未发生一起质量、安全、环保事故；同时加强成本控制，提升生产管理水平，推进合理化建议，扎实建立全员成本控制意识，通过培训及考核，提高员工的质量意识、操作技能和综合素质。公司子公司成都新恒创药业有限公司原料药品种盐酸戊乙奎醚通过 GMP 认证。

#### 3、质量管理方面：

公司完成了日常生产品种的检验任务，日常质量监控和质量管理工作；配合销售部通过国内外客户多次审计，并在规定时间内完成缺陷整改；通过开展 GMP 规范、工艺规程等培训，严格按照现行 SOP 执行操作，引导全员的规范执行意识、产品质量意识稳步提高，促进公司发展。

#### 4、销售方面

(1) 技术服务方面：公司始终专注于化学药品的研发，建立了科学的研发管理体系，依托提高药品批准标准、推进仿制药质量一致性评价、药品上市许可持有人制度等，致力于为客户提供高标准的合成工艺路线设计及优化、质量标准建立、杂质研究、组织临床研究、药品一致性评价等技术服务；

(2) 原料药、中间体方面：加大新产品研发力度的同时，积极拓展重点产品市场份额，通过专业展会、学术推广、行业论坛以及客户质量审计等，扩大公司的行业影响力，使公司核心产品销售额呈直线上升。针对即将获批的原料药，设立专职人员，积极开展与制剂企业合作关联，为未来企业的发展打下坚实的基础。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	49,151,024.44	37.88%	43,318,291.58	35.03%	13.46%
应收票据	-	0.00%	690,000.00	0.56%	-100.00%
应收账款	7,820,111.79	6.03%	11,216,542.90	9.07%	-30.28%
存货	16,700,007.58	12.87%	17,897,690.39	14.47%	-6.69%
投资性房地产	-	0.00%		0.00%	
长期股权投资	1,158,293.87	0.89%	1,291,925.21	1.04%	-10.34%
固定资产	35,242,247.70	27.16%	36,779,377.43	29.74%	-4.18%
在建工程	1,692,457.81	1.30%	613,254.29	0.50%	175.98%
短期借款	27,300,000.00	21.04%	20,000,000.00	16.17%	36.50%
资产总计	129,747,725.26	100.00%	123,650,604.28	100.00%	4.93%

#### 项目重大变动原因:

短期借款变动原因：公司预期加大使用自有资金增加固定资产投入力度，故增加了短期借款以补充流动资金。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,768,400.38	100.00%	20,432,038.57	100.00%	60.38%
营业成本	8,901,041.34	27.16%	9,614,915.33	47.06%	-7.42%
毛利率%	72.84%	0.00%	52.94%	0.00%	37.59%
销售费用	370,539.21	1.13%	744,028.54	3.64%	-50.20%
管理费用	6,818,554.00	20.81%	6,977,984.68	34.15%	-2.28%
研发费用	9,988,811.33	30.48%	2,030,621.70	9.94%	391.91%
财务费用	596,077.67	1.82%	503,715.70	2.47%	18.34%
信用减值损失	39,000.22	0.12%	-	0.00%	
资产减值损失		0.00%	280,384.56	1.37%	-100.00%
其他收益	4,696,589.55	14.33%	263,488.33	1.29%	1,682.47%
投资收益	39,218.68	0.12%	-164,049.15	-0.80%	123.91%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	10,218,482.78	31.18%	81,850.05	0.40%	12,384.39%
营业外收入	4,643.12	0.01%	21,517.00	0.11%	-78.42%
营业外支出	458,902.24	1.40%	31,955.81	0.16%	1,336.05%
净利润	6,334,411.54	24.95%	-421,410.74	-2.06%	1,603.14%

#### 项目重大变动原因:

营业收入增加的原因：公司原料药产品销量增加。

研发费用增加的原因：公司自主研发项目集中进入中试阶段、申报阶段，中试阶段研发费用投入较高。  
其他收益增加的原因：公司报告期内获得的政府补助较上年同期增多。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,135,164.41	-8,836,121.48	203.38%
投资活动产生的现金流量净额	-8,601,138.81	-1,355,573.51	-534.50%
筹资活动产生的现金流量净额	5,298,707.26	2,513,422.43	110.82%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：报告期内，公司主营业务收入增加，政府补助增加。

投资活动产生的现金流量净额减少：报告期内，公司利用自有闲置资金购买理财产品增加。

筹资活动产生的现金流量净额增加：报告期内，公司短期借款增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,696,589.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	172,850.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,259.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,415,180.45</b>
所得税影响数	662,395.50
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,752,784.95</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会(2017)22 号)(以下简称新收入准则),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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号-收入》,本次会计政策变更,对公司无重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都新恒创药业有限公司	子公司	原料药销售	-	-	11,000,000	97,224,765.44	59,392,142.35	31,863,984.37	13,737,694.51
四川汇智恒创科技有限公司	子公司	科技推广和应用	-	-	4,000,000	16,212,846.21	-1,283,153.79	542,824.18	-1,533,591.24
成都思力为生物医药有限公司	子公司	研究和市场推广	-	-	10,000,000	9,158,459.20	-4,694,972.24	-	-5,689,202.40
成都思彦生物医药有限公司	参股公司	市场推广	具有高度关联性	市场管理	1,000,000	1,829,766.08	751,865.21	2,041,698.05	-130,209.68
美霖菲乐(北京)科技有限公司	参股公司	研究和试验发展、市场推广	有一定关联性	布局特殊医学	5,000,000	585,784.94	375,989.57	-	-274,105.99

				用途 配 方 食 品					
--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，依法纳税，同社会共享企业发展成果。公司始终坚持节能减排、顺应绿色、低碳经济的主旋律，履行社会责任，不但是我们推动社会发展的义务，更是我们对自身持续发展的承诺。公司不断完善法人治理结构和内部控制体系，不断强化社会责任意识，以创建资源节约型、环境友好型的现代化企业为目标，在追求经济效益的同时，注重维护全体股东的利益，全面保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和广大人民群众，从而促进公司与全社会的和谐发展。

（1）股东及债权人利益保护：公司严格遵守《公司法》、《证券法》及其他相关规定，持续完善治理结构，不断健全内控制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司召开了 2019 年年度股东大会，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司不断改进信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，并致力于加强主动性披露，增强透明度，确保股东对公司重大事项和经营业绩的知情权。报告期内，公司还实施了 2019 年年度权益分派方案（以公司当时的总股本 12,488,672 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 15 股），回报了广大投资者一直以来对公司的支持与信任。

（2）职工权益保护：公司为员工健康工作做好基础保障，定期组织员工进行健康体检、建立了职

业健康体检档案。公司成立了工会，节假日为员工发放福利，为员工组织各种文体活动。与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险，尊重和维护员工的个人权益。公司注重人才培养，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。

(3) 供应商、客户权益保护:公司遵循“平等、互利”原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，公司与供应商、客户合同履行良好，合作稳定。公司视质量为生命，将药品质量安全工作作为重点任务来抓，全面严格执行药品生产质量管理规范，为消费者提供高质量的产品,提高客户对产品的满意度。

(4) 环境保护方面：公司在新建项目之前，严格按照国家有关法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司始终将安全生产放到第一位，设立 EHS 部门监督生产过程、解决安全生产问题。为企业持续经营、发展保驾护航。公司大力发展循环经济，使企业与人、与自然、与社会和谐共处，为公司可持续发展提供有力保障。

(5) 公共关系和社会事业：公司秉承“同心协力、和谐发展”的理念，与社会各界共谋发展，共享发展成果。公司积极参与慈善活动，努力践行社会责任。

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	16,000,000	16,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况:

公司发生的对外担保事项均为公司对控股子公司的担保，担保合同均未到期，没有明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。公司及控股子公司不存在未经内部审议程序实施的担保事项。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000	1,554,495.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	16,500,000	3,003,725.09
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/5	-	挂牌	限售承诺	承诺股份按规定限售	正在履行中
成都鲁信菁蓉创业中心（有限合伙）	2018/5/28	2019/5/27	发行	限售承诺	承诺股份限售期一年	已履行完毕
成都技转创业投资有限公司	2018/5/28	2019/5/27	发行	限售承诺	承诺股份限售期一年	已履行完毕
广东中润医药有限公司	2018/5/28	2019/5/27	发行	限售承诺	承诺股份限售期一年	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/5/28	-	发行	限售承诺	承诺股份按规定限售	正在履行中
董监高	2016/4/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/5	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺

全体董事、监事、高级管理人员承诺：本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）、成都技转创业投资有限公司、广东中润医药有限公司承

诺：本次认购（2017年第一次股票发行）的股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起限售一年。在上述限售期结束之前，不得以任何有偿或无偿（如出售、赠与）方式转让其所持有的公司股份。

关文捷承诺：本次认购（2017年第一次股票发行）的股份自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记之日起限售一年。在上述限售期结束之前，不得以任何有偿或无偿（如出售、赠与）方式转让其所持有的公司股份。限售期满后，按照《中华人民共和国公司法》及其他相关规定进行解除限售。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：不直接或间接从事与公司相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

## 3、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员承诺：将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。除已经披露的情形外，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按照公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

履行情况正常，未发生违反承诺事项的情形。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	750,000.00	0.58%	法院冻结
成房权证监证字第 4655904 号	固定资产	抵押	3,210,639.07	2.47%	银行贷款
成房权证监证字第 4891456 号	固定资产	抵押	3,142,072.45	2.42%	银行贷款
川（2020）温江区不动产权第	固定资产	抵押	18,777,898.70	14.47%	银行贷款

0009844 号不动产					
土地	无形资产	抵押	1,878,225.69	1.45%	银行贷款
一种检测罗库溴铵中溴丙烯含量的方法	无形资产	质押	-	-	银行贷款
一种甲磺酸多拉司琼注射液有关物质的检测方法	无形资产	质押	-	-	银行贷款
一种甲磺酸多拉司琼异构体或其盐的制备方法	无形资产	质押	-	-	银行贷款
琥珀酸索非那新的制备工艺	无形资产	质押	-	-	银行贷款
总计	-	-	27,758,835.91	21.39%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期末，公司被冻结或者抵押、质押的资产的账面价值占总资产的比例很低，不会对公司经营活动产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,155,541	49.29%	9,233,312	15,388,853	49.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,111,043	16.90%	3,166,565	5,277,608	16.90%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,333,131	50.71%	9,499,696	15,832,827	50.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,333,131	50.71%	9,499,696	15,832,827	50.71%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,488,672	-	18,733,008	31,221,680	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2019 年度权益分派方案，以公司总股本 12,488,672 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，分红前本公司总股本为 12,488,672 股，分红后总股本增至 31,221,680 股。本次权益分派为所有者权益内部结构变化：仅引起公司股份总数增加，股东结构不变，公司资产和负债结构均未发生变动。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股份 数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	关文捷	8,444,174	12,666,261	21,110,435	67.61%	15,832,827	5,277,608	0
2	成都海峡文博企业管理合伙企业(有	2,200,000	3,300,000	5,500,000	17.62%	0.00	5,500,000	0

	限合伙)							
3	成都鲁信菁蓉创业投资中心(有限合伙)	647,250	970,875	1,618,125	5.18%	0.00	1,618,125	0
4	邹欣	550,000	825,000	1,375,000	4.40%	0.00	1,375,000	0
5	广东中润医药有限公司	323,624	485,436	809,060	2.59%	0.00	809,060	0
6	成都技转创业投资有限公司	323,624	485,436	809,060	2.59%	0.00	809,060	0
<b>合计</b>		12,488,672	-	31,221,680	99.99%	15,832,827	15,388,853	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东关文捷为成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人、普通合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

关文捷先生为公司控股股东和实际控制人，持有公司 8,444,174.00 股，占公司股份总额的 67.61%，公司董事长兼总经理，新恒创药业执行董事。1967 年 05 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于四川联合大学有机化学专业，获得博士学位。1998 年至 1999 年就职于成都倍特药业有限公司，担任开发部经理；1999 年至 2001 年就职于四川倍达尔新技术开发有限公司，担任常务副总经理；2001 年 6 月 6 日至 2002 年 12 月 1 日担任成都欣捷高新技术开发有限公司执行董事；2002 年 12 月 2 日至 2015 年 10 月 25 日担任欣捷有限的执行董事兼总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金	是否履行必要决策
----	----------	------	----------	------------	--------	------------	----------

次数	露时间					额	程序
1	2018年5月22日	22,999,982.40	1,300,200.00	是	变更用途为购买固定资产	11,033,043.31	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况:

经公司第一届第二十三次董事会、2018年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司将募集资金 11,033,043.31 元变更用途为购买固定资产。2018 年使用募集资金购买原材料 3,119,205.93 元，购买固定资产 2,587,000.00 元，利息收入减手续费净额 268,239.27 元。2019 年使用募集资金购买原材料 8,835,878.13 元，购买固定资产 1,426,341.55 元，利息收入减手续费净额 141,335.12 元。2020 年 1-6 月使用募集资金购买原材料 0.00 元，购买固定资产 1,300,200.00 元，利息收入减手续费净额 42,277.40 元。截至报告期末，募集资金余额为 6,183,208.58。

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
关文捷	董事长、总经理	男	1967年5月	2018年10月25日	2021年10月24日
李有章	董事、副总经理	男	1979年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
高红	董事	女	1970年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
徐思媛	董事、董事会秘书	女	1980年10月	2018年10月25日	2021年10月24日
张利	董事	男	1978年10月	2018年10月25日	2021年10月24日
刘晓琳	监事会主席	女	1976年9月	2018年10月25日	2021年10月24日
刘力超	监事	男	1983年11月	2018年10月25日	2021年10月24日
陈默	监事	女	1986年12月	2018年10月25日	2021年10月24日
鲜菊蓉	财务负责人	女	1983年3月	2019年10月29日	2021年10月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长关文捷为实际控制人及控股股东，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
关文捷	董事长、总经理	8,444,174	12,666,261	21,110,435	67.61%	0	0
合计	-	8,444,174	-	21,110,435	67.61%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 √不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 √不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	80	0	0	80
生产人员	35	2	0	37
销售人员	4	0	0	4
财务人员	8	0	0	8
行政人员	23	1	0	24
员工总计	150	3	0	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	3
本科	61	65
专科	52	48
专科以下	33	35
员工总计	150	153

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	49,151,024.44	43,318,291.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	6,000,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3		690,000.00
应收账款	六、注释 4	7,820,111.79	11,216,542.90
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	6,476,616.63	6,234,417.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	1,927,211.59	2,180,581.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	16,700,007.58	17,897,690.39
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	六、注释 8	637,650.10	367,060.94
<b>流动资产合计</b>		<b>88,712,622.13</b>	<b>81,914,584.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 9	1,158,293.87	1,291,925.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	35,242,247.70	36,779,377.43
在建工程	六、注释 11	1,692,457.81	613,254.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	2,261,883.69	2,377,092.63
开发支出	六、注释 13	550,000.00	550,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 14	130,220.06	124,370.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,035,103.13</b>	<b>41,736,019.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,747,725.26</b>	<b>123,650,604.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	27,300,000.00	20,000,000.00
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	六、注释 16	2,004,019.83	1,548,969.42
预收款项	六、注释 17	10,290,887.17	15,411,127.73
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	六、注释 18	1,074,966.56	2,782,430.10
应交税费	六、注释 19	2,060,673.15	1,902,457.74
其他应付款	六、注释 20	7,685,662.46	7,578,726.26
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,416,209.17</b>	<b>49,223,711.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、注释 21		179,246.67
递延收益	六、注释 22	5,109,999.88	5,249,999.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,109,999.88	5,429,246.59
<b>负债合计</b>		55,526,209.05	54,652,957.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 23	31,221,680.00	12,488,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 24	3,379,906.93	22,112,914.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 25	1,026,834.96	638,736.09
盈余公积	六、注释 26	2,687,688.41	2,687,688.41
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	38,205,942.31	30,582,462.23
归属于母公司所有者权益合计		76,522,052.61	68,510,473.66
少数股东权益		-2,300,536.40	487,172.78
<b>所有者权益合计</b>		74,221,516.21	68,997,646.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,747,725.26	123,650,604.28

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,371,614.56	20,538,611.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			290,000.00
应收账款	十一、注释 1	2,325,121.09	2,280,471.09
应收款项融资			
预付款项		2,019,113.47	3,160,258.37

其他应收款	十一、注释 2	16,313,715.80	13,784,388.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,240,785.99	2,318,952.72
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		637,650.10	367,060.94
<b>流动资产合计</b>		<b>38,908,001.01</b>	<b>42,739,743.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、注释 3	15,008,377.25	15,008,377.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,939,670.19	10,252,563.57
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		36,965.40	39,812.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,985,012.84</b>	<b>25,300,752.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,893,013.85</b>	<b>68,040,496.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,106.37	29,506.37
预收款项		10,766,514.02	9,836,984.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		362,604.41	1,066,123.11
应交税费		7,558.51	7,636.90

其他应付款		5,512,533.50	10,255,470.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,685,316.81</b>	<b>28,195,721.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	179,246.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>179,246.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,685,316.81</b>	<b>28,374,968.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,221,680.00	12,488,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,388,284.18	22,121,292.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,687,688.41	2,687,688.41
一般风险准备			
未分配利润		2,910,044.45	2,367,875.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,207,697.04</b>	<b>39,665,527.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,893,013.85</b>	<b>68,040,496.42</b>

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		32,768,400.38	20,432,038.57
其中：营业收入	六、注释 28	32,768,400.38	20,432,038.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,246,725.61	20,169,243.14
其中：营业成本	六、注释 28	8,901,041.34	9,614,915.33
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	六、注释 29	571,702.06	297,977.19
销售费用	六、注释 30	370,539.21	744,028.54
管理费用	六、注释 31	6,818,554.00	6,977,984.68
研发费用	六、注释 32	9,988,811.33	2,030,621.70
财务费用	六、注释 33	596,077.67	503,715.70
其中：利息费用		550,437.93	618,632.83
利息收入		96,714.08	158,189.28
加：其他收益	六、注释 34	4,696,589.55	263,488.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	39,218.68	-164,049.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,631.34	-215,487.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-39,000.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-280,384.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,218,482.78	81,850.05
加：营业外收入	六、注释 37	4,643.12	21,517.00
减：营业外支出	六、注释 38	458,902.24	31,955.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,764,223.66	71,411.24
减：所得税费用	六、注释 39	3,429,812.12	492,821.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,334,411.54	-421,410.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,334,411.54	-421,410.74

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. 少数股东损益		-2,787,709.18	-4,385,718.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,122,120.72	3,964,307.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,334,411.54	-421,410.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,122,120.72	3,964,307.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,787,709.18	-4,385,718.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.32

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、注释4	5,707,541.36	8,588,441.73
减：营业成本	十一、注释4	2,039,466.86	3,376,766.78
税金及附加		38,603.72	41,727.32
销售费用		47,090.15	34,140.87

管理费用		1,660,784.67	2,018,845.84
研发费用		4,238,747.25	768,442.26
财务费用		231,288.99	23,845.37
其中：利息费用		196,040.00	139,925.00
利息收入		-70,302.36	-118,056.88
加：其他收益		414,332.35	109,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		4,000,000.00	
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）			
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）		18,977.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-74,443.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,884,869.76</b>	<b>2,359,229.31</b>
加：营业外收入		-	117.00
减：营业外支出		-158,786.67	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,043,656.43</b>	<b>2,359,346.31</b>
减：所得税费用		2,846.65	-11,166.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,040,809.78</b>	<b>2,370,512.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,040,809.78	2,370,512.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		2,040,809.78	2,370,512.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,704,669.75	14,282,125.60
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		656.42	375.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	15,895,200.05	8,198,337.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,600,526.22</b>	<b>22,480,838.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,045,075.90	16,135,254.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,872,558.49	7,701,870.13
支付的各项税费		6,899,941.69	1,070,258.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	14,647,785.73	6,409,576.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,465,361.81</b>	<b>31,316,959.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,135,164.41</b>	<b>-8,836,121.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,010,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,850.02	51,438.35

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		56,182,850.02	15,051,438.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,783,988.83	1,407,011.86
投资支付的现金		62,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		64,783,988.83	16,407,011.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,601,138.81	-1,355,573.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,000,000.00	17,028,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,827.84	840,255.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,094,827.84	17,868,255.34
偿还债务支付的现金		13,700,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,033,286.77	1,609,823.63
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		62,833.81	745,009.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,796,120.58	15,354,832.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,298,707.26	2,513,422.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,832,732.86	-7,678,272.56
加：期初现金及现金等价物余额		42,568,291.58	53,189,439.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,401,024.44	45,511,166.89

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,917,190.00	11,851,671.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,206,305.95	12,391,995.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,123,495.95	24,243,667.18

购买商品、接受劳务支付的现金		1,949,092.20	7,574,016.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,841,519.69	3,283,462.69
支付的各项税费		164,898.21	173,710.40
支付其他与经营活动有关的现金		16,130,822.87	15,157,434.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,086,332.97</b>	<b>26,188,623.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,962,837.02</b>	<b>-1,944,956.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,178.94	135,030.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>575,178.94</b>	<b>135,030.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,424,821.06</b>	<b>-135,030.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,302.36	118,056.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>70,302.36</b>	<b>118,056.88</b>
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		1,694,680.64	1,139,018.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,603.01	1,982.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,699,283.65</b>	<b>1,141,001.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,628,981.29</b>	<b>-1,022,944.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,166,997.25</b>	<b>-3,102,931.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,538,611.81	25,056,399.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,371,614.56</b>	<b>21,953,468.21</b>

法定代表人：关文捷

主管会计工作负责人：鲜菊蓉

会计机构负责人：鲜菊蓉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 成都欣捷高新技术开发股份有限公司

### 财务报表附注

### 2020 年上年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

成都欣捷高新技术开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都欣捷高新技术开发有限公司,各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入,于 2015 年 11 月经成都市工商行政管理局(成)登记内名变核字[2016]第 001726 号批准,设立股份有限公司。公司的营业执照注册号:91510100723434670C。注册地址:成都高新区冯家湾工业园科技园南路 88 号 B7 栋 5 楼,实际控制人为关文捷,注册资本为人民币 31,221,680 元。

本公司 2020 半年度纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公

司本年度合并范围没有变更。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、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 日的财务状况及 2020 年上年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司从事医药技术服务，技术转让服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五） 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八） 外币业务和外币报表折算**

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （九） 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

### 2. 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

### 3. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### 4. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 5. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 6. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 7. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 8. 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 9. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产

控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 10. 金融负债终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，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。

#### 11. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 12. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 13. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 14. 金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其

损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

#### (十) 应收款项

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

1. 期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
2. 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（500 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的应收账款项单独进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减
非关联方信用账期组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

#### (十一) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

1. 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
2. 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他

应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减
非关联方信用账期组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	其他方法
非关联方信用账期组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法

## (十三) 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置

组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### **(十四) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### **1. 投资成本的确定**

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的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减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### (十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

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

### (十六) 固定资产

#### 1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 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	20	5	4.75

机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

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

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# (十九) 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

#### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	10 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无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

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(二十) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

##### **(1) 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **(2) 摊销年限**

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

#### **(二十二) 职工薪酬**

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

##### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金

等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## （二十三） 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十四） 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授

予以计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

### (1) 商品销售收入

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

公司主要收入类型分为销售商品收入及提供技术服务收入，其中销售商品收入确认时点为在购买方接受商品以及检验合格时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十六) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助

确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期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。

### **(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十八） 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十九） 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号—收入》，本次会计政策变更，对公司无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本年度会计估计未发生变更。

## （三十） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	13%、6%	
出口退税做进项转出	出口做销售金额*税率	10%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育税附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%	

## 2. 税收优惠

本公司企业所得税：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201351000159，发证时间 2013 年 11 月 18 日，有效期为三年，2013 年至 2015 年企业所得税税率为 15%。

2017 年度公司经复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201851000196，发证日期：2016 年 11 月 4 日，有效期：三年。2016 年至 2018 年公司企业所得税税率为 15%。

2019 年度公司经复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201951000248，发证日期：2019 年 10 月 14 日，有效期：三年。2019 年至 2021 年公司企业所得税税率为 15%。

子公司成都新恒创药业有限公司，2014 年取得高新技术企业证书，证书编号 GR201451000479，发证时间 2014 年 10 月 11 日，有效期为三年，2014 年至 2016 年企业所得税税率为 15%。2017 年公司经复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201751001363，发证日期：2017 年 12 月 4 日，有效期：三年。2017 年至 2019 年公司企业所得税税率为 15%。

## 3. 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都新恒创药业有限公司	15%
四川汇智恒创科技有限公司	25%
成都思力为生物医药有限公司	25%

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年半年度，上期指 2019 年半年度。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,372.76	11,860.06
银行存款	49,147,651.68	43,306,431.52
其他货币资金		
合计	49,151,024.44	43,318,291.58
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	750,000.00	750,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	750,000.00	750,000.00

**注释2. 交易性金融资产**

项目	年末余额	年初余额
理财产品	6,000,000.00	10,000.00
合计	6,000,000.00	10,000.00

**注释3. 应收票据**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	690,000.00
合计	0.00	690,000.00

**注释4. 应收账款**

**(1) 按计提方式披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,502,369.82	100.00	682,258.03	8.02	7,820,111.79
其中：关联方组合					
非关联方信用账期组合	8,502,369.82	100.00	682,258.03	8.02	7,820,111.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,502,369.82	100.00	682,258.03	8.02	7,820,111.79

续：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,858,143.68	100.00	641,600.78	5.41	11,216,542.90
其中：关联方组合					
非关联方信用账期组合	11,858,143.68	100.00	641,600.78	5.41	11,216,542.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,858,143.68	100.00	641,600.78	5.41	11,216,542.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,375,066.20
1 至 2 年	5,123,431.83
2 至 3 年	3871.79
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	8,502,369.82
减：坏账准备	682,258.03
合计	7,820,111.79

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 40,657.25 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
峨眉山通惠制药有限公司	3,057,994.84	35.97	275,861.08
四川美大康佳乐药业有限公司	1,920,000.00	22.58	192,000.00
天津红日药业股份有限公司	1,116,409.02	13.13	58,070.45
辽宁海思科制药有限公司	689,491.25	8.11	34,474.56
山西振东泰盛制药有限公司	600,000.00	7.06	60,000.00
合计	7,383,895.11	86.85	620,406.09

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,103,306.13	47.92	3,769,496.09	60.46
1 至 2 年	2,963,920.48	45.76	2,085,597.98	33.45
2 至 3 年	225,084.34	3.48	379,323.00	6.09
3 年以上	184,305.68	2.84		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	6,476,616.63	100.00	6,234,417.07	100.00

## 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
四川美大康佳乐药业有限公司	531,991.00	8.21	1年以内	业务尚未完成
	1,151,341.16	17.78	1-2年	业务尚未完成
江苏远大信谊药业有限公司	1,082,100.00	16.71	1年以内	业务尚未完成
沙洋秦江化工有限公司	660,000.00	10.19	1年以内	业务尚未完成
淄博卓尔水处理设备有限公司	232,800.00	3.59	1-2年	业务尚未完成
	116,400.00	1.80	2-3年	业务尚未完成
江苏扬州化工设备制造有限公司	154,000.00	2.38	1-2年	业务尚未完成
	66,000.00	1.02	2-3年	业务尚未完成
合计	3,994,632.16	61.68		

## 注释6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,927,211.59	2,180,581.82
合计	1,927,211.59	2,180,581.82

## 1. 其他应收款分类披露

### (1) 按计提方式披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,079,753.94	100.00	152,542.35	7.33	1,927,211.59
其中：关联方组合					
非关联方信用账期组合	2,079,753.94	100.00	152,542.35	7.33	1,927,211.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,079,753.94	100.00	152,542.35	7.33	1,927,211.59

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,334,781.20	100.00	154,199.38	6.60	2,180,581.82
其中：关联方组合					
非关联方信用账期组合	2,334,781.20	100.00	154,199.38	6.60	2,180,581.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,334,781.20	100.00	154,199.38	6.60	2,180,581.82

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,454,660.88
1 至 2 年	581,593.06
2 至 3 年	500.00
3 至 4 年	43,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	2,079,753.94
减：坏账准备	152,542.35
合计	1,927,211.59

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,657.03 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	820,000.00	700,000.00
备用金	1,090,096.60	144,014.69
其他	169,657.34	1,490,766.51
合计	2,079,753.94	2,334,781.20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	820,000.00	1 年以内	39.43	41,000.00
付正涛	备用金	178,601.37	1 年以内	8.59	8,930.07

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川美大康佳乐药业有限公司	业务费	80,800.00	1年以内	3.89	4,040.00
刘晓琳	备用金	78,550.00	1年以内	3.78	3,927.50
严建成	备用金	62,400.00	1年以内	3.00	3,120.00
合计		1,220,351.37		58.69	61,017.57

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,233,309.03		2,233,309.03	3,066,514.09		3,066,514.09
在产品	7,110,271.28		7,110,271.28	5,414,927.71		5,414,927.71
库存商品	7,356,427.27		7,356,427.27	9,416,248.59		9,416,248.59
合计	16,700,007.58		16,700,007.58	17,897,690.39		17,897,690.39

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	637,650.10	367,060.94
合计	637,650.10	367,060.94

## 注释9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
美霖菲乐（北京）科技有限公司	850,887.7			-68,526.5		
成都思彦生物医药有限公司	441,037.4			-65,104.8		
合计	291,925.2			-133,631.3		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
美霖菲乐（北京）科技有限公司				782,361.27	
成都思彦生物医药有限公司				375,932.60	

合计				1,158,293.87
----	--	--	--	--------------

**注释10. 固定资产原值及累计折旧**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,242,247.70	36,779,377.43
合计	35,242,247.70	36,779,377.43

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一. 账面原值</b>					
1. 上年年末余额	37,333,234.75	21,374,623.68	1,682,367.74	1,732,593.87	62,122,820.04
2. 本期增加金额	798,325.08	333,718.15	351,445.15	46,126.34	1,529,614.72
购置	798,325.08	333,718.15	351,445.15	46,126.34	1,529,614.72
在建工程转入					
其他					
3. 本期减少金额	818,494.00				818,494.00
处置或报废					
其他	818,494.00				818,494.00
4. 期末余额	37,313,065.83	21,708,341.83	2,033,812.89	1,778,720.21	62,833,940.76
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 上年年末余额	10,407,489.17	12,993,259.81	1,099,160.42	843,533.21	25,343,442.61
2. 本期增加金额	958,267.66	1,269,997.45	102,599.10	118,258.18	2,449,122.39
计提	958,267.66	1,269,997.45	102,599.10	118,258.18	2,449,122.39
3. 本期减少金额	200,871.94	-	-	-	200,871.94
处置或报废	200,871.94				200,871.94
4. 期末余额	11,164,884.89	14,263,257.26	1,201,759.52	961,791.39	27,591,693.06
<b>三. 减值准备</b>					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四. 账面价值</b>					
1. 期末账面价值	26,148,180.94	7,445,084.57	832,053.37	816,928.82	35,242,247.70
2. 期初账面价值	26,925,745.58	8,381,363.87	583,207.32	889,060.66	36,779,377.43

**2. 截止 2020 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况如下：**

序号	权利人	房屋产权证证号	座落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	公司	成房权证监证字第 4655904 号	高新区科园南路 88 号 11 栋	723.61

			5层501号	
2	公司	成房权证监证字第4891456号	高新区科园南路88号11栋 5层502号	705.91
3	公司	川(2020)温江区不动产权第 0009844号	温江区海科路西段459号	9731.75

**注释11. 在建工程**

**1. 在建工程情况**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
VOCs有机废气处理工程	1,079,203.52		1,079,203.52			
化学原料药合成车间(一车间)	613,254.29		613,254.29	613,254.29		613,254.29
合 计	1,692,457.81		1,692,457.81	613,254.29		613,254.29

**注释12. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	2,468,750.00	895,384.60	3,364,134.60
二. 累计摊销			0.00
1. 上年年末余额	564,853.85	422,188.12	987,041.97
2. 本期增加金额	25,670.46	89,538.48	115,208.94
计提	25,670.46	89,538.48	115,208.94
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	590,524.31	511,726.60	1,102,250.91
三. 减值准备			0.00
1. 上年年末余额			0.00
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额			0.00
四. 账面价值			0.00
1. 期末账面价值	1,878,225.69	383,658.00	2,261,883.69
2. 期初账面价值	1,903,896.15	473,196.48	2,377,092.63

**2. 截至2020年6月30日公司无形资产抵押情况如下:**

序号	权利人	土地证证号	座落	使用权面积(m <sup>2</sup> )
----	-----	-------	----	------------------------

1	公司	川(2020)温江区不动产权第0009844号	温江区海科路西段459号	24,687.09
---	----	-------------------------	--------------	-----------

**注释13. 开发支出**

项目	上年年末余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发	550,000.00					550,000.00
合计	550,000.00					550,000.00

注：开发支出达到资本化条件为，药品研发达到中试阶段。

**注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	834,800.38	130,220.06	795,800.16	124,370.02
合计	834,800.38	130,220.06	795,800.16	124,370.02

**注释15. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	10,300,000.00	0.00
合计	27,300,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2019年10月8日，成都欣捷高新技术开发股份有限公司与成都技转创业孵化管理有限公司签订委托贷款借款合同，委托成都银行股份有限公司高新支行为成都欣捷高新技术开发股份有限公司提供贷款资金，金额200万元，借款期限为2019年10月9日至2020年10月8日，并以四项专利权作为质押物。

(2) 2019年12月11日，成都欣捷高新技术开发股份有限公司与成都银行股份有限公司科技支行签订短期借款合同，金额500万元，借款期限为2019年12月19日至2020年12月10日，关文捷及成都中小企业融资担保有限责任公司为该项贷款进行了担保，成都欣捷高新技术开发股份有限公司并提供的抵押反担保，抵押物为不动产，权证编号分别为成房权证监证字第4655904号、成房权证监证字第4891456号房屋。成都新恒创药业有限公司提供信用反担保。

(3) 2020年3月25日，成都新恒创药业有限公司与中国银行股份有限公司温江支行签订流动资金借款合同，借款金额1000万元，借款期限2020年3月25日至2021年3月23日，并签订了抵押合同，

将权属证书及编号为（川（2020）温江区不动产权第 0009844 号不动产对该项贷款进行了抵押担保；关文捷对该笔贷款进行了担保。

（4）2020 年 3 月 19 日，成都新恒创药业有限公司与成都银行股份有限公司双流支行签订短期借款合同，金额 500 万元，借款期限为 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日，成都中小企业融资担保有限责任公司为该项贷款进行了担保，成都欣捷高新技术开发股份有限公司及关文捷提供信用反担保。

（5）2020 年 3 月 23 日，成都新恒创药业有限公司与中国建设银行股份有限公司温江支行签订短期借款合同，金额 500 万元，借款期限为 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日，成都欣捷高新技术开发股份有限公司及关文捷提供信用担保。

（6）2020 年 5 月 18 日，成都新恒创药业有限公司与成都农村商业银行股份有限公司崇州大划支行签订短期借款合同，金额 30 万元，借款期限为 2020 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 7 日，关文捷提供信用担保。

#### 注释16. 应付账款

##### （1）报告期内，公司各期末应付账款的情况如下

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,888,240.58	1,077,639.37
应付材料款		244,811.01
应付设备款	42,970.88	189,650.03
应付服务费	56,458.37	15,000.00
应付质量保证金	16,350.00	21,869.01
合计	2,004,019.83	1,548,969.42

按账龄列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,847,723.95	1,273,781.53
1 至 2 年	35,348.00	30,406.37
2 至 3 年	3,750.00	244,781.52
3 年以上	117,197.88	
合计	2,004,019.83	1,548,969.42

##### （2）报告期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	金额（元）	占应付账款总额的比例（%）	账龄
江苏远大信谊药业有限公司	采购款	978,761.06	48.84	1 年以内
四川金恒通化工有限公司	采购款	146,143.79	7.29	1 年以内
成都市科隆化学品有限公司	采购款	114,461.52	5.71	1 年以内
成都金山化学试剂有限公司	采购款	97,849.10	4.88	1 年以内
四川盛弘竣建筑工程有限公司	采购款	77,500.00	3.87	1 年以内

合计		1,414,715.47	70.59	
----	--	--------------	-------	--

**注释17. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,290,887.17	15,411,127.73
合计	10,290,887.17	15,411,127.73

(1) 期末预收账款余额前 5 名情况如下表:

单位名称	款项性质	金额 (元)	占预收账款总额的比例 (%)	账龄
辽宁海思科制药有限公司	货款	2,937,686.25	28.55	1 年以内
四川绿叶制药股份有限公司	货款	2,502,891.00	24.32	1-2 年
四川思彦医药有限公司	货款	830,000.00	8.07	1 年以内
四川新开元制药有限公司	货款	520,000.00	5.05	1 年以内
Pharmagenetics BV(荷兰)	货款	503,659.85	4.89	1 年以内
合计		7,294,237.10	70.88	

**注释18. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,782,430.10	6,775,567.39	8,484,268.13	1,073,729.36
离职后福利-设定提存计划		69,148.49	67,911.29	1,237.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,782,430.10	6,844,715.88	8,552,179.42	1,074,966.56

**2. 短期薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,674,652.57	6,047,569.37	7,726,509.00	995,712.94
职工福利费		311,625.49	311,625.49	
社会保险费		127,603.70	127,603.70	
其中: 基本医疗保险费		105,072.17	105,072.17	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,033.08	1,033.08	
生育保险费		21,498.45	21,498.45	
住房公积金	5,724.00	99,150.00	99,150.00	5,724.00
工会经费和职工教育经费	102,053.53	178,248.48	208,009.59	72,292.42

费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬		11,370.35	11,370.35	
合计	2,782,430.10	6,775,567.39	8,484,268.13	1,073,729.36

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		66,451.23	65,214.03	1,237.20
失业保险费		2,697.26	2,697.26	
合计		69,148.49	67,911.29	1,237.20

### 注释19. 应交税费

项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	704,389.83	7,557,453.24	7,635,122.51	626,720.56
企业所得税	1,133,616.39	3,435,662.16	3,188,986.97	1,380,291.58
资源税	1,324.30	1,544.70	2382.6	486.40
城市维护建设税	39,340.92	199,328.71	214,103.15	24,566.48
教育费附加	16,860.39	85,426.59	91,758.49	10,528.49
地方教育费附加	11,240.26	56,951.07	61,172.33	7,019.00
环境保护税	279.58	180.95	377.42	83.11
代扣代缴个人所得税	12,996.48	147,473.61	150,910.26	9,559.83
房产税		149,294.39	149,294.39	0.00
车船税		1,980.00	1,980.00	0.00
城镇土地使用税		62,660.27	62,660.27	0.00
印花税	1,930.20	14,335.40	14,847.90	1,417.70
其他	-19,520.61	38,826.78	19,306.17	
合计	1,902,457.74	11,751,117.87	11,592,902.46	2,060,673.15

### 注释20. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	500.00	500.00
保证金	1,420,000.00	920,000.00
往来款	5,635,000.00	6,442,950.91
其他	630,162.46	215,275.35
合计	7,685,662.46	7,578,726.26

#### 2. 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	3,356,541.15	7,578,726.26
一年以上	4,329,121.31	
合计	7,685,662.46	7,578,726.26

**3. 余额较大的其他应付款明细列示如下：**

项目	期末余额	性质或内容
杨丹丹	320,000.00	保证金
国网四川省电力公司(成都电业局)	184,679.41	电费
邹欣	153,083.57	借款
成都台商投资区天然气开发有限公司	90,985.11	天然气费
成都众睿医药科技有限公司	50,650.00	保证金
合计	799,398.09	

**注释21. 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	179,246.67		179,246.67		已和解
合计	179,246.67		179,246.67		

**注释22. 递延收益**

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	形成原因
发展引导资金	4,312,499.96		115,000.02	4,197,499.94	
科技补贴资金	937,499.96		25,000.02	912,499.94	
合计	5,249,999.92		140,000.04	5,109,999.88	

**注释23. 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
关文捷	8,444,174.00			12,666,261.00		12,666,261.00	21,110,435.00
邹欣	550,000.00			825,000.00		825,000.00	1,375,000.00
成都海峡文博企业管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00			3,300,000.00		3,300,000.00	5,500,000.00
成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）	647,250.00			970,875.00		970,875.00	1,618,125.00
成都技转创业投资有限公司	323,624.00			485,436.00		485,436.00	809,060.00
广东中润医药有限公司	323,624.00			485,436.00		485,436.00	809,060.00
合计	12,488,672.00			18,733,008.00		18,733,008.00	31,221,680.00

**注释24. 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,112,914.93		18,733,008.00	3,379,906.93
合 计	22,112,914.93		18,733,008.00	3,379,906.93

**注释25. 专项储备**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	638,736.09	573,027.39	184,928.52	1,026,834.96
合 计	638,736.09	573,027.39	184,928.52	1,026,834.96

**注释26. 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,639,627.28			2,639,627.28
其他	48,061.13			48,061.13
合 计	2,687,688.41			2,687,688.41

**注释27. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	30,582,462.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,582,462.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,122,120.72	
减：提取法定盈余公积		
对所有 者（或股 东）的分配	1,498,640.64	3.77
加：所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	38,205,942.31	

**注释28. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,646,239.09	8,803,761.77	19,309,201.83	9,374,331.29
其他业务	1,122,161.29	97,279.57	1,122,836.74	240,584.04
合 计	32,768,400.38	8,901,041.34	20,432,038.57	9,614,915.33

**注释29. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,108.74	78,168.69
教育费附加	85,332.32	33,500.87

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	56,888.22	22,333.91
印花税	14,335.40	16,191.70
土地使用税	62,660.27	62,660.27
房产税	149,294.39	82,291.67
其他	4,082.72	2,830.08
合计	571,702.06	297,977.19

**注释30. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,266.73	165,077.38
广告宣传费	4,716.98	2,830.19
运输装卸费	23,176.35	2,151.40
办公费	24,612.38	382,397.61
差旅费	3,100.11	15,615.00
车辆费	3,501.73	
业务招待费	6,337.50	17,944.85
邮电通讯费	16,364.03	8,994.78
财产保险费	31,606.90	54,001.76
咨询服务费	10,747.36	21,645.07
低值易耗品摊销	23,882.72	1,634.17
展览费	80,566.04	70,292.18
其他	4,660.38	1,444.15
合计	370,539.21	744,028.54

**注释31. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,155,228.17	2,323,741.63
折旧费	523,154.58	245,031.86
无形资产摊销	115,208.94	113,191.02
租赁费	5,164.58	
办公费	176,795.15	519,976.44
差旅费	37,997.24	117,407.86
车辆费	170,435.17	19,082.29
会务费	-	
水电费	58,187.52	
修理费	88,030.95	37,804.60
业务招待费	199,200.70	229,347.52
邮电通讯费	60,630.77	

项 目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	95,586.12	202,027.31
财产保险费	23,424.40	
咨询服务费	2,184,579.07	417,258.70
机物料消耗	-	
低值易耗品摊销	844,071.73	281,976.79
残疾人就业保障金	-	
其他	80,858.91	2,471,138.66
合计	6,818,554.00	6,977,984.68

### 注释32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,988,811.33	2,030,621.70
合计	9,988,811.33	2,030,621.70

### 注释33. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	550,757.01	618,632.83
减：利息收入	96,714.08	158,189.28
汇兑损益	-61,045.17	25,216.40
其他	203,079.91	18,055.75
合计	596,077.67	503,715.70

### 注释34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,556,589.51	123,488.29
递延收益摊销	140,000.04	140,000.04
合计	4,696,589.55	263,488.33

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
收到成都海峡两岸科技产业开发园管委会企业研发创新成果阶段性补贴	4,000,000.00	与收益相关
收到成都市温江区社会保险服务管理局稳岗补贴	14,937.16	与收益相关
收到成都市温江区新经济和科技局 2020 年第一批成都市科技与专利保险项目补助经费	1,900.00	与收益相关
收到成都市温江区市场监督管理局省专利资助	2,880.00	与收益相关
收到成都海峡两岸科技产业开发园管委会用电补助	4,800.00	与收益相关
成都海峡两岸科技产业开发园管委会企业防疫体系建设补贴	5,040.00	与收益相关

收到成都市温江区新经济和科技局贷款贴息补贴	62,700.00	与收益相关
收到成都市温江区新经济和科技局担保费补助	50,000.00	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局省级专利资助补助	3,240.00	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区财政金融局科技与专利保险补贴	1,400.00	与收益相关
收到成都市社会保险事业管理局代付户稳岗返还	8,892.35	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区经济运行局专项资金	400,800.00	与收益相关
合计	4,556,589.51	

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

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	-133,631.34	-215,487.50
其他投资收益	172,850.02	51,438.35
合计	39,218.68	-164,049.15

### 注释36. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额(资产减值损失)
坏账损失	39,000.22	280,384.56
合计	39,000.22	280,384.56

### 注释37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	4,643.12	21,517.00	4,643.12
合计	4,643.12	21,517.00	4,643.12

### 注释38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	617,622.06		617,622.06
赔偿金、违约金及罚款支出	66.85		66.85
其他支出	-158,786.67	31,955.81	-158,786.67
合计	458,902.24	31,955.81	458,902.24

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,435,662.16	535,829.67
递延所得税费用	-5,850.04	-43,007.69

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	3,429,812.12	492,821.98

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,764,223.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,464,633.55
子公司适用不同税率的影响	-724,154.36
调整以前期间所得税的影响	1,006,014.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,078,762.60
年度内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	
研发费用加计扣除的影响	
其他	604,555.55
所得税费用	3,429,812.12

## 注释40. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴款、政府拨入款	4,560,479.82	122,869.03
往来款	10,102,949.00	8,043,007.46
其他	1,231,771.23	32,461.08
合计	15,895,200.05	8,198,337.57

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	60,000.00	
费用性支出	13,529,855.36	2,084,365.13
手续费支出	366.80	
罚款支出	66.85	
其他营业外支出	20,460.00	
往来款	1,037,036.72	4,325,211.45
合计	14,647,785.73	6,409,576.58

## 注释41. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,334,411.54	3,964,307.51
加:少数股东本期收益	-2,787,709.18	-4,385,718.25
信用减值损失	39,000.22	
资产减值损失		280,384.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,248,250.45	2,471,167.20
无形资产摊销	115,208.94	113,191.02
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		31,955.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	596,077.67	503,715.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,218.68	164,049.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,850.04	-43,007.69
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)	1,197,682.81	-5,330,486.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,991,754.21	-5,258,518.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,942,542.40	-1,347,160.73
其 他	388,098.87	
经营活动产生的现金流量净额	9,135,164.41	-8,836,121.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	48,401,024.44	45,511,166.89
减: 现金的上年年末余额	42,568,291.58	53,189,439.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,832,732.86	-7,678,272.56

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,401,024.44	45,511,166.89
其中: 库存现金	3,372.76	5,167.57
可随时用于支付的银行存款	48,397,651.68	45,505,999.32
二、现金等价物		

项 目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	48,401,024.44	45,511,166.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	750,000.00	750,000.00

**注释42. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	750,000.00	保证金
固定资产	25,130,610.22	银行贷款抵押
无形资产	1,878,225.69	银行贷款抵押
合计	27,758,835.91	

**注释43. 外币货币性项目**

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——美元	855,067.47	7.0795	6,053,450.15

**七、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	
成都新恒创药业有限公司	成都	成都	销售货物	100.00		货币
四川汇智恒创科技有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		货币
成都思力为生物医药有限公司	成都	成都	研究和试验发展、市场调研		51.00	货币
美霖菲乐(北京)科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		25.00	货币
成都思彦生物医药有限公司	成都	成都	研究和试验发展、市场推广		50.00	货币

**八、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的实际控制人情况**

名称	所在	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
关文捷	中国	自然人	67.6147	67.6147

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益**

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川海天药业有限公司	法人持有 11.50%股份
峨眉山通惠制药有限公司	法人持有 8.25%股份

**(四) 关联方交易**

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

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	上期发生额
峨眉山通惠制药有限公司	购买劳务	1,554,495.43	2,500,000.00	否	1,552,384.41
峨眉山通惠制药有限公司	销售商品	2,473,974.81	16,500,000.00	否	5,303,840.00
峨眉山通惠制药有限公司	提供劳务	529,750.28		否	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
关文捷	2,000,000.00	2019年10月09日	2021年10月08日	否
关文捷	5,000,000.00	2019年12月11日	2022年12月10日	否
关文捷	5,000,000.00	2020年03月19日	2023年03月18日	否
关文捷	10,000,000.00	2020年03月25日	2021年03月23日	否
关文捷	5,000,000.00	2020年03月23日	2023年03月22日	否
关文捷	300,000.00	2020年05月08日	2023年05月07日	否
合计	27,300,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	630,529.28	459,292.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	3,057,994.84	275,861.08	3,424,659.15	182,732.96
峨眉山通惠制药有限公司	3,057,994.84	275,861.08	3,424,659.15	182,732.96
应收票据				
峨眉山通惠制药有限公司				
预付账款	0.00	0.00	1,552,384.41	
峨眉山通惠制药有限公司			1,552,384.41	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收账款		100,249.72	750,000.00
	峨眉山通惠制药有限公司	100,249.72	750,000.00
其他应付款		153,083.57	165,053.57
	邹欣	153,083.57	165,053.57

## 九、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,495,916.94	100.00	170,795.85	6.84	2,325,121.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,495,916.94	100.00	170,795.85	6.84	2,325,121.09

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,450,916.94	100.00	170,445.85	6.95	2,280,471.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,450,916.94	100.00	170,445.85	6.95	2,280,471.09

### 1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津红日药业股份有限公司	816,409.02	32.71	40,820.45
山西振东泰盛制药有限公司	600,000.00	24.04	30,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川绿叶制药股份有限公司	470,507.92	18.85	28,025.40
峨眉山通惠制药有限公司	230,000.00	9.22	23,000.00
成都迪康药业有限公司	199,000.00	7.97	9,950.00
合计	2,315,916.94	92.79	131,795.85

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,389,355.93	100	75,640.13	0.46	16,313,715.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	16,389,355.93	100	75,640.13	0.46	16,313,715.80

续:

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,879,356.44	100.00	94,967.82	0.68	13,784,388.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	13,879,356.44	100.00	94,967.82	0.68	13,784,388.62

### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	820,000.00	
备用金	201,020.90	124,659.47
往来款	15,246,000.00	13,754,696.97
其他	122,335.03	
合计	16,389,355.93	13,879,356.44

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川汇智恒创科技有限公司	往来款	15,246,000.00	1年以内	93.02	-
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	5.00	41,000.00
四川美大康佳乐药业有限公司	货款	80,800.00	1年以内	0.49	4,040.00
刘晓琳	备用金	78,550.00	1年以内	0.48	3,927.50
高红	备用金	48,645.00	1年以内	0.30	2,432.25
合计		16,273,995.00		99.29	51,399.75

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	15,008,377.25		15,008,377.25	15,008,377.25		15,008,377.25
合计	15,008,377.25		15,008,377.25	15,008,377.25		15,008,377.25

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新恒创药业有限公司	11,008,377.25				11,008,377.25		
四川汇智恒创科技有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00		
合计	15,008,377.25				15,008,377.25		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,707,541.36	2,039,466.86	8,584,472.89	3,376,766.78
其他业务			3,968.84	
合计	5,707,541.36	2,039,466.86	8,588,441.73	3,376,766.78

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	4,696,589.55	

项 目	金 额	说 明
享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	172,850.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,259.12	
小计	4,415,180.45	
减：所得税影响额	662,395.50	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,752,784.95	
合计	3,752,784.95	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.17	0.17

成都欣捷高新技术开发股份有限公司

2020年8月28日

## 第七节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都欣捷高新技术开发股份有限公司董事会秘书办公室